«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік (аудит жүргізілмеген)

30 маусым 2016 жыл

Мазмұны

ШОЛУ НӘТИЖЕЛЕРІ БОЙЫНША ЕСЕП

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 ЕСКЕРТУЛЕР:

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 ой-пікірлер 9
4 Сегменттер бойынша ақпараттар 11
5 Байланысты тараптар есептеулері мен операциялары 14
6 Негізгі құралдар 16
7 Бірлескен кәсіпорындарға және қауымдасқан компанияларға инвестициялар 17
8 Өзге де ұзақ мерзімді активтер 18
9 Тауар-материалдық қорлар 18
10 Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және өзге де дебиторлық берешек 19
11 Өзге де қысқа мерзімді активтер 19
12 Ақшалай қаражаттар және олардың эквиваленттері 20
13 Капитал 20
14 Қарыздар 21
15 Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер 26
16 Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек 26
17 Табыс 27
18 Сатылымдардың өзіндік құны 27
19 Жалпы және әкімшілік шығыстар 28
20 Қаржылық табыстар 28
21 Қаржылық шығындар 29
22 Салықтар 29
23 Шартты және келісім-шартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер 31
24 Негізгі еншілес, қауымдасқан және бірлескен кәсіпорындар 32
25 Қаржылық тәуекелдерді басқару 33
26 Қаржы құралдарының әділ құны 33
27 Есеп берілген күннен кейінгі оқиғалар 36

Қазақстандық мың теңгемен	**Ескерту**	**30 маусым 2016 ж. (аудит жүргізілмеген)**	**31 желтоқсан 2015 ж.**
АКТИВТЕР			
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі құралдар	6	817,209,92	804,846,33
Инвестициялық меншік		721,24	774,70
Материалдық емес активтер		2,699,14	2,894,96
Барлау және бағалау активтері		13,703,06	13,520,80
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардағы инвестициялар	7	87,865,84	72,047,57
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	8	22,552,61	14,256,80
Барлық ұзақ мерзімді активтер		**944,751,83**	**908,341,19**
Қысқа мерзімді активтер			
Тауар-материалдық қорлар	9	12,713,15	13,777,95
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және өзге де дебиторлық берешек	10	11,491,11	19,842,83
Өзге де қысқа мерзімді активтер	11	39,963,74	50,866,96
Кіріс салығы бойынша алдын ала төлем		1,760,29	1,534,37
Ақшалай қаражат және олардың баламалары	12	17,436,37	31,927,51
Сатуға арналған ретінде жіктелген істен шығатын топтар активтері		84,96	-
Барлық қысқа мерзімді активтер		**83,449,63**	**117,949,64**
БАРЛЫҚ АКТИВТЕР		**1,028,201,47**	**1,026,290,83**

Басшылық атынан 2016 жылғы 3 тамызда қол қойылған.

Мақсұтов Қайрат Берікұлы
Экономика және қаржы жөніндегі басқарушы директор

Тулекова Сауле Бекзадақызы
Қаржы және салық есебі департаментінің директоры – Бас бухгалтер

Қазақстандық мың теңгемен	**Ескерту**	**30 маусым 2016 ж. (аудит жүргізілмеген)**	**31 желтоқсан 2015 ж.**
КАПИТАЛ			
Акционерлік капитал	13	366,614,8	355,650,4
Өзге де капитал резерві	13	127,543,7	127,578,1
Бөлінбеген пайда		3,045,6	(3,236,42
Топ акционерлеріне тиесілі капитал		**497,204,3**	**479,992,0**
Бақыламайтын акционерлер үлесі		2,894,4	2,528,3
БАРЛЫҚ КАПИТАЛ		**500,098,7**	**482,520,4**
МІНДЕТТЕМЕЛЕР			
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Күл үйінділерін қалпына келтіру резерві		2,421,1	1,842,4
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		1,206,0	1,329,8
Қарыздар	14	362,693,9	340,158,8
Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер	15	4,512,0	4,735,4
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша міндеттемелер		81,369,3	79,404,7
Барлық ұзақ мерзімді міндеттемелер		**452,202,5**	**427,471,2**
Қысқа мерзімді міндеттемелер			
Күл үйінділерін қалпына келтіру резерві		150,2	120,1
Қарыздар	14	35,862,3	70,844,5
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		127,7	122,6
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек	16	37,842,2	43,220,6
Бюджетке төленетін салықтар және өзге де төлемдер бойынша берешек	22	1,545,1	1,524,4
Төленетін табыс салығы	22	350,7	466,6
Сатуға арналған ретінде жіктелген істен шығатын топтар міндеттемелері		21,7	-
Барлық қысқа мерзімді міндеттемелер		**75,900,1**	**116,299,1**
БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР		**528,102,7**	**543,770,3**
БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР ЖӘНЕ КАПИТАЛ		**1,028,201,4**	**1,026,290,8**

Басшылық атынан 2016 жылғы 3 тамызда қол қойылған.

Мақсұтов Қайрат Берікұлы Экономика және қаржы жөніндегі басқарушы директор	Тулекова Сауле Бекзадақызы Қаржы және салық есебі департаментінің директоры – Бас бухгалтер

Қазақстандық мың теңгемен	Ескерту	2016 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілмеген)	2015 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілмеген)	2016 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2015 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
Табыс	17	109,168,04	114,091,73	46,907,83	48,049,33
Сатылымдардың өзіндік құны	18	(84,035,84	(81,723,71	(38,365,97	(37,515,59
Жалпы пайда		**25,132,20**	**32,368,01**	**8,541,86**	**10,533,73**
Өзге де кірістер (таза)		82,41	228,74	81,97	108,17
Сату бойынша шығындар		(1,687,56	(1,564,26	(917,92	(659,18
Жалпы және әкімшілік шығындар	19	(7,346,60	(7,502,51	(3,749,03	(4,069,62
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялар кірісіндегі үлестер	7	3,682,59	2,854,86	2,635,92	953,70
Қаржылық табыстар	20	2,947,92	1,400,96	3,715,27	820,39
Қаржылық шығындар	21	(10,284,64	(12,389,60	(4,990,81	(5,918,50
Салық салынғанға дейінгі пайда		**12,526,32**	**15,396,20**	**5,317,27**	**1,768,69**
Табыс салығы бойынша шығыстар	22	(3,840,89	(5,478,21	(1,700,37	(1,763,04
Қызметті жалғастырудан тускен пайда		**8,685,43**	**9,917,99**	**3,616,90**	**5,65**
Тоқтатылған қызметтен түскен пайда		4,01	2,469,30	4,01	2,469,30
Кезеңдегі пайда		**8,689,44**	**12,387,30**	**3,620,91**	**2,474,95**
Өзге де шығындар жиынтығы					
Қайта жіктеу салдарынан пайдалар немесе шығындар құрамына жатпайтын баптар					
Еңбек қызметін аяқтау бойынша сыйақылар міндеттемелерін қайта бағалау		(34,35	(34,85	(34,35	(34,85
Кезеңдегі барлық жиынтық кіріс		**8,655,09**	**12,352,44**	**3,586,50**	**2,440,09**
Тиесілі пайда:					
Топ Акционерлеріне		8,323,09	12,095,49	3,466,43	2,380,32
Бақыламайтын үлеске		366,35	291,80	154,47	94,62
Кезеңдегі пайда		**8,689,44**	**12,387,30**	**3,620,91**	**2,474,95**
Тиесілі барлық жиынтық кіріс:					
Топ Акционерлеріне		8,288,74	12,060,64	3,432,08	2,345,47
Бақыламайтын үлеске		366,35	291,80	154,47	94,62
Кезеңдегі барлық жиынтық кіріс		**8,655,09**	**12,352,44**	**3,586,50**	**2,440,09**

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

Қазақстандық мың теңгемен	**Еск**	**Топ акционерлеріне тиесілі**					
		Акционер-лік капитал	**Өзге де резервтік капитал**	**Бөлінбеген пайда**	**Барлығы**	**Бақыламай-тын үлес**	**Барлық капитал**
2015 ж. 1 қаңтардағы қалдық		**355,364,386**	**54,993,097**	**80,553,684**	**490,911,167**	**2,138,284**	**493,049,451**
Кезеңдегі пайда		-	-	12,095,498	12,095,498	291,802	12,387,300
Өзге де шығындар жиынтығы		-	(34,858)	-	(34,858)	-	(34,858)
Барлық кірістер жиынтығы		-	(34,858)	12,095,498	12,060,640	291,802	12,352,442
Дивидендтер		-	-	(4,781,072)	(4,781,072)	-	(4,781,072)
2015 ж. 30 маусымдағы қалдық		**355,364,386**	**54,958,239**	**87,868,110**	**498,190,735**	**2,430,086**	**500,620,821**
2016 ж. 1 қаңтардағы қалдық		**355,650,405**	**127,578,106**	**(3,236,425)**	**479,992,086**	**2,528,351**	**482,520,437**
Кезеңдегі пайда		-	-	8,323,091	8,323,091	366,350	8,689,441
Өзге де шығындар жиынтығы		-	(34,351)	-	(34,351)	-	(34,351)
Барлық кірістер жиынтығы		-	(34,351)	8,323,091	8,288,740	366,350	8,655,090
Акциялар эмиссиясы	13	10,964,483	-	-	10,964,483	-	10,964,483
Дивидендтер	13	-	-	(2,041,000)	(2,041,000)	(263)	(2,041,263)
2016 ж. 30 маусымдағы қалдық (аудит жүргізілмеген)		**366,614,888**	**127,543,755**	**3,045,666**	**497,204,309**	**2,894,438**	**500,098,747**

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

Қоса беріліп отырған 7-беттен 36-бетке дейінгі ескертулер осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

Қазақстандық мың теңгемен	**Ескерту**	**2016 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілмеген)**	**2015 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай**
Операциялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы			
Жалғастырылатын қызметтен салық салынғанға дейін түскен пайда		12,526,32	15,396,20
Тоқтатылған қызметтен салық салынғанға дейін түскен пайда		5,64	-
Түзетулер:			
Тозу және амортизация		22,504,68	18,812,45
Негізгі құралдардың құнсызданууы		457,80	-
Негізгі құралдардың істен шығуынан болатын шығындар		84,16	-
Дебиторлық берешектің (қалпына келтірілуіне)/құнсызданууына арналған резерв		(65,489	666,31
Ескірген және жойылмайтын ТМҚ қалпына келтірілуіне арналған резерв		(579,643	(145,121
Қосымша қуатты қосуға арналған кірістер амортизациясы		(171,330	(182,463
Ағымдағы қызметтер құны және қызметкерлердің сыйақылары бойынша актуарлық шығындар		(34,351	(34,858
Қаржылық шығыстар	21	10,284,64	12,389,60
Қаржылық кірістер	20	(2,947,924	(1,400,968
Бірлескен кәсіпорандар мен қауымдасқан ұйымдардың кірістеріндегі үлес	7	(3,682,593	(2,854,865
Өзге де түзетулер		18,92	(5,470
Айналым капиталындағы өзгерістерге дейінгі операциялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы		**38,400,85**	**42,640,83**
Дебиторлық берешектің және өзге де ағымдағы активтердің азаюы/(артуы)		4,058,03	(896,764
Тауар-материалдық қорлардың азаюы/(артуы)		1,644,44	(2,373,553
Кредиторлық және өзге де қысқа мерзімді берешектің азаюы		(6,362,149	(4,982,233
Қызметкерлердің сыйақысы бойынша берешектің азаюы/(артуы)		(118,715	73,86
Бюджетке төленетін салықтар мен өзге де төлемдер бойынша берешектің артуы		1,003,11	2,115,82
Операциялық қызметтен алынған ақшалай қаражат		**38,625,58**	**36,577,96**
Төленген табыс салығы		(2,272,212	(3,457,488
Төленген пайыздар		(11,849,143	(9,682,882
Алынған дивидендтер		2,453,91	2,787,45
Операциялық қызметтен алынған таза ақшалай қаражат		**26,958,13**	**26,225,04**
Тоқтатылған операциялық қызметтен алынған таза ақшалай қаражат		**23,49**	**-**

Қазақстандық мың теңгемен	Ескерту	2016 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілмеген)	2015 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Инвестициялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы			
Негізгі құралдарды сатып алу		(40,978,09	(54,686,64
Материалдық емес активтерді сатып алу		(198,35	(268,02
Барлау және бағалай бойынша активтерді сатып алу		(22,75	(1,717,76
Қауымдасқан компаниялардағы үлесті сатып алу	7	(12,483,26	(7,556,91
Негізгі құралдарды сатудан алынған ақшалай қаражат		9,1	15,9
Сатуға арналған активтерді сатудан түскен түсім		2,194,1	370,3
Алынған пайыздық кіріс		1,567,2	1,000,5
Банк депозиттерін шығару/(орналастыру), нетто		9,954,6	1,767,2
Алуға шектеу қойылған ақшалай қаражатты шығару		511,6	440,8
Инвестициялық қызметте пайдаланылған таза ақшалай қаражат		**(39,445,71**	**(60,634,35**
Тоқтатылған инвестициялық қызметте пайдаланылған таза ақшалай қаражат		**-**	**-**
Қаржылық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы			
Акциялардың эмиссиясынан түскен түсім		10,964,4	-
Қарыздардар түсімі		41,517,1	73,540,7
Қарыздарды өтеу		(54,557,58	(44,570,35
Акционерлерге төленген дивидендтер		-	(4,781,07
Бақыламайтын актионерлерге төленген дивидендтер		(155,57	(121,54
Басқа төлемдер		(33,06	(3,50
Қаржылық қызметтен (пайдаланылған)/алынған таза ақшалай қаражат		**(2,264,55**	**24,064,3**
Тоқтатылған қаржылық қызметте пайдаланылған таза ақшалай қаражат		**(2,35**	**-**
Ақшалай қаражатқа және оның баламаларына валюта айырбастау курсының өзгеруінің ықпалы		260,9	155,4
Жалғастырылатын қызметтен түскен ақшалай қаражаттың таза азаюы		**(14,491,13**	**(10,189,52**
Тоқтатылған қызметтен түскен таза ақшалай қаражаттың артуы		**21,1**	**-**
Жыл басындағы ақшалай қаражат	12	31,927,5	21,658,1
Жыл басындағы тоқтатылған қызметтің ақшалай қаражаты		1	-
Жыл соңындағы ақшалай қаражаттары	12	**17,436,3**	**11,468,6**
Жыл соңындағы тоқтатылған қызметтің ақшалай қаражаттары қаражатыащенной деятельности		**21,1**	**-**

* - салыстырмалы ақпарат тоқтатылған қызметтен 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 2016 жылғы 30 маусымда аяқталған алты 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 (13-ескерту).

Самұрық-Қазына Компанияның соңғы бас компания болып табылады. Қазақстан Республикасының Үкіметі Компанияны соңғы бақылаушы тарап 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 мүліктік кешендерін жалға беру болып табылады. Негізгі еншілес, қауымдасқан және бірлескен кәсіпорындары 24-ескертуде көрсетілген.

Табиғи монополия және реттелетін нарық субъектілері және бәсекелестік нарықта және үстем жағдайға ие субъектілер болып табылатын Топтың еншілес компанияларының және оның бірлескен кәсіпорындарының операциялық қызметі Қазақстан Республикасының «Табиғи монополиялар және реттелетін нарықтар туралы» және «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 2016-2018 жж. кезең үшін Энергетика министрінің «Энергия өндіретін ұйымдар тобына арналған электр энергиясының шекті тарифтерін бекіту туралы» 2015 жылғы 27 ақпандағы №160 бұйрығымен бекітілген. Жаңғыртылатын энергия көздерін пайдалану жөніндегі объектілер өндіретін электр энергиясын жеткізу тарифтері белгіленген болып табылады және ЖЭК технологиясына сәйкес (жел, күн және басқа да көздер үшін жеке) ҚР Үкіметінің қаулысымен бекітілген және жыл сайын индекстеуге жатады. Бұл ретте есептеу-қаржы орталығы сатып алушы және энергия өндіретін ұйымдар сатушы болып табылады. Энергия беретін компанияларға арналған электр энергиясын беру және тарату, жылу энергиясын өндіру (ЭБҰ) тарифтерін және энергиямен жабдықтау (ЭЖҰ) тарифтерін Экономика министрлігінің Табиғи монополиялар және бәсекелестікті қорғау комитеті реттейді. Комитет реттеу және бақылауды заңнамалық 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 айтарлықтай ықпал етуі мүмкін.

Мекенжай және қызметті жүзеге асыратын орын

Заңды мекенжай және Компанияның бас кеңсесінің қызметті жүзеге асратын орны: Қазақстан Республикасы, Астана қ., Қабанбай батыр даңғылы, 15А, Блок Б.

2 Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептік саясаттың негізгі ережелері

Қаржылық есептілікті дайындау негізі

2016 жылдың 30 маусымында аяқталған алты 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 2015 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 2016 жылдың екінші жартысында өткізіледі, бұл Топтың шығысын айтарлықтай арттырады, энергоблоктардың тоқтап тұру уақытына және электр энергиясын өндіру деңгейінің төмендеуіне ықпал етеді.

Айырбастау курсы

2016 жылғы 30 маусымда шетел валютасында көрсетілген қалдықты аудару үшін пайдаланылған айырбастау курсы 1 АҚШ доллары 338.87 теңгені және 1 Ресей рублі 5.29 теңгені құрайды (2015 ж. 31 желтоқсан: 1 АҚШ доллары 339.47 теңге және1 Ресей рублі 4.65 теңге).

Қаржылық есептілікті ұсынудағы өзгерістер

2014 жылғы 24 шілдеде Директорлар кеңесі Үкіметтің профильдік емес активтерді жекешелендіру туралы қаулысына сәйкес бірнеше еншілес компанияларды сату бойынша жоспарды бекітті. 2014 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша ШҚАЭК, ШЭТ, МРЭК, Ақтөбе ЖЭО, ЖГРЭС барлық активтері мен міндеттемелері сатуға арналған шығу тобына қосылды. ШҚАЭК, ШЭТ, МРЭК, Ақтөбе ЖЭО, ЖГРЭС операциялары қызметтің жеке маңызды түрін ұсынатындықтан, бұл шығу тобы өткен жылғы шоғыландырылған қаржылық есептілікте тоқтатылған қызмет ретінде ұсынылды. 2015 жылғы 31 наурызда Топ «Тараз-Энерго 2005» ЖШС компаниясының ЖГРЭС үлесінің 50%-ын сату туралы шартқа қол қойды. Сату құны 2,469,307 мың теңгені құрады. Меншік құқығын өткізуді тіркеу 2015 жылғы 18 мамырда аяқталды. ШҚАЭК, ШЭТ, МРЭК, Ақтөбе ЖЭО сату 2015 жыл ішінде іске асырылмады.

2015 жылғы желтоқсанда ҚР Үкіметінің «2016-2020 жж. арналған жекешелендірудің кейбір мәселелері туралы» жаңа қаулысы қабылданды. Аталған қаулы шеңберінде бұрын өткізілген шаралар мен рәсімдер күшін жойды, сату процесі ұзақтығы ішкі және сыртқы факторларға тәуелді болатын бірнеше кезеңнен тұрады.

Ағымдағы экономикалық жағдайға байланысты Топ активтерді сату тәртібі және іске асыру мерзімінде кейбір белгісіздіктер бар деп есептейді. Бұған қоса, шығу тобының кәсіпорындары бұрын жоспарланғандай 2015 жыл ішінде сатылмады. Басшылық шығу тобы 2016 жыл ішінде сатылмауы мүмкіндігінің жоғары екендігін бағалады. Соған сәйкес, салыстырмалы ақпарат 2015 жылдың 31 желтоқсанындағы жағдай бойынша істен шығару тобынан ауысу нәтижелерін көрсету үшін қайта саналды. Мұндай тәсіл 2016 жылы 30 маусымда аяқталған алты айдың қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілігі үшін де қолданылды.

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

Төмендегі кестеде 2016 жылғы 30 маусымындағы өзгерістердің көрсеткіштерге ықпалы ұсынылады:

Қазақстандық мың теңгемен	**30 маусым 2015 ж. бастапқы ұсынылған сома**	**Ақтөбе ЖЭО**	**МРЭК**	**ШҚАЭК**	**ШЭТ**	**Топтың ішкі операция-лары және түзетулер**	**30 маусым 2015 ж. қайта жіктеуден кейінгі сома**
Табыс	91,205,854	3,095,5	4,568,7	6,018,6	14,306,7	(5,103,85	114,091,73
Сатудың өзіндік құны	(62,890,913)	(2,898,34	(3,315,91	(4,490,46	(14,784,44	6,656,37	(81,723,71
Жалпы пайда/(шығын)	**28,314,941**	**197,2**	**1,252,8**	**1,528,1**	**(477,66**	**1,552,51**	**32,368,01**
Сату бойынша шығындар	(1,518,773)	-	(45,4	-	-	-	(1,564,26
Жалпы және әкімшілік шығындар	(6,066,214)	(162,37	(402,82	(237,57	(633,52	-	(7,502,51
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялар кірісіндегі үлестер	2,854,865	-	-	-	-	-	2,854,86
Қаржылық кірістер	1,462,762	5	66,6	2,1	98	(130,75	1,400,96
Қаржылық шығыстар	(12,109,800)	(4,67	(211,27	(163,3	(32,4	131,97	(12,389,60
Өзге де кірістер, (таза)	160,955	15,1	36,7	13,2	13,2	(10,65	228,74
Салық салынғанға дейінгі пайда	**13,098,736**	**45,4**	**696,6**	**1,142,6**	**(1,130,38**	**1,543,08**	**15,396,20**
Табыс салығы бойынша шығыстар	(4,640,880)	(49,9	(309,34	(336,0	(142,07	-	(5,478,21
Қызметті жалғастырудан түскен пайда/(шығын)	**8,457,856**	**(4,4**	**387,3**	**806,6**	**(1,272,46**	**1,543,08**	**9,917,99**
Тоқтатылған қызметтен түскен пайда	5,471,310	-	-	-	-	(3,002,00	2,469,30
Кезеңдегі пайда/(шығын)	**13,929,166**	**(4,4**	**387,3**	**806,6**	**(1,272,46**	**(1,458,91**	**12,387,30**

Жаңа стандарттар және түсіндірулер

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

2016 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша жаңа стандарттар, стандарттарға өзгертулер мен түсіндірулер 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 ой-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 тексеру есебін қоспағанда 2015 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған бір жылға арналған жылдық қаржылық есептілікті дайындау барысында қолданылған есептік бағалаулар мен кәсіби пайымдауларға сәйкес келеді.

Қаржылық емес активтердің құнсыздануы

Басшылық әр есептік кезең соңында жеке активтердің немесе топтардың құнсыздану белгілерінің және гудвилден ерекшеленетін активтер немесе активтер топтары үшін өткен кезеңдерде расталған құнсыздану шығынының бар-жоқтығын бағалайды. Басшылық кез келген осындай белгі анықталғанда активтің өтелетін бағасын бағалайды, ол сату шығындарын шегергендегі оның әділ құнының және пайдалану құндылығының жоғарғы мәні болып анықталады. Пайдалану құндылығын есептеу қалыптасқан жағдайларға негізделген болып саналатын басшылық тарапынан бағалау мәліметтері мен кәсіби ой-пікірлердің қолдануды талап етеді.

3 Есептік саясатта қолданудағы маңызды есептік бағалаулар және кәсіби ой-пікірлер (жалғасы)

Топ экономикалық өзгерістерге мейлінше сезімтал әрі 2015 жылдың 31 желтоқсанындағы жағдай бойынша Топтың маңызды кәсіпорындарының бірі болып табылатын АлэС, АЖК және ГРЭС-1-дің негізгі құралдары мен материалдық емес активтерінің құнсыздануына тест жүргізді.

Қаржылық емес активтерде құнсыздану белгілерінің болу-болмауын анықтау сондай-ақ негізгі құралдар объектілерінің технологиялық ескіру мүмкіндігін, қызметінің тоқтауын, олардың пайдалы қызмет атқаруының қалған мерзімін және басқа да пайдалану талаптарының өзгеруін анықтау үшін пайымдаулар мен бағаларды пайдалануды талап етеді.

ХБЕС-36-ға (IAS) сәйкес, құнсыздану белгілерінің бірі Топ қызметін жүзеге асыратын технологиялық, нарықтық, экономикалық немесе заңдық жағдайларда немесе актив бағытталған нарықта жыл ішінде болған немесе таяу арада күтілетін Топ үшін теріс салдарлары болған маңызды өзгерістердің болуы болып табылады. Жүргізілген бағалау нәтижелері бойынша, Топ басшылығы нарықтағы өсіп отырған бәсекелестіктің нәтижесінде ГРЭС-1 электр станциясының жүктемесін әрі қарай азайуы, экономикалық өркедеудің тежеуі және қарыз қаражаты құнының өсуі мен оның ГРЭС-1-дің пайдасына ықтимал әсері құнсыздану белгісі болып табылады деген қорытындыға келіп, 2016 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша ГРЭС-1-дің негізгі құралдарының өтелетін құнының бағалауын жаңарту туралы шешті.

ГРЭС-1 электр энергиясын өндіретін жылу электр станциясы, ол ұлттық маңызы бар электр станциясы болып табылады.

Басшылық «Активтердің құнсыздануы» ХБЕС-36-ға сәйкес құнсыздануға тест жүргізді. Басшылық активтерді пайдаланудан түсетін болжанатын болашақтағы түсімдер мен ағындарға, дисконт мөлшерлемелері мен басқа көрсеткіштерге сүйене отырып, ГРЭС-1-дің негізгі құралдарының және матреиалды емес активтердің өтелетін құнын бағалады.

Өтелетін құн пайдалану құнының негізінде анықталды. Бұл есептерде басшылық бекіткен 2016-2021 жж. 5 жылға арналған жаңартылған қаржы бюджеттерінің негізінде және бұдан әрі қарай сату көлемі Энергетика министрлігінің болжамына сәйкес жылына 1-1.5%-ға артуына жол беріле отырып, ақша қаражаты қозғалысының болжамдары пайдаланылды.

Басшылық ГРЭС-1-дің негізгі құралдарын біртұтас бірлік ретінде белгіледі, өйткені бұл – ГРЭС-1 өтелімділікке бақылау жасай алатын ең төменгі деңгей. Басшылық пайдалану құнын анықтаған кезде қолданылатын негізгі болжамдар:

- Электр энергиясын сатудың жаңартылған болжамды көлемі және тарифтер деңгейінің болжамы:

	Шілде-желтоқсан 2016	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
Электр энергиясын сату көлемі, млн. кВтс - Қазақстан	4,256	11,238	12,111	14,604	17,101	17,895	18,737	19,018	19,303	19,593	19,887
Электр энергиясын сату көлемі, млн. кВтс - экспорт	-	-	2,112	2,113	2,113	2,112	2,112	2,144	2,176	2,208	2,242
Электр энергиясын сатуға тариф (орташа), теңге/ кВтс - Қазақстан	7.35	6.50	6.73	6.96	7.21	7.47	7.75	8.02	8.30	8.59	8.89
Электр энергиясын сатуға тариф (орташа), теңге/ кВтс - экспорт	-	-	9.64	9.98	10.33	10.70	11.10	11.48	11.89	12.30	12.73

Сату көлеміне жасалған болжам алдыңғы жылдардағы ақпарат пен басшылықтың үміттерін негізге алды. 2016 жылдан бастап Қазақстан электр желілерін басқару жөніндегі компаниясын («KEGOC») қоса алғанда, бірқатар тұтынушылардың электр энергиясын тұтыну көлемінің ұлғаятынына; электр энергиясының тапшылығы қысқы уақытта тұрақты болатынына және өсе түсетініне байланысты 2018 жылға қарай Компания электр энергиясын Қырғызстанға экспорттауды бастайтынына; 2020 жылдан бастап ағымдағы экономикалық жағдайда ауыстыру немесе қайта құру экономикалық тұрғыдан тиімсіз болуына байланысты істен шығарып тастауы күтілетін басқа электр станцияларының қуаттарын алмастыру есебінен электр энергиясының қосымша көлемін тартуға болжам жасалды.

3 Есептік саясатта қолданудағы маңызды есептік бағалаулар және кәсіби ой-пікірлер (жалғасы)

Электр энергиясын сату көлемі 10%-ға азайған/көбейген жағдайда негізгі құралдарды өтеу құны 128,461,471 мың теңгеге азаяды/көбейеді.

Тариф 10%-ға азайған/көбейген жағдайда негізгі құралдарды өтеу құны 128,461,471 мың теңгеге азаяды/көбейеді.

- салық салғаннан кейінгі дисконттау мөлшерлемесі 11.40%-ды құрады;

Ақша ағындары жылдық 11.40% мөлшерінде салық салғаннан кейінгі пайыздық мөлшерлемені қолдана отырып дисконтталды, ол Компания капиталының орташа есептелген құны негізінде анықталды. Дисконт 1%-ға азайған/көбейген жағдайда негізгі құралдарды өтеу құны 56,772,471 мың теңгеге азаяды /70,791,529 теңгеге көбейеді.

- терминалдық құнын есептеу үшін пайдаланылған ұзақ мерзімді инфляция мөлшерлемесі жылдық 2.3%-ды құрайды;

Жүргізілген тест нәтижесінде негізгі құралдарды пайдалану құндылығы 2016 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша олардың теңгерімдік құнынан артық болды. Сәйкесінше, Компания 2016 жылы құнсызданудан болған шығындарды есепке алмады.

Қолданылған негізгі есепке алу бағалары мен кәсіби пайымдаулар, жоғарыда сипатталғандарды қоспағанда, 2015 жылы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін жылдық қаржылық есептілікті дайындау барысында қолданылған есепке алу бағалары мен кәсіби пайымдауларға сәйкес келеді.

Электр қуатын сатудан түскен табыстың танылуы

Топ табысты тұтынушылардың электр қуатын есептеуіштеріндегі көрсеткіштер мәліметіне сәйкес таныйды. Есептеуіштер көрсеткіштері тұтынушыларға ай сайын беріледі және оны Топ дұрыстылықты таңдау негізінде тексереді. Топ тұтынылған электр қуаты үшін шоттарды ұсыну бойынша үрдістер кезеңділігінің нәтижесінде тұтынушыларға шоттар берілмеген есептік кезеңнің соңында электр қуатының біршама көлемін сатады. Топ бағалау негізінде есептеуіш көрсеткіштерін соңғы рет алған сәттен бастап есептік кезеңнің соңына дейін сатылған электр қуатынан түскен табысты таныйды. Топ заңды тұлғалар есептік кезеңнің соңында мәлімдемеген пайданы бағалау үшін бағалаудың теңгерімдік әдісін пайдаланады. Топ әдісіне сәйкес, сатылым бағасына көбейтілетін есептік айдың соңында мәлімдемеген тұтынылған электр қуатының күн сайынғы сатып алу көлемі есептеледі.

4 Сегменттер бойынша ақпараттар

Операциялық сегменттер шаруашылық қызметті жүзеге асыратын құрамдастарды білдіреді. Бұнымен қатар, олар табысты қорын туындата алады немесе шығындармен байланысты бола алады. Сегменттердің операциялық нәтижелерін жоғарғы жедел басқару органы тұрақты түрде талдайды, және операциялық сегменттер үшін жеке қаржылық ақпарат бар. Жоғарғы жедел басқару органына ресурстарды бөліп, компания қызметінің нәтижелерін бағалайтын бір адам немесе бір топ адам өкіл бола алады. Жоғарғы жедел басқару органының функцияларын Топ Басқармасы орындайды.

Жоғарғы жедел басқару органы талдайтын сегменттік қаржылық ақпарат табыстан және салық алынғанға дейінгі пайдадан тұрады. Және де, жоғарғы жедел басқару органы Топ EBITDA туралы ақпаратты талдайды. Ол қаржылық табыстар мен шығындар, табыстарға салық бойынша шығындар, Негізгі құралдардың тозуы мен материалдық емес активтердің амортизациясы, негізгі құралдардың және инвестициялық меншіктің құнсыздануы, гудвил мен қауымдасқан компаниялардағы табыстар / (шығындар) үлестерінің құнсыздануы, сондай-ақ басқа осыған ұқсас нәтижелерге дейінгі кезеңдегі табыстар / (шығындар) ретінде есептеледі. Топ бойынша пайыздар, салықтар мен амортизациялық төлемдердің алып тастауға дейінгі табысты анықтау реті (EBITDA) басқа компаниялар пайдаланатын реттен ерекшеленуі мүмкін.

(а) Әр есептік сегмент сатудан пайда табатын өнімдер мен қызметтер сипаттамасы

Топ үш негізгі операциялық сегмент аясында қызмет атқарады :

- Жылу және электр қуатының өндірісі ;
- Электр қуатын жеткізу мен бөлу ;
- Электр қуатын сату .

(б) Операциялық сегменттер қызметінің нәтижелері

Жоғарғы жедел басқару органы әр сегмент қызметінің нәтижелерін табыс пен салық алынғанға дейінгі пайда арқылы бағалайды.

4 Сегменттер бойынша ақпарат (жалғасы)

	Электр және жылу энергиясын өндіру		Электр беру және тарату		Электр энергиясын сату		Басқалар		Барлығы	
Қазақстандық мың теңгемен	**30 маусым 2016 ж.**	**30 маусым 2015 ж.**	**30 маусым 2016 ж.**	**30 маусым 2015 ж.**	**30 маусым 2016 ж.**	**30 маусым 2015 ж.**	**30 маусым 2016 ж.**	**30 маусым 2015 ж.**	**30 маусым 2016 ж.**	**30 маусым 2015 ж.**
Сыртқы түсім	42,352,970	49,123,845	7,420,132	6,718,967	59,394,943	58,248,9	-	-	109,168,045	114,091,731
Сегментішілік түсім	27,301,240	25,180,931	20,689,079	20,019,266	461	547	-	-	47,990,780	45,200,744
Барлық түсім	**69,654,210**	**74,304,776**	**28,109,211**	**26,738,233**	**59,395,404**	**58,249,4**	**-**	**-**	**157,158,825**	**159,292,475**
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялар кірісіндегі үлестер	1,684,001	572,826	-	-	-	-	1,998,592	2,282,039	3,682,593	2,854,
Салық салынғанға дейінгі пайда/(шығын)	**12,217,869**	**18,052,714**	**6,282,364**	**6,289,049**	**(415,930)**	**(1,254,22**	**(5,557,982)**	**(7,691,328)**	**12,526,321**	**15,396,206**

4 Сегменттер бойынша ақпарат (жалғасы)

(г) Есептік сегменттердің түсімін, табыстарын немесе шығындарын, активтерін және міндеттемелерін салыстыру

Қазақстандық мың теңгемен	**2016 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай**	**2015 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай**
Есептік сегменттер түсімінің жиыны	157,158,82	159,292,47
Өзге де операциялар түсімі	-	-
Барлық түсім	**157,158,82**	**159,292,47**
Сегменттер арасында сатуды шығару	(47,990,78	(45,200,744
Барлық шоғырландырылған түсім	**109,168,04**	**114,091,73**

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

(д) Түзетілген EBITDA салық салынғанға дейінгі пайдамен салыстыру

Қазақстандық мың теңгемен	**2016 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай**	**2015 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай**
Кезеңдегі түзетілген EBITDA	**39,152,43**	**40,022,00**
Тозу және амортизация	(22,504,68	(18,812,45
Сот талқылауларынан түскен кіріс/(шығын)	-	(148,87
Қаржылық кірістер	2,947,92	1,400,96
Қаржылық шығыстар	(10,284,64	(12,389,60
Гудвилдің құнсыздануы	(467,30	-
Бұрын ұсталған үлесті қайта есептеуден түскен кіріс	-	-
Қауымдасқан компаниялардың шығындарындағы үлес	3,682,59	2,854,86
ЖМАЭС инвестицияларын сатудан түскен кіріс	-	2,469,30
Кезеңдегі жалғастырылатын қызметтен салық салынғанға дейін түскен пайда	**12,526,32**	**15,396,20**

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

(е) Өнімдер мен қызметтер қимасында түсімді талдау

Топтың өнімдер мен қызметтер қимасындағы түсімін талдау 18-ескертуде ұсынылған (негізгі қызметтен түскен түсім). Сатудың негізгі бөлігі Қазақстанда жүзеге асырылады.

(ж) Ірі клиенттер

2015 жылы 30 маусымда және 2016 жылы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Топтың сату көлемі бойынша жалпы сомасы 10%-дан асатын түсім алған клиенттер болған жоқ. Соңғы жылдық шоғырландырылған есептілікте ашылған өзгерістерден басқа активтер мен операциялық сегменттердің міндеттемелерінде маңызды өзгерістер болған жоқ.

5 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.

Топ операциялар жасасқан немесе 2016 жылдың 30 маусымына және 2015 жылдың 31 желтоқсанына есеп айырысу шоттары бойынша қалдықтары қалған байланысты тараптармен өзара қарым-қатынас бойынша деректер төменде келтірілген.

Төменде 2016 жылдың 30 маусымындағы жағдай бойынша байланысты тараптармен жасалған операциялар бойынша өтелмеген қалдықтар берілген:

Қазақстандық мың теңгемен	**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 және өзге де дебиторлық берешек	1,159,982	180,199	29,238	-	205,147
Ақшалай қаражаттар және эквиваленттер	1,469	-	-	-	325,703
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	6,798,346	-	-	223,491	-
Өзге де қысқа мерзімді активтер	453,064	2,745	-	1,050,861	-
Қарыздар	-	-	227,701	56,592,150	23,543,406
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек	1,375,936	1,015,440	797,384	3,219,246	1,044,480

Төменде 2015 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша байланысты тараптармен операциялар бойынша өтелмеген қалдықтар ұсынылады:

Қазақстандық мың теңгемен	**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 және өзге де дебиторлық берешек	1,674,442	310,654	10,552	-	3,968,625
Ақшалай қаражаттар және эквиваленттер	27,333	-	-	-	964,050
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	76,901	609,095	-	-	13,292
Өзге де қысқа мерзімді активтер	6,825,446	-	-	223,491	-
Қарыздар	-	-	216,769	57,537,094	24,583,534
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек	2,645,981	1,909,491	839,427	60,725	1,536,011

5 Байланысты тараптар есептеулері мен операциялары (жалғасы)

Төменде 2016 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішіндегі кірістер мен байланысты тараптармен жасалған операциялар бойынша шығыстар көрсетілген:

Қазақстандық мың теңгемен	**Жалпы бақылаудағы компаниялар**	**Самұрық-Энергоның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары**	**Самұрық-Қазынаның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары**	**Акционерлер**	**Мемлекеттік кәсіпорындар мен жасалған операциялар**
Табыс	10,021,963	1,160,701	277,103	-	9,332,290
Өзіндік құны	15,076,121	6,974,878	4,339	-	1,765,313
Жалпы және әкімшілік шығыстар	215,682	-	-	-	-
Сату бойынша шығыстар	1,400,276	-	-	-	-
Өзге де шығыстар	2,843	-	-	50,291	-
Өзге де кірістер	187,109	-	-	-	9,563
Қаржылық шығыстар	-	-	-	2,776,020	759,983
Қаржылық кірістер	156,352	-	-	6,479	-
Курс айырмашылығынан түскен түсімдер	31,537	26,720	7	-	759,993

Төменде 2015 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішіндегі кірістер мен байланысты тараптармен жасалған операциялар бойынша шығыстар көрсетілген:

Қазақстандық мың теңгемен	**Жалпы бақылаудағы компаниялар**	**Самұрық-Энергоның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары**	**Самұрық-Қазынаның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары**	**Акционерлер**	**Мемлекеттік кәсіпорындар мен жасалған операциялар**
Табыс	5,034,862	1,173,466	13,136	-	8,833,371
Өзіндік құны	7,907,337	12,928,488	-	-	1,245,108
Жалпы және әкімшілік шығыстар	202,111	-	-	-	-
Сату бойынша шығыстар	1,492,430	-	-	-	-
Өзге де шығыстар	-	13,432	-	-	-
Өзге де кірістер	5,885	-	-	410	-
Қаржылық шығыстар	-	-	-	5,564,020	588,499
Қаржылық кірістер	84,410	-	-	6,479	-
Курс айырмашылығынан түскен түсімдер	77,482	-	-	-	-

Төменде негізгі басқару қызметкерлерінің сыйақылары ұсынылған:

Қазақстандық мың теңгемен	**2015 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай**	**2014 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай**
Негізгі басқару қызметкерлері	59,714	341,007
Негізгі басқару қызметкерлерінің сыйақылары жиыны	**59,714**	**341,007**

Негізгі басқару қызметкерлерінің сыйақысы еңбек жалақысын, сыйлықақылар мен өзге де қызметкерлердің қысқа мерзімді сыйақыларын құрайды. Негізгі басқару персоналы 2016, жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша 7 адамды құрайды (2015 жылғы 30 маусым: 8 адам).

6 Негізгі құралдар

Төменде негізгі құралдардың баланстық құнының өзгеруі ұсынылады:

Қазақстандық мың теңгемен	**Ғимараттар және құрылыстар**	**Машиналар және құрал-жабдықтар**	**Өзгелер**	**Аяқталмаған құрылыс**	**Барлығы**
2015 ж. 1 қаңтардағы өзіндік құны	186,927,89	544,940,95	15,150,80	92,568,14	839,587,79
Жинақталған тозу және құнсыздану	(28,423,607	(59,186,917	(4,327,496	(340,718	(92,278,738
2015 ж. 1 қаңтардағы баланстық құны	**158,504,28**	**485,754,04**	**10,823,30**	**92,227,42**	**747,309,05**
Түсімдер	29,94	785,77	701,47	55,817,65	57,334,84
Тозу	(4,825,691	(13,091,104	(584,798	-	(18,501,593
Істен шығу	(68,818	(95,873	(18,908	-	(183,599
Өзге де активтерге аудару	(95,127	262,51	282,60	(449,989	-
2015 ж. 30 маусымдағы баланстық құны	**153,544,59**	**473,615,35**	**11,203,67**	**147,595,09**	**785,958,71**
2015 ж. 30 маусымдағы құны	185,193,94	544,183,85	16,022,14	147,960,11	893,360,06
Жинақталған тозу және құнсыздану	(31,649,353	(70,568,509	(4,818,463	(365,022	(107,401,347
2015 ж. 30 маусымдағы баланстық құны	**153,544,59**	**473,615,35**	**11,203,67**	**147,595,09**	**785,958,71**
2016 ж. 1 қаңтардағы құны	217,917,31	580,570,95	17,300,74	117,391,52	933,180,53
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	**183,941,23**	**493,129,81**	**11,850,50**	**115,924,78**	**804,846,33**
Түсімдер	64,75	667,86	722,06	33,650,02	35,104,70
Ауыстырулар	8,130,21	(1,004,284	(54,384	(7,071,549	-
Тозу	(5,853,435	(15,606,389	(688,029	-	(22,147,853
Істен шығу	(9,830	(64,949	(18,496	-	(93,275
Өзге де активтерге аудару	(11,761	(1,869	(19,060	-	(32,690
Пайдада немесе шығында танылған құнсызданудан болған сомасы	(35,395	(70,007	(29,138	(332,762	(467,302
2016 ж. 30 маусымдағы баланстық құны	**186,225,78**	**477,050,17**	**11,763,45**	**142,170,50**	**817,209,92**
2016 ж. 30 маусымдағы құны	225,783,83	580,332,10	17,830,10	143,970,00	967,916,04
Жинақталған тозу және құнсыздану	(39,558,046	(103,281,926	(6,066,646	(1,799,503	(150,706,121
2016 ж. 30 маусымдағы баланстық құны	**186,225,78**	**477,050,17**	**11,763,45**	**142,170,50**	**817,209,92**

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

6 Негізгі құралдар (жалғасы)

Түсімдер сомасы қарыздар бойынша 3,431,873 мың теңге (2015: 4,572,696 мың теңге) көлеміндегі капиталдандырылған шығындардан тұрады.

2016 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша теңгерімдік құны 6,308,012 мың теңге негізгі құралдар (2015 ж. 31 желтоқсанда: 5,606,947 мың теңге) «Қазақстан Даму Банкі» АҚ-дан Топ (Мойнақ СЭС) алған қарыздар бойынша қамтамасыз еру ретінде кепілдікке берілді.

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

Қазақстандық мың теңгемен	**2016 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай**	**2015 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай.**
Сатудың өзіндік құны	21,650,727	17,989,508
Жалпы және әкімшілік шығыстар	486,644	502,089
Өзге де операциялық шығыстар	10,482	9,996
Тозу бойынша шығыстар жиыны	**22,147,853**	**18,501,593**

7 Бірлескен кәсіпорындарға және қауымдасқан компанияларға инвестициялар

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

	Бірлескен кәсіпорындар			
Қазақстандық мың теңгемен	**ЕМАЭС-2**	**Forum Muider**	**Балқаш ЖЭС**	**Барлығы**
2015 ж. 1 қаңтардағы қалдық	**42,290,615**	**26,049,797**	**10,556,290**	**78,896,702**
	-	-	-	-
Инвестициялар	-	-	7,556,910	7,556,910
Кезеңдегі пайда/(шығын) үлесі	572,826	2,330,724	(48,685	2,854,865
Алынған дивидендтер	-	(2,911,420	-	(2,911,420
2015 ж. 30 маусымдағы қалдық	**42,863,441**	**25,469,101**	**18,064,515**	**86,397,057**
2016 ж. 1 қаңтардағы қалдық	**29,522,946**	**25,524,702**	**16,999,930**	**72,047,578**
Инвестициялар	-	-	12,483,261	12,483,261
Кезеңдегі пайда/(шығын) үлесі	1,684,001	2,395,560	(396,968	3,682,593
Алынған дивидендтер	1,500,000	(1,847,592	-	(347,592
2016 ж. 30 маусымдағы қалдық	**32,706,947**	**26,072,670**	**29,086,223**	**87,865,840**

2016 жылы 30 маусымдағы 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.

ЕГРЭС-2 акционерлерінің 2016 жылғы 10 наурыздағы шешімімен алдыңғы жылдардың нәтижелері бойынша 3,000,000 мың теңге сомасында есептелген дивидендтерді тарату туралы шешім күшін жойды, мұнда Топтың дивидендтердегі үлесі 1,500,000 мың теңгені құраған еді.

Топтың Балқаш ЖЭС-ке қатысу үлесі бар (50% минус бір акция), мұнда бақылаушы тарап Samsung C&T болып табылады. Кәсіпорын Қазақстан Республикасында тіркелген, жәнеде Топ 2008 жылы Балқаш жылу электр станциясын салу мақсатында құрылтайшылық етті.

Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялармен есеп бойынша операциялар мен қалдықтар 5-ескертуде ұсынылған.

8 Өзге де ұзақ мерзімді активтер

Қазақстандық мың теңгемен	30 маусым 2016 ж.	31 желтоқсан 2015 ж.
Пайдаланылуы шектеулі ақшалай қаражат	917,586	920,998
Облигациялар	220,000	220,000
Ұзақ мерзімді депозиттер	62,232	261,733
Өзге де қаржылық ұзақ мерзімді активтер жиыны	1,199,818	1,402,731
Ұзақ мерзімді активтер бойынша алдын ала төлемдер	18,965,484	9,810,591
Өтелетін ұзақ мерзімді ҚҚС	2,318,572	2,960,833
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	68,741	82,654
Өзге де ұзақ мерзімді активтер жиыны	**22,552,615**	**14,256,809**

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

Қазақстандық мың теңге	30 маусым 2016 ж.	31 желтоқсан 2015 ж.
Шардара ГЭС-ін жаңғырту	11,903,901	6,777,877
Алматы қ. және Алматы облысындағы кіші станциялар құрылысы және қайта жөндеу	2,446,557	302,244
Әкімшілік ғимарат құрылысы	2,200,000	2,200,000
Маңғыстау облысында электр энергиясын беру және бөлу үшін жабдықтарды жаңғырту және қайта құру	2,113,313	54,473
АЛЭС ЖЭЦ-2 қайта жөндеу және кеңейту	138,680	150,100
Өзгелер	163,033	325,897
Ұзақ мерзімді активтер бойынша алдын ала төлем жиыны	**18,965,484**	**9,810,591**

Өтелетін ұзақ мерзімді ҚҚС

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

9 Тауар-материалдық қорлар

Қазақстандық мың теңгемен	30 маусым 2016 ж.	31 желтоқсан 2015 ж.
Қосалқы өндірістік материалдар	4,636,509	3,369,630
Отын	4,295,837	5,188,317
Қосалқы бөлшектер	4,098,393	6,191,727
Шикізат	106,454	31,860
Өзге де материалдар	699,788	699,913
Шегеру: сатудың таза бағасына дейін құнын төмендету резерві мен баяу жылжыйтын және ескірген тауар-материалдық қорлар резерві	(1,123,829	(1,703,492
Тауар-материалдық қорлар жиыны	**12,713,152**	**13,777,955**

10 Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және өзге де дебиторлық берешек

Қазақстандық мың теңгемен	**30 маусым 2016 ж.**	**31 желтоқсан 2015 ж.**
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек	12,382,83	18,348,67
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(1,123,76	(1,038,111
Қаржылық дебиторлық берешек жиыны	**11,259,06**	**17,310,56**
Өзге де дебиторлық берешек	3,998,34	6,449,71
Шегеру: құнсыздануға арналған резерв	(3,766,29	(3,917,441
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешектер мен өзге де дебиторлық берешектер жиыны	**11,491,11**	**19,842,83**

Компанияның 2016 жылдың 30 маусымындағы және 2015 жылдың 31 желтоқсанындағы жағдай бойынша қаржылық дебиторлық берешегі теңгемен көрсетілген. Оның теңгерімдік құны қысқа мерзімділігіне қарай әділ құнына шамалай теңеседі.

11 Өзге де қысқа мерзімді активтер

Қазақстандық мың теңгемен	**30 маусым 2016 ж.**	**31 желтоқсан 2015 ж.**
Мерзімді салымдар	20,056,	30,107,
Облигациялар	6,803,	6,830,
Пайдаланылуы шектелген ақшалай қаражат	5,139,	5,695,
Алынатын дивидендтер	2,	2,108,
Өзге де қаржылық қысқа мерзімді активтер жиыны	32,002,	44,743,
Өтелетін ҚҚС және салықтар бойынша алдын ала төлемдер	3,006,	3,430,
Өнім жеткізушілерге алдын ала төлемдер	3,244,	1,099,
Акционердің пайдасына арналған активтер	1,050,	988,
Өзгелер	659,	604,
Өзге де қысқа мерзімді активтер жиыны	**39,963,**	**50,866,**

Мерзімді салымдар валюта бойынша:

Қазақстандық мың теңгемен	**30 маусым 2016 ж.**	**31 желтоқсан 2015 ж.**
АҚШ Доллары	16,145,649	28,212,446
Теңге	3,911,111	1,895,234
Мерзімді салымдар жиыны	**20,056,760**	**30,107,680**

Пайдаланылуы шектелген ақша Қазақстан Даму банкі мен Қытай Даму банкі арасында 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.

Облигациялар «Қазақстан Инжиниринг» ҰК» АҚ шығарған 20,000 мың АҚШ доллары сомасындағы облигацияларды құрайды. Өтеу мерзімі – 2016 жылғы желтоқсан.

Акционердің тапсырмасы бойынша Топ Астана қаласында 1,174,06ү мың теңге сомасында балабақша құрылысын салу міндеттемесін қабылдады. 2016 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Компания балабақша құрылысына байланысты 1,050,861 мың теңге сомасында шығын көрді. Аталған шығындар Акционердің пайдасына арналған ағымдағы активтер ретінде көрсетілді, себебі бұл активтер ҚР Президентінің қатысуымен өткен 2013 жылғы 27 қарашадағы жиналыс хаттамасына сәйкес Акционер кірісін бөлу есебінен 2016 жыл ішінде Акционерге беріледі деп күтілуде.

12 Ақшалай қаражаттар және олардың эквиваленттері

Қазақстандық мың теңгемен	**30 маусым 2016 ж.**	**31 желтоқсан 2015 ж.**
Ағымдағы банк шоттарындағы ақшалай қаражат	9,972,922	12,444,844
Мерзімді салымдар	7,408,657	19,465,578
Кассадағы ақшалай қаражат	54,796	17,089
Ақшалай қаражаттар мен олардың эквиваленттері жиыны	**17,436,375**	**31,927,511**

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

Ақшалай қаражаттар мен олардың эквиваленттері мынадай валюталарда көрсетілген.

Ақша қаражаты мен олардың эквиваленттері мына валюталарда көрсетілді.

Қазақстандық мың теңгемен	**2016 ж. 30 маусым**	**2015 ж. 31 желтоқсан**
Теңге	9,754,983	22,017,179
АҚШ доллары	7,555,114	5,915,648
Өзге валюталар	126,278	3,994,684
Ақшалай қаражаттар және олардың эквиваленті жиыны	**17,436,375**	**31,927,511**

13 Капитал

Акционерлік капитал

	Эмиссия күні	**Жарияланған және басып шығарылған акциялар саны**	**Бір акцияның құны, теңгемен**	**Акционерлік капитал, мың теңгемен**
2014 ж. 1 қаңтардағы қалдық		**5,463,437**		**233,946,269**
Төленбеген алдыңғы эмиссия бөлігінің төлемі:				
Акцияның 11-эмиссиясы	26 наурыз 2014	21,000	1,000,000	21,000,000
Акцияның 12-эмиссиясы	6 қазан 2014	100,000	1,000,000	100,000,000
Акцияның 13-эмиссиясы	1 қыркүйек 2014	1,000	418,117	418,117
2014 ж. 31 желтоқсандағы қалдық		**5,585,437**		**355,364,386**
Акцияның 14-эмиссиясы	15 шілде 2015	286	1,000,065	286,019
2015 ж. 31 желтоқсандағы қалдық		**5,585,723**		**355,650,405**
Акцияның 15-эмиссиясы	6 сәуір 2016	10,964	1,000,044	10,964,483
2016 ж. 30 маусым қалдық		**5,596,687**		**366,614,888**

2016 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша 5,596,687 дана шығарылған жай акция толық төленді (2015 ж. 31 желтоқсан: 5,585,723 акция). Әрбір жай акция бір дауысқа ие. Компанияның артықшылықты акциялары жоқ.

Дивидендтер

2016 жылы 22 сәуірде Топ жалғыз акционерге 2,041,000 мың теңге мөлшерінде дивиденд төлегенін жариялады. Дивидендтер 2016 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша төленген жоқ.

13 Капитал (жалғасы)

Өзге де резервтік капитал

Қазақстандық мың теңгемен	Кәсіпорын-дарды біріктіру резерві	Акционермен жасалған операциялар нәтижесі	Өзге де шығындар жиынтығы	Барлығы
2015 ж. 1 қаңтардағы қалдық	**37,282,28**	**18,025,64**	**(314,836**	**54,993,09**
Өзге де шығындар жиынтығы	-	-	(34,858	(34,858
2014 ж. 30 маусымдағы қалдық	**37,282,28**	**18,025,64**	**(349,694**	**54,958,23**
2016 ж. 1 қаңтардағы қалдық	**37,282,28**	**90,607,54**	**(311,730**	**127,578,10**
Өзге де шығындар жиынтығы	-	-	(34,351	(34,351
2016 ж. 30 маусымдағы қалдық	**37,282,28**	**90,607,54**	**(346,081**	**127,543,75**

14 Қарыздар

Қазақстандық мың теңгемен	2016 ж. 30 маусым	2015 ж. 31 желтоқсан
Ұзақ мерзімді бөлік		
Самұрық-Қазынаға қарыздар	53,974,952	54,355,849
Шығарылған облигациялар	175,172,569	175,813,521
Мерзімді банк қарыздары	131,763,169	108,113,692
Тұтынушыларға қарыздар	1,783,231	1,875,738
Қарыздар жиыны – ұзақ мерзімді бөлік	**362,693,921**	**340,158,800**
Қысқа мерзімді бөлік		
Мерзімді банк қарыздары	31,786,114	66,212,250
Шығарылған облигациялар	394,408	387,285
Самұрық-Қазынаға қарыздар	2,617,196	3,181,244
Тұтынушыларға қарыздар	614,228	613,445
Төлем вексельдері	450,358	450,358
Қарыздар жиыны – қысқа мерзімді бөлім	**35,862,304**	**70,844,582**
Барлық қарыздар	**398,556,225**	**411,003,382**

14 Қарыздар (жалғасы)

Төменде Топтың қарыздары жеке компаниялар бойынша көрсетілген:

Қазақстандық мың теңгемен	**30 маусым 2016 ж.**	**31 желтоқсан 2015 ж.**
Самұрык-Энерго		
Самұрык-Қазына	56,592,14	57,537,09
АТФ банк	-	4,506,58
Халық банк	602,08	6,240,50
Казкоммерцбанк	10,180,00	10,180,00
Еврооблигациилар	169,406,05	170,040,90
Барлық Самұрык -Энерго	**236,780,28**	**248,505,09**
АЖК		
Тұтынушылардан түскен несиелер	2,397,45	2,489,18
Халық банк	1,798,29	1,751,29
Нұрбанк	200,54	501,16
Төлем вексeлдері	450,35	450,35
Барлық АЖК	**4,846,66**	**5,191,99**
Алматы электро станциялары		
Халық банк	1,255,37	4,020,41
Банк ВТБ Қазақстан	791,19	1,236,25
КазИнвестБанк	2,173,17	1,441,50
Ситибанк Қазақстан	-	1,47
Барлық Алматы электро станциялары	**4,219,75**	**6,699,64**
Мойнақ СЭС		
Қытай мемлекеттік Даму банк	56,280,13	58,202,82
Қазақстан Даму банкі	23,543,40	24,583,53
Барлық Мойнақ СЭС	**79,823,54**	**82,786,35**
АлматыЭнергоСбыт		
Халық банк	1,514,34	2,074,56
Барлық АлматыЭнергоСбыт	**1,514,34**	**2,074,56**
ПВЭС		
Евразиялық Даму банкі	13,353,20	14,310,42
Барлық ПВЭС	**13,353,20**	**14,310,42**

14 Қарыздар (жалғасы)

Қазақстандық мың теңгемен	**30 маусым 2016 ж.**	**31 желтоқсан 2015 ж.**
МРЭК		
Шығарылған облигациялар	6,164,79	6,156,27
Тұтынушылардан түскен қарыздар	778,38	637,69
Каражанбасмұнай	-	164,33
Халық банкі	2,000,00	133,33
Барлық МРЭК	**8,943,17**	**7,091,63**
Шардары СЭС		
Еуропалық кайта Куру және Даму банкі	8,935,94	7,558,75
Барлық Шардара СЭС	**8,935,94**	**7,558,75**
Ақтөбе ЖЭО		
Халық банкі	300,00	250,00
Барлық Ақтөбе ЖЭО	**300,00**	**250,00**
ВКРЭК		
Банк ЦентрКредит	246,16	999,78
Барлық ВКРЭК	**246,16**	**999,78**
Шыгысэнерготрейд		
Банк ЦентрКредит	1,500,00	-
Барлық Шыгысэнерготрейд	**1,500,00**	**-**
ЭГРЭС-1		
Сбербанк	-	23,485,61
Халық банкі	38,093,13	12,049,52
Барлық ЭГРЭС-1	**38,093,13**	**35,535,13**
Барлық қарыздар	**398,556,22**	**411,003,38**

Төменде қарыздардың теңгерімдік және әділ құны берілген.

	Теңгерімдік құны		**Әділ құны**	
Қазақстандық мың теңгемен	**30 маусым 2016 ж.**	**31 желтоқсан 2015 ж.**	**30 маусым 2016 ж.**	**31 желтоқсан 2015 ж.**
Облигациялар	175,566,977	176,200,806	170,079,792	164,224,827
Тұтынушылардан түскен қарыздар	2,397,459	2,489,183	3,630,521	3,240,899
Мерзімді банк қарыздар	163,549,283	174,325,942	159,776,273	172,656,240
Төлем вексельдері	450,358	450,358	450,358	450,358
Самұрық-Қазынаға қарыздар	56,592,148	57,537,093	44,692,831	47,960,689
Барлық қарыздар	**398,556,225**	**411,003,382**	**378,629,775**	**388,533,013**

14 Қарыздар (жалғасы)

2015 жылдың 31 желтоқсанынан кейін аяқталған кезең үшін төмендегі алынған қарыздарда мынадай маңызды өзгерістер болды:

Самұрық-Энерго

2016 жылы 31 мамырда Топ АТФ банктен 4,506,589 мың теңге сомасында алған қысқа мерзімді кредитін өтеді.

АЖК

Халық Банкі

2015 жылы 30 маусымда Компания «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-мен (бұдан әрі – «Халық Банкі») 5 жыл мерзімге теңгемен жылдық 13.0% пайыздық мөлшерлememen 1,745,211 мың теңге сомаға кредиттік желі ұсыну туралы келісім жасасты. Кредиттік желінің мақсатты тағайындалуы - РЭС-5 бойынша өзі тасымалданатын оқшауланған сым тартумен ВЛ-0,4 кВ жаңа құрылысын қайта қалпына келтіру бойынша СМР, ТП-6-10/0,4 кВ пайдалану талаптарына сәйкес келмейтін құрылыстар және ТП-6-10/0,4 кВ құрылысы. Халық Банкі Келісімі бойныша міндеттемелерді орындауды қамтамасыз етуде кепілге ұсынылады (ұсынылатын болады):

- жылжымалы мүлік – Банктегі ағымдағы шоттарға салынған ақшалар, оның ішінде алдағы уақытта түсетіндері де (12-ескертпе);
- қарыз қаражатына сатып алынатын/салынатын/қайта қалпына келтірілетін жылжымалы және жылжымайтын мүлік.

2015 жылғы 30 маусымда осы кредиттік желі шеңберінде 247,471 мың теңге сомада транш алынды. Қарыз сомасынн қайтару 2016 жылғы 30 шілдеден 2020 жылғы 30 маусымана дейін ай сайын, бірдей үлесте жүзеге асырылады. Төлем қарыз шартына сәйкес өтеу кестесімен реттеледі.

2015 жылғы 24 желтоқсанда АЖК кредиттік желіні 3,245,211 мың теңгеге дейін арттыру туралы қосымша келісім жасады және 12 ай мерзімде жылдық 14.0% пайыздық мөлшерлememen 1,500,000 мың теңге сомасында тарнш алды, мақсаты – айналым қаражатын толықтыру. Қарыз сомасын қайтару транш алған күннен бастап ай сайын бірдей үлеспен жүзеге асырылады.

2016 жылы 2 наурызда аталған кредиттік желі аясында жылдық 20.0% пайыздық мөлшерлememen 799,189 мың теңге сомаға транш алынды. Қарыз сомасын қайтару 2016 жылдың 30 шілдесінен 2020 жылдың 30 маусымына дейін тең бөліктермен ай сайын төлеу арқылы жүзеге асырылады. Төлем қарыз шарттарына сәйкес өтеу графиктерімен реттеледі. 2016 жылы 12 сәуірде аталған транш бойынша пайыздық мөлшерлеме жылдық 16.0%-ға дейін төмендеді.

ЕГРЭС-1

Сбербанк

2014 жыл ішінде ЕГРЭС-1 «Ресей Жинақбанкі» АҚ ЕБ-дан 2014 жылғы 20 мамырдан 2015 жылғы 19 мамырға дейін бір жыл мерзімге айналым қаражатын толықтыру үшін 13,000,000 мың теңге көлемінде қысқа мерзімдік банк қарызын алды. Мөлшерлеме шарттың талаптарына сәйкес белгіленген болып табылады және жылдық 10% құрайды. 2015 жылғы мамырда ЕГРЭС-1 осы қарыз бойынша берешекті толығымен өтеді.

2015 жыл бойында Компания «Сбербанк России» АҚ ЕБ-мен кредиттік желіні ұзартып, 2015 жылдың 20 мамырынан 2016 жылдың 19 мамырына дейін бір жыл мерзімге айналым қаражатын толықтыруға 15,000,000 мың теңге мөлшерінде қысқа мерзімді банктік қарыз алды. Қарыз шарттарына сәйкес, тіркелген мөлшерлеме - жылдық 14%-ды құрайды. 2016 жыл бойында Компания «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-ны қайта құрылымдау арқылы «Сбербанк России» АҚ ЕБ алдындағы берешегін толық өтеді.

Халық Банкі

2015 жылы 8 сәуірде «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-мен бір жылға 12,000,000 мың теңге сомаға қарыз шарты жасалды. Қарыз айналым қаражатын толықтыру мақсатында алынды. Сыйақы мөлшерлемесі жылдық 14%-ды құрайды. 2016 жылы 7 сәуірде Компания аталған қарызды 2016 жылғы 7 сәуірден 2017 жылғы 7 сәуірге дейін бір жылға ұзартты. Қарыз шарттарына сәйкес, тіркелген мөлшерлеме - жылдық 16%-ды құрайды.

14 Қарыздар (жалғасы)

2016 жылы 12 мамырда Халық Банкімен қосымша келісім жасалып, қарыз шартына өзгерістер енгізілді. Кредиттік шектелім ұлғайды, және 2016 жылғы 16 мамырда Компания Сбербанк России -дан 2021 жылғы 7 сәуірге дейін өтеу мерзімімен алынған қарызды қайтарды. Қарыз шарттарына сәйкес, тіркелген мөлшерлеме - жылдық 15%-ды құрайды. 2016 жылы 18 мамырда Компания 12,000,000 мың теңге сомада бұрын алынған қарызды 2016 жылғы 18 мамырдан 2021 жылғы 7 сәуірге дейін ұзартты.

2016 жылы 27 мамырда Халық Банкімен қосымша келісім жасалып, Компания бір жыл мерзімге 3,000,000 теңге сомада қарыз алды. Қарыз шарттарына сәйкес, тіркелген мөлшерлеме жылдық 16%-ды құрайды.

ШыгысЭнерго Трейд

Банк ЦентрКредит

2015 жылы 18 желтоқсанда Компания 1,800,000 мың теңге сомаға кредиттік желі ашу туралы Банк Центр Кредит-мен келісім жасады. Кредит беру шектелімі он екі айға беріледі. Қарыз беру мақсаты – айналым қаражатын толықтыру. 2016 жылдың 6 айында Компания жалпы сомасы 330,926 мың теңге болатын негізгі қарыз бен жедел қарыз бойынша сыйақы сомасын қайтарды. 2016 жылы 30 маусымда кепілде 3,708,655 мың теңге сомаға алдағы ақша ағыны болды.

Төменде Топтың қарыздарды өтеу мерзімдері ұсынылады:

Қазақстандық мың теңгемен	**2016 ж. 30 маусым**	**2015 ж. 31 желтоқсан**
Қарыздар мерзімі		
- 1 жылдан төмен	35,862,304	66,828,852
- 2 - 5 жыл	256,209,525	214,759,329
- 5 жылдан артық	106,484,396	129,415,201
Барлық қарыздар	**398,556,225**	**411,003,382**

Топ қарыздары мынадай валюталарда көрсетілген:

Қазақстандық мың теңгемен	**2016 ж. 30 маусым**	**2015 ж. 31 желтоқсан**
Көрсетілген қарыздар		
- теңге	159,832,441	169,155,971
- АҚШ доллары	238,569,071	241,847,411
- Ресей рублі	154,713	-
Барлық қарыздар	**398,556,225**	**411,003,382**

Топ хеджирлеу есебін жүргізбейді және 2016 жылы 30 маусымда аяқталған кезең ішінде шетелдік валютадағы өзінің міндеттемелерімен байланысты тәуекелдерді немесе пайыздық мөлшерлемелердің өзгеру тәуекелдерін хеджирлеу бойынша келісім жасаған жоқ.

15 Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер

Қазақстандық мың теңгемен	**2016 ж. 30 маусым**	**2015 ж. 31 желтоқсан**
Алдағы кезеңдердің табыстары		
- АЖК	2,470,898	2,741,276
- МЭБК	1,496,283	1,529,902
Еншілес кәсіпорындардың артықшылықты акциялары бойынша міндеттемелер	354,903	354,202
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек	131,597	69,673
Өзгелер	58,398	40,357
Барлық өзге ұзақ мерзімді міндеттемелер	**4,512,079**	**4,735,410**

Алдағы кезеңдердің табыстары тұтынушыларды электр желілеріне қосу үшін желілер және инфрақұрылым құрылысына немесе оларды қайта құру үшін АЖК және МЭБК тұтынушыларынан түскен қарыздардың нақты бағасымен бастапқы растаудағы әділ бағасының арасындағы айырмашылықты білдіреді.

16 Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек

Қазақстандық мың теңгемен	**2016 ж. 30 маусым**	**2015 ж. 31 желтоқсан**
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек	16,070,884	21,182,414
Алматы қаласы әкімдігі алдындағы қарыз	5,841,513	5,841,513
Дивиденттер бойынша қарыз	2,842,695	718,770
Басқа қаржылық кредиторлық берешек	1,409,012	2,767,560
Барлық қаржылық кредиторлық қарызы	**26,164,104**	**30,510,257**
Сатып алушылар мен тапсырыс берушілерден алынған алдын ала төлемдер	4,068,060	5,179,377
Еңбекақы бойынша қарыз	1,197,080	1,235,366
Пайдаланылмаған демалыстар бойынша аударылған резервтер	1,903,247	1,694,679
Басқа кредиторлық берешек	3,335,696	3,426,940
Акционердің пайдасына басқа да бөлулер (11-ескерту)	1,174,068	1,174,068
Негізгі қызмет бойынша барлық кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек	**37,842,255**	**43,220,687**

2016 жылғы 30 маусым және 2015 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компанияның қаржылық кредиторлық берешегі теңгемен көрсетілген.

17 Табыс

Қазақстандық мың теңгемен	2016 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2015 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2016 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай	2015 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай
Электр қуатын сату	88,916,84	96,862,10	39,762,74	41,979,31
Жылу қуатын сату	8,373,21	8,574,54	1,888,91	1,926,66
Электр қуатын тасымалдау	7,261,99	6,587,50	3,322,76	3,105,45
Инвестициялық меншікті жалға беруден кіріс	1,873,44	-	672,77	-
ЖЖҚ электр станцияларын жалға беруден түскен кіріс	1,787,25	1,128,13	781,38	543,04
Химиялық суды сату	804,29	828,27	414,14	422,15
Басқалар	151,00	111,17	65,11	72,70
Барлық табыс	**109,168,04**	**114,091,73**	**46,907,83**	**48,049,33**

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

18 Сатылымдардың өзіндік құны

Қазақстандық мың теңгемен	2016 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2015 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2016 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай	2015 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай
Негізгі құралдардың тозуы және материалдық емес активтердің амортизациясы	21,845,949	18,151,418	10,943,254	9,069,128
Отын	17,231,876	17,906,666	3,590,133	3,387,728
Еңбекақы мен онымен байланысты шығындарды төлеу	13,387,854	12,485,920	6,593,812	6,198,867
Сатып алынған электр қуатының бағасы	9,344,177	11,775,551	3,788,304	5,463,412
Электр қуатын тасымалдау қызметтері мен басқа қызметтер	7,328,044	6,786,941	5,625,235	5,359,303
Табыс салығынан басқа салықтар	3,162,333	3,084,329	1,501,861	1,416,941
Бөгде ұйымдар қызметтері	2,454,815	1,463,402	1,323,269	801,332
Желілердегі шығындар	2,235,387	2,058,336	860,134	835,916
Сумен қамтамасыз ету	2,231,890	2,161,477	1,189,219	1,094,392
Материалдар	2,167,453	2,159,335	1,223,992	1,380,936
Жөндеу және ұстау	1,163,324	2,037,416	703,022	1,546,977
Күзет қызметтері	543,928	495,764	272,031	256,991
Жалдау шығындары	128,240	118,172	66,711	61,398
Ликвидті емес тауар-материалдық қорлар бойынша резервтерді есептеу/(қалпына келтіру)	(570,912	(131,215	(72,553	3,508
Басқалар	1,381,483	1,170,201	757,552	638,765
Барлық сатылымдардың өзіндік құны	**84,035,841**	**81,723,713**	**38,365,970**	**37,515,594**

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

19 Жалпы және әкімшілік шығыстар

Қазақстандық мың теңгемен	**2016 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай**	**2015 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай**	**2016 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай**	**2015 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай**
Еңбекақы мен онымен байланысты шығындарды төлеу	3,252,482	3,417,461	1,553,064	1,939,515
Консультациялық және басқа кәсіби қызметтер	1,071,147	322,062	776,666	165,087
Негізгі құралдардың тозуы және материалдық емес активтердің амортизациясы	648,717	651,307	319,401	327,527
Табыс салығынан басқа салықтар	476,831	418,673	310,826	262,609
Жалдау шығындары	377,536	369,682	190,611	185,987
Банк жиындары	145,253	82,733	58,543	53,188
Күзет қызметі	127,575	119,053	65,261	59,212
Материалдар	126,823	123,057	69,394	24,880
Іссапар және өкілдік шығындар	120,272	144,800	68,197	89,483
Байланыс шығыны	78,004	74,880	39,148	37,570
Қолдау көрсету және әлеуметтік қамтамасыз ету	-	75,455	-	59,053
Жөндеу шығындары	68,774	83,274	34,390	46,146
Мемлекеттік баж салықтары	64,105	41,744	50,697	36,394
Сақтандыру	49,340	141,002	25,028	70,760
Көлік шығыны	33,427	61,885	19,145	25,298
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық қарыз, басқа дебиторлық қарыз бен басқа қысқа мерзімді активтердің құнсыздануына резервтерді есептеу/(қалпына келтіру)	(56,629)	561,601	(170,202)	369,723
Басқалар	762,944	813,842	338,867	317,195
Барлық жалпы және әкімшілік шығындар	**7,346,601**	**7,502,511**	**3,749,036**	**4,069,627**

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

20 Қаржылық табыстар

Қазақстандық мың теңгемен	**2016 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай**	**2015 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай**	**2016 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай**	**2015 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай**
Бағам айырмашылығының табысы	1,094,551	-	2,864,156	-
Банк депозиттері бойынша пайыздық табыстар	1,566,112	1,033,738	713,737	502,025
Басқалар	287,261	367,230	137,385	318,374
Барлық қаржылық табыстар	**2,947,924**	**1,400,968**	**3,715,278**	**820,399**

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

21 Қаржылық шығындар

Қазақстандық мың теңгемен	**2016 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай**	**2015 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай**	**2016 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай**	**2015 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай**
Бағам айырмашылығының шығыны	-	1,991,1	-	279,8
Қарыздар сыйақылары бойынша шығындар	4,453,9	6,626,0	2,480,3	3,413,0
Облигациялар бойынша пайыздық шығындар	3,221,5	1,923,5	1,151,1	1,004,8
Еншілес компаниялардың артықшылықты акциялары бойынша дивидендтер	168,1	168,1	84,0	84,0
Келтірілген бағаның дисконтын жоққа шығару:				
- акционерлер қарыздары мен қаржылық көмегі	2,000,2	773,6	998,6	388,3
- төленетін вексель	-	38,6	-	19,3
- қызметкерлер сыйақылары бойынша міндеттемелер	31,2	32,4	27,4	28,1
- күл үйінділерін қалпына келтіру резерві	80,3	17,0	48,6	17,0
- тұтынушылар қарыздары	145,8	159,5	72,3	79,7
- шығарылған облигациялар	37,0	39,9	21,2	22,6
Басқалар	146,2	619,1	106,9	581,2
Барлық қажылық шығындар	**10,284,64**	**12,389,60**	**4,990,8**	**5,918,5**

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

22 Салықтар

Қазақстандық мың теңгемен	**2016 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай**	**2015 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай**	**2016 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай**	**2015 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай**
Ағымдағы табыс салығы бойынша шығындар	1,856,85	3,344,24	871,74	365,28
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша шығындар	1,984,03	2,133,96	828,62	1,397,76
Барлық табыс салығы бойынша шығындар	**3,840,89**	**5,478,21**	**1,700,37**	**1,763,04**

22 Салықтар (жалғасы)

Төменде салық бойынша теориялық және нақты шығыстарды салыстыру ұсынылады:

Қазақстандық мың теңгемен	**Ескерту**	**2016 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай**	**2015 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай**	**2016 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай**	**2015 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай**
Салық салынғанға дейінгі ХҚЕС бойынша пайда		**12,526,322**	**15,396,206**	**5,317,274**	**1,768,697**
Қолданыстағы орташа мөлшерлеме 20% (2015ж.: 20%) бойынша табыс салығына байланысты теориялық шығын		2,505,264	3,079,241	1,063,455	353,739
Түзетулер төменде:					
Табыс салығы салынбайтын бірлескен кәспорындар пайдасының үлесі	8	(736,519)	(570,973)	(527,186)	(190,740)
Шегерілмейтін шығындар		711,759	1,007,146	657,172	738,101
Инвестициялық келісімшарт аяқталысымен расталатын уақытша айырмашылықтар		203,834	138,705	102,212	-
Ұсталған табыс салығы		155,146	129,721	80,177	53,030
Өткен жылдардағы табыс салығын түзету		(39,074)	7,471	-	7,471
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша расталмаған активтердің өзгерістері		1,431,028	1,686,902	741,447	801,446
Мойнақ ГЭС табыс салығынан босатылған табысы		(390,547)	-	(416,903)	-
Барлық табыс салығы бойынша шығындар		**3,840,891**	**5,478,213**	**1,700,374**	**1,763,047**

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

Төленетін салықтар

Қазақстандық мың теңгемен	**31 желтоқсан 2015 ж.**	**31 желтоқсан 2014 ж.**
Корпоративтік табыс салығы	350,715	466,619
Төленетін корпоративтік табыс салығы	**350,715**	**466,619**
ҚҚС	717,657	236,300
Жеке табыс салығы	191,777	312,823
Қоршаған ортаны ластағаны үшін төлем	364,797	647,478
Әлеуметтік салық	163,002	259,535
Басқа салықтар	107,888	68,292
Табыс салығынан басқа төленетін салық	**1,545,121**	**1,524,428**
Барлық төленетін салықтар	**1,895,836**	**1,991,047**

23 Шартты және келісім-шартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер

Төменде көрсетілген ақпараттан басқа, 2016 жылы 30 маусымдағы жағдай бойынша, 2015 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

2016 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша, Топтың жалпы сомасы 123,191,293 мың теңгеге (31 желтоқсан 2015 ж.: 128,417,221 мың теңге) негізгі құралдарды сатып алу бойынша міндеттемелері бар.

Бірлескен кәсіпорындар капиталды сипатының міндеттемелері

2016 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша, Топтың Forum Muider, ЕГРЭС-2 міндеттемелеріндегі үлесі 44,457,393 мың теңгені (31 желтоқсан 2015: 49,037,395 мың теңге) құрады.

Бірлескен кәсіпорындардың шартты міндеттемелері

Алдыңғы кезеңдерде «Богатырь Көмір» ЖШС, Forum Muider еншілес компаниясы (бұдан әрі - «БК» ЖШС) ҚТЖ ҰК АҚ-ның жалпы сомасы 1,796,764 мың теңгеге вагондарды пайдаланғаны үшін төлем мен мемлекеттік баж алымын өндіріп алу мәселесіне қатысты Компанияның шағым түсіруіне байланысты «Қазақстан Темір Жолы» ҰК» АҚ-мен (бұдан әрі – «ҚТЖ» ҰК» АҚ) сот талқылауына қатысты.

2016 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде ҚТЖ ҰК АҚ-ның өтінішхаты бойынша Жоғарғы соттың Сот алқасының 2016 жылғы 9 наурыздағы қаулысымен ҚТЖ ҰК АҚ-ның вагондарды пайдаланғаны үшін төлем мен мемлекеттік баж алымын өндіріп алу мәселесіне қатысты өтінішхатын 306,742 мың теңге сомасына қанағаттандыру туралы шешім қабылданды. БК ЖШС 2016 жылы 17 наурызда төлем жасап, аталған соманы өнімді сату бойынша жұмсалған шығыстарға қосты.

2016 жылы 13 шілдеде ҚР Жоғарғы соты вагондарды пайдаланғаны үшін 208,667 мың теңге сомасына төлемақы өндіріп алу туралы шешім шығарды. Соған байланысты БК ЖШС 2016 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша аталған сомаға резерв есептеді.

БК ЖШС басшылығы 2016 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша, қазіргі кезде ҚТЖ ҰК АҚ-ның талаптарынан бас тарту туралы Павлодар облыстық сотының кассациялық алқасының шешімінің болуына байланысты және бұл шешім күшіне енгендіктен 1,184,353 мың теңге мөлшеріндегі қалған сомаға резерв құру үшін негіз жоқ деп санайды. ҚТЖ ҰК АҚ істі ҚР Жоғарғы сотында қайта қарау туралы өтінішхат жіберуге құқылы. Осы қаржылық есептілікті бекіткен күні Компания Жоғарғы соттан ҚТЖ ҰК АҚ-ның өтінішхатын Жоғарғы соттың қарауына алғаны туралы хабарлама алған жоқ.

2016 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топтың бірлескен кәсіпорындарының жоғарыда сипатталғандарды қоспағанда, қандай да бір маңызды міндеттемелері жоқ (2015ж.: маңызды міндеттемелер жоқ).

Қарыздар бойынша ковенанттар

Топтың негізінен қарыздар және еурооблигациялар бойынша белгілі бір ковенанттары бар. Аталмыш ковенанттарды сақтамау Топ үшін қарыздар бойынша шығындар өсімі мен дефолт жариялауды қоса алғанда кері әсерлерге әкелуі мүмкін. 2016 жылғы 30 маусымдағы және 2015 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша, Шардара СЭС-ке арналған қарыздары бойынша ковенанттарды қоспағанда, өзінің ковенанттарын сақтады. Сәйкесінше, Топ Шардара СЭС-тің ұзақ мерзімді бөліктен қысқа мерзімді бөлікке алған қарыздарын ауыстырды.

24 Негізгі еншілес, қауымдасқан және бірлескен кәсіпорындар

30 маусымда «КарагандаГипрошахт и К» ЖШС-ға үлесін сатуға арналған активтер ретінде ауыстырды. 2016 жылы 8 шілдеде 154,716 мың теңге сомасына активті сату бойынша мәміле жасады.

Кәсіпорынның атауы	Қызмет түрі	% дауыс беру 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
«Алматинские электр стансалары» АҚ («АлЭС»)	Алматы қаласы мен Алматы облысында электр, жылу қуаты мен ыстық су өндірісі	100%	100%	Қазақстан
«Ақтөбе ЖЭО» АҚ («*Ақтөбе ЖЭО*»)	Ақтөбе қаласында электр, жылу қуаты мен ыстық су өндірісі	100%	100%	Қазақстан
«АлматыЭнергоСбыт» ЖШС («АлматыЭнергоСбыт»)	Алматы қаласы мен Алматы облысы аумағында электр қуатын сату	100%	100%	Қазақстан
«ШардараГЭС-і» АҚ («Шардара ГЭС-і»)	Оңтүстік Қазақстандағы гидроэлектр стансасындағы электр қуатының өндірісі	100%	100%	Қазақстан
«Мойнақ ГЭС-і» АҚ («Мойнақ ГЭС-і»)	Алматы облысындағы гидроэлектр стансасындағы электр қуатының өндірісі	100%	100%	Қазақстан
«Маңғыстау бөлу электр желелік компаниясы» АҚ («МРЭК»)	Қазақстан Республикасы Маңғыстау облысының шалғайдағы аудандарына, мұнай және басқа компанияларға электр қуатын сату қызметтері мен басқа да қызметтерді атқарады	77%	77%	Қазақстан
«*Тегіс Мұнай» ЖШС* («*Тегіс Мұнай*»)	Газ кен орнын барлау және әзірлеу	100%	100%	Қазақстан
Болат Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1 стансасы имени («ГРЭС-1»)	Көмір негізіндегі электр және жылу қуатының өндірісі	100%	100%	Қазақстан
«Бұқтырма ГЭС-і» АҚ	Жалға берілген Бұқтырма гидроэлектр стансасының меншік иесі саналады	91%	91%	Қазақстан
«Өскемен ГЭС-і» АҚ және «Шүлбі ГЭС-і» АҚ	Гидроэлектр стансаларды жалға берген кезден бастап аталған компаниялар жұмыс істемейді	90%	90%	Қазақстан
ТОО Samruk Green Energy	Жаңартылатын электр қуатын дамыту	100%	100%	Қазақстан
«Бірінші жел электр стансасы»ЖШС («ПВЭС»)	Бірінші жел электр стансасының құрылысы	100%	100%	Қазақстан
«Жетісу қуаты» ЖШС (одан әрі«ЭС»)	Алматы маңындағы күн электр стансасының құрылысы	51%	51%	Қазақстан
«Erementau Wind Power» ЖШС	Жел электр стансасының құрылысы	100%	100%	Қазақстан
«Шығыс Қазақстан электр желілік бөлу компаниясы» АҚ («ШҚ АЭК»)	Шығыс Қазақстан облысының желілеріне электр энергиясын тасымалдау, электр энергиясын техникалық тарату қызметін ұсыну	100%	100%	Қазақстан
«ШығысЭнергоТрейд» АҚ («ШЭТ»)	Шығыс Қазақстан облысының аумағында электр энергиясын сату	100%	100%	Қазақстан
«Қазгидротехэнерго» ЖШС	Қайта қалпына келтірілетін энергия көздері саласында жобаларды іске асыру	100%	100%	Қазақстан
«Теплоэнергомаш» ЖШС	Қайта қалпына келтірілетін энергия көздері саласында жобаларды іске асыру	100%	100%	Қазақстан
«ҚарағандыГипрошахт және К» ЖШС	Күрделі құрылысқа арналған жобалау жұмыстары (көмір шахталары және қара және түсті өнеркәсіп кен көздері мен карьералары)	90%	90%	Қазақстан
«Energy Solutions» ЖШС	Көлік және басқада қызметтер	100%	100%	Қазақстан

24 Негізгі еншілес, қауымдасқан және бірлескен кәсіпорындар (жалғасы)

Кәсіпорынның атауы	Қызмет түрі	% дауыс беру құқығы	Қатысу үлесі	Тіркелген ел
Қауымдасқан кәсіпорындар:				
«Балқаш ЖЭС-і»	Балқаш ЖЭС-інің құрылысы	49.99%	49.99%	Қазақстан
Бірлескен кәсіпорындар:				
«Екібастұз ГРЭС-2 стансасы» 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 асырмаған Ресей Федерациясы мен Кипр Республикасында тіркелген бірқатар компания капиталының үлесін ие	50%	50%	Нидерланды

25 Қаржылық тәуекелдерді басқару

Қаржылық тәуекел факторлары

Топ қызметі оны бірнеше қаржылық тәуелкелдерге ұшыратады: нарық тәуекелі (валюта тәуекелін, пайыздық мөлшерлемелер өзгерістерініңықпалы 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 201ғ жылғы 31 желтоқсандағы топтың жылдық қаржылық есептілігіне байланысты қарастырылуы тиіс.

Жыл соңынан бері 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 ағымдарын жоспарлау кезінде уақытша бос ақшалай қаражаттарды депозиттерге салудан түсетін кірістер де есептеледі.

26 Қаржы құралдарының әділ құны

Әділ құнды бағалау

Әділ құн – бұл 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 таратылады: (і) 1-деңгейге біркелкі активтерге немесе міндеттемелерге арналған белсенді нарықтарда белгіленген бағалар (түзетілмейтін) бойынша бағалаулар жатады, (іі) 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 (ііі) 3-деңгейдің бағалаулары бақыланатын нарықтық деректерге негізделмеген бағалаулар болып табылады.

26 Қаржы құралдарының әділ құны (жалғасы)

Компанияның барлық қаржықұралдары 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

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. 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 тәуекеліжәне 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.

26 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.

Қазақстандық мың теңгемен	30 маусым 2015 ж.				31 желтоқсан 2014 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	-	-	17,436,375	17,436,375	-	-	31,927,511	31,927,511
Пайдаланылуы шектеулі ақшалай қаражат	-	-	6,056,758	6,056,758	-	-	6,616,683	6,616,683
Мерзімі тіркелген депозиттер	-	-	20,118,992	20,118,992	-	-	30,369,413	30,369,413
Қаржылық дебиторлық берешек	-	-	11,259,067	11,259,067	-	-	17,508,109	17,508,109
Алынатын дивидендтер	-	-	2,584	2,584	-	-	2,108,905	2,108,905
Дисконтталған минималды жалға алу төлемдері сомасының әділ құны	-	-	12,418,888	721,244	-	-	6,144,842	774,702
Берілген қарыздар	-	-	-	-	-	-	-	-
Облигациялар	6,876,433	-	-	7,023,637	6,835,820	-	-	7,050,737
Қаржы активтері жиыны	**6,876,433**	**-**	**67,292,664**	**62,618,657**	**6,835,820**	**-**	**94,675,463**	**96,356,060**
Істен шығатын топтың қаржы активтері	**-**	**-**	**-**	**84,960**	**-**	**-**	**-**	**-**
Міндеттемелер								
Қарыздар	-	-	208,549,983	222,989,248	-	-	224,308,186	234,802,576
Облигациялар	170,079,792	-	-	175,566,977	164,224,827	-	-	176,200,806
Қаржы кредиторлық берешек	-	-	26,164,104	26,164,104	-	-	30,510,280	30,510,280
Ұзақ мерзімді кредиторлық берешек	-	-	131,597	131,597	-	-	69,673	69,673
Өзге де міндеттемелер	-	-	354,903	354,903	-	-	354,202	354,202
Қаржы міндеттемелері жиыны	**170,079,792**	**-**	**235,200,587**	**425,206,829**	**164,224,827**	**-**	**255,242,341**	**441,937,537**
Істен шығатын топтың қаржы міндеттемелері	**-**	**-**	**-**	**21,711**	**-**	**-**	**-**	**-**

27 Есеп берілген күннен кейінгі оқиғалар

2016 жылы 14 шілдеде Топ «№131А 220/110/10 кВ «Таулы Қырат» ҚС жүктемесін кейіннен №131А ҚС-ны бөлшектей отырып №160А 220/110/10-10 кВ «Ерменсай» ҚС-ға 110 кВ желілері бойынша ауыстыру» жобасы бойынша шығыстарды қаржыландыру үшін 3,000,260 мың теңге сомаға 2,239 дана жай акцияны орналастырды.

2016 жылы 5 шілдеде «Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС Павлодар облысының мамандандырылған ауданаралық экономикалық сотына 2009 жылғы 10 қазандағы міндеттемелерді орындау жөніндегі келісім бойынша берешекті өндіріп алу үшін «Майкубен-Вест» ЖШС-дан 1,100,000 мың теңге және талап-арыз берген кездегі 33,000 мың теңге мемлекеттік баж алымын өндіріп алуға талап өтініш берді. Қаржылық есептілікті шығырған күні сот шешімі шығарылған жоқ.

2016 жылы 12 шілдеде «Майкубен - Вест» ЖШС-ның жалғыз қатысушысы болып табылатын «Майкубен Вест Холдинг» АҚ Алматы қ. мамандандырылған ауданаралық экономикалық сотына «Майкубен-Вест» ЖШС-ға, «Майкубен Уголь» ЖШС-ға және «Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС-ға қатысты шешімді жарамсыз деп тану туралы талап-арыз берді. 2009 жылғы 9 қазандағы өзара есеп айырысу туралы келісім, 2012 жылғы 11 сәуірдегі №1 қосымша келісімі бар 2009 жылғы 10 қазандағы міндеттемелерді орындау жөніндегі келісім және 2013 жылғы 28 қаңтардағы негізгі берешекті және ұтылған пайданы өтеу мерзімін ұзарту туралы келісім. Шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікті шығарған күні сот шешімі шығарылған жоқ.

2016 жылы 13 шілдеде ҚР Жоғарғы соты вагондарды пайдаланғаны үшін 208,667 мың теңгеге төлемді өндіріп алу туралы шешім қабылдады. Соған байланысты БК ЖШС 2016 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша аталған сомаға резерв есептеді.