



«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

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

30 қыркүйек 2019 жыл

Мазмұны

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІК

Қаржылық жағдай туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп.....	1-2
Пайда немесе шығын және өзге де жиынтық кіріс туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп	3
Капиталдағы өзгерістер туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп	4
Ақшалай қаражат қозғалысы туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп.....	5-6


ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТУЛЕР:

1 Самұрық-Энерго тобы және оның қызметі.....	7
2 Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептік саясаттың негізгі ережелері.....	8
3 Есеп саясатындағы өзгерістер	10
4 Есептік саясатты қолдану кезінде маңызды бухгалтерлік бағалаулар және кәсіби пікірлер	11
5 Сегменттер бойынша ақпарат	15
6 Байланысты тараптар есептеулері мен операциялары	18
7 Негізгі құралдар	21
8 Пайдалану және жалдау міндеттемелері түріндегі активтер	22
9 Бірлескен кәсіпорындарға және қауымдасқан компанияларға инвестициялар	22
10 Өзге де ұзақ мерзімді активтер.....	23
11 Тауар-материалдық қорлар	23
12 Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және басқа дебиторлық берешек	24
13 Өзге де қысқа мерзімді активтер	24
14 Ақшалай қаражаттар және олардың эквиваленттері	25
15 Капитал	25
16 Қарыздар.....	26
17 Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек.....	28
18 Түсім	29
19 Сатылымдардың өзіндік құны	29
20 Сату бойынша шығындар	30
21 Жалпы және әкімшілік шығындар.....	30
22 Қаржылық табыстар	31
23 Қаржылық шығындар.....	31
24 Салықтар.....	32
25 Шартты және келісім-шартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер.....	33
26 Қаржы құралдарының әділ құны.....	34
27 Есеп берілген күннен кейінгі оқиғалар	35

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

Қазақстандық мың теңгемен	Ескерту	30 қыркүйек 2019 ж. (аудит жүргізілмеген)	31 желтоқсан 2018 ж. (қайта есептелді*)
АКТИВТЕР			
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі құралдар	7	751,613,284	771,932,346
Инвестициялық меншік		351,395	428,734
Материалдық емес активтер		3,944,656	4,767,633
Пайдалану құқығы түріндегі актив	3, 8	3,324,640	-
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардағы инвестициялар	9	56,124,704	55,860,500
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	10	15,301,693	14,904,942
Барлық ұзақ мерзімді активтер		830,660,372	847,894,155
Қысқа мерзімді активтер			
Тауар-материалдық қорлар	11	10,438,312	9,378,118
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және өзге де дебиторлық берешек	12	21,078,111	23,913,414
Өзге де қысқа мерзімді активтер	13	89,865,376	93,675,952
Табыс салығы бойынша алдын ала төлем		1,678,795	1,269,358
Ақша қаражаты және олардың эквиваленттері	14	7,307,063	13,624,165
Сатуға арналған ретінде жіктелген істен шығатын топтар активтері	15	1,046	1,889
Барлық қысқа мерзімді активтер		130,368,703	141,862,896
БАРЛЫҚ АКТИВТЕР		961,029,075	989,757,051

Басшылық атынан 2019 жылғы 12 қарашада қол қойылған.


 Рыскулов Айдар Қайратұлы
 Экономика және қаржы жөніндегі
 басқарушы директор




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

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

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қаржылық жағдай туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп (жалғасы)

Қазақстандық мың теңгемен	Ескерту	30 қыркүйек 2019 ж. (аудит жүргізілмеген)	31 желтоқсан 2018 ж. (қайта есептелді*)
КАПИТАЛ			
Акционерлік капитал	16	373,314,888	373,314,888
Өзге резервтегі капитал	16	127,273,797	127,412,909
Бөлінбеген пайда		(20,232,505)	(21,607,444)
Топ акционерлеріне тиесілі капитал		480,356,180	479,120,353
Бақыламайтын акционерлер үлесі		1,100,940	891,592
БАРЛЫҚ КАПИТАЛ		481,457,120	480,011,945
МІНДЕТТЕМЕЛЕР			
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Күл үйінділерін жоюға арналған резерві		2,685,156	2,654,156
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		1,116,289	1,297,228
Қарыздар	16	228,717,249	266,959,110
Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер		6,003,319	6,743,655
Ұзақ мерзімді жалдау міндеттемелері	3, 8	2,507,482	-
Мерзімі ұзартылған табыс салығы бойынша міндеттемелер		81,608,154	82,771,915
Барлық ұзақ мерзімді міндеттемелер		322,637,649	360,426,064
Қысқа мерзімді міндеттемелер			
Күл үйінділерін жоюға арналған резерві		60,927	248,406
Қарыздар	16	52,850,809	43,403,659
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		85,541	113,600
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек	17	99,851,875	99,991,801
Бюджетке төленетін салықтар және өзге де төлемдер бойынша берешек		3,182,782	4,653,520
Қысқа мерзімді жалдау бойынша міндеттемелер	8	700,381	-
Төлеуге бөлінген табыс салығы		201,991	908,056
Барлық қысқа мерзімді міндеттемелер		156,934,306	149,319,042
БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР		479,571,955	509,745,106
БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР ЖӘНЕ КАПИТАЛ		961,029,075	989,757,051
Бір жай акцияның баланстық құны		85,244	84,839

Басшылық атынан 2019 жылғы 12 қарашада қол қойылған.

Рыскулов Айдар Қайратұлы
Экономика және қаржы жөніндегі
басқарушы директор



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

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

7-беттен 35-бетке дейін қоса берілген ескертпелер осы шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Капиталдағы өзгерістер туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп (аудит жүргізілмеген)

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>		2019 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген)	2018 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген)	2019 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2018 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
	Ескерту				
Түсім	18	171,254,469	192,107,267	61,709,756	60,038,586
Сатылымдардың өзіндік құны	19	(138,541,594)	(134,347,609)	(48,704,728)	(42,747,687)
Жалпы пайда		32,712,875	57,759,658	13,005,028	17,290,899
Сату бойынша шығындар	20	(5,296,462)	(11,392,790)	(2,986,489)	(2,272,501)
Жалпы және әкімшілік шығындар	21	(8,423,767)	(9,778,205)	(2,772,421)	(2,668,549)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компаниялардың табыстарындағы үлес және құнсыздану	9	9,128,240	7,685,848	2,319,342	1,050,080
Активтердің құнсыздануын қалпына келтіру/активтердің құнсыздану шығындары		1,256,591	114,582	606,493	(13,347)
Қаржылық табыстар	22	2,187,095	1,674,846	457,604	501,152
Қаржылық шығындар	23	(24,748,902)	(30,206,325)	(8,315,321)	(10,865,021)
Өзге де кірістер (таза)		239,213	1,004,018	101,452	761,018
Салық салғанға дейінгі пайда/(залал)		7,054,883	16,861,632	2,415,688	3,783,731
Табыс салығы бойынша шығыстар	24	(3,419,567)	(6,648,283)	(941,223)	(2,198,799)
Жалғасып отырған қызметтен түскен пайда (залал)		3,635,316	10,213,349	1,474,465	1,584,932
Тоқтатылған қызметтен түскен пайда (залал)		-	-	-	-
Кезеңдегі пайда/(залал)		3,635,316	10,213,349	1,474,465	1,584,932
Өзге де шығындар жиынтығы/(залал)					
<i>Қайта жіктеу салдарынан пайдалар немесе шығындар құрамына жатпайтын баптар</i>					
Еңбек қызметін аяқтау бойынша сыйақылар міндеттемелерін қайта бағалау		(139,111)	(140,390)	(126,297)	(115,846)
Кезеңдегі барлық жиынтық пайда/(залал)		3,496,205	10,072,959	1,348,168	1,469,086
Тиесілі пайда:					
Топ акционерлеріне		3,425,968	10,038,241	1,396,900	1,523,858
Бақыланбайтын үлесіне		209,348	175,108	77,565	61,074
Кезеңдегі пайда/(залал)		3,635,316	10,213,349	1,474,465	1,584,932
Тиесілі барлық жиынтық кіріс/(залал):					
Топ Акционерлеріне		3,286,857	9,897,851	1,270,603	1,408,012
Бақыламайтын үлеске		209,348	175,108	77,565	61,074
Кезеңдегі барлық жиынтық кіріс/(залал)		3,496,205	10,072,959	1,348,168	1,469,086

7-беттен 35-бетке дейін қоса берілген ескертпелер осы шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Капиталдағы өзгерістер туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп (аудит жүргізілмеген)

Қазақстандық мың теңгемен	Ескерту	Топ акционерлеріне тиесілі					Барлық капитал
		Акционерлік капитал	Өзге де резервтік капитал	Бөлінбеген пайда	Барлығы	Бақылмайтын үлес	
2018 ж. 1 қаңтардағы қалдық		373,314,888	127,546,130	(22,807,115)	478,053,903	707,640	478,761,543
Кезеңдегі пайда (аудит жүргізілмеген)		-	-	10,044,714	10,044,714	175,108	10,219,822
Өзге де шығындар жиынтығы (аудит жүргізілмеген)		-	(140,390)	-	(140,390)	-	(140,390)
Барлық кірістер/шығындар жиынтығы (аудит жүргізілмеген)		-	(140,390)	10,044,714	9,904,324	175,108	10,079,432
Дивидендтер	15	-	-	(2,041,000)	(2,041,000)	-	(2,041,000)
2018 ж. 30 қыркүйектегі қалдық (аудит жүргізілмеген)		373,314,888	127,405,740	(14,803,401)	485,917,227	882,748	486,799,975
2019 ж. 1 қаңтардағы түзетілген теңгерім		373,314,888	127,412,909	(21,607,444)	479,120,353	891,592	480,011,945
Барлық кірістер/шығындар жиынтығы (аудит жүргізілмеген)		-	-	3,425,968	3,425,968	209,348	3,635,316
Өзге жиынтық залал (аудит жүргізілмеген)		-	(139,112)	-	(139,112)	-	(139,112)
Барлық кірістер/шығындар жиынтығы (аудит жүргізілмеген)		-	(139,112)	3,425,968	3,286,856	209,348	3,496,204
Басқа капиталды бөлу		-	-	(10,029)	(10,029)	-	(10,029)
Дивидендтер	15	-	-	(2,041,000)	(2,041,000)	-	(2,041,000)
2019 ж. 30 қыркүйектегі қалдық (аудит жүргізілмеген)		373,314,888	127,273,797	(20,232,505)	480,356,180	1,100,940	481,457,120

7-беттен 35-бетке дейін қоса берілген ескертпелер осы шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

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

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ескерту	2019 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген)	2018 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген, қайта есептелді*)
Операциялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы			
Ақша қаражатының түсімі, барлығы		197,947,643	219,520,658
Өнімдер мен тауарлар сату		132,533,279	165,513,051
Қызметтерді іске асыру		7,523,693	7,344,734
Алынған аванстар		48,963,466	44,160,241
Бірлесе бақыланатын ұйымдардың дивидендтері мен басқа да төлемдері		7,854,641	1,680,397
Өзге де түсімдер		1,072,564	822,235
Ақша қаражатының істен шығуы, барлығы		(157,125,195)	(161,395,799)
Өнім берушілерге тауарлар мен қызметтер үшін төлемдер		(70,261,811)	(54,281,452)
Берілген аванстар		(19,515,302)	(46,668,658)
Жалақы бойынша төлемдер		(22,612,727)	(20,535,626)
Алынған заемдар бойынша сыйақы төлеу		(18,898,099)	(21,883,588)
Корпоративтік табыс салығы		(5,703,675)	(1,628,667)
Бюджетке төленетін басқа төлемдер		(17,448,800)	(14,065,061)
Өзге төлемдер		(2,684,781)	(2,332,747)
Операциялық қызметте қолданылған таза ақшалай қаражаттар		40,822,448	58,124,859
Инвестициялық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы			
Ақша қаражатының түсімі, барлығы		18,662,492	26,520,403
Негізгі құралдарды сатудан түсетін түсімдер		41,998	171,810
Банктік салымдардың қайтарымы		2,666,245	16,106,277
Кредиттік мекемелердегі облигациялар мен қорлар бойынша түсімдер		987,808	967,621
Өзге де түсімдер		14,966,441	9,274,695
Ақша қаражатының істен шығуы, барлығы		(29,538,137)	(48,749,330)
Негізгі құралдар мен материалдық емес активтерді сатып алу		(19,561,123)	(21,185,775)
Материалдық емес активтерді сатып алу		(74,102)	(1,034,710)
Банктік салымдарды орналастыру,		(2,074,766)	(13,915,399)
ҚК және БК меншікті қатысу үлесін өзгертпестен жарғылық капиталға салымдар		(2,403,501)	-
Өзге төлемдер		(5,424,645)	(12,613,446)
Инвестициялық қызметте қолданылған таза ақшалай қаражаттар		(10,875,645)	(22,228,927)
Қаржылық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы			
Ақша қаражатының түсімі, барлығы		146,262,122	44,168,427
Қысқа мерзімді заемдар бойынша алынған түсімдер		86,971,289	13,246,952
Ұзақ мерзімді заемдар бойынша алынған түсімдер		59,290,833	30,909,583
Өзге де түсімдер		-	11,892
Ақша қаражатының істен шығуы, барлығы		(182,145,653)	(103,486,202)
Қысқа мерзімді заемдар бойынша негізгі борышты төлеу		(75,651,757)	(13,442,535)
Алынған ұзақ мерзімді қарыздар бойынша негізгі борышты төлеу		(85,268,453)	(87,595,789)
Шығарылған борыштық бағалы қағаздар (облигациялар) бойынша негізгі қарызды өтеу		(16,872,498)	-
Қаржылық жалдау бойынша міндеттемелер бойынша негізгі қарызды өтеу		(612,816)	-
Бас компания акционеріне төленетін дивидендтер		(2,041,000)	(2,041,000)
Бақыланбайтын меншік иелеріне төленетін дивидендтер		(197,339)	(216,873)
Өзге төлемдер		(1,501,790)	(190,005)
Қаржылық қызметтен пайдаланылған таза ақшалай қаражат		(35,883,531)	(59,317,775)

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

		2019 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген)	2018 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген, қайта есептелді*)
<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ескерту		
Қолма-қол ақшаның құнсыздануына резерв Валютаның айырбас бағамы өзгеруінің ақша қаражаты мен оның эквиваленттеріне әсері		(757)	(2,254)
		(379,617)	(260,133)
Ақша қаражаты мен оның эквиваленттерінің таза (азаюы)/ұлғабы		(6,317,102)	(23,684,230)
Кезең басындағы ақшалай қаражаттары:		13,624,165	32,730,644
Кезең соңындағы ақшалай қаражаттары:		7,307,063	9,046,414

Ақша қаражатының қозғалысы туралы шоғырландырылған есептегі сомалар тоқтатылған қызметті ескере отырып, жалпы негізде ұсынылған.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер 30 қыркүйек 2019 жыл (аудит жүргізілмеген)

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 2019 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз 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.

2019 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Қоғамның жалғыз акционері «Самұрық-Қазына» ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ (бұдан әрі – «Самұрық-Қазына») болып табылады. Қазақстан Республикасының Үкіметі Компанияның соңғы бақылаушы тарабы болып табылады.

Негізгі қызмет

Топтың негізгі қызметінің түрлері көмір, көмірсутегі және су ресурстары негізінде электр және жылу энергиясы мен жылы суды өндіру және халық пен өндірістік кәсіпорындарға сату, электр энергиясын тасымалдау және желіде электрді техникалық тарату, су және жылу электр станцияларын салу, сондай-ақ су электр станцияларының мүлктік кешендерін жалға беру болып табылады.

Топтың еншілес компаниялары мен оның табиғи монополиялар мен реттелетін нарықтардың субъектілері және бәсекелес нарықта басым жағдайға ие субъектілер болып табылатын бірлескен кәсіпорындарының операциялық қызметі «Электр энергетикасы туралы», «Табиғи монополиялар мен реттелетін нарықтар туралы», «Бәсекелестік туралы» ҚР заңдарымен реттеледі. Энергетикалық компаниялардың қызмет түрлеріне байланысты тарифтік реттеу тарифтік реттеу ҚР Ұлттық экономика министрлігінің Табиғи монополияларды реттеу және бәсекелестікті қорғау комитетінің (бұдан әрі – Комитет) немесе салалық министрлік – ҚР Энергетика министрлігінің (бұдан әрі – ЭМ) құзыретіне жатады.

Энергия өндіруші ұйымдар үшін электр энергиясына тарифтер Энергетика министрінің 2015 ж. 27 ақпандағы №160 «Энергия өндіруші ұйымдар тобы үшін электр энергиясына шекті тарифтерді бекіту туралы» бұйрығымен және кейінгі өзгерістер мен толықтырулармен бекітілген. Жаңартылатын энергия көздерін пайдаланатын объектілер өндіретін электр энергиясын жеткізуге белгіленген тарифтер тіркелген және ЖЭК технологиясына қарай (жел, күн және басқа электр станциялары үшін өз алдына бөлек) ҚР Үкіметінің қаулысымен бекітілген, сондай-ақ жыл сайын индекстеуге жатады. Мұның үстіне есептеу-қаржы орталығы сатып алушы, ал энергия өндіруші ұйым сатушы ретінде. Энергия жеткізуші компаниялар үшін электр энергиясын жеткізу мен бөлуге, жылу энергиясын өндіруге белгіленген тарифтер мен энергиямен жабдықтауға (ЭЖ) бөлінген тарифтерді ҚР Ұлттық экономика министрлігінің Табиғи монополияларды реттеу және бәсекелестікті қорғау комитеті реттейді. Комитет реттеу мен бақылау жасауды заңнамалар мен нормативтік-құқықтық актілерге қатаң сәйкестікте жүзеге асырады.

Тарифтер бойынша шешімдерге белгілі бір дәрежеде әлеуметтік және саяси мәселелердің де ықпалы тиеді. ҚР Үкіметінің экономикалық, әлеуметтік және өзге саясаттарының Топ қызметінің операциялық қызметіне айтарлықтай ықпалы болуы мүмкін.

Қызмет жүзеге асырылатын мекенжай мен орын

Компанияның бас кеңсесінің мекенжайы мен қызметін жүзеге асыратын орны: Қазақстан Республикасы, Нұр-Сұлтан қ., Қабанбай батыр даңғылы, 15А, Б Блок.

2 Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептік саясаттың негізгі ережелері

Қаржылық есептілікті дайындау негізі

2019 жылдың 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз 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 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша ҚЕХС 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 2019 жылдың екінші жартысында өткізіледі, бұл Топтың шығысын айтарлықтай арттырады, энергоблоктардың тоқтап тұру уақытына және электр энергиясын өндіру деңгейінің төмендеуіне ықпал етеді.

Айырбастау курсы

2019 жылғы 30 қыркүйекте шетел валютасында көрсетілген қалдықты аудару үшін пайдаланылған айырбастау курсы 1 АҚШ доллары 387,63 теңгені және 1 Ресей рублі 6,02 теңгені құрайды (2018 ж. 31 желтоқсан: 1 АҚШ доллары 384,20 теңге және 1 Ресей рублі 5,52 теңге).

Қаржылық есептілікті ұсынудағы өзгерістер

Бұрын «Самұрық-Энерго» АҚ Директорлар кеңесі мемлекеттік активтерді жекешелендіру бағдарламасына сәйкес бірқатар еншілес компаниялардың жекешелендіру жоспарларын бекітті және бұл компаниялар «Самұрық-Энерго» АҚ-ның шоғырландырылған қаржылық есептілігінде сатуға арналғандар ретінде жіктелді. Басшылықтың бағасы бойынша, 2018 жылы ТМ мен ММ-ді сату күтілді.

Басшылық активтерді сату тәртібі мен оларды сату мерзімдерінде кейбір дәлсіздіктер бар деп санайды. Активтерді сату тәртібі мен оларды сату мерзімдерінде кейбір маңызды дәлсіздіктердің болуына байланысты істен шығу тобы қазіргі күйінде тез арада сатылуға дайын емес. Сонымен қатар, істен шығу тобындағы кәсіпорындар бұрын жоспарланғанындай, 2018 жыл бойында сатылған жоқ.

ХҚЕС 5-ке сәйкес, егер бұрын сатуға арналғандар ретінде жіктелген айналымнан тыс активтер мен істен шығу топтары бұдан былай жіктелімінің қажетті критерийлерін қанағаттандырмайтын болса, Қоғам оларды сатуға арналған ретінде есепке алуды тоқтатады.

Соған сәйкес, ТМ мен ММ активтері мен міндеттемелері 2019 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша, тоқтатылған қызметтен жалғасатын қызметке ауыстырылды. Салыстыру ақпараты істен шығу тобынан ауыстыру нәтижелерін көрсету үшін қайта есептелді. Төмендегі кестеде 2018 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша, жіктелім өзгерістерінің көрсеткіштерді ұсынуға тигізген әсері келтірілді:

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 қыркүйек 2019 жыл (аудит жүргізілмеген)**

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

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2018 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша бастапқы ұсынылған сома	Маңғышлақ Мұнай	Тегіс Мұнай	Элиминациялар және түзетулер	2018 ж. 31 желтоқсан (қайта есептелді)
АКТИВТЕР					
Ұзақ мерзімді активтер					
Негізгі құралдар	756,453,621	8,710,244	2,143	6,766,338	771,932,346
Инвестициялық меншік	428,734	-	-	-	428,734
Материалдық емес активтер	4,767,633	-	-	-	4,767,633
Барлау активтері	-	-	-	-	-
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардағы инвестициялар	55,860,500	-	-	-	55,860,500
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	14,282,994	617,251	4,697	-	14,904,942
Барлық ұзақ мерзімді активтер	831,793,482	9,327,495	6,840	6,766,338	847,894,155
Қысқа мерзімді активтер					
Тауар-материалдық қорлар	9,373,661	3,951	506	-	9,378,118
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және өзге де дебиторлық берешек	23,913,414	-	-	-	23,913,414
Өзге де қысқа мерзімді активтер	93,673,376	2,563	13	-	93,675,952
Табыс салығы бойынша алдын ала төлем	1,268,014	1,299	45	-	1,269,358
Ақша қаражаты және олардың эквиваленттері	13,604,335	16,925	2,905	-	13,624,165
Сатуға арналған ретінде жіктелген істен шығатын топтар активтері	16,130,771	-	-	(16,128,882)	1,889
Барлық қысқа мерзімді активтер	157,963,571	24,738	3,469	(16,128,882)	141,862,896
БАРЛЫҚ АКТИВТЕР	989,757,053	9,352,233	10,309	(9,362,544)	989,757,051
МІНДЕТТЕМЕЛЕР					
Ұзақ мерзімді міндеттемелер					
Күл үйінділерін жоюға арналған резерві	2,643,471	10,685	-	-	2,654,156
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер	1,297,228	-	-	-	1,297,228
Қарыздар	266,959,110	-	-	-	266,959,110
Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер	4,843,536	1,900,119	-	-	6,743,655
Мерзімі ұзартылған табыс салығы бойынша міндеттемелер	82,771,915	-	-	-	82,771,915
Барлық ұзақ мерзімді міндеттемелер	358,515,260	1,910,804	-	-	360,426,064
Қысқа мерзімді міндеттемелер					
Күл үйінділерін жоюға арналған резерві	248,406	-	-	-	248,406
Қарыздар	43,403,659	-	-	-	43,403,659
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер	113,600	-	-	-	113,600
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек	99,901,007	89,275	1,519	-	99,991,801
Бюджетке төленетін салықтар және өзге де төлемдер бойынша берешек	4,636,438	16,866	216	-	4,653,520
Төлеуге бөлінген табыс салығы	908,056	-	-	-	908,056
Сатуға арналған ретінде жіктелген істен шығатын топтар міндеттемелері	2,018,682	-	-	(2,018,682)	-
Барлық қысқа мерзімді міндеттемелер	151,229,848	106,141	1,735	(2,018,682)	149,319,042
БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР	509,745,108	2,016,945	1,735	(2,018,682)	509,745,106

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 қыркүйек 2019 жыл (аудит жүргізілмеген)****2 Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептік саясаттың негізгі ережелері (жалғасы)**

2019 ж. 1 қаңтардағы жағдай бойынша қаржылық жағдай туралы үшінші есеп осы қаржылық есептілікке берілмеді, өйткені ақпарат берген кездегі өзгерістердің алдыңғы кезеңнің басында ешбір айтарлықтай әсері болған жоқ.

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2018 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша бастапқы ұсынылған сома	Маңғышлақ Мұнай	Тегіс Мұнай	Элиминацияла р және түзетулер	2018 ж. 31 желтоқсан (қайта есептелді)
Түсім	192,107,267	-	-	-	192,107,267
Сатылымдардың өзіндік құны	(134,347,609)	-	-	-	(134,347,609)
Жалпы пайда	57,759,658	-	-	-	57,759,658
Сату бойынша шығындар	(11,392,790)	-	-	-	(11,392,790)
Жалпы және әкімшілік шығындар	(9,638,494)	(119,303)	(20,408)	-	(9,778,205)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компаниялардың табыстарындағы үлес және құнсыздану	7,685,848	-	-	-	7,685,848
Активтердің құнсыздануын қалпына келтіру/активтердің құнсыздану шығындары	114,582	-	-	-	114,582
Қаржылық табыстар	1,674,540	220	86	-	1,674,846
Қаржылық шығындар	(30,206,325)	-	-	-	(30,206,325)
Өзге де кірістер (таза)	1,004,018	-	-	-	1,004,018
Салық салғанға дейінгі пайда/(залал)	17,001,037	(119,083)	(20,322)	-	16,861,632
Табыс салығы бойынша шығыстар	(6,648,283)	-	-	-	(6,648,283)
Жалғасып отырған қызметтен түскен пайда (залал)	10,352,754	(119,083)	(20,322)	-	10,213,349
Тоқтатылған қызметтен түскен пайда (залал)	(132,932)	-	-	132,932	-
Кезеңдегі пайда/(залал)	10,219,822	(119,083)	(20,322)	132,932	10,213,349

3 Есеп саясатындағы өзгерістер

Қабылданған есептік саясат жаңа стандарттар мен түсініктерді, сондай-ақ 2019 жылғы 1 қаңтарда күшіне енген қолданыстағы стандарттарға түзетулерді қоспағанда алдыңғы есепті жылғы қолданылған есептік саясатқа сәйкес келеді.

Топ төмендегі стандарттарды алғашқы рет 2019 жылы қолданды:

16 ХҚЕС (IFRS) «Жалға алу». 2016 жылы шығарылған жаңа стандарт, ол ХҚЕС (IAS) 17 «Жалға алу» ережелерін, сондай-ақ ХҚЕС-тің жалғауға қатысты ережелердің тиісті түсініктерін ауыстырады; жалға алу жіктемесін операциялық және қаржылыққа бөліп, стандарт жалға алушының жалға алуды есепке алу жөніндегі бірыңғай нұсқаулығын білдіреді.

Топ өзгертілген ретроспективті тәсілін қолданды, ол алғашқы қолдану күніне, яғни 2019ж. 1 қаңтар күніне стандартты алғашқы рет қолданудың жинақталған әсерін көрсетуді бірдіреді.

Алғашқы рет қолданған кезде Топ іс жүзіндегі сипаттамасын жеңілдету құқығын пайдаланды, атап айтқанда, жаңа стандартты күші жойылған ХҚЕС (IAS) 17 мен (IFRIC) 4 түсініктемеге сәйкес операциялық немесе қаржылық жалға алуды қамтитын келісімшарттар ретінде сәйкестендірілген келісімшарттарға ғана қолданды. Сондай-ақ Топ жаңа стандарттың әрекет ету саласынан экономикалық жөнді ұзартуларды және жалға алу объектілерін сатып алу мүмкіндігін ескере отырып, мерзімі 12 айдан аз келісімшарттарды, сондай-ақ негізгі активі төмен құнын (100 млн. теңгеден төмен) құрайтын келісімшарттарды жою құқығын пайдаланды.

Операциялық жалға алу балансында көрсету нәтижесінде келісілмейтін активтер мен қаржылық міндеттемелердің бір жолғы ұлғаюы 2019 жылғы 1 қаңтардағы жағдай бойынша 2,909,734 мың теңге құрады. Аталған шама төменде көрсетілгендей Топтың 2018 жылғы ХҚЕС бойынша жылдық шоғырландырылған есептілікте ашылған операциялық жалға алу жөніндегі келешек дисконтталмаған төлемдердің көлемімен сәйкестендіруге болады:

3 Есеп саясатындағы өзгерістер (жалғасы)

2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша операциялық жалға алу бойынша келешек мейілінше төмен жалға алу төлемдері	4,122,345
Алғашқы рет қолдану күніне қосымша заемдық құралдарды тартудың мөлшерлемесі бойынша дисконттаудың әсері	(1,049,958)
Келешек мейілінше төмен жалға алу төлемдерінің келтірілген шамасы	3,072,387
Қысқа мерзімді жалға алумен және төмен құнды активтерді жалға алумен байланысты шартты міндеттемелерді алып тастағанда	(162,653)
Бұрын қаржылық жалға алу ретінде жіктелген жалға алумен байланысты шартты міндеттемелерді қоса алғанда	545,636
2019 жылғы 1 қаңтардағы жағдай бойынша жалға алу жөніндегі міндеттемелер (16 ХҚЕС - ке сәйкес тану)	3,455,370

Бұл ретте 2019 жылғы 1 қаңтардағы жағдай бойынша Жалға алу жөніндегі міндеттемелердің құрамына бұрын танылған 545,636 мың теңге мөлшеріндегі бағдарламалық жасақтаманы жалға алу жөніндегі міндеттемелер және көлік құралдарын жалға алу бойынша міндеттемелер де ауыстырылды. Сол уақытта пайдалану құқықтарының нысанындағы активтердің құрамына Негізгі құралдары құрамынан 31,407 мың теңге мөлшерінде көлік құралдарын жалға алу жөніндегі активтер және Материалдық емес активтердің құрамынан 502,899 мың теңге сомасына бағдарламалық жасақтаманы жалға алу жөніндегі активтер ауыстырылды. Осылайша, 2019 жылғы 1 қаңтардағы жағдай бойынша пайдалану құқықтарының нысанындағы активтердің жалпы шамасы 3,444,040 мың теңгені құрайды.

4 Есептік саясатты қолдану кезінде маңызды бухгалтерлік бағалаулар және кәсіби пікірлер

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 оларды бағалаудан ерекшеленуі мүмкін.

Қолданылған негізгі есептік бағалаулар мен кәсіби пайымдаулар табыс салығы бойынша резервтерді есептеуді және жаңа және түзетілген стандарттарды қабылдауды қоспағанда, 2018 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған бір жылға арналған жылдық қаржылық есептілікті дайындау барысында қолданылған есептік бағалаулар мен кәсіби пайымдауларға сәйкес келеді.

Үздіксіз қызмет қағидасы

Басшылық бұл ықшамдалған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілікті тұрақты негізде дайындады. Басшылықтың шешімі Топтың қаржылық жағдайына, оның қазіргі ниеттеріне, операциялардың рентабельділігіне, қаржылық ресурстарға қолжетімділікке және мемлекеттік қолдау көрсетуге негізделген. 2019 жылдың 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Топтың қысқа мерзімді міндеттемелері қысқа мерзімді активтерден 26,565,603 мың теңгеге асты. Қысқа мерзімді міндеттемелердің өсуінің негізгі факторы банктерден қысқа мерзімді несиелерді тарту болды, бұл Топтың жоғары пайыздық мөлшерлеменен ұзақ мерзімді несиелер деңгейін төмендету саясатымен байланысты болды. Сонымен қатар, есепті кезеңде Топ өз қаражаты есебінен несиелер бойынша мерзімінен бұрын төлемдер жасады.

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

- Топ Қазақстанның энергия жүйесінің сенімділігін қамтамасыз ету үшін стратегиялық маңызға ие. Басшылықтың және Топ акционерлерінің Топтың қызметін жоюға ниеті де, қажеттігі де жоқ.
- Топтың 5,841,514 мың теңге мөлшерінде ағымдағы міндеттері Алматы қаласының әкімшілігі алдындағы қарызды және бітімгершілік келісім бойынша ақша қаражатының жұмсалуды талап етпейді.
- Күрделі шығындарға кететін шығындарды қоспағанда, 11,365,150 мың теңге мөлшерінде, 2019 жылдың төртінші тоқсанда Топ операциялық қызметтен түскен оң ақша ағымын күтеді.
- 2019 жылдың 30 қыркүйектегі жағдай бойынша, Топтың жаңартылатын кредиттік желі аясында «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-дан жалпы сомасы 50,000,000 мың теңгеге қолжетімді қаражаты, сондай-ақ Азия Даму Банкінен игеруге қолжетімді 14,000,000 мың теңге қаражаты бар.

4 Есептік саясатты қолдану кезінде маңызды бухгалтерлік бағалаулар және кәсіби пікірлер (жалғасы)

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

Қаржылық емес активтердің құнсыздануы

Басшылық әрбір есепті кезеңнің аяғында жекелеген активтердің немесе активтер топтарының құнсыздану белгілерінің болуын және гудвилден бөлек активтер немесе активтер тобы үшін алдыңғы кезеңдерде танылған құнсыздану салдарынан болатын залалдың бұдан әрі болмау не оның азаю белгісін бағалайды. Мұндай белгілердің кез келгені орын алған жағдайда басшылық активтің өтелетін құнын бағалайды, ол сатуға шығарғандағы шығындары мен оны пайдалану құндылықтарын шегергендегі әділ құнының шамаларының ең көбі ретінде анықталады. Пайдалану құндылығын есептеу басшылық тарапынан қалыптасқан жағдайда негізді болып саналатын бағалау деректері мен кәсіби пайымдауларды қолдануды талап етеді.

Қаржылық емес активтердің құнсыздану белгілерінің бар екенін анықтау сонымен қатар негізгі құралдар объектілерінің техникалық тұрғыдан ескіру мүмкіндігін, қызметінің, оның пайдалы қызметінің қалған мерзімдерінің тоқтағанын, пайдалану талаптарының басқа да өзгерістерін анықтауда пайымдаулар мен бағаларды пайдалануды талап етеді.

(IAS) 36 ХБЕС-ке сәйкес, құнсыздану белгілерінің бірі кезең ішінде болған немесе Топ қызметі жүзеге асырылатын технологиялық, нарықтық, экономикалық және заңдық жағдайларда немесе актив арналған нарықта таяу арада күтілетін Топқа жағымсыз салдарлары тиетін елеулі өзгерістердің болуы болып табылады.

Активтердің өтелетін құнын бағалау барысында Топ бағаны пайдаланады және пайым жасайды. Баға мен пайым тұрақты түрде сындарлы талдауға ұшырайды, олар басшылықтың өткен тәжірибесіне және басқа факторларға, оның ішінде қалыптасқан жағдайларда негізді болып есептелетін болашақтағы оқиғаларға қатысты үміттерге негізделген. Басшылық сонымен қатар есептік саясатты қолдану процесінде талап ететін бағалаудан басқакейбір пайымдауларды қолданады.

2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топ АлЭС, Мойнақ ГЭС, ЭГРЭС-1 және СЭГРЭС-2 негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің құнсыздануына тест өткізді.

Есеп беру кезеңінің соңындағы талдаудың нәтижелері бойынша басшылық АЖК, АлЭС және Мойнақ ГЭС қаржылық емес активтерінің құнсыздану индикаторларын анықтай алмады. Талдау кезінде пайдаланылған негізгі фактілер мен жорамалдар мыналар болып табылады :

- Есепті кезеңдегі компаниялардың экономикалық тиімділігінде теріс өзгерістердің болмауы;
- Несиелер бойынша пайыздық мөлшерлемелердің төмендеуі;
- АЖК және АлЭС жұмыс істейтін Қазақстан Республикасының оңтүстік аймағында электр энергиясына сұраныстың болжалды өсуі;
- Орта мерзімді перспективада МСЭС электр энергиясын өндірудің ағымдағы деңгейі деңгейінде тұрақты өндіріс. Компания Алматы мен Алматы облысында электр энергиясын өндіруді автоматтандыру мен тұрақтылықты қамтамасыз етеді, аймақтағы күнделікті ең жоғары жүктеме проблемаларын азайтады.

Сондай-ақ, индикаторларды талдау 2019 жылғы 31 мамырдағы жағдай бойынша СЭГРЭС-2-ге инвестициялардың құнсыздану белгілерін анықтаған жоқ, өйткені:

- Компания 5 айдағы өндірістік және қаржылық нәтижелер бойынша жоспарды асыра орындады. 2019 жыл
- №3 энергоблоқты салу жобасын қайта бастау СЭГРЭС-2 2019-2023 жылдарға арналған даму жоспарында қарастырылған. «Самұрық-Энерго» АҚ тобының стратегиясына сәйкес, СЭГРЭС-2 қуаттылығы 636 МВт № 3 энергоблоқтың құрылысын 2024 жылы аяқтап, 2025 жылы жобалық қуатына дейін жеткізуді жоспарлайды;
- СЭГРЭС-2 акцияларын оның акционері «ИНТЕР РАО» ЖАҚ сату туралы жоспарланған мәмілеге байланысты, №3 энергоблоқтың құрылысын қайта бастау жөніндегі инвестициялық жобаны жүзеге асыруды бастау туралы шешім ұсынылған мәмілеге байланысты мәселелер аяқталғанға дейін уақытша тоқтатылды;
- Есеп беру күніне Топтың №3 энергоблоқты салу жобасын іске асыру жөніндегі барлық жоспарлары мен ниеттері өзгеріссіз қалады.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 қыркүйек 2019 жыл (аудит жүргізілмеген)****4 Есептік саясатты қолдану кезінде маңызды бухгалтерлік бағалаулар және кәсіби пікірлер (жалғасы)****ЕГРЭС-1 негізгі құралдары мен материалдық емес активтерінің құнсыздануына тест**

Талдау негізінде Топ басшылығы орта мерзімді перспективада электр энергиясын өндіру жоспарының төмендеуі негізгі қорлардың мүмкін болатын тозу факторы болып табылады деген қорытындыға келді.

Топ «Активтердің құнсыздануы» ХҚЕС 36-ға сәйкес жүргізілген ЕГРЭС-1, АлЭС, ЕГРЭС-2 ст. активтерін құнсыдануға тест жүргізу үшін тәуелсіз сарапшыларды тартты.

Тәуелсіз сарапшы ЕГРЭС-1 негізгі құралдардың және материалдық емес активтердің өтелетін құны болжалды болашақ түсімдердің бағасынан және активтерді пайдаланудан, жеңілдік мөлшерлемесінен және өзге көрсеткіштерінен ақша құралдарының жылыстауынан шыға отырып анықтады.

Өтелетін құн 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қолданылатын әдістер мен болжамдарға сәйкес пайдалану құндылығына қарай анықталды. Қосымша ақпарат алу үшін 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жылдық есебіміздің 4-ескертуін қараңыз.

Бұл есептеулерде басшылық 2019 жылдан 2026 жылға дейінгі кезеңге бекіткен жаңартылған қаржылық бюджеттерге негізделген ақша ағындарының болжамын пайдаланды.

Төмендегі кестеде болжамдардың негізгі өзгерістері келтірілген, олар бойынша құнсыздану есебі 2019 жылдың 31 мамырына жаңартылған:

2019 ж. 31 мамыр	Өлш. бірл.	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Қазақстанда электр энергиясына тариф	Теңге/кВт.с ағ	5.76	6.59	6.84	7.00	6.99	7.11	7.29	7.61
Электр қуатының дайындығын қолдау бойынша қызметтерге тариф	млн теңге/(МВт*ай)	0,59	0,54	0,57	0,59	0,61	0,63	0,66	0,68
Қуатты реттеу бойынша қызметтерге тариф	млн теңге/МВт	0,65	0,69	0,73	0,76	0,79	0,81	0,84	0,87
Өзбекістанда электр энергиясына тариф	Теңге/кВт.с ағ	9.56	9.80	-	-	-	-	-	-

2018 ж. 31 желтоқсан	Өлш. бірл.	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Қазақстанда электр энергиясына тариф	Теңге/кВт.с ағ	5.76	6.37	6.70	7.03	7.10	7.35	7.59	7.81
Электр қуатының дайындығын қолдау бойынша қызметтерге тариф	млн теңге/(МВт*ай)	0,59	0,54	0,57	0,60	0,62	0,64	0,66	0,68
Қуатты реттеу бойынша қызметтерге тариф	млн теңге/МВт	0,74	0,79	0,84	0,87	0,90	0,93	0,96	0,99

2019 жылы кВт. сағ бірлігі үшін электр энергиясына шекті тарифтің болжалы Қазақстан Республикасының Энергетика министрлігінің 2018 жылғы 5 желтоқсандағы №475 бұйрығымен бекітілген тарифте негізделген. 2020 жылдан бастап болжалды тариф электр энергиясына шекті тарифті бекіту туралы қағидаттарды, сондай-ақ 2018 жылғы 14 желтоқсандағы редакциясы бар Қазақстан Республикасы Энергетика министрлігінің 2017 жылғы 28 қарашадағы №413 бұйрығымен бекітілген тіркелген табысты анықтау әдістемесін қолдана отырып, Еншілес компаниялардың даму жоспарына және болжалды кезеңге тіркелген табысты есептеу үшін түзетуші коэффициентке сәйкес болжалды шығындардан шыға отырып есептелді. ЕГРЭС-1 үшін тіркелген табысты есептеу үшін түзетуші коэффициент - 2020 жыл үшін 6%, 2021 жыл үшін 10% және 2022-2026жж. үшін 12% деңгейінде белгіленген.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 қыркүйек 2019 жыл (аудит жүргізілмеген)****4 Есептік саясатты қолдану кезінде маңызды бухгалтерлік бағалаулар және кәсіби пікірлер (жалғасы)**

2019 ж. 31 мамыр	Өлш. бірл.	2019 ж. 7 айы	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Электр энергиясын сату– Қазақстан	млн кВтсағ	10,843	17,527	18,935	20,261	21,404	21,682	22,193	22,193
Электр қуатын сату (ай)	МВт	503	1,743	1,768	1,796	1,837	1,881	1,923	2,246
Электр қуатын реттеу (жыл)	МВт	1,052	1,654	1,654	1,654	1,654	1,654	1,654	1,654
Электр энергиясын сату– Өзбекістан	млн кВтсағ	1,000	2,000	-	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2018 года	Өлш. бірл.	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Электр энергиясын сату– Қазақстан	млн кВтсағ	17,468	18,519	19,952	21,303	22,472	22,777	23,315	23,315
Электр қуатын сату (ай)	МВт	503	1,743	1,768	1,796	1,837	1,881	2,197	2,246
Электр қуатын реттеу (жыл)	МВт	2,445	2,445	2,445	2,445	2,445	2,445	2,794	2,794

Топ орташа нарықтық тариф жағдайында негізгі нарық қатысушылар арасында 2020 жылдан батсап саудасаттықтарда қуатты сатуды біркелкі үйлестіруді болджайды. Басшылық Компания 2020 жылдан бастап қуаттың болжалды көлемін іске асыра алатынына сенімді, өйткені қуат талап етілген және оған станцияның ағымдағы жүктемесі және сату көлемі көрсетеді. Сондай-ақ, 2019 жылы «Узбекэнерго» компаниясымен 2019-2020 жылдарға электр энергиясын жеткізуге келісімшарт жасалды. Талдауда электр қуатын реттеу тарифтері мен көлемі тұтынушылармен жасалған келісімшарттарға сәйкес қолданылды.

Дисконттау ставкасы салаға лайықты тәуекелдердің ағымдағы нарықтық бағасын ескере отырып есептелді және компания капиталының орташа салмақтанған құны негізінде ЕГРЭС-1 үшін 10.84% деңгейінде анықталды.

Тексеру нәтижесінде 2019 жылғы 31 мамырдағы негізгі құралдардың және материалдық емес активтердің өтелетін құны, басшылық ешқандай құнсыздандуды анықтаған жоқ. 2019 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша басшылық тест нәтижелеріне теріс әсер еткен оқиғалар болған жоқ деп санайды.

Әкімшілік алдындағы берешек

2009 жылы «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ (бұдан әрі - «АЖК») Алматы қаласының әкімдігімен (бұдан әрі - «Әкімдік») Әкімдік алдындағы АЖК-ның берешегін жою туралы сот процесіне қатысты. 2014 жылғы 14 ақпанда Әкімдік пен АЖК Әкімдік алдындағы АЖК-ның берешегін реттеу тәртібі туралы бейбіт келісімге қол қойды. Мұның үстіне, АЖК өзінің берешегін өтеу есебіне, басқаларды қоспағанда, Әкімдіктің коммуналдық меншігіндегі және сенімді басқаруындағы электр желілерін меншігіне алуға міндеттенеді. АЖК-ның Әкімшілік алдындағы міндеттемелерінің сомасы бейбіт келісім аясында алдыңғы жылдар ішінде төленген барлық төлемдерді шегергенде, 2019 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша, 5,841,514 мың теңгені құрады (2018 жылғы 31 желтоқсанда: 5,841,514 мың теңге).

2019 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша, электр желілерін меншікке қабылдау аяқталған жоқ. Топ төлем төлеуден босатылған кезде, яғни бейбіт келісім тараптарының барлық іс-әрекеттерін орындаған сәтінде, атап айтқанда, Әкімдіктен электр желілерін меншікке қабылдаған сәттен бастап бұл міндеттемелерді тануды тоқтатады. Мұның үстіне Топ міндеттемелерді жапқан кезде қалатын 5,841,514 мың теңге мөлшеріндегі пайданы таниды.

Балқаш ЖЭС

«Балқаш ЖЭС» АҚ акционерлері (бұдан әрі - «БЖЭС») 2019 жылдың 30 қыркүйектегі жағдай бойынша, Samsung C&T Corporation (бұдан әрі - «Samsung C&T») және қатысу үлесі 50% + 1 акцияны және 50% - 1 акцияны құрайтын компания болып табылады.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер 30 қыркүйек 2019 жыл (аудит жүргізілмеген)

4 Есептік саясатты қолдану кезінде маңызды бухгалтерлік бағалаулар және кәсіби пікірлер (жалғасы)

2012 жылы 14 ақпанда Компания мен Samsung C&T «БЖЭС акцияларына қатысты опциондық келісімді» («Опциондық келісім») жасады, соған сәйкес, Опциондық келісімнің тиісті талаптары орындалмаған жағдайда, Samsung C&T опционды пайдалануға құқылы.

2016 жылы 31 тамызда Samsung C&T БЖЭС-ті салуға қолдау көрсету және қаржыландыру топтамасының келісілген нұсқасының болмауына байланысты Опциондық келісімге сәйкес акцияларды сату үшін Опционды орындау туралы хабарлама жіберді.

Компания жоғарыда көрсетілген оқиғалар ХБЕС (IAS) 36 «Активтердің құнсыздануы» стандартына сәйкес, Компанияның БЖЭС-ке салған инвестицияларының құнсыздануын көрсетеді деген қорытындыға келді. Сәйкесінше, 2017 жылдың 31 желтоқсанындағы жағдай бойынша, БЖЭС-ке салынған инвестиция толығымен құнсызданды.

2018 жылы 16 қарашада Samsung C&T-мен бейбіт келісім жасалды. Бейбіт келісімге сәйкес Қазақстан тарапы, Үкімет пен Самұрық-Энерго бірлесіп, Samsung C&T компаниясына 2019 жылғы 30 қарашаға дейін келісілген соманы төлеудің міндетіне алды. Samsung C&T төлемді алғаннан кейін БЖЭС-тің 50% + 1 акциясын Самұрық-Энергоға береді. Осыған байланысты, 2018 жылдың 31 желтоқсанында Компания міндеттемелердің толық сомасына байланысты резервті таныды. Үкімет Компанияға Samsung C&T алдындағы міндеттемелерін өтеу үшін қажетті қаржыландыру ұсыну туралы шешім қабылдады. Samsung C&T алдындағы міндеттемелерді өтеу үшін қажетті шығыстар ХҚЕС (IAS) 37-ге сәйкес толығымен өтеледі деп болжанғандықтан, 2018 жылдың 31 желтоқсанындағы жағдай бойынша, өтеу сомасы резервтің сомасы секілді сомадағы жеке актив ретінде танылды. Міндеттемелерді танудан шектен тиісті залал мен активті танудан түскен пайда ХҚЕС (IAS) 37-ге сәйкес, пайданың немесе зиянның құрамында есептелді. 2019 жылдың 30 қыркүйектегі жағдай бойынша БЖЭС үлестік қатысу әдісі бойынша есептеледі.

5 Сегменттер бойынша ақпарат

Операциялық сегменттер шаруашылық қызметті жүзеге асыратын құрамдастарды білдіреді, мұның үстіне, олар түсімді қозғалысқа келтіре алады немесе операциялық нәтижелерін операциялық басқарудың жоғарғы органы үнемі талдау жасайтын шығындармен байланысты бола алады, операциялық сегменттер үшін бөлек қаржылық ақпарат бар. Жоғарғы жедел басқару органын ресурстарды бөліп, компания қызметінің нәтижелерін бағалайтын бір адам немесе бір топ адам басқара алады. Жоғарғы жедел басқару органының функцияларын Топ Басқармасы орындайды.

Жоғарғы жедел басқару органы талдайтын сегменттік қаржылық ақпарат түсім және салық алынғанға дейінгі пайда туралы ақпараттан тұрады. Жоғарғы жедел басқару органы сонымен қатар Топтың қаржылық пайда/залал, табыс салығы бойынша шығыстар, негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің амортизациясы, негізгі құралдардың және инвестициялық меншіктің құнсыздануы, гудвилдің құнсыздануы, бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компаниялардағы табыстар / (шығындар) үлестерінің құнсыздануына дейінгі кезең үшін пайда/(залал) және осыған ұқсас әсерлер ретінде есептелетін EBITDA туралы ақпаратын да талдайды. Топ бойынша пайыздар, салықтар мен амортизациялық аударымдарды шегергенге дейінгі табысты анықтау жүйелілігі (EBITDA) басқа компаниялар пайдаланатын жүйеден өзгеше болады.

(а) әрбір есептік сегменттің сатудан түсім алатын өнімдер мен қызметтердің сипаттамасы

Топ үш негізгі операциялық сегмент аясында қызметін жүзеге асырады:

- Жылу энергиясын және электр энергиясын өндіру;
- Электр энергиясын жеткізу және тарату;
- Электр энергиясын сату.

(б) Операциялық сегменттер қызметінің нәтижелері

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

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 қыркүйек 2019 жыл (аудит жүргізілмеген)

5 Сегменттер бойынша ақпарат (жалғасы)

	Электр энергиясын және жылу энергиясын өндіру		Электр энергиясын жеткізу және тарату		Электр энергиясын сату		Өзге		Сегмент ішіндегі операциялар		Барлығы	
	9 ай		9 ай		9 ай		9 ай		9 ай		9 ай	
	30 қыркүйек 2019 г.	30 қыркүйек 2018 г.	30 қыркүйек 2019 г.	30 қыркүйек 2018 г.	30 қыркүйек 2019 г.	30 қыркүйек 2018 г.	30 қыркүйек 2019 г.	30 қыркүйек 2018 г.	30 қыркүйек 2019 г.	30 қыркүйек 2018 г.	30 қыркүйек 2019 г.	30 қыркүйек 2018 г.
<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>												
Электр энергиясын сату	110,255,533	125,736,661	-	-	73,306,126	69,874,930	-	-	(37,237,671)	(38,017,390)	146,323,988	157,594,201
Жылу энергиясын сату	10,222,195	21,648,707	-	-	-	-	-	-	-	-	10,222,195	21,648,707
Жаңартылатын энергия көздерін жалдаудан алған табыс	3,294,045	3,366,097	-	-	-	-	-	-	-	-	3,294,045	3,366,097
Электр қуатының дайындығын қолдау қызметінен түсім	4,331,013	1,458,480	-	-	-	-	-	-	-	-	4,331,013	1,458,480
Электр энергиясын беру	-	-	27,829,313	29,678,624	-	-	-	-	(24,991,855)	(25,633,416)	2,837,458	4,045,208
Инвестициялық жылжымайтын мүлікті жалдаудан алған табыс	-	-	-	-	-	-	2,939,173	2,597,612	-	-	2,939,173	2,597,612
Химиялық суды сату	1,135,447	1,336,161	-	-	-	-	-	-	-	-	1,135,447	1,336,161
Өзге	171,151	60,131	-	-	-	-	840,070	628,770	(840,070)	(628,769)	171,151	60,132
Сыртқы түсімнің барлығы	129,409,384	153,606,237	27,829,313	29,678,624	73,306,126	69,874,930	3,779,243	3,226,382	(63,069,596)	(64,279,575)	171,254,470	192,106,598

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 қыркүйек 2019 жыл (аудит жүргізілмеген)

	Электр энергиясын және жылу энергиясын өндіру		Электр энергиясын жеткізу және тарату		Электр энергиясын сату		Өзге		Сегмент ішіндегі операциялар		Барлығы	
	30 қыркүйек 2019 г.	30 қыркүйек 2018 г.	30 қыркүйек 2019 г.	30 қыркүйек 2018 г.	30 қыркүйек 2019 г.	30 қыркүйек 2018 г.	30 қыркүйек 2019 г.	30 қыркүйек 2018 г.	30 қыркүйек 2019 г.	30 қыркүйек 2018 г.	30 қыркүйек 2019 г.	30 қыркүйек 2018 г.
	<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>											
Сатудың өзіндік құны	(103,789,622)	(106,648,854)	(22,930,183)	(21,136,948)	(73,377,165)	(69,679,442)	(643,583)	(485,885)	(62,198,960)	(63,603,519)	(138,541,593)	(134,347,610)
- Амортизацияны қоспағанда	(35,092,432)	(31,062,926)	(5,794,736)	(4,929,692)	(177,479)	(62,686)	(414,384)	(225,960)	-	-	(41,479,031)	(36,281,264)
Жалпы және өкімшілік шығындар	(3,476,920)	(4,415,605)	(600,242)	(711,510)	(477,606)	(579,803)	(4,668,789)	(4,705,720)	799,788	635,100	(8,423,769)	(9,777,538)
Сату бойынша шығындар	(5,296,462)	(11,392,790)	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,296,462)	(11,392,790)
Қаржылық шығындар	(11,028,206)	(15,349,196)	(1,649,526)	(2,024,663)	(225,660)	(199,035)	(17,543,574)	(16,503,005)	5,470,356	3,869,574	(24,976,610)	(30,206,325)
- Пайыздар бойынша шығындарды қоспағанда	(5,402,015)	(8,421,537)	(821,329)	(827,132)	(119,119)	(155,268)	(5,819,935)	(4,767,501)	-	-	(12,162,398)	(14,171,438)
Қаржылық табыстар	3,421,116	3,097,954	28,856	58,428	66,990	28,533	3,613,303	2,607,815	(5,305,506)	(4,117,883)	1,824,759	1,674,847
Бірлескен кәсіпорындарда және қауымдасқан компанияларда табыс үлесі және инвестициялардың құнсыздануы	(663,541)	(2,828,190)	-	-	-	-	9,791,781	10,514,039	-	-	9,128,240	7,685,849
Қаржылық емес активтердің құнсыздауы	195,553	313,993	(1,935)	-	(387)	20	933,979	(203,357)	129,381	3,925	1,256,591	114,581
Өзге де кірістер (таза)	502,736	737,332	208,345	236,035	(21,498)	(2,668)	75,191	(4,230)	64,479	37,549	700,295	928,920
Жалғастырылатын қызметтен салық салғанға дейінгі табыс / (шығын)	9,274,038	17,120,881	2,884,629	6,099,966	(729,199)	(557,464)	(4,662,449)	(5,553,291)	287,861	(247,790)	7,054,880	16,862,302
Күрделі шығындар	(12,837,946)	(12,417,667)	(6,553,295)	(8,682,505)	(40,544)	(29,409)	(126,346)	(56,194)	-	-	(19,558,131)	(21,185,775)
Есептік сегменттің активтері	704,237,579	735,036,829	127,445,179	128,788,413	11,377,294	10,729,829	225,563,643	195,503,011	(107,594,619)	(80,301,029)	961,029,076	989,757,053
Тоқтатылған қызмет сегментінің активтері	-	-	-	-	-	-	-	16,130,771	-	-	-	16,130,771
Есептік сегменттің міндеттемелері	259,982,242	266,182,910	38,536,009	45,727,041	11,626,118	10,280,464	274,599,263	253,514,663	(105,171,677)	(67,978,652)	479,571,955	507,726,426
Тоқтатылған қызметтен түскен сегментінің міндеттемелері	-	-	-	-	-	-	-	2,018,682	-	-	-	2,018,682

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 қыркүйек 2019 жыл (аудит жүргізілмеген)****5 Сегменттер бойынша ақпарат (жалғасы)****(в) Түзетілген EBITDA салық салынғанға дейінгі пайдамен салыстыру**

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2019 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2018 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (қайта есептелді*)
Кезеңдегі түзетілген EBITDA	60,637,389	73,874,611
Тозу және амортизация	(41,479,031)	(36,281,932)
Қаржылық кірістер	1,824,759	1,674,846
Қаржылық шығыстар	(24,976,609)	(30,206,324)
Қауымдасқан компаниялардың кірістеріндегі/шығындарындағы үлес	9,791,781	7,685,848
Активтердің құнсыздануын қалпына келтіру/активтердің құнсыздану шығындары	1,256,594	114,583
Активтердің құнсыздануын қалпына келтіру/активтердің құнсыздану шығындары	7,054,883	16,861,632
Кезеңдегі шығатын топ қызметінен салық салынғанға дейін түскен пайда	-	-
Кезеңдегі жалғастырылатын қызметтен салық салынғанға дейін түскен пайда	7,054,883	16,861,632

(г) Ірі клиенттер

2019 жылдың 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде «Самұрық-Қазына» басқаратын компаниялары үшін Топтың жалпы кірістің сату көлемі 10% -дан астамды құрады. Соңғы жылдық шоғырландырылған есептілікте ашылған өзгерістерден басқа активтер мен операциялық сегменттердің міндеттемелерінде маңызды өзгерістер болған жоқ.

6 Байланысты тараптар есептеулері мен операциялары

Байланысты тараптар анықтамасы ҚЕХС (IAS) 24 «Байланысты тараптар туралы ақпаратты ашу» келтіріледі. Әдетте 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

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 қыркүйек 2019 жыл (аудит жүргізілмеген)****6 Байланысты тараптар есептеулері мен операциялары (жалғасы)**

2019 жылдың 30 қыркүйектегі байланысты тараптармен өтелмеген қалдықтар (шығаруға арналған топтардағы қалдықтар)

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Жалпы бақылаудағы компаниялар	Самұрық-Энергоның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары	Самұрық-Қазынаның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары	Акционерлер	Мемлекеттік кәсіпорындар мен жасалған операциялар
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек пен басқа дебиторлық берешек	5,204,303	27,230	1,103	-	3,492,689
Ақша қаражаттары мен оның эквиваленттері	32,593	-	-	-	-
Берілген несиелер	-	-	-	-	-
Басқа қысқа мерзімді активтер	11,996	3,413,316	-	69,838,200	-
Акционердің пайдасына арналған активтер	-	-	-	363,571	-
Қарыздар	-	-	-	63,725,758	17,435,916
Қаржылық жалдау бойынша міндеттемелер	21,505	-	-	546,596	-
Акционердің пайдасына басқа тарату	-	-	-	363,571	-
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек	5,036,195	2,736,044	-	24,257	388,505
Басқа кредиторлық берешек	-	4,514	-	-	5,841,513

Төменде 2018 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған бір-бірімен байланысты тараптардың операциялары бойынша кіріс пен шығыстың баптары көрсетілген (істен шыққан топтың айналымын қоса алғанда):

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Жалпы бақылаудағы компаниялар	Самұрық-Энергоның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары	Самұрық-Қазынаның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары	Акционерлер	Мемлекеттік кәсіпорындар мен жасалған операциялар
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек пен басқа дебиторлық берешек	2,106,146	75,624	273	-	9,274,043
Ақша қаражаттары мен оның эквиваленттері	5,477	-	-	-	64,995
Акционердің пайдасына арналған активтер	-	-	-	1,184,095	-
Басқа қысқа мерзімді активтер	133,564	421	-	69,156,000	6,514,628
Қарыздар	-	-	4,888	62,293,718	19,777,041
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және басқа кредиторлық берешек	1,586,595	2,572,376	-	49,788	270,983
Қаржылық жалдау бойынша міндеттемелер	-	-	-	516,230	-
Акционердің пайдасына басқа дивидендтер	-	-	-	1,184,095	-
Өзге кредиторлық берешек	60,289	-	-	-	5,841,513

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 қыркүйек 2019 жыл (аудит жүргізілмеген)**

6 Байланысты тараптар есептеулері мен операциялары (жалғасы)

2019 жылдың 30 қыркүйектегі аяқталған тоғыз ай ішінде байланысты тараптармен жасалатын операциялар бойынша кірістер мен шығыстар баптары (шығаруға арналған топтың айналымын қоса алғанда):

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Жалпы бақылаудағы компаниялар	Самұрық- Энергоның бірлескен кәсіпорындар ы мен қауымдасқан компаниялар ы	Самұрық- Қазынаның бірлескен кәсіпорындар ы мен қауымдасқан компаниялар ы	Акционерлер	Мемлекеттік кәсіпорындар мен жасалған операциялар
Түсім	21,975,836	1,076,612	13,900	-	12,098,767
Өзіндік құн	26,075,061	14,495,385	-	-	1,688,262
Жалпы және әкімшілік шығыстар	272,733	-	-	-	14,480
Сату бойынша шығыстар	5,249,662	-	-	-	-
Басқа шығыстар	269,233	-	-	58,314	-
Басқа кірістер	269,704	644,175	-	-	-
Қаржылық шығыстар	2,374	-	-	4,829,245	930,661
Қаржылық кірістер	-	49,671	-	-	-
Бағам айырмашылығына байланысты пайда/(залал)	-	-	-	682,200	(146,286)

2018 жылдың 30 қыркүйектегі аяқталған тоғыз ай ішінде байланысты тараптармен жасалатын операциялар бойынша кірістер мен шығыстар баптары (шығаруға арналған топтың айналымын қоса алғанда):

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Жалпы бақылаудағы компаниялар	Самұрық- Энергоның бірлескен кәсіпорындар ы мен қауымдасқан компаниялар ы	Самұрық- Қазынаның бірлескен кәсіпорындар ы мен қауымдасқан компаниялар ы	Акционерлер	Мемлекеттік кәсіпорындар мен жасалған операциялар
Түсім	16,841,871	1,759,211	16,172	-	15,665,570
Өзіндік құн	20,135,313	17,241,677	-	-	2,068,578
Жалпы және әкімшілік шығыстар	279,523	-	-	-	-
Сату бойынша шығыстар	11,065,727	-	-	-	-
Басқа шығыстар	296,403	69,951	-	64,515	-
Басқа кірістер	364	-	-	-	-
Қаржылық шығыстар	-	-	-	4,573,539	985,234
Қаржылық кірістер	-	35,966	-	-	-
Бағам айырмашылығына байланысты пайда/(залал)	-	14,593	-	-	184,465

Төменде негізгі басқарушы персоналдың сыйақылары көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2019 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2018 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай
Негізгі басқару қызметкерлері	114,477	79,554
Негізгі басқару қызметкерлерінің сыйақылары жиыны	114,477	79,554

Негізгі басқару қызметкерлерінің сыйақысы еңбек жалақысын, сыйлықақылар мен өзге де қызметкерлердің қысқа мерзімді сыйақыларын құрайды. Негізгі басқару персоналы 2019 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша 4 адамды құрайды (2018 жылғы 30 қыркүйек : 5 адам).

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 қыркүйек 2019 жыл (аудит жүргізілмеген)**

7 Негізгі құралдар

Төменде негізгі құралдардың баланстық құнының өзгеруі ұсынылады:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Мұнай-газ активтері	Ғимараттар және құрылыстар	Машиналар және құрал- жабдықтар	Өзгелер	Аяқталма- ған құры- лыс	Барлығы
2019 ж. 1 қаңтардағы баланстық құны (қайта есептелді*)	8,507,740	176,012,130	454,572,864	8,524,733	124,314,879	771,932,346
Түсімдер	6,363	14,908,629	601,310	309,213	4,695,204	20,520,719
Есептік бағалаулар өзгерістері	-	-	(31,407)	-	-	(31,407)
Ауыстырулар	-	4,165,132	6,634,593	134,215	(10,933,940)	-
Істен шығу	-	(6,848)	(37,268)	(13,918)	(83,772)	(141,806)
Тозу	-	(8,474,091)	(31,486,599)	(648,687)	-	(40,609,377)
Құнсыздандуды қалпына келтіру	-	-	-	-	(57,191)	(57,191)
2019 ж. 30 қыркүйектегі құны	8,514,103	254,900,280	634,970,274	14,939,175	120,890,588	1,034,214,420
Жинақталған тозу және құнсызданду	-	(68,295,328)	(204,716,781)	(6,633,619)	(2,955,408)	(282,601,136)
2019 ж. 30 қыркүйектегі баланстық құны	8,514,103	186,604,952	430,253,493	8,305,556	117,935,180	751,613,284

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

Түсімдер сомасы қарыздар бойынша 1,250,728 мың теңге көлеміндегі капиталдандырылған шығындардан тұрады. Сыйақы бойынша шығыстарды капиталдандырудың орташа мөлшері 11.35% құрайды (2018: 12,18%).

2019 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша теңгерімдік құны 6,207,127 мың теңге негізгі құралдар (2018 ж. 31 желтоқсанда: 5,556,204 мың теңге) «Қазақстан Даму Банкі» АҚ-дан Топ алған қарыздар бойынша қамтамасыз ету ретінде кепілдікке берілді

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

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2019 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2018 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (қайта есептелді*)
Сатудың өзіндік құны	39,922,145	35,475,800
Жалпы және әкімшілік шығыстар	677,909	415,344
Өзге де операциялық шығыстар	9,323	9,802
Тозу бойынша шығыстар жиыны	40,609,377	35,900,946

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 қыркүйек 2019 жыл (аудит жүргізілмеген)

8 Пайдалану және жалдау міндеттемелері түріндегі активтер

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ғимараттар және құрылыстар	Машиналар және құрал-жабдықтар	Өзгелер (соның ішінде жер)	Бағдарламалық жасақтама	Барлығы	Жалдау бойынша міндеттемелер
2018 ж. 31 желтоқсандағы баланстық құны	-	31,407	-	502,899	534,306	545,636
Есептік бағалаулар өзгерістері	2,479,310	31,855	398,569	-	2,909,734	2,909,734
2019 ж. 1 қаңтардағы баланстық құны	2,479,310	63,262	398,569	502,899	3,444,040	3,455,370
Түсімдер	319,442	-	3,078	-	322,520	322,521
Есептік бағалаулар өзгерістері	56	-	(135)	-	(79)	(79)
Тозу	(424,849)	(2,532)	(14,460)	-	(441,841)	-
Пайыздар бойынша шығыстар	-	-	-	-	-	273,757
Төлемдер	-	-	-	-	-	(837,230)
Ауыстырулар және реклассификациялар	-	-	-	-	-	(8,444)
2019 ж. 30 қыркүйектегі құны	2,798,808	63,262	401,512	502,899	3,766,481	-
Жинақталған тозу және құнсыздану	(424,849)	(2,532)	(14,460)	-	(441,841)	-
2019 ж. 30 қыркүйектегі баланстық құны	2,373,959	60,730	387,052	502,899	3,324,640	3,205,895

9 Бірлескен кәсіпорындарға және қауымдасқан компанияларға инвестициялар

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

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Бірлескен кәсіпорындар		Қауымдасқан компаниялар		Барлығы
	ЕГРЭС-2	Forum Muider B.V.	Энергия Семиречья	Балқаш ЖЭС	
2018 ж. 1 қаңтардағы қалдық	22,264,624	30,623,596	-	-	52,888,220
Кезеңдегі пайда/(шығын) үлесі	(2,828,191)	10,514,042	-	-	7,685,851
Алынған дивидендтер	-	(399,747)	-	-	(399,747)
2018 ж. 30 қыркүйектегі қалдық	19,436,433	40,737,891	-	-	60,174,324
2019 ж. 1 қаңтардағы қалдық	18,852,903	37,007,597	-	-	55,860,500
Кезеңдегі пайда/(шығын) үлесі	(660,111)	9,791,781	(3,430)	-	9,128,240
Алынған дивидендтер	-	(11,267,536)	-	-	(11,267,536)
Пайыздық өзгеріссіз акционерлік капиталға салым	-	-	2,403,500	-	2,403,500
2019 ж. 30 қыркүйектегі қалдық	18,192,792	35,531,842	2,400,070	-	56,124,704

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

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 қыркүйек 2019 жыл (аудит жүргізілмеген)****9 Бірлескен кәсіпорындарға және қауымдасқан компанияларға инвестициялар (жалғасы)**

2019 жылы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Топтың мынадай бірлесіп бақыланатын кәсіпорындарында иелік ету үлесі бар:

- ЕГРЭС-2 – 50%. Қалған 50% иелік ету үлесі «Интер-РАО ЕЭС» ААҚ-ға тиесілі.
- Forum Muider – 50%. Қалған 50% иелік ету үлесі UC RUSAL –ға тиесілі.

«Энергия Семиречья» жаңартылатын энергия көздерін пайдалана отырып, электр энергиясын өндіру мен сату, объектілерді жобалау мен салу бойынша қызмет көрсетеді. «Энергия Семиречья» акционерлері - «Hydrochina Corporation» (қатысу үлесі - 50%), «Самұрық - Энерго» АҚ (қатысу үлесі - 25%), «Powerchina Chegdu Engineering Corporation» (қатысу үлесі - 15%), және Powerchina Resources Ltd (қатысу үлесі - 10%). Балқаш ЖЭС Қазақстан Республикасында тіркелген, жәнеде Топ 2008 жылы Балқаш жылу электр станциясын салу мақсатында құрылтайшылық етті. Кәсіпорынның акционерлері - Samsung C&T және Компания, олардың қатысу үлесі 50% + 1 және 50% - 1 акция, тиісінше 2019 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша (4-ескерту).

10 Өзге де ұзақ мерзімді активтер

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 қыркүйек 2019 ж.	31 желтоқсан 2018 ж. (қайта есептелді*)
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек	8,351,717	9,936,270
Облигациялар	2,069,778	2,543,159
Минус: құнсыздану резерві	(24,410)	(288,944)
Барлық басқа қаржылық ұзақ мерзімді активтер	10,397,085	12,190,485
Ұзақ мерзімді активтер бойынша алдын ала төлемдер	3,599,896	1,418,506
Өтеуге арналған ұзақ мерзімді ҚҚС	1,118,378	1,116,463
Өзге ұзақ мерзімді активтер	186,334	179,488
Барлық өзге ұзақ мерзімді активтер	15,301,693	14,904,942

Басқа ұзақ мерзімді активтердің жалпы сомасы мынадай күрделі сипаттағы қызметтер мен негізгі құралдар үшін аванстар мен алдын ала төлемнен тұрады:

<i>Қазақстандық мың теңге</i>	30 қыркүйек 2019 ж.	31 желтоқсан 2018 ж. (қайта есептелді*)
Алматы қаласы мен Алматы облысында қосалқы станциялар салу және қайта құрылымдау	3,216,934	934,240
Шардара ГЭС-ін жаңғырту	301,766	484,266
Өзгелер	81,196	-
Барлық ұзақ мерзімді активтер бойынша алдын ала төлемдер	3,599,896	1,418,506

11 Тауар-материалдық қорлар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 қыркүйек 2019 ж.	31 желтоқсан 2018 ж. (қайта есептелді*)
Қосалқы өндірістік материалдар	5,102,031	5,241,855
Отын	4,673,081	4,041,794
Қосалқы бөлшектер	1,173,043	739,976
Басқа материалдар	457,658	323,453
Шикізат	29,380	24,854
Минус: сатудың таза бағасына дейінгі құнды азайтуға арналған резерв пен өтімді емес және ескірген тауар-материалдық қорлар бойынша резерв	(996,881)	(993,814)
Барлық тауар-материалдық қорлар	10,438,312	9,378,118

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 қыркүйек 2019 жыл (аудит жүргізілмеген)****12 Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және басқа дебиторлық берешек**

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 қыркүйек 2019 ж.	31 желтоқсан 2018 ж. (қайта есептелді*)
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек	21,763,526	24,538,649
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(1,084,787)	(1,170,314)
Қаржылық дебиторлық берешек жиыны	20,678,739	23,368,335
Өзге де дебиторлық берешек	3,967,173	4,122,563
Шегеру: құнсыздануға арналған резерв	(3,567,801)	(3,577,484)
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешектер мен өзге де дебиторлық берешектер жиыны	21,078,111	23,913,414

Компанияның 2019 жылдың 30 қыркүйектегі мен 2018 жылғы 31 желтоқсанға дейінгі қаржылық дебиторлық берешегі мың теңгемен көрсетілген. Оның баланстық құн қысқа мерзімді нәтижеге байланысты әділ құнға тең болады. 2019 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша «Майкубен-Вест» ЖШС-ның өзге дебиторлық берешегі 3,449,416 мың теңге сомаға құнсызданды (2018 ж.: 3,477,982 мың теңге).

13 Өзге де қысқа мерзімді активтер

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 қыркүйек 2019 ж.	31 желтоқсан 2018 ж. (қайта есептелді*)
БЖЭС үшін өтемақы (4 ескерту)	69,838,200	69,156,000
Пайдаланылуы шектелген ақша қаражаты	6,040,916	13,853,678
Өзге дебиторлық берешек	5,706,283	5,171,414
Алуға арналған дивидендтер	3,413,316	421
Облигациялар	32,981	29,449
Мерзімдік депозиттер	1,680	2,286,731
Берілген несиелер	-	104,228
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(597,501)	(1,222,362)
Барлық қаржылық өзге қысқа мерзімді активтер	84,435,875	89,379,559
Салықтар бойынша өтеуге және алдын ала төлеуге қатысты ҚҚС	1,678,795	1,011,498
Жеткізушілерге берілетін аванстар	1,243,504	1,184,095
Акционердің пайдасына арналған актив	363,571	1,377,916
Өзге	2,501,175	1,086,536
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(357,544)	(363,652)
Барлық өзге қысқа мерзімді активтер	89,865,376	93,675,952

2019 жылғы 30 қыркүйектегі 4,663,581 мың теңге сомасында басқа да дебиторлық берешек 2017 жылы сатылған еншілес ұйымдардың клиенттерінің қысқа мерзімді қарыздарын 2,085,454 мың теңге мөлшерінде, сондай-ақ «Тауба Invest» ЖШС 1,443,370 мөлшерінде дебиторлық берешегін мың теңге, соның ішінде 130,760 мың теңге құнсыздануы (2018: 2,218,131 мың теңге, соның ішінде 716,319 мың теңге құнсыздануы)

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

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 қыркүйек 2019 жыл (аудит жүргізілмеген)****14 Ақшалай қаражаттар және олардың эквиваленттері**

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 қыркүйек 2019 ж.	31 желтоқсан 2018 ж. (қайта есептелді*)
Мерзімді салымдар	3,877,204	4,075,646
Ағымдағы банк шоттарындағы ақшалай қаражат	3,412,606	9,529,030
Кассадағы ақшалай қаражат	17,253	19,489
Ақшалай қаражаттар мен олардың эквиваленттері жиыны	7,307,063	13,624,165

Мерзімді салымдар кемінде үш айға шартты өтеу мерзіміне берілген немесе талап бойынша өтеуге жатады

Ақшалай қаражаттар мен олардың эквиваленттері мынадай валюталарда көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 қыркүйек 2019 ж.	31 желтоқсан 2018 ж. (қайта есептелді*)
Теңге	7,302,933	12,023,785
АҚШ доллары	3,976	1,493,875
Басқа валюталар	154	106,505
Барлық ақша қаражаты мен олардың эквиваленттері	7,307,063	13,624,165

15 Капитал**Акционерлік капитал**

2019 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша 5,601,687 дана шығарылған жай акция толық төленді (2018 ж. 31 желтоқсан: 5,601,687 акция). Әрбір жай акция бір дауысқа ие. Компанияның артықшылықты акциялары жоқ.

2019 жылдың 15 сәуірінде Топ жалғыз акционерге 2,041,000 мың теңге мөлшерінде дивиденд төлегенін жариялады. (2018 жылдың 15 маусымында: 2,041,000 мың теңге). Дивиденттер 2019 жылғы 20 маусымда толық төленді.

KASE листингіне қойылатын талаптар бір акцияның баланстық құнын ашып көрсетуді қамтиды. Компания басшылығы 2019 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша қаржылық есептілік негізінде есептегенде 85,244 теңгені құрады (2018 жылғы 31 желтоқсан: 84,839 теңге).

Өзге де резервтік капитал

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Кәсіпорын-дарды біріктіру резерві	Акционермен жасалған операциялар нәтижесі	Өзге де шығындар жиынтығы	Барлығы
2019 ж. 1 қаңтардағы қалдық	37,282,287	90,607,549	(476,927)	127,412,909
Өзге де шығындар жиынтығы	-	-	(139,112)	(139,112)
2019 ж. 30 қыркүйектегі қалдық	37,282,287	90,607,549	(616,039)	127,273,797

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

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 қыркүйек 2019 жыл (аудит жүргізілмеген)

16 Қарыздар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 қыркүйек 2019 ж.	31 желтоқсан 2018 ж.
Ұзақ мерзімді бөлігі		
Мерзімдік банктік заемдар	141,681,829	164,318,418
Самұрық-Қазына заемы	60,996,981	59,693,110
Шығарылған облигациялар	24,795,347	41,648,019
Тұтынушылардың заемдары	1,243,092	1,299,563
Барлық ұзақ мерзімді бөлігі	228,717,249	266,959,110
Қысқа мерзімді бөлігі		
Мерзімдік банктік заемдар	48,819,975	38,961,930
Самұрық-Қазына заемдары	2,728,777	2,600,608
Шығарылған облигациялар	867,256	1,134,078
Тұтынушылардың заемдары	434,801	707,043
Барлық заемдар – қысқа мерзімді бөлігі	52,850,809	43,403,659
Барлық заемдар	281,568,058	310,362,769

Төменде Топ компаниялары шеңберінде қарыздардың теңгерімдік құны келтірілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Тиімді пайыздық мөлшерлеме, %	30 қыркүйек 2019 ж.	31 желтоқсан 2018 ж.
<i>Самұрық-Энерго</i>			
Самұрық-Қазына	7.42%-12.11%	63,725,758	62,293,718
Азия даму банкі	3,75%-4,5%+All in cost	46 154 808	-
Облигациялар	10.92%-12.88%	25,662,603	42,782,097
Еуропалық қайта құру және даму банкі	3%-4%+All in cost	21,373,740	31,608,886
Сбербанк	10.9%	-	2,250,655
Барлық Самұрық -Энерго		156,916,909	138,935,356
<i>АЖК</i>			
Халық банк	12.9% -13.40%	10,124,447	15,927,688
Тұтынушылардан түскен несиелер	0%	1,677,894	2,006,606
Барлық АЖК		11,802,341	17,934,294
<i>Алматы электро станциялары</i>			
Халық банк	11,8% - 13.4%	23,547,873	30,865,441
Барлық Алматы электро станциялары		23,547,873	30,865,441
<i>Мойнақ СЭС</i>			
Қытай мемлекеттік Даму банк	6MLIBOR+1.2%	-	54,305,480
Қазақстан Даму банкі	1.15%*6MLIBOR+1.15%		
	7.55%, 8%, 12%	17,435,916	19,848,705
Барлық Мойнақ СЭС		17,435,916	74,154,185

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 қыркүйек 2019 жыл (аудит жүргізілмеген)

16 Қарыздар (жалғасы)

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Тиімді пайыздық мөлшерлеме, %	30 қыркүйек 2019 ж.	31 желтоқсан 2018 ж.
<i>АлматыЭнергоСбыт</i>			
Халық банк	11.7 %	2,406,861	2,491,393
Барлық АлматыЭнергоСбыт		2,406,861	2,491,393
<i>ПВЭС</i>			
Евразиялық Даму банкі	10.62-12.64%	7,723,353	9,166,840
Барлық ПВЭС		7,723,353	9,166,840
<i>Шардара СЭС</i>			
Еуропалық қайта Қуру және Даму банкі	12.42%	24,308,252	13,763,824
Барлық Шардара СЭС		24,308,252	13,763,824
<i>ЭГРЭС-1</i>			
Халық банкі	11.5%	20,685,207	-
Сбербанк	12.1%	16,741,346	23,051,436
Барлық ЭГРЭС-1		37,426,553	23,051,436
Барлық қарыздар		281,568,058	310,362,769

30 қыркүйек, 2019 аяқталған тоғыз ай ішінде Топ кредиттік желілер бойынша қарыздарды алып, өтеуі қаражаттарының қозғалысы және қолма-қол ақша туралы топтастырылған аралық есепте көрсетілген.

Самұрық-Энерго

2019 жылдың тоғыз айы ішінде «Қазақстан қор биржасы» сауда жүйесінде бірінші облигациялық бағдарлама шегінде 16,872,498 дана облигацияны ішінара-мерзімінен бұрын сатып алу бойынша мамандандырылған саудасаттық өтті, оның қорытындысы бойынша «Самұрық-Энерго» АҚ 17,942,210 мың теңге сомасындағы осы облигацияларды ұстаушылармен есеп айырысты, оның ішінде негізгі қарыз (облигациялардың жиынтық номинал құны) 17,655,846 мың теңге сомада және купондық сыйақы 286,364 мың теңге сома.

2019 жылдың тоғыз айы ішінде Компания Еуропа қайта құру және даму банкінен қарыз бойынша 10,354,872 мың теңге негізгі қарызды төледі.

2019 жылдың тоғыз айы ішінде «Самұрық-Энерго» АҚ «Жинақ банкі» АҚ ЕБ-дағы жаңартылатын кредиттік желі аясындағы жалпы сомасы 28,400,000 мың теңге және «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-дағы жалпы сомасы 20,000,000 мың теңге қарызын мерзімінен бұрын өтеді.

2019 жылы 30 қаңтарда Компания 2018 жылғы 08 қарашадағы Кредиттік желі шарты бойынша Азия Даму Банкінен жалпы сомасы 45,860,800 мың теңгеге транш алды (А желісі бойынша – 5 жыл мерзімге 15,392,000 мың теңге ,В желісі бойынша – 5 жыл мерзімге 15,234,400 мың теңге, С желісі бойынша – 7 жыл мерзімге – 15,234,400 мың теңге).

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 қыркүйек 2019 жыл (аудит жүргізілмеген)

16 Қарыздар (жалғасы)

АЖК

2019 жылдың 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай ішінде Компания жұмыс істеп тұрған кредиттік желі аясында «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-дан айналымдағы қаражатты толықтыруға заем бойынша 7,717,815 мың теңге сомаға негізгі қарызды мерзімінен бұрын өтеді.

АЛЭС

2019 жылдың 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай ішінде Компания жұмыс істеп тұрған кредиттік желі аясында «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-дан айналымдағы қаражатты толықтыруға заем бойынша 5,535,090 мың теңге сомаға негізгі қарызды мерзімінен бұрын өтеді.

«Мойнақ СЭС» АҚ

2019 жылдың 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай ішінде «Мойнақ СЭС» АҚ (бұдан әрі - «МГЭС») Қытай Мемлекеттік Даму Банкінен 136,337,142 АҚШ доллары сомасына тартылған валюталық заемды мерзімінен бұрын толық өтеді, өтеу күніндегі теңге эквиваленті 51,587,248 мың теңгені құрады.

«Шардара СЭС» АҚ

«Шардара СЭС» АҚ, ЕКДБ және «Самұрық-Энерго» АҚ арасында жасалған кредиттік келісім аясында «Шардара СЭС» АҚ 2019 жылдың тоғыз айы ішінде «Шардара СЭС-ін жаңғырту» жобасын іске асыру үшін 11,520,000 мың теңге мөлшерінде ақша қаражатын игерді, соған сәйкес, заем сомасы 14,350,000 мың теңгеден 25,870,000 мың теңгеге ұлғайды.

ЕГРЭС-1

2019 жылдың тоғыз айы ішінде «Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-дан жаңартылатын кредиттік желі бойынша 1 жыл мерзімге 20,525,000 мың теңгені игерді.

Барлық қалған заемдар бойынша Топ заем шарттарына сәйкес негізгі қарызды және есептелген сыйақыны төледі.

17 Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 қыркүйек 2019 ж.	31 желтоқсан 2018 ж. (қайта есептелді*)
БЖЭС үшін Samsung C&T міндеттемесі (4 ескерту)	69,838,200	69,156,000
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек	15,860,210	14,048,376
Алматы қаласы әкімдігі алдындағы қарыз	5,841,514	5,841,514
Дивиденттер бойынша қарыз	895,316	834,849
Қаржылық жалға алу (3 ескерту)	700,381	144,244
Басқа қаржылық кредиторлық берешек	541,464	1,122,723
Барлық қаржылық кредиторлық қарызы	93,677,085	91,147,706
Басқа кредиторлық берешек	2,199,619	2,183,661
Пайдаланылмаған демалыстар бойынша аударылған резервтер	1,812,902	1,867,581
Сатып алушылар мен тапсырыс берушілерден алынған алдын ала төлемдер	1,779,883	1,941,232
Жалақы бойынша мерзімі өткен берешек	1,082,767	1,667,526
Акционердің пайдасына басқа да бөлулер	-	1,184,095
Негізгі қызмет бойынша барлық кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек	100,552,256	99,991,801

Компанияның Samsung C&T алдындағы қаржылық қарызы АҚШ долларымен 2019 жылғы 30 қыркүйектегі және 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша көрсетілген және 180,000 мың АҚШ долларын құрайды.

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

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 қыркүйек 2019 жыл (аудит жүргізілмеген)**

18 Түсім

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2019 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2018 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (қайта есептелді*)	2019 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай	2018 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай (қайта есептелді*)
Электр қуатын сату	146,215,611	167,078,904	55,678,602	55,150,381
Жылу қуатын сату	10,276,020	13,674,700	1,309,593	1,603,049
Электр қуатының дайындығын қолдау қызметінен түсім	4,331,013	-	1,458,480	-
ЖОЖҚ электр станцияларын жалға беруден түскен кіріс	3,294,045	3,366,097	901,031	803,139
Инвестициялық меншікті жалға беруден кіріс	2,937,352	2,594,440	987,407	909,368
Электр қуатын тасымалдау	2,623,584	3,948,508	869,112	1,057,037
Химиялық суды сату	1,135,447	1,336,161	373,902	454,379
Басқалар	441,397	108,457	131,629	61,233
Барлық түсім	171,254,469	192,107,267	61,709,756	60,038,586

19 Сатылымдардың өзіндік құны

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2019 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2018 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (қайта есептелді*)	2019 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай	2018 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай (қайта есептелді*)
Негізгі құралдардың тозуы және материалдық емес активтердің амортизациясы	40,699,830	35,717,035	13,811,663	12,059,522
Отын	30,299,446	40,119,185	9,203,728	10,582,141
Сатып алынған электр қуатының бағасы	19,562,704	8,683,756	7,961,373	2,889,560
Еңбекақы мен онымен байланысты шығындарды төлеу	18,289,829	17,839,652	5,917,760	5,836,844
Электр қуатын тасымалдау қызметтері мен басқа қызметтер	7,639,894	7,503,427	3,148,828	2,589,234
Табыс салығынан басқа салықтар	6,476,843	6,743,975	2,347,183	2,148,980
Жөндеу және ұстау	3,878,718	4,306,714	2,121,228	2,009,443
Бөгде ұйымдар қызметтері	3,643,028	5,583,459	1,245,628	1,879,358
Сумен қамтамасыз ету	2,859,637	3,549,686	1,159,679	1,275,082
Материалдар	1,164,868	1,188,579	396,461	359,056
Желілердегі шығындар	1,073,544	144,067	393,946	78,179
Күзет қызметтері	814,422	770,009	274,591	265,775
Ликвидті емес тауар-материалдық қорлар бойынша резервтерді есептеу/(қалпына келтіру)	46,839	(5,409)	31,011	34,200
Жалдау шығындары	36,770	148,582	5,517	52,784
Басқалар	2,055,222	2,054,892	686,132	687,529
Барлық сатылымдардың өзіндік құны	138,541,594	134,347,609	48,704,728	42,747,687

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 қыркүйек 2019 жыл (аудит жүргізілмеген)**

20 Сату бойынша шығындар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2019 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2018 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (қайта есептелді*)	2019 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай	2018 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай (қайта есептелді*)
Электр энергиясын жеткізу	5,260,413	10,455,853	2,973,482	1,347,994
Еңбекақы мен онымен байланысты шығындарды төлеу	32,161	10,722	9,429	3,094
Диспетчерлеу және электр энергиясын бақылау	-	917,517	-	919,690
Басқа	3,888	8,698	3,578	1,723
Сату бойынша барлық шығындар	5,296,462	11,392,790	2,986,489	2,272,501

Сату бойынша шығындардың өзгеруі экспортқа, оның ішінде Ресей Федерациясына, шығарылатын электр энергиясы көлемінің артуымен байланысты.

21 Жалпы және әкімшілік шығындар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2019 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2018 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (қайта есептелді*)	2019 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай	2018 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай (қайта есептелді*)
Еңбекақы мен онымен байланысты шығындарды төлеу	4,608,420	4,129,168	1,481,581	1,451,664
Негізгі құралдардың тозуы және материалдық емес активтердің амортизациясы	847,219	629,448	282,223	171,078
Консультациялық және басқа кәсіби қызметтер	474,248	1,237,564	130,057	291,767
Күзет қызметі	308,215	227,450	103,841	168,685
Табыс салығынан басқа салықтар	262,813	343,349	109,561	84,379
Іссапар және өкілдік шығындар	216,300	171,817	78,829	66,984
Материалдар	141,864	138,597	50,182	46,664
Жөндеу шығындары	106,571	112,326	36,001	41,561
Байланыс шығыны	82,810	100,862	27,584	38,248
Сақтандыру	78,326	77,932	26,186	27,626
Мемлекеттік баж салықтары	64,273	36,775	51,925	14,477
Банк жиындары	59,163	70,172	26,226	23,021
Жалдау шығындары	56,217	513,849	17,086	175,681
Көлік шығыны	20,992	14,537	8,861	7,745
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық қарыз, басқа дебиторлық қарыз бен басқа қысқа мерзімді активтердің құнсыздануына резервтерді есептеу/(қалпына келтіру)	(63,268)	198,795	(14,987)	(245,943)
ЭКСПО-2018 өткізуге арналған шығындар	-	763,348	-	-
Басқалар	1,159,604	1,012,216	357,265	304,912
Барлық жалпы және әкімшілік шығындар	8,423,767	9,778,205	2,772,421	2,668,549

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 қыркүйек 2019 жыл (аудит жүргізілмеген)****22 Қаржылық табыстар**

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2019 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2018 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (қайта есептелді*)	2019 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай	2018 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай (қайта есептелді*)
Банк депозиттері бойынша пайыздық табыстар	892,575	912,148	169,572	166,408
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешекті дисконттау амортизациясы	565,188	634,417	192,702	284,822
Шығынды алып тастағандағы бағам айырмашылығының табысы	362,335	-	-	-
Облигациялар бойынша пайыздық табыстар	156,814	100,332	48,969	42,057
Басқалар	210,183	27,949	46,361	7,865
Барлық қаржылық табыстар	2,187,095	1,674,846	457,604	501,152

23 Қаржылық шығындар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2019 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2018 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (қайта есептелді*)	2019 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай	2018 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай (қайта есептелді*)
Қарыздар сыйақылары бойынша шығындар	15,490,555	18,052,821	5,578,506	5,229,560
Облигациялар бойынша пайыздық шығындар	1,956,709	1,962,608	(73,091)	644,147
Облигацияларды сатып алу шығындары	783,348	-	-	-
Еншілес компаниялардың артықшылықты акциялары бойынша дивидендтер	105,830	105,830	35,276	35,280
Бағам айырмашылығының шығыны	-	5,494,666	255,681	3,507,635
Келтірілген бағаның дисконтын жоққа шығару:				
- акционерлер қарыздары мен қаржылық көмегі	3,849,228	3,406,956	1,493,764	1,165,165
- тұтынушылық несиелер	218,579	185,514	111,708	61,599
- күл үйінділерін қалпына келтіру резерві	123,205	126,961	41,442	43,750
- қызметкерлер сыйақылары бойынша міндеттемелер	113,600	91,281	-	61,803
- шығарылған облигациялар	19,825	47	4,810	-
Басқалар	2,088,023	779,641	867,225	116,082
Барлық қажылық шығындар	24,748,902	30,206,325	8,315,321	10,865,021

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 қыркүйек 2019 жыл (аудит жүргізілмеген)**

24 Салықтар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2019 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2018 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (қайта есептелді*)	2019 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай	2018 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай (қайта есептелді*)
Ағымдағы табыс салығы бойынша шығындар	4,583,328	6,879,473	1,925,216	2,610,535
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша шығындар	(1,163,761)	(231,190)	(983,993)	(411,736)
Барлық табыс салығы бойынша шығындар	3,419,567	6,648,283	941,223	2,198,799

Төменде салық бойынша теориялық және нақты шығыстарды салыстыру ұсынылады:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2019 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2018 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (қайта есептелді*)	2019 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай	2018 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай (қайта есептелді*)
Салық салынғанға дейінгі ХҚЕС бойынша пайда	7,054,883	16,861,632	2,415,688	3,783,731

Қолданыстағы орташа мөлшерлеме 20% (2018 ж.: 20%) бойынша табыс салығына байланысты теориялық шығын	1,410,976	3,372,326	483,138	756,746
---	-----------	-----------	---------	---------

Түзетулер төменде:

Табыс салығы салынбайтын бірлескен кәсіпорындар пайдасының үлесі	(1,825,648)	(1,537,170)	(463,869)	(210,016)
Шегерілмейтін шығындар	14,589,237	663,003	513,316	131,692
Инвестициялық келісімшарт аяқталысымен расталатын уақытша айырмашылықтар	192,250	212,429	75,069	78,479
Ұсталған табыс салығы	66,827	33,462	1,452	2,641
Өткен жылдардағы табыс салығын түзету	(680,269)	-	(129,777)	-
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша расталмаған активтердің өзгерістері	(10,201,012)	3,638,949	453,449	1,064,893
Мойнақ ГЭС табыс салығынан босатылған табысы	(132,794)	265,284	8,445	374,364

Барлық табыс салығы бойынша шығындар	3,419,567	6,648,283	941,223	2,198,799
---	------------------	------------------	----------------	------------------

* Салық есебінде БЖЭС бойынша актив пен міндеттемені тану операциясының әсерін тануға байланысты, салық есебіндегі осы операцияның шығыс бөлігі Қазақстан Республикасының Салық кодексіне сәйкес шегерілмейді.

25 Шартты және келісім-шартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер

Төменде көрсетілген ақпараттан басқа, 2019 жылы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша, 2018 жылы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін шоғырландырылған қаржылық есептілікте ашылған қандай да бір шартты және шарттық міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер болған жоқ.

Сот талқылаулары

Әдеттегі қызмет барысында Топ сот процестері мен талаптарына ілігуі мүмкін. Қазіргі кезде Топ басшылығы аталған сот процестері мен талаптарының нәтижесіндегі түпкілікті міндеттемелер Топтың болашақтағы қаржылық жағдайына қандай да бір айтарлықтай маңызды әсерін тигізбейді деп санайды.

Капиталды сипаттағы міндеттемелер

2019 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша, Топтың жалпы сомасы 155,038,947 мың теңгеге (31 желтоқсан 2018 ж.: 163,374,052 мың теңге) негізгі құралдарды сатып алу бойынша міндеттемелері бар.

Бірлескен кәсіпорындар капиталды сипатының міндеттемелері

2019 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша, Топтың Forum Muider, ЕГРЭС-2 міндеттемелеріндегі үлесі 15,547,401 мың және 24,181,643 теңгені (31 желтоқсан 2018: 23,657,036 мың теңге және 23,996,285 мың теңге) құрады.

Қарыздар бойынша ковенанттар

Компанияның заемдар мен облигациялар бойынша белгілі бір ковенанттары бар. Аталған ковенанттарды сақтамау Компания үшін заемдар бойынша шығындардың өсуі мен дефолт жариялауды қоса алғанда жағымсыз салдарларға алып келуі мүмкін. 2019 жылдың 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Топ өз міндеттемелерін орындады.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 қыркүйек 2019 жыл (аудит жүргізілмеген)****26 Қаржы құралдарының әділ құны****Әділ құнды бағалау**

Әділ құнды анықтау кезінде қолданылатын деректердің сенімділігі туралы түсінік беру үшін Топ қаржы құралдарын ХҚЕС сәйкес белгіленген үш деңгейде жіктейді. Әділ құнды бағалау нәтижелері әділ құнның иерархиясы деңгейі бойынша мынадай түрде талданады және таратылады: (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. Төменде әділ құн бойынша бағаланбайтын активтер мен міндеттемелердің әділ құны және баланстық құнының иерархиялық деңгейлері бойынша әділ құнына талдау ұсынылады:

Қазақстандық мың теңгемен	30 қыркүйек 2019 ж.				31 желтоқсан 2018 ж. (қайта есептелді*)			
	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	-	7,307,063	-	7,307,063	-	13,624,165	-	13,624,165
Пайдаланылуы шектеулі ақшалай қаражат	-	6,095,181	-	6,095,181	-	13,529,949	-	13,529,949
Мерзімі тіркелген депозиттер	-	1,655,825	-	1,655,825	-	2,255,927	-	2,255,927
Қаржылық дебиторлық берешек	-	20,678,739	-	20,678,739	-	23,368,335	-	23,368,335
Басқа дебиторлық берешек	-	73,745,337	-	73,745,337	-	73,015,816	-	73,459,585
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек	-	7,677,507	-	8,351,717	-	9,255,653	-	9,709,486
Алынатын дивидендтер	-	-	3,413,316	3,413,316	-	-	421	421
Берілген несиелер	-	-	-	-	-	-	104,228	104,228
Облигациялар	-	1,089,457	648,880	2,103,666	-	1,136,872	1,311,150	2,510,448
Қаржы активтері жиыны	-	118,249,109	4,062,196	123,350,844	-	136,186,717	1,415,799	138,562,544

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 қыркүйек 2019 жыл (аудит жүргізілмеген)****26 Қаржы құралдарының әділ құны (жалғасы)**

Қазақстандық мың теңгемен	30 қыркүйек 2019 ж.				31 желтоқсан 2018 ж. (қайта есептелді*)			
	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
Міндеттемелер								
Қарыздар	-	219,954,691	-	281,568,057	-	334,848,802	-	310,362,769
Қаржы кредиторлық берешек	-	92,976,704	-	92,976,704	-	91,147,706	-	91,147,706
Ұзақ мерзімді кредиторлық берешек	-	-	2,547,003	2,547,003	-	-	2,805,502	2,805,502
Қаржылық аренда	-	-	2,565,393	2,622,624	-	-	563,051	545,636
Қаржы міндеттемелері жиыны	-	312,931,395	5,112,396	379,714,388	-	425,996,508	3,368,553	404,861,613

Амортизациялық құн бойынша көрсетілген қаржы активтері

Белгіленген 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.

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.

27 Есеп берілген күннен кейінгі оқиғалар

2019 ж. қазан ішінде «Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС «Халық Банкі» АҚ-дан айналым қаражатын толықтыру үшін 1 жыл мерзімге жылдық 10.75% мөлшерлеменен жалпы сомасы 5,000,000 мың теңгеге заем бойынша бірнеше транш алды.

2019 ж. қазан-қараша айында «Алматы электр станциялары» АҚ жылдық 11% сыйақы мөлшерлемесімен 1 жыл мерзімге айналым қаражатын толықтыру үшін «Халық Банкі» АҚ-дан қарыз бойынша жалпы сомасы 3,7 млрд. теңгеге бірнеше транш алды.

2019 ж. 30 қыркүйектен қарашаны қоса алғандағы мерзімде «Алматы электр станциялары» АҚ «Халық Банкі» АҚ-дан қарыз бойынша жалпы сомасы 3,5 млрд. теңгеге (3.1 млрд. теңге – негізгі қарыз, 470.6 млн – сыйақы) бірнеше траншын өтеді.

2019 жылы 07 қазанда «БЖЭС» ЖШС ЕАДБ-нің жинақталған сыйақыны қоса алғанда жалпы сомасы 7,8 млрд теңге қарызын мерзімінен бұрын өтеді. Орташа пайыздық мөлшерлеме жылдық 11,5%-ды құрайды. Осыған байланысты ЕАДБ мен «БЖЭС» ЖШС арасындағы 2013 жылғы 29 сәуірдегі №107 кредиттік шартты бұзу туралы 2019 жылғы 14 қазандағы қорытынды бойынша «Самұрық-Энерго» АҚ-ның кепілдігі ЕАДБ пайдасына босатылды.

Шағымдарды реттеу және алып тастау туралы әлемдік келісім аясында Samsung C & T Corporation тарапына төлем жасалды.

2019 ж. қараша айында «Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС ҚХБ-дан алған қарыз бойынша жалпы сомасы 3,298 млрд. теңге негізгі қарыз бен есептелген сыйақыны (негізгі қарыз – 3,275 млрд. теңге, сыйақы – 22,679 млн. теңге) мерзімінен бұрын өтеді. Орташа пайыздық мөлшерлеме 10,75%-ды құрады.