



«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

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

31 наурыз 2020 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 ЕСКЕРТПЕЛЕР:

1 Самұрық-Энерго тобы және оның қызметі	7
2 Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептік саясаттың негізгі ережелері	7
3 Есеп саясатындағы өзгерістер	9
4 Есептік саясатты пайдаланудағы маңызды есептік бағалау мен кәсіби пайымдар	10
5 Сегменттер бойынша ақпарат	13
6 Байланысты тараптардың есептері мен операциялары	16
7 Негізгі құралдар	19
8 Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға салынған инвестициялар	20
10 Тауар-материалдық қорлар	21
11 Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және басқа дебиторлық берешек	22
12 Өзге қысқа мерзімді активтер	22
13 Ақшалай қаражат және оның эквиваленттері	23
14 Капитал	23
15 Қарыздар	24
16 Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер	26
17 Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек	26
18 Түсім	27
19 Сатудың өзіндік құны	27
20 Іске асыру шығындары	27
21 Жалпы және әкімшілік шығындар	28
22 Қаржылық табыстар	28
23 Қаржылық шығындар	29
24 Өзге (шығындар)/ табыстар	29
25 Табыс салығы бойынша шығындар	30
26 Шартты және келісімшартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер	31
27 Әділ құн туралы ақпаратты ашу	31
28 Есептік кезеңнен кейінгі оқиғалар	33
29 Акцияға тиесілі пайда/(шығын)	34


«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қаржылық жағдай туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп (аудит жүргізілмеген)

Қазақстандық мың теңгемен	Ескерту	31 наурыз 2020 ж. (аудит жүргізілмеген)	31 желтоқсан 2019 ж.
АКТИВТЕР			
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі құралдар	7	744,322,630	752,989,264
Инвестициялық меншік		324,622	350,401
Материалдық емес активтер		3,600,481	3,691,945
Пайдалану құқығы түріндегі актив		2,710,967	2,850,017
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардағы инвестициялар	8	53,511,682	54,143,504
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	9	5,403,559	4,597,856
Барлық ұзақ мерзімді активтер		809,873,941	818,622,987
Қысқа мерзімді активтер			
Тауар-материалдық қорлар	10	12,153,901	10,572,869
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және өзге де дебиторлық берешек	11	38,591,985	28,923,422
Өзге де қысқа мерзімді активтер	12	16,885,144	17,686,430
Табыс салығы бойынша алдын ала төлем		1,302,585	1,403,568
Ақша қаражаты және олардың эквиваленттері	13	10,759,972	12,007,037
Сатуға арналған ретінде жіктелген істен шығатын топтар активтері		477	941
Барлық қысқа мерзімді активтер		79,694,064	70,594,267
БАРЛЫҚ АКТИВТЕР		889,568,005	889,217,254

Басшылық атынан 2020 жылғы 11 мамырда қол қойылған.


 Рыскулов Айдар Қайратұлы
 Экономика және қаржы жөніндегі
 басқарушы директор


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

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қаржылық жағдай туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп (аудит жүргізілмеген)

Қазақстандық мың теңгеммен	Ескерту	31 наурыз 2020 ж. (аудит жүргізілмеген)	31 желтоқсан 2019 ж.
КАПИТАЛ			
Акционерлік капитал	14	373,314,888	373,314,888
Өзге резервтегі капитал	14	127,242,495	127,357,014
Бөлінбеген пайда		(8,711,465)	(16,823,598)
Топ акционерлеріне тиесілі капитал		491,845,918	483,848,304
Бақыламайтын акционерлер үлесі		1,253,336	1,168,066
БАРЛЫҚ КАПИТАЛ		493,099,254	485,016,370
МІНДЕТТЕМЕЛЕР			
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Күл үйінділерін жоюға арналған резерві		2,362,205	2,217,222
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		1,447,945	1,566,676
Қарыздар	15	209,166,650	212,584,076
Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер	16	4,910,288	4,331,376
Ұзақ мерзімді жалдау міндеттемелері		1,585,380	1,660,455
Мерзімі ұзартылған табыс салығы бойынша міндеттемелер		80,412,380	80,529,427
Барлық ұзақ мерзімді міндеттемелер		299,884,848	302,889,232
Қысқа мерзімді міндеттемелер			
Күл үйінділерін жоюға арналған резерві		114,369	114,369
Қарыздар	15	58,010,958	57,355,607
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		148,988	99,197
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек	17	31,695,084	38,738,066
Бюджетке төленетін салықтар және өзге де төлемдер бойынша берешек		4,476,597	3,599,886
Қысқа мерзімді жалдау бойынша міндеттемелер		874,641	1,036,163
Төлеуге бөлінген табыс салығы		1,263,266	368,364
Барлық қысқа мерзімді міндеттемелер		96,583,903	101,311,652
БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР		396,468,751	404,200,884
БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР ЖӘНЕ КАПИТАЛ		889,568,005	889,217,254
Бір жай акцияның баланстық құны		87,384	85,925

Басшылық атынан 2020 жылғы 11 мамырда қол қойылған.

Рысқұлов Аидар Қайратұлы
Экономика және қаржы жөніндегі
басқарушы директор

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

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Пайда немесе шығын және өзге де жиынтық кіріс туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп (аудит жүргізілмеген)

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ескерт.	2020 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2019 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген ,қайта есептелді*)
Түсім	18	82,137,371	62,061,294
Сатудың өзіндік құны	19	(56,231,636)	(47,960,385)
Жалпы пайда		25,905,735	14,100,909
Сатудан түскен шығыстар	20	(3,671,740)	(1,270,699)
Жалпы және әкімшілік шығыстар	21	(2,920,797)	(2,872,536)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компаниялардың табыстарындағы үлес	8	(631,752)	5,632,862
Активтердің құнсыздануын қалпына келтіру табыстар		15,638	345,255
Қаржылық табыстар	22	463,625	1,420,965
Қаржылық шығыстар	23	(7,657,138)	(8,166,998)
Өзге табыстар	24	243,720	1,090,496
Өзге шығыстар	24	(850,544)	(179,451)
Салық салғанға дейінгі пайда		10,896,747	10,100,803
Табыс салығы бойынша шығыстар	25	(2,699,344)	(1,084,000)
Кезеңдегі пайда		8,197,403	9,016,803
Басқа жиынтық (залал)/табыс <i>Кейіннен пайда немесе залал құрамына қайта жіктелмейтін баптар</i>			
Еңбек қызметі аяқталған соң сыйақылар бойынша міндеттемелерді қайта бағалау		(114,519)	99,804
Кезеңдегі барлық жиынтық пайда		8,082,884	9,116,607
Тиесілі пайда:			
Топ акционерлеріне		8,112,133	8,960,293
Бақыланбайтын үлесіне		85,270	56,510
Кезеңдегі пайда		8,197,403	9,016,803
Барлық тиесілі жиынтық кіріс:			
Топ акционерлеріне		7,997,614	9,060,097
Бақыланбайтын үлесіне		85,270	56,510
Кезеңдегі барлық жиынтық кіріс		8,082,884	9,116,607
Топ иелеріне тиесілі акциялардың базалық және көбейтілген пайдасы	29	1,448	1,600

7-беттен 34-бетке дейін қоса берілген ескертпелер осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Капиталдағы өзгерістер туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп

		<u>Топ акционерлеріне тиесілі</u>					
<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ескерту	Акционерлік капитал	Өзге де резервтік капитал	Бөлінбеген пайда	Барлығы	Бақылмайтын үлес	Барлық капитал
2019 ж. 1 қаңтардағы қалдық		373,314,888	127,412,909	(21,607,444)	479,120,353	891,592	480,011,945
Кезеңдегі пайда (аудит жүргізілмеген)		-	-	8,960,293	8,960,293	56,510	9,016,803
Өзге жиынтық пайда (аудит жүргізілмеген)		-	99,804	-	99,804	-	99,804
Барлық жиынтық пайда (аудит жүргізілмеген)		-	99,804	8,960,293	9,060,097	56,510	9,116,607
Басқа капиталды бөлу		-	-	(10,029)	(10,029)	-	(10,029)
2019 ж. 31 наурыздағы жағдай бойынша қалдық		373,314,888	127,512,713	(12,657,180)	488,170,421	948,102	489,118,523
2020 ж. 1 қаңтардағы түзетілген теңгерім (аудит жүргізілмеген)		373,314,888	127,357,014	(16,823,598)	483,848,304	1,168,066	485,016,370
Кезеңдегі пайда (аудит жүргізілмеген)		-	-	8,112,133	8,112,133	85,270	8,197,403
Өзге жиынтық залал (аудит жүргізілмеген)		-	(114,519)	-	(114,519)	-	(114,519)
Барлық жиынтық пайда (аудит жүргізілмеген)		-	(114,519)	8,112,133	7,997,614	85,270	8,082,884
2020 ж. 31 наурыздағы қалдық (аудит жүргізілмеген)		373,314,888	127,242,495	(8,711,465)	491,845,918	1,253,336	493,099,254

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Ақшалай қаражат қозғалысы туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ескерту	2020 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2019 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген, қайта есептелді*)
Операциялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы			
Ақша қаражатының түсімі, барлығы		82,325,280	68,180,763
Өнімдер мен тауарлар сату		53,416,103	51,661,156
Қызметтерді іске асыру		3,318,621	2,364,243
Алынған аванстар		24,690,873	12,613,223
Бірлесе бақыланатын ұйымдардың дивидендтері мен басқа да төлемдері		195,419	451,088
Өзге де түсімдер		704,264	1,091,053
Ақша қаражатының істен шығуы, барлығы		(67,445,062)	(57,759,180)
Өнім берушілерге тауарлар мен қызметтер үшін төлемдер		(35,699,193)	(22,970,945)
Берілген аванстар		(8,423,423)	(10,866,180)
Жалақы бойынша төлемдер		(8,599,869)	(7,818,116)
Алынған заемдар бойынша сыйақы төлеу		(5,911,175)	(6,120,116)
Қаржылық жалдау төлемі		(70,402)	-
Корпоративтік табыс салығы		(1,791,348)	(1,971,998)
Бюджетке төленетін басқа төлемдер		(5,990,027)	(6,814,643)
Өзге төлемдер		(959,625)	(1,197,182)
Операциялық қызметте қолданылған таза ақшалай қаражаттар		14,880,218	10,421,583
Инвестициялық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы			
Ақша қаражатының түсімі, барлығы		2,895,487	3,239,890
Негізгі құралдарды сатудан түсетін түсімдер		3,405	2,996
Банктік салымдардың қайтарымы		2,744,862	1,122,474
Кредиттік мекемелердегі облигациялар мен қорлар бойынша түсімдер		24,590	9,708
Өзге де түсімдер		122,630	2,104,712
Ақша қаражатының істен шығуы, барлығы		(14,222,554)	(10,349,262)
Негізгі құралдар мен материалдық емес активтерді сатып алу		(12,143,974)	(8,006,583)
Материалдық емес активтерді сатып алу		(67,285)	(32,721)
Банктік салымдарды орналастыру,		(2,011,295)	(296,484)
Қысқа мерзімді қарыздарды беру		-	(110,000)
Өзге төлемдер		-	(1,903,474)
Инвестициялық қызметте қолданылған таза ақшалай қаражаттар		(11,327,067)	(7,109,372)
Қаржылық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы			
Ақша қаражатының түсімі, барлығы		28,611,742	36,317,550
Қысқа мерзімді заемдар бойынша алынған түсімдер		26,744,850	4,900,000
Ұзақ мерзімді заемдар бойынша алынған түсімдер		1,866,892	31,417,550
Ақша қаражатының істен шығуы, барлығы		(34,070,861)	(36,137,211)
Қысқа мерзімді заемдар бойынша негізгі борышты төлеу		(25,959,324)	(12,251,393)
Алынған ұзақ мерзімді қарыздар бойынша негізгі борышты төлеу		(7,847,982)	(23,253,789)
Қаржылық жалдау бойынша міндеттемелер бойынша негізгі қарызды өтеу		(232,188)	(141,484)
Бақыланбайтын меншік иелеріне төленетін дивидендтер		(810)	(579)
Өзге төлемдер		(30,557)	(489,966)
Қаржылық қызметтен пайдаланылған таза ақшалай қаражат		(5,459,119)	180,339

7-беттен 34-бетке дейін қоса берілген ескертпелер осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

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

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	<i>Ескерту</i>	2020 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2019 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген, қайта есептелді*)
Қолма-қол ақшаның құнсыздануына резерв Валютаның айырбас бағамы өзгеруінің ақша қаражаты мен оның эквиваленттеріне әсері		6,007 652,896	582 (26,421)
Ақша қаражаты мен оның эквиваленттерінің таза (азаюы)/ұлғабы		(1,247,065)	3,466,711
Кезең басындағы ақшалай қаражаттары:	13	12,007,037	13,624,165
Кезең соңындағы ақшалай қаражаттары:	13	10,759,972	17,090,876

Ақша қаражаттарының қозғалысы туралы есеп 2020 жылдың 31 наурызында аяқталған үш ай үшін және сол кезең тікелей әдіспен жасалды.

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертелер - 31 наурыз 2020 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 2020 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айға арнап ҚЕХС (IAS) 34 «Аралық қаржылық есептілікке» сәйкес әзірленді.

Компания 2007 жылғы 18 сәуірде құрылған және 2007 жылғы 10 мамырда тіркелген. Компания Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес акционерлік қоғам нысанында құрылған. Топ Қазақстан Республикасының энергетикалық кешені кәсіпорындарын шоғырландыру мақсатында құрылған.

2020 жылғы 31 наурыздағы 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

Топ қызметінің негізгі түрлері көмір, көмірсутек, су ресурстары мен жаңартылатын энергия көздері негізінде электр және жылу энергиясын, ыстық суды өндіру, оларды халыққа, өнеркәсіптік кәсіпорындарға сату, электр энергиясын тасымалдау, желідегі электрді техникалық бөлу, су және жылу электр станцияларын салу, жаңартылатын электр энергиясы көздерін салу және пайдалану, сондай-ақ су электр станцияларының мүлктік кешендерін беру болып табылады.

Топтың еншілес компаниялары мен оның 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 ҚР Ұлттық экономика министрлігі 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 салалардағы іс-қимылдары мен шешімдерінің Топтың 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

2020 жылдың 31 наурызда аяқталған үш айға арналған осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік әділ құны бойынша қаржылық құралдарды алғашқы тануға түзетулер енгізе отырып бастапқы құн бойынша бағалау қағидасымен ҚЕХС (IAS) 34 «Аралық қаржылық есептілікке» сәйкес дайындалды. Аралық қаржы есептілігі әдетте жылдық қаржылық есептілікке енгізілетін барлық ескертпелерді қамтымайды. Осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік 2019 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 саясаттың негізгі ережелері табыс салығын есептеуді қоспағанда, соңғы қаржы жылына арналған есептілікті дайындау кезінде пайдаланылған есептік саясаттың ережелеріне сәйкес келеді.

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

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертелер - 31 наурыз 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)****2 Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептік саясаттың негізгі ережелері (жалғасы)****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.

Айырбастау курсы

2020 жылғы 31 наурызда шетел валютасында көрсетілген қалдықты аудару үшін пайдаланылған айырбастау курсы 1 АҚШ доллары 447.67 теңгені құрайды (2019 ж. 31 желтоқсан: 1 АҚШ доллары 381.18 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» «Тегис Мұнай» ЖШС-ні қоспағанда, және оның еншілес компаниясы «Маңғышлақ Мұнай», сатуға арналған активтер сатылды.

Қазақстан Республикасының экономикасын модернизациялау жөніндегі мемлекеттік комиссияның отырыста 2019 жылғы 14 қазандағы «Самұрық-Энерго» АҚ-нің жалғыз акционерінің «Самұрық-Қазына» ҰӘҚ» АҚ шешімімен активтерінің бірыңғай тізіміне «Тегис Мұнай» ЖШС (бұдан әрі - Тегис Мунай) компанияларын кері қосу туралы ұсынысы мақұлданды, нәтижесінде бұл компаниялардың сатуға арналған активтерден жалғасып отырған қызметке қайта жіктелуіне әкелді

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

Соған сәйкес, Тегис Мунай активтері мен міндеттемелері 2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша, тоқтатылған қызметтен жалғасатын қызметке ауыстырылды. Салыстыру ақпараты істен шығу тобынан ауыстыру нәтижелерін көрсету үшін қайта есептелді.

Төмендегі кестеде 2019 ж. 31 наурыздағы жағдай бойынша пайда немесе шығын және басқа табыс туралы есепке жіктеу өзгерістерінің индикаторларды ұсынуға әсері келтірілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2019 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай бастапқы ұсынылған сома	Тегис Мұнайды қайта жіктеу	2019 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (қайта есептелді)
Түсім	62,061,294	-	62,061,294
Сатылымдардың өзіндік құны	(47,960,385)	-	(47,960,385)
Жалпы пайда	14,100,909	-	14,100,909
Сату бойынша шығындар	(1,270,699)	-	(1,270,699)
Жалпы және әкімшілік шығындар	(2,823,128)	(49,408)	(2,872,536)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компаниялардың табыстарындағы үлес және құнсыздану	5,632,862	-	5,632,862
Активтердің құнсыздануын қалпына келтіру табыстары	345,255	-	345,255
Қаржылық табыстар	1,420,749	216	1,420,965
Қаржылық шығындар	(8,166,343)	(655)	(8,166,998)
Өзге табыстар	1,090,496	-	1,090,496
Өзге шығыстар	(179,451)	-	(179,451)
Салық салғанға дейінгі пайда/(залал)	10,150,650	(49,847)	10,100,803
Табыс салығы бойынша шығыстар	(1,084,000)	-	(1,084,000)
Жалғасып отырған қызметтен түскен пайда	9,066,650	(49,847)	9,016,803
Тоқтатылған қызметтен түскен (залал)	(49,847)	49,847	-
Кезеңдегі пайда	9,016,803	-	9,016,803

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертелер - 31 наурыз 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)

3 Есеп саясатындағы өзгерістер

Жаңа стандарттар және түсіндірулер

2020 жылдың 1 қаңтарынан немесе осы күннен кейін басталатын кезең үшін міндетті деп табылатын және Топ мерзімінен бұрын қабылданбаған бірқатар жаңа стандарттар мен түсіндірулер жарияланып отыр

ҚЕХС (IFRS) 10 және ҚЕХС (IAS) 28 түзетулері – «Инвестор мен оның қауымдасқан ұйымы немесе бірлескен кәсіпорын арасындағы мәмілелерде активтерді сату немесе активтерді салу» (2014 ж 11 қыркүйегінде шығарылған және ҚЕХС жөніндегі кеңес белгілеген мерзімнен немесе осы күннен кейін басталатын жылдық кезеңдер үшін күшіне енеді). Осы түзетулер 10 ХҚЕС (IFRS) және 28 ХҚЕС (IAS) талаптары арасындағы инвестордың қауымдасқан ұйымға немесе бірлескен кәсіпорынға активтерді сатуға немесе жарнасына қатысты сәйкессіздікті жояды. Түзетулерді қолданудың негізгі салдары, егер мәміле бизнеске қатысты болса, пайда немесе шығын толық көлемде танылады. Егер активтер бизнес болып табылмаса, тіпті егер осы активтерге еншілес ұйым ие болса да, пайданың немесе залалдың бір бөлігі ғана танылады.

ҚЕХС (IFRS) 17 «Сақтандыру шарттары» (2019 ж 18 мамырында шығарылған және 2021 ж. 1 қаңтардан немесе осы күннен кейін басталатын жылдық кезеңдер үшін күшіне енеді). 17 ХҚЕС (IFRS) 4 ХҚЕС (IFRS) алмастырады, ол ұйымдарға сақтандыру шарттарын есепке алу тәртібіне қатысты қолданыстағы практиканы пайдалануды жалғастыруға мүмкіндік берді, осыған байланысты инвесторларға басқа көрсеткіштер бойынша ұқсас сақтандыру компанияларының қаржылық нәтижелерін салыстыру және салыстыру қиын болды. 17 ХҚЕС (IFRS) сақтандырушылар қайта сақтандыру шарттарын қоса алғанда, сақтандыру шарттарының барлық түрлерін көрсету үшін қағидаттарға негізделген бірыңғай стандарт болып табылады. Осы стандартқа сәйкес сақтандыру шарттарының топтарын тану және бағалау (i) шарттарды орындау жөніндегі ақша ағындары туралы қолда бар барлық ақпарат ескерілген, оған қосылатын (егер құны міндеттеме болып табылса) немесе одан шегерілетін (егер құны актив болып табылса) қадағаланатын нарықтық ақпаратқа сәйкес келетін (ii) шарттар тобы бойынша бөлінбеген пайда сомасы (шарттар бойынша сервистік маржа) тәуекелді ескере отырып түзетілген болашақ ақша ағындарының (шарттарды орындау жөніндегі ақша ағындары) келтірілген құны бойынша жүргізілуге тиіс. Сақтандырушылар сақтандыру шарттары тобынан алған олар сақтандыру өтемін беретін кезең ішіндегі және тәуекелден босатылған кезең ішіндегі пайданы көрсететін болады. Егер шарттар тобы залалды болып табылса немесе залалға әкеп соқса, ұйым шығынды дереу көрсетеді.

Қаржылық есептіліктің тұжырымдамалық негіздеріне түзетулер (2018 жылдың 29 наурызында шығарылған және 2020 жылдың 1 қаңтарынан немесе осы күннен кейін басталатын жылдық кезеңдер үшін күшіне енеді). Жаңа редакциядағы қаржылық есептіліктің тұжырымдамалық негіздері бағалау туралы жаңа тарауды, есептілікте қаржылық нәтижелерді көрсету бойынша ұсынымдарды, жетілдірілген анықтамалар мен ұсынымдарды (атап айтқанда, міндеттемелерді айқындау) және қаржылық есептілікті дайындаудағы басқарудың рөлі, байқамаушылық және бағалаудың белгісіздігі сияқты маңызды мәселелер бойынша түсіндірмелерді қамтиды.

Бизнесі анықтау – 3 ҚЕХС (IFRS) түзетулер (2018 жылдың 22 қазанында шығарылды және 2020 жылдың 1 қаңтарынан немесе осы күннен кейін басталатын жылдық есепті кезеңнің басынан бастап сатып алуға қатысты әрекет ететін). Бұл түзетулер бизнесі анықтауға өзгерістер енгізеді. Бизнес салымдардан және жиынтығында қайтарым жасау қабілетін қалыптастыратын маңызды процестерден тұрады. Жаңа басшылық салымның және маңызды процестің болуын анықтауға мүмкіндік беретін жүйені, оның ішінде әлі қайтарым алмаған дамудың ерте кезеңдеріндегі компаниялар үшін жүйені іске қосады. Кәсіпорын бизнес болып саналуы үшін қайтарым болмаған жағдайда, ұйымдастырылған жұмыс күші болуы тиіс. «Қайтарым» терминінің анықтамасы клиенттерге ұсынылатын тауарлар мен қызметтерге, инвестициялық кіріс пен өзге де кірістерді жасауға назар аудару үшін тарылады, бұл ретте шығындарды және өзге де экономикалық пайданы төмендету нысанындағы нәтижелер алынып тасталады. Бұдан басқа, енді нарыққа қатысушылар жетіспейтін элементтерді ауыстыруға немесе сатып алынған қызмет пен активтерді біріктіруге қабілетті ма деп бағалаудың қажеті жоқ. Ұйым "шоғырлануға тест" жасай алады. Егер сатып алынған жалпы активтердің іс жүзінде барлық әділ құны бір активке (немесе ұқсас активтер тобына) шоғырланған болса, сатып алынған активтер бизнес болып саналмайды.

Маңыздылықты анықтау – 1 ХҚЕС (IAS) және 8 ХҚЕС (IAS) түзетулері (2018 жылдың 31 қазанында шығарылды және 2020 жылдың 1 қаңтарынан немесе осы күннен кейін басталатын жылдық кезеңдерге қатысты әрекет ететін). Осы түзетулер маңыздылықты анықтауды және ХҚЕС-тің басқа стандарттарында бұрын ұсынылған анықтау бойынша ұсынымдарды енгізу арқылы осы ұғымды қолдануды нақтылайды. Сонымен қатар, осы анықтамаға түсініктеме жақсартылды. Түзетулер ХҚЕС-тің барлық стандарттарында маңыздылықты айқындауды пайдаланудың кезекілігін де қамтамасыз етеді.

Егер оны өткізу, бұрмалау немесе оны түсінудің қиындауы белгілі бір есеп беретін ұйым туралы қаржылық ақпаратты беретін осындай қаржылық есептілік негізінде жалпы мақсаттағы қаржылық есептіліктің негізгі пайдаланушылары қабылдайтын шешімдерге әсер етуі мүмкін деп ақылға қонымды дәрежеде күтілсе, ақпарат маңызды деп есептеледі.

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертелер - 31 наурыз 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)

4 Есептік саясатты пайдаланудағы маңызды есептік бағалау мен кәсіби пайымдар

Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде Топ қолданылған есеп саясатына және есеп берілетін активтер мен міндеттемелерге, кірістер мен шығыстарға әсер ететін бағалар мен болжамдарды пайдаланады. Нақты нәтижелер осы бағалардан өзгеше болуы мүмкін.

Қолданылған негізгі есептік бағалаулар мен кәсіби пайымдаулар табыс салығы бойынша резервтерді есептеуді және жаңа және түзетілген стандарттарды қабылдауды қоспағанда, 2019 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 қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті тұрақты негізде дайындады. Басшылықтың шешімі Топтың қаржылық жағдайына, оның қазіргі ниеттеріне, операциялардың табыстылығына, қаржылық ресурстарға қолжетімділікке және мемлекеттік қолдау көрсетуге негізделген. 2020 жылдың 31 наурыздағы жағдай бойынша Топтың қысқа мерзімді міндеттемелері қысқа мерзімді активтерден 16,889,839 мың теңгеге асты.

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, оған қажеттілігі де жоқ.
- Топтың 5,841,514 мың теңге мөлшерінде ағымдағы міндеттері Алматы қаласының әкімшілігі алдындағы қарызы бітімгершілік келісім бойынша ақша қаражатының жұмсалуды талап етпейді.
- 2020 жылдың 31 наурыздағы жағдай бойынша Топтың жаңартылатын кредиттік желі аясында «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-дан жалпы сомасы 68,300,961 мың теңге, «Ресей Жинақ банкі» АҚ ЕБ-тен жалпы сомасы 8,200,000 мың теңге, сондай-ақ Банк ВТБ (Қазақстан) АҚ ЕБ-тен жалпы сомасы 5,500,000 мың теңге игеруге несие алуға мүмкіндігі бар.

Осы қысқартылған 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.

Электр энергиясын сатудан түскен түсімді тану

Топ электр энергиясын тұтынушылардың есептеуіштеріндегі көрсеткіштер деректеріне сәйкес электр энергиясын жеткізген сәттегі түсімді таниды. Есептеуіштердің көрсеткіштері тұтынушыларға ай сайын беріледі және Топ олардың дұрыстығын ішінара таңдай отырып тексереді. Топ тұтынылған электр энергиясы үшін шоттарды ұсыну бойынша үрдістер кезеңділігінің нәтижесінде тұтынушыларға шоттар берілмеген есептік кезеңнің соңында электр энергиясының айтарлықтай бөлімін сатты.

Топ бағалау негізінде есептеуіш көрсеткіштерін соңғы рет алған сәттен бастап есептік кезеңнің соңына дейін сатылған электр энергиясынан түскен табысты таниды. Топтың ұстанымына сәйкес, сатып алынатын тұтынылған, бірақ сату бағасына көбейтілетін есептік айдың соңында қойылған электр энергиясының күн сайынғы сатып алу көлемі есептеледі.

Негізгі құралдарды тиімді пайдалану мерзімдері

Негізгі құрал-жабдықтардың пайдалы қызметінің мерзімін бағалау осыған ұқсас активтерге қатысы бар тәжірибе негізіндегі кәсіби пайымдауларды пайдалану арқылы жүзеге асты. Осы активтермен байланысты келешектегі экономикалық пайда негізінен оларды пайдалану нәтижесінде алынады. Дегенмен, технологиялық және коммерциялық тұрғыдан тозу, сондай-ақ, құрал-жабдықтың тозуы сияқты басқа факторлар көбінесе осы активтермен байланысты экономикалық пайданың азаюына әкеледі. Басшылық аталған активтер Топқа экономикалық пайда әкелетін есептік кезеңге сүйене отырып, активтердің ағымдағы техникалық жағдайына байланысты негізгі құралдарды табысты пайдаланудың қалған мерзімін бағалайды. Және келесі негізгі факторлар назарға алынады: (а) активтерді пайдаланудың болжалды мерзімі; (б) техникалық қызмет көрсетудің эксплуатациялық сипаттамалар мен регламентіне байланысты құрал-жабдықтың болжалды физикалық тозуы және (в) нарықтық жағдайлардың өзгеруі нәтижесінде технологиялық және коммерциялық тұрғыдан алып қарағанда құрал-жабдықтардың моральдық тозуы.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертелер - 31 наурыз 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)

4 Есептік саясатты пайдаланудағы маңызды есептік бағалау мен кәсіби пайымдар (жалғасы)

Балқаш ЖЭС

«Балқаш ЖЭС» АҚ (бұдан әрі – БЖЭС) акционерлері Samsung C&T Corporation (бұдан әрі – Samsung C&T немесе Samsung C&T Corporation) және Компания болып табылады, сәйкесінше, 2018 жылдың 31 желтоқсанындағы жағдай бойынша, қатысу үлестері 50% + 1 акцияны және 50% - 1 акцияны құрайды.

2012 жылы 14 ақпанда Компания мен Samsung C&T «Балқаш ЖЭС» АҚ акцияларына қатысты опциондық келісімді» (Опциондық келісім) жасасты. Аталған келісімге сәйкес, Опциондық келісімнің барлық тиісі шарттарын орындалмаған жағдайда, Samsung C&T БЖЭС акцияларын сату опционына ие.

Жобаны қолдау және БЖЭС құрылысын қаржыландыру топтамасының келісілген нұсқасының болмауынан, 2016 жылы 31 тамызда Samsung C&T Компанияның атына Опциондық келісімге сәйкес акцияларды сатуға қатысты опционды орындау туралы хабарлама жіберді.

Компания жоғарыда көрсетілген жағдайлар «Активтерді құнсыздандыру» БЕХС (IAS) 36-ға сәйкес Компанияның БЖЭС-тегі инвестициялардың құнсыдануына көрсетеді деген шешімге келді. Тиісінше, 2017 жылғы 31 жетоқсанда БЖЭС инвестициялары толығымен құнсызданды.

2018 жылдың 16 қарашасында Samsung C&T-мен бейбітшілік келісімі жасалды. Бейбітшілік келісіміне сәйкес, қазақстандық тарап, Үкімет және Самұрық-Энерго бірлесіп 2019 жылдың 30 қарашасына дейін Samsung C&T-ге келісілген соманы төлеуге міндеттенді. Төлемді алғаннан кейін Samsung C&T БЖЭС-тің 50% + 1 акциясын Самұрық-Энергоға табыстайды. Осыған орай, 2018 жылдың 31 жетоқсанында Компания міндеттеменің толық сомасына резервті мойындады (20-ескертпе). Үкімет Компанияға Samsung C&T алдындағы міндеттемені төлеу үшін қажетті қаржыландыруды беру шешімін қабылдады. Samsung C&T алдындағы міндеттемені төлеу үшін қажетті шығындар ХҚЕС (IAS) 37 сәйкес толық өтелетіні болжалғандықтан, 2018 жылдың 31 жетоқсанындағы жағдай бойынша өтелу сомасы резервтегі сомада бөлек актив ретінде танылады (13-ескертпе). Міндеттемені мойындаудан болған тиісі шығын және активті мойындаудан болған табыс ХҚЕС (IAS) 37 сәйкес табыс немесе шығын құрамында ескерілді. Басшылық бейбітшілік келісімі бойынша акцияларды келешекті табыстаумен байланысты әлеуетті дауыс беру құқығы шынайы болып табылатынын санайды және 2018 жылдың 31 желтоқсанындағы жағдай бойынша Топ БЖЭС-ті бақыламайды. Тиісінше, 2018 жылдың 31 желтоқсанындағы жағдай бойынша БЖЭС баяғыдай үлестес қатысу әдісі бойынша ескеріледі.

2019 жылдың 29 қазанында Топ өтемақы алып, Samsung C&T міндеттеме сомасын төледі және БЖЭС-тің 50% + 1 акциясын алды. Топтың басшылығы БЖЭС-тегі үлесті сатып алу нәтижесінде Топта БЖЭС-тің кредиторлары мен өнім берушілері алдында заңды міндеттемелері жоқ деп санайды.

Топтың 100% үлесін сатып алу сәтінде БЖЭС банкроттық шегінде болды, сондай-ақ іс жүзінде маңызды қызметті жүзеге асырмаған. 2017 жылдан бастап кредиторлар мен өнім берушілер БЖЭС-тің төлем қабілетсіздігі салдарынан бірнеше рет сотқа берген, бұл өз кезегінде мүлікке тыйым салуға әкеп соқты, сондай-ақ БЖЭС қызметін айтарлықтай шектеді. 2019 жылдың 6 желтоқсанында сот шешімі бойынша банкроттық процесін бақылау және жүргізу үшін уақытша басқарушы тағайындалды.

Осылайша, Топ басшылығы БЖЭС-те үлесінің 100%-ын нақты иеленуге қарамастан, Топтың БЖЭС-ке толық бақылау жоқ деп санайды және тиісінше оны шоғырлаған жоқ.

Топ, «Сыртқыэкономбанк», «Еуразия Даму банкі» және ЕГРЭС-2 арасындағы қарыз алу құқығын қайта табыстау туралы шарт

2019 жылы «Самұрық-Қазына» ҰӘҚ ЕГРЭС-2 акцияларының 50%-ын «Интер РАО ЕЭС» ААҚ-дан сатып алу туралы мәміленің аясында «Сыртқыэкономбанк» пен «Еуразия Даму Банкі» арасында (бастапқы кредиторлар ретінде), «Еуразия Даму Банкі» (Кредит бойынша Агент ретінде), «Самұрық-Энерго» АҚ (Сатып алушы ретінде) және ЕГРЭС-2 (Қарыз алушы ретінде) қарызды кеміту туралы келісімге қол қойылды, олар Сыртқыэкономбанктің «Самұрық-Энерго» АҚ пайдасына кредиттік келісім бойынша өзінің талап ету құқығын жеңілдетуін қарастырады.

2019 жылғы 9 желтоқсандағы қарызды кеміту туралы келісімге сәйкес, «Самұрық-Энерго» АҚ 2021 жылғы 21 маусымнан кешіктірмей немесе дефолт оқиғасы туралы хабарлама алған күннен бастап 60 күннен кешіктірмей Сыртқыэкономбанктен көрсетілген күннің қайсысы ерте келетініне қарамастан, рубль түрінде қарыз алуы тиіс.

Топ басшылығы дефолт оқиғалары 2020 жылдың 31 наурызында болған жоқ деп санайды.

Қарызды сатып алғаннан кейін, бұл қарызды талап ету құқығы «Сыртқыэкономбанк» АҚ-дан «Самұрық-Энерго» АҚ-ға өтеді және қарыз валютасы рубльден теңгеге өзгеруі тиіс. 2010 жылғы 23 маусымдағы Кредиттік келісімнің талаптарына сәйкес, қарыз валютасының өзгеруі рубльмен есептелген бастапқы пайыздық мөлшерлеменің теңгемен алғандағы пайыздық мөлшерлемесіне сәйкес өзгеруін білдіреді.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертелер - 31 наурыз 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)

4 Есептік саясатты пайдаланудағы маңызды есептік бағалау мен кәсіби пайымдар (жалғасы)

Топ, «Сыртқыэкономбанк», «Еуразия Даму банкі» және ЕГРЭС-2 арасындағы қарыз алу құқығын қайта табыстау туралы шарт (жалғасы)

Бұл мәміле туынды қаржы құралының мынадай өлшемдеріне сәйкес келеді, мысалы:

- (i) оның құны қаржы құралы бағасының немесе валюта бағамының өзгеруі нәтижесінде өзгереді;
- (ii) оны сатып алу үшін бастапқы таза инвестиция талап етілмейді немесе басқа шарт түрлерімен салыстырғанда салыстырмалы түрде аз бастапқы таза инвестициялар талап етіледі, олар күтіп отырған үмітке сәйкес нарықтық факторлардың өзгеруіне ұқсас әсер етеді;
- (iii) ол бойынша есеп айырысулар болашақта белгілі бір уақытта жүзеге асырылады.

Тиісінше, Топ басшылығы төленуге тиісті сыйақының әділ құнын есептеп, оны бастапқы шарттың талаптары бойынша ағымдағы қарыздың әділ құнымен салыстырды. Осы талдау нәтижесінде Топ басшылығы есепті күнге осы туынды қаржы құралының әділ құны болмашы болып табылады деген қорытындыға келді және сәйкесінше активті немесе міндеттемені мойындамады.

Бастапқы шарт бойынша төленуге тиісті қарыздың және несиенің әділ құны есеп беру күніне ұсынылған болашақ ақша ағындары негізінде Қазақстан Республикасындағы және Ресей Федерациясындағы инфляцияның болжамды деректерін, Ресейдің Орталық банкінің қайта қаржыландыру мөлшерлемесін, валюталық айырбас бағамдарын, сондай-ақ жағдайлары ұқсас, кредиттік рейтингтері ұқсас компаниялар берген қарыздар бойынша нарықтық мөлшерлемелер ескере отырып анықталды.

Әкімшілік алдындағы берешек

2009 жылы «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ (бұдан әрі – «АЖК») Алматы қаласының әкімдігімен (бұдан әрі – «Әкімдік») АЖК-ның Әкімдік алдындағы берешекті өтеу туралы сот процесіне қатысты. 2014 жылдың 14 ақпанында АЖК мен Әкімдік АЖК-ның Әкімдік алдындағы берешекті реттеу тәртібі туралы бейбіт келісімге қол қойды, бұл ретте, АЖК басқалармен қатар, Әкімдіктің коммуналдық меншіктегі және сенімгерлікпен басқарудағы электр желілерін меншікке қабылдауға, ал Әкімдік АЖК-ның берешегін есептен шығаруға міндеттенеді. 2020 жылдың 31 наурыздағы жағдай бойынша бейбітшілік келісімі аясында алдағы жылдар ішінде жүргізілген барлық төлемдерді ала отырып, АЖК-ның Әкімдік алдындағы 5,841,514 мың теңгені (2019 жылғы 31 желтоқсан: 5,841,514 мың теңге). 2020 жылдың 31 наурыздағы жағдай бойынша, электр желілерін меншікке қабылдау аяқталған жоқ. Топ бұл міндеттеме төлемдерден бастылғанда, яғни бейбітшілік келісім тараптары барлық әрекеттерді орындаған сәтте, атап айтқанда Әкімдіктен электр желілерін меншікке қабылдаған сәтте аталған міндеттемені тануды тоқтатады және міндеттемелерді есептен шығарудан алған табысты таниды. Сонымен бірге, Топ 5,841,514 мың теңге сомасындағы міндеттемелерді есептен шығарудан түскен пайданы таниды.

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертелер - 31 наурыз 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)

5 Сегменттер бойынша ақпарат

Операциялық сегменттер шаруашылық қызметті жүзеге асыратын құрамдастарды білдіреді. Мұның үстіне, олар түсімді қозғалысқа келтіре алады немесе шығындармен байланысты бола алады. Сегменттердің операциялық нәтижелерін жоғарғы жедел басқару органы тұрақты түрде талдайды, 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 түсім және салық алынғанға дейінгі пайда туралы ақпараттан тұрады. Жоғарғы жедел басқару органы сонымен қатар Топтың EBITDA туралы ақпаратын да талдайды. Ол қаржылық пайда/залал, пайдаға салынатын салықтар бойынша шығыстар, негізгі құралдардың тозуы мен материалдық емес активтердің амортизациясы, негізгі құралдардың және инвестициялық меншіктің құнсыздануы, гудвилдің құнсыздануы, бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компаниялардағы табыстар / (шығындар) үлестерінің құнсыздануы, сондай-ақ басқа осыған ұқсас нәтижелерге дейінгі кезеңдегі пайда/залалдар және осыған ұқсас әлерлер ретінде есептеледі. Топ бойынша пайыздар, салықтар мен амортизациялық аударымдардың шегенгенге дейінгі табысты анықтау жүйелілігі (EBITDA) басқа компаниялар пайдаланатын жүйеден өзгеше болуы мүмкін.

(а) Әрбір есептік сегменттің сатудан түсім алатын өнімдері мен қызметтерінің сипаттамасы

Топ үш негізгі операциялық сегмент аясында қызмет атқарады:

- 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 алынғанға дейінгі пайданы бағалау арқылы бағалайды.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертелер - 31 наурыз 2020 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	
	Үш ай аяқталған		Үш ай аяқталған		Үш ай аяқталған		Үш ай аяқталған		Үш ай аяқталған		Үш ай аяқталған	
	31 наурыз 2020 ж.	31 наурыз 2019 ж.	31 наурыз 2020 ж.	31 наурыз 2019 ж.	31 наурыз 2020 ж.	31 наурыз 2019 ж.	31 наурыз 2020 ж.	31 наурыз 2019 ж.	31 наурыз 2020 ж.	31 наурыз 2019 ж.	31 наурыз 2020 ж.	31 наурыз 2019 ж.
<i>Қазақстандық мың теңгеммен</i>												
Электр энергиясын сату	49,501,474	35,125,518	-	-	29,121,549	26,307,776	-	-	(15,870,009)	(13,842,203)	62,753,014	47,591,091
Жылу энергиясын сату	7,595,804	7,380,263	-	-	-	-	-	-	-	-	7,595,804	7,380,263
Жаңартылатын энергия көздерін жалдаудан алған табыс	1,649,112	1,493,532	-	-	-	-	-	-	-	-	1,649,112	1,493,532
Электр қуатының дайындығын қолдау қызметінен түсім	7,456,429	2,960,055	-	-	-	-	-	-	-	-	7,456,429	2,960,055
Электр энергиясын беру	-	-	11,474,467	10,060,853	-	-	-	-	(10,242,603)	(8,919,965)	1,231,864	1,140,888
Инвестициялық жылжымайтын мүлікті жалдаудан алған табыс	-	-	-	-	-	-	1,054,511	973,135	-	-	1,054,511	973,135
Химиялық суды сату	346,273	367,963	-	-	-	-	-	-	-	-	346,273	367,963
Өзге	50,363	154,367	-	-	-	-	319,833	207,818	(319,832)	(207,818)	50,364	154,367
Сыртқы түсімнің барлығы	66,599,455	47,481,698	11,474,467	10,060,853	29,121,549	26,307,776	1,374,344	1,180,953	(26,432,444)	(22,969,986)	82,137,371	62,061,294

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертелер - 31 наурыз 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)

5 Сегменттер бойынша ақпарат (жалғасы)

Қазақстандық мың теңгемен	Электр энергиясын және жылу энергиясын өндіру		Электр энергиясын жеткізу және тарату		Электр энергиясын сату		Өзге		Сегмент ішіндегі операциялар		Барлығы	
	31 наурыз 2020 ж.	31 наурыз 2019 ж.	31 наурыз 2020 ж.	31 наурыз 2019 ж.	31 наурыз 2020 ж.	31 наурыз 2019 ж.	31 наурыз 2020 ж.	31 наурыз 2019 ж.	31 наурыз 2020 ж.	31 наурыз 2019 ж.	31 наурыз 2020 ж.	31 наурыз 2019 ж.
Сатудың өзіндік құны	(45,190,440)	(37,162,667)	(8,356,637)	(7,732,344)	(28,593,797)	(25,625,372)	(231,804)	(185,243)	26,141,043	22,745,241	(56,231,635)	(47,960,385)
- Амортизацияны қоспағанда	(12,289,940)	(11,589,059)	(1,970,297)	(1,921,762)	(64,868)	(64,316)	(104,597)	(129,713)	-	-	(14,429,702)	(13,704,850)
Жалпы және әкімшілік шығындар	(1,309,877)	(1,201,176)	(245,883)	(225,787)	(217,360)	(175,836)	(1,439,633)	(1,436,065)	291,956	215,736	(2,920,797)	(2,823,128)
Сату бойынша шығындар	(3,671,740)	(1,270,699)	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,671,740)	(1,270,699)
Қаржылық шығындар	(4,373,423)	(5,595,605)	(396,239)	(690,324)	(82,241)	(83,640)	(6,423,289)	(4,887,761)	2,841,169	4,319,427	(8,434,023)	(6,937,903)
- Пайыздар бойынша шығындарды қоспағанда	(2,321,129)	(2,630,964)	(211,255)	(489,515)	(66,249)	(67,294)	(3,017,464)	(2,605,254)	-	-	(5,616,097)	(5,793,027)
Қаржылық табыстар	1,320,339	1,071,009	5,005	11,025	16,171	22,538	2,008,208	898,805	(2,886,098)	(1,289,194)	463,625	714,183
Бірлескен кәсіпорындарда және қауымдасқан компанияларда табыс үлесі және инвестициялардың құнсыздануы	(4,563,108)	1,185,398	-	-	-	-	3,931,356	4,447,464	-	-	(631,752)	5,632,862
Қаржылық емес активтердің құнсыздауы	(40,948)	17,308	2,660	(150)	(86)	(178)	21,055	156,301	32,958	7,173	15,639	180,454
Өзге де кірістер/(шығындар)	110,962	237,065	76,882	74,098	(31,138)	(22,078)	3,282	85,614	10,072	14,472	170,060	389,171
Салық салғанға дейінгі табыс I (шығын)	8,881,221	4,762,333	2,560,254	1,497,371	213,097	423,210	(756,481)	260,067	(1,344)	3,042,869	10,896,747	9,985,850
Күрделі шығындар	(6,552,922)	(5,323,977)	(5,415,742)	(2,645,432)	(20,119)	(1,572)	(155,192)	(35,603)	-	-	(12,143,975)	(8,006,584)
Есептік сегменттің активтері	710,894,929	728,884,934	134,282,952	128,271,617	13,923,312	13,237,021	181,387,226	189,603,537	(150,906,181)	(222,609,422)	889,582,238	837,387,687
Есептік сегменттің міндеттемелері	271,906,790	256,309,354	40,993,747	39,586,233	14,441,137	12,381,129	213,764,286	269,119,998	(144,637,207)	(68,117,595)	396,468,753	509,279,119

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертелер - 31 наурыз 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)****5 Сегменттер бойынша ақпарат (жалғасы)****(в) Есептік сегменттердің түсімін, пайдасын немесе шығынын, активтері мен міндеттемелерін тексеру**

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2020 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай	2019 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (қайта есептелді*)
Кезеңдегі түзетілген EBITDA	29,349,853	24,216,057
Тозу және амортизация	(14,429,702)	(13,704,850)
Қаржылық кірістер	463,625	714,183
Қаржылық шығыстар	(8,434,023)	(6,937,903)
Қауымдасқан компаниялардың кірістеріндегі/шығындарындағы үлес	3,931,356	5,632,862
Активтердің құнсыздануын қалпына келтіру	15,639	180,454
Кезеңдегі салық салынғанға дейін түскен пайда	10,896,747	10,100,803

6 Байланысты тараптардың есептері мен операциялары

Бір-бірімен байланысты тараптардың анықтамасы «Бір-бірімен байланысты тараптар туралы ақпаратты ашу» ХБЕС 24-те келтірілген. Егер тараптардың біреуі басқасын бақылау мүмкіндігіне ие болса, жалпы бақылауда болса немесе басқа тараптың қаржылық және операциялық шешімдерді қабылдауын бірлесіп бақылайтын болса онда тараптар бір-бірімен байланысты саналады. Тараптар бір-бірімен байланысты екендігі туралы мәселені шешу кезінде тараптардың заңдық формасы ғана емес, олардың өзара қатынастарының сипаты да назарға алынады. Бас компания және Компанияның соңғы бақылаушы тарапына 1-ескертпеде анықтама берілген.

Бір-бірімен байланысты тараптар Самұрық-Қазына бақылауындағы компаниялардан тұрады. 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 ескертелер - 31 наурыз 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)

6 Байланысты тараптардың есептері мен операциялары (жалғасы)

Төменде 2020 жылдың 31 наурызда бір-бірімен байланысты тараптардың операциялары бойынша өтелмеген қалдықтар көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ортақ бақылауда- ғы компаниялар	Самұрық- Энергоның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компанияла- ры	Самұрық- Қазынаның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компанияла- ры	Акциянер	Мемлекеттік Кәсіпорынд- армен жасалған Операциялар
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек пен басқа дебиторлық берешек	8,727,783	6,572	8,090	-	11,150,834
Ақша қаражаттары мен оның эквиваленттері	56,772	-	-	-	-
Өзге қысқа мерзімді активтер	11,996	3,413,316	-	-	-
Акциянердің пайдасына арналған актив	-	-	-	363,571	-
Алынған несиелер	-	-	4,512	63,946,642	17,683,481
Қаржылық жалдау бойынша міндеттемелер	16,649	-	-	-	-
Акциянердің пайдасына басқа тарату	-	-	-	363,571	-
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек	5,072,357	3,199,392	-	65,016	627,387
Өзге кредиторлық берешек	-	-	-	-	5,841,514

Төменде 2019 жылдың 31 желтоқсанында бір-бірімен байланысты тараптардың операциялары бойынша өтелмеген қалдықтар көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ортақ бақылауда- ғы Компания- лар	Самұрық- Энергоның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компанияла- ры	Самұрық- Қазынаның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компанияла- ры	Акциянер	Мемлекеттік Кәсіпорынд- армен жасалған операция- лар
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек пен басқа дебиторлық берешек	3,203,727	6,572	8,090	-	10,996,767
Ақша қаражаттары мен оның эквиваленттері	8,511	-	-	-	-
Өзге қысқа мерзімді активтер	172,471	405	-	-	-
Акциянердің пайдасына арналған актив	-	-	-	363,571	-
Алынған несиелер	-	-	4,512	64,876,984	17,683,481
Қаржылық жалдау бойынша міндеттемелер	18,750	-	-	-	-
Акциянердің пайдасына басқа тарату	-	-	-	363,571	-
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек	3,578,422	3,199,392	-	45,093	626,385
Өзге кредиторлық берешек	-	-	-	-	5,841,514

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертелер - 31 наурыз 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)

6 Байланысты тараптардың есептері мен операциялары (жалғасы)

Төменде 2020 жылдың 31 наурызда 3 ай ішінде бір-бірімен байланысты тараптардың операциялары бойынша кіріс пен шығыстың баптары көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ортақ бақылауда- ғы компания- лар	Самұрық- Энергоның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компанияла- ры	Самұрық- Қазынаның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компанияла- ры	Акционер	Мемлекеттік Кәсіпорынд- армен жасалған операция- лар
Түсім	13,369,201	1,554,905	85,039	-	19,945,809
Өзіндік құн	13,643,216	31,363,163	-	-	5,598,048
Жалпы және әкімшілік шығындар	67,602	-	-	-	-
Сату бойынша шығындар	3,650,571	-	-	-	-
Басқа шығындар	4,360	-	-	17,788	-
Басқа кірістер	288	680,962	-	-	-
Қаржылық шығындар	557	-	-	1,677,919	1,247,427
Қаржылық кірістер	-	12,884	-	-	-
Бағам айырмашылығына байланысты пайда/(залал)	-	48,787	-	-	(72,301)

Төменде 2019 жылдың 31 наурызда 3 ай ішінде бір-бірімен байланысты тараптардың операциялары бойынша кіріс пен шығыстың баптары көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ортақ бақылауда- ғы компания- лар	Самұрық- Энергоның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компанияла- ры	Самұрық- Қазынаның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компанияла- ры	Акционер	Мемлекеттік Кәсіпорынд- армен жасалған операция- лар
Түсім	8,931,296	306,572	7,328	-	7,858,187
Өзіндік құн	9,314,919	7,957,496	-	-	4,006,471
Жалпы және әкімшілік шығыстар	88,950	-	-	-	-
Сату бойынша шығыстар	1,260,109	-	-	-	-
Басқа шығыстар	127,439	12,560	-	19,855	-
Басқа кірістер	128,261	-	-	-	200,000
Қаржылық шығыстар	791	-	-	1,617,260	332,763
Қаржылық кірістер	-	12,262	-	-	-
Түсім	8,931,296	306,572	7,328	-	7,858,187

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертелер - 31 наурыз 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)****6 Байланысты тараптардың есептері мен операциялары (жалғасы)**

Төменде негізгі басқарушы персоналдың сыйақылары көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2020ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай	2019ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай
Негізгі басқарушы персонал	29,838	26,676
Негізгі басқарушы персоналға берілетін барлық сыйақы	29,838	26,676

Негізгі басқарушы персоналға сыйлықақы беру қызметкерлерге жалақыны, сыйлықақыларды және өзге қысқа мерзімді сыйлықақыларды білдіреді. 2020 жылдың 31 наурыздағы жағдай бойынша негізгі басқарушылық персонал 5 адамды құрайды (31 наурыз 2019: 5 адам).

7 Негізгі құралдар

Төменде негізгі құралдардың теңгерімдік құнының өзгерістері ұсынылған:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Мұнай-газ активтері	Ғимараттар мен құрылыстар	Машиналар және құрал- жабдықтар	Өзге	Аяқталмаған құрылыс	Барлығы
2020 жылғы 1 қаңтардағы құны	15,287,904	256,773,383	645,809,825	16,223,688	114,933,919	1,049,028,719
Жинақталған тозу мен құнсыздану	-	(71,104,020)	(215,650,854)	(6,484,138)	(2,800,443)	(296,039,455)
2020 жылғы 1 қаңтардағы теңгерімдік құн	15,287,904	185,669,363	430,158,971	9,739,550	112,133,476	752,989,264
Түсімдер	10,564	5,820	175,774	186,378	5,028,017	5,406,553
Есептік бағалаудағы өзгеріс	-	111,163	-	-	-	111,163
Ауыстырулар	2,489	18,107,343	(574,807)	(418,910)	(17,116,115)	-
Істен шығу	-	(1,062)	(8,412)	(23,757)	-	(33,231)
Тозу	-	(3,033,141)	(10,916,363)	(233,582)	-	(14,183,086)
Істен шығудағы тозу	-	1,062	7,672	23,232	-	31,966
2020 жылғы 31 наурыздағы құны	15,300,957	274,996,647	645,402,380	15,967,399	102,623,373	1,054,290,756
Жинақталған тозу мен құнсыздану	-	(74,136,099)	(226,559,545)	(6,694,488)	(2,577,994)	(309,968,126)
2020 жылғы 31 наурыздағы теңгерімдік құн	15,300,957	200,860,548	418,842,835	9,272,911	100,045,379	744,322,630

Түсімдер сомасы 269,916 мың теңге сомасындағы қарыздар бойынша капиталдандырылған шығындардан тұрады. Сыйлықақылар бойынша шығындарды капиталдандырудың орташа мөлшерлемесі 10.78% (2019 ж.: 11.41%).

2020 жылдың 31 наурыздағы жағдай бойынша, теңгерімдік құны 6,172,543 мың теңгені құрайтын негізгі құралдар (31 желтоқсан 2019 ж.: 6,180,278 мың теңге) «Қазақстан Даму банкі» АҚ-дан алған несиесі бойынша қамтамасыз ету ретінде кепілге ұсынылды.

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертелер - 31 наурыз 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)****8 Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға салынған инвестициялар**

Төмендегі кестеде Топтың бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға салған инвестицияларының теңгерімдік құнындағы өзгерістер көрсетілген.

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Бірлескен кәсіпорындар		Қауымдасқан компания	
	ЕГРЭС-2	Forum Muider B.V.	Энергия Семиречья	Барлығы
2019 ж. 1 қаңтардағы қалдық	18,852,903	37,007,597	-	55,860,500
Кезеңдегі ішіндегі пайданың үлесі	1,185,398	4,447,464	-	5,632,862
Алынған дивидендтер	-	5	-	5
2019 ж. 31 наурыздағы қалдық	20,038,301	41,455,066	-	61,493,367
2020 ж. 1 қаңтардағы қалдық	17,787,425	33,938,422	2,417,657	54,143,504
Кезеңдегі ішіндегі (залалдың) үлесі	(4,247,254)	3,931,357	(315,855)	(631,752)
Алынған дивидендтер	-	(70)	-	(70)
2020 ж. 31 наурыздағы қалдық	13,540,171	37,869,709	2,101,802	53,511,682

2020 жылдың 31 наурыздағы жағдай бойынша Топтың бірлесіп бақыланатын кәсіпорындарда мынадай меншік үлесі бар:

- ЕГРЭС-2 – 50%. Қалған 50% иелік ету үлесі АҚ «Самұрық-Қазына «ұлттық әл-ауқат қоры»-ға тиесілі.
- Forum Muider – 50%. Қалған 50% иелік ету үлесі UC RUSAL –ға тиесілі.

2019 жылдың желтоқсанында АҚ «Самұрық-Қазына «ұлттық әл-ауқат қоры» «Интер-РАО ЕЭС» ААҚ-тан 50% иелік ету үлесі 25 миллион АҚШ долларға сатып алды. «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%). Топтың «Энергия Семиречье» ЖШС-ге қатысу үлесі барлық акционерлердің меншік мүдделеріне сәйкес жарғылық капиталға пропорционалды салымы есебінен өзгерген жоқ.

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертелер - 31 наурыз 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)****9 Өзге ұзақ мерзімді активтер**

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	31 наурыз 2020 ж.	31 желтоқсан 2019 ж.
Облигациялар	2,068,441	2,316,104
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек	746,013	733,735
Пайдаланылуы шектелген ақшалай қаражат	54,265	54,265
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(13,937)	(254,456)
Өзге қаржылық ұзақ мерзімді активтер жиыны	2,854,782	2,849,648
Ұзақ мерзімді активтер бойынша алдын ала төлемдер	1,830,466	1,011,136
Өтеуге арналған ұзақ мерзімді ҚҚС	544,523	544,282
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	173,788	192,790
Өзге ұзақ мерзімді активтер жиыны	5,403,559	4,597,856

Басқа ұзақ мерзімді активтердің жалпы сомасы мынадай түпкілікті сипаттағы қызметтер мен негізгі құралдар үшін алдын ала төлемдер мен аванстардан тұрады:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	31 наурыз 2020 ж.	31 желтоқсан 2019 ж.
Алматы қаласы мен Алматы облысында қосалқы станциялар салу және қайта құрылымдау	1,668,067	809,783
Шардара СЭС-ін жаңғырту	115,783	101,683
Алматы облысында 416 кВ күн электр станциясының құрылысы	46,616	99,670
Ұзақ мерзімді активтер бойынша алдын ала төлемдер жиыны	1,830,466	1,011,136

10 Тауар-материалдық қорлар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	31 наурыз 2020 ж.	31 желтоқсан 2019 ж.
Қосалқы бөлшектер	5,552,342	1,073,183
Отын	5,396,447	5,164,188
Қосалқы өндірістік материалдар	1,749,490	5,013,548
Басқа материалдар	446,445	308,266
Шикізат	26,868	28,375
Минус: сатудың таза бағасына дейінгі құнды азайтуға арналған резерв пен өтімді емес және ескірген тауар-материалдық қорлар бойынша резерв	(1,017,691)	(1,014,691)
Барлық тауар-материалдық қорлар	12,153,901	10,572,869

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертелер - 31 наурыз 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)****11 Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және басқа дебиторлық берешек**

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	31 наурыз 2020 ж.	31 желтоқсан 2019 ж.
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек	39,313,188	29,633,498
Минус: құнсыздану резерві	(1,141,138)	(1,102,970)
Қаржылық дебиторлық берешек жиыны	38,172,050	28,530,528
Басқа дебиторлық берешек	3,950,732	3,933,208
Минус: құнсыздану резерві	(3,530,797)	(3,540,314)
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және басқа дебиторлық берешек жиыны	38,591,985	28,923,422

Топтың қаржылық дебиторлық берешек 2020 жылдың 31 наурыздағы және 2019 жылдың 31 желтоқсанындағы жағдай бойынша теңгемен көрсетілген. Оның баланстық құны қысқа мерзімді болуына байланысты әділ құнға жуықтайды.

12 Өзге қысқа мерзімді активтер

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	31 наурыз 2020 ж.	31 желтоқсан 2019 ж.
Өзге дебиторлық берешек	11,147,274	10,991,594
Жедел депозиттер	1,603,877	2,341,375
Пайдаланылуы шектелген ақша қаражаты	315,442	318,542
Облигациялар	50,125	24,626
Алуға арналған дивидендтер	474	405
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(367,578)	(278,334)
Өзге қаржылық қысқа мерзімді активтер жиыны	12,749,614	13,398,208
Салықтар бойынша өтеуге және алдын ала төлеуге қатысты ҚҚС	1,987,251	2,618,561
Жеткізушілерге берілетін аванстар	1,418,577	1,023,621
Акционердің пайдасына арналған актив	363,571	363,571
Өзге	1,042,917	1,075,389
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(676,786)	(792,920)
Өзге қысқа мерзімді активтер жиыны	16,885,144	17,686,430

Өзге дебиторлық берешек

2020 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша өзге дебиторлық берешек негізінен 2017 жылы сатылған еншілес кәсіпорындарды сатып алушылардың 11,147,274 мың теңге сомасында өзге де дебиторлық берешек 2017 жылы сатылған еншілес ұйымдардың клиенттерінің қысқа мерзімді қарыздарын 10,047,812 мың теңге мөлшерінде, сондай-ақ «Tauba Invest» ЖШС 930,167 мөлшерінде дебиторлық берешегін мың теңге, соның ішінде 176,381 мың теңге құнсыздануы (31 желтоқсан 2019: 1,038,725 мың теңге, соның ішінде 137,906 мың теңге құнсыздануы).

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертелер - 31 наурыз 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)****13 Ақшалай қаражат және оның эквиваленттері**

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	31 наурыз 2020 ж.	31 желтоқсан 2019 ж.
Ағымдағы банк шоттарындағы ақша қаражаттары	9,426,715	8,798,404
Жедел депозиттер	1,318,423	3,193,726
Кассадағы ақша қаражаттары	14,834	14,907
Ақшалай қаражат пен оның эквиваленттерінің жиыны	10,759,972	12,007,037

Ақшалай қаражат пен оның эквиваленттері келесі валюталарда ұсынылған:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	31 наурыз 2020 ж.	31 желтоқсан 2019 ж.
Теңге	6,579,023	6,460,452
Еуро	4,180,639	4,193,576
АҚШ доллары	307	1,353,004
Басқа валюталар	3	5
Ақшалай қаражат пен оның эквиваленттерінің жиыны	10,759,972	12,007,037

14 Капитал**Акционерлік капитал**

2020 жылдың 31 наурыздағы жағдай бойынша 5,601,687 шығарылған жай акциялары толығымен төленді (2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: 5,601,687 акциялар). Әрбір жай акция бір дауыс құқығын береді. Компанияда артықшылықты акциялары жоқ. Жарияланған акциялардың саны 8,602,187 тең.

Басқа резервтік капитал

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Кәсіпорын- дарды біріктіру резерві	Акционермен жүргізілген операцияның нәтижесі	Өзге де жиынтық залал	Барлығы
2020 ж. 1 қаңтардағы қалдық	37,282,287	90,607,549	(532,822)	127,357,014
Өзге де жиынтық залал	-	-	(114,519)	(114,519)
2020 ж. 31 наурыздағы қалдық	37,282,287	90,607,549	(647,341)	127,242,495

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертелер - 31 наурыз
2020 жыл (аудит жүргізілмеген)
15 Қарыздар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	31 наурыз 2020 ж.	31 желтоқсан 2019 ж.
Ұзақ мерзімді бөлігі		
Жедел банктік қарыздар	121,989,452	124,330,194
Самұрық-Қазынадан алынған қарызы	61,218,976	62,284,631
Шығарылған облигациялар	24,793,557	24,788,748
Тұтынушылардан алынған қарызы	1,164,665	1,180,503
Барлық ұзақ мерзімді бөлігі	209,166,650	212,584,076
Қысқа мерзімді бөлігі		
Жедел банктік қарыздар	54,043,044	54,040,175
Самұрық-Қазынадан алынған қарызы	2,727,665	2,592,353
Шығарылған облигациялар	867,256	362,792
Тұтынушылардан алынған қарызы	372,993	360,287
Барлық қысқа мерзімді бөлігі	58,010,958	57,355,607
Барлық қарыздар	267,177,608	269,939,683

Төменде Топ компаниялары бөлігінде несиелердің баланстық құны ұсынылды:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	31 наурыз 2020 ж.	31 желтоқсан 2019 ж.
Самұрық-Энерго		
Самұрық-Қазына	63,946,641	64,876,984
Азия даму банкі	46,428,866	46,379,037
Облигациялар	25,672,222	25,160,444
Еуропалық қайта құру және даму банкі (одан әрі - ЕҚДБ)	19,933,816	21,281,118
«Сбербанк» АҚ ЕБ	5,800,001	4,005,444
«Қазақстан Халық банкі» АҚ	-	1,932,845
Барлық Самұрық-Энерго	161,781,546	163,635,872
АЖК		
<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	31 наурыз 2020 ж.	31 желтоқсан 2019 ж.
«Қазақстан Халық банкі» АҚ	10,248,542	9,321,043
Тұтынушылардан қарызы	1,537,658	1,551,256
Барлық АЖК	11,786,200	10,872,299

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертелер - 31 наурыз
2020 жыл (аудит жүргізілмеген)
15 Қарыздар (жалғасы)

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	31 наурыз 2020 ж.	31 желтоқсан 2019 ж.
Алматы электро станциялары		
«Қазақстан Халық банкі» АҚ	23,127,238	20,559,299
Барлық Алматы электро станциялары	23,127,238	20,559,299
Мойнақ СЭС		
Қазақстан Даму банкі	17,114,122	17,669,074
Барлық Мойнақ СЭС	17,114,122	17,669,074
АлматыЭнергоСбыт		
«Қазақстан Халық банкі» АҚ	2,188,629	2,439,719
Барлық АлматыЭнергоСбыт	2,188,629	2,439,719
Шардара СЭС		
Еуропалық қайта Куру және Даму банкі	23,587,666	23,888,308
Барлық Шардара СЭС	23,587,666	23,888,308
ЕГРЭС-1		
«Сбербанк» АҚ ЕБ	14,454,210	17,282,362
«Қазақстан Халық банкі» АҚ	13,137,997	13,592,750
Барлық ЕГРЭС-1	27,592,207	30,875,112
Барлық қарыздар	267,177,608	269,939,683

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертелер - 31 наурыз 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)****16 Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер**

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	31 наурыз 2020 ж.	31 желтоқсан 2019 ж.
Жер қойнауын пайдалану құқығын алуға байланысты тарихи шығындар	2,294,409	1,914,756
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек	1,413,007	1,216,356
Барлық қаржылық ұзақ мерзімді міндеттемелер	3,707,416	3,131,112
Алдағы кезеңдердегі табыстар	874,551	995,311
Өзгесі	328,321	204,953
Барлық басқа ұзақ мерзімді міндеттемелер	4,910,288	4,331,376

17 Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	31 наурыз 2020 ж.	31 желтоқсан 2019 ж.
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек	17,511,093	23,683,433
Алматы қ, әкімдігі алдындағы берешек (4-ескертпе)	5,841,514	5,841,514
Дивиденділер бойынша қарыз	891,434	892,243
Басқа қаржылық кредиторлық берешек	257,716	1,034,239
Қаржылық кредиторлық берешек жиыны	24,501,757	31,451,429
Пайдаланылмаған демалыстар бойынша аударылған резервтер	2,272,501	2,109,686
Сатып алушылар мен тапсырыс берушілерден алынған алдын ала төлемдер	1,950,225	2,068,623
Өзге де кредиторлық берешек	1,514,441	1,266,895
Жалақы бойынша берешек	1,092,589	1,477,862
Акционердің пайдасына басқа да бөлулер	363,571	363,571
Негізгі қызмет бойынша барлық кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек жиыны	31,695,084	38,738,066

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертелер - 31 наурыз 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)****18 Түсім**

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2020ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай	2019ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай
Электр энергиясын сату	65,097,189	49,210,953
Жылу энергиясын сату	7,595,804	7,380,263
Электр қуатының қолжетімділігін қамтамасыз ету үшін қызмет көрсетуден түсетін табыс	4,911,538	1,424,201
ЖЖК электр станцияларын жалға беруден түскен табыс	1,649,112	1,493,532
Электр энергиясын жеткізу	1,168,796	972,527
Инвестициялық меншікті жалға беруден түскен табыс	1,047,882	972,546
Химиялық суды сату	346,273	367,963
Өзгесі	320,777	239,309
Барлық түсім	82,137,371	62,061,294

19 Сатудың өзіндік құны

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2020ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай	2019ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай
Отын	18,719,793	13,879,795
Негізгі құралдардың тозуы және материалдық емес активтердің амортизациясы	14,214,443	13,450,409
Еңбекке ақы төлеу және онымен байланысты шығындар	6,928,864	6,161,740
Сатып алынған электр қуатының бағасы	4,144,688	5,742,376
Электр қуатының дайындығын қолдау	2,539,824	-
Электр энергиясын жеткізу қызметтері мен басқа қызметтер	2,444,222	2,067,075
Табыс салығынан басқа салықтар	2,427,878	2,187,645
Бөгде ұйымдар қызметтері	1,500,385	1,307,821
Сумен қамтамасыз ету	1,070,833	954,270
Жөндеу және ұстау	783,747	612,992
Материалдар	351,562	374,824
Күзет қызметтері	281,402	263,915
Өзгесі	823,995	957,523
Барлық сатудың өзіндік құны	56,231,636	47,960,385

20 Іске асыру шығындары

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2020ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай	2019ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай
Электр энергиясын жеткізу	3,655,101	1,262,930
Еңбекақы мен онымен байланысты шығындарды төлеу	11,931	7,629
Өзгесі	4,708	140
Барлық іске асыру шығындары	3,671,740	1,270,699

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертелер - 31 наурыз 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)

21 Жалпы және әкімшілік шығындар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2020ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай	2019ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай
Еңбекақы мен онымен байланысты шығындарды төлеу	1,723,556	1,523,753
Консультациялық және басқа кәсіби қызметтер	247,403	241,732
Негізгі құралдардың тозуы және материалдық емес активтердің амортизациясы	240,410	277,003
Күзет қызметі	118,630	117,892
Іссапар және өкілдік шығындар	58,553	61,898
Жалдау шығындары	29,867	24,257
Материалдар	28,254	46,573
Жөндеу шығындары	24,300	34,351
Сақтандыру	24,042	23,333
Байланыс шығыны	22,633	27,797
Табыс салығынан басқа салықтар	19,058	101,772
Мемлекеттік баж салықтары	17,863	9,748
Банк жиындары	17,163	18,836
Көлік шығыны	6,682	6,205
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық қарыз, басқа дебиторлық қарыз бен басқа қысқа мерзімді активтердің құнсыздануына резервтерді қалпына келтіру/(есептеу)	(39,366)	(49,357)
Өзгесі	381,749	406,743
Барлық жалпы және әкімшілік шығындар	2,920,797	2,872,536

22 Қаржылық табыстар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2020ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай	2019ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай
Банк депозиттері бойынша пайыздық табыстар	189,647	453,963
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек бойынша дисконт амортизациясынан табыстар	164,007	182,735
Облигациялар бойынша пайыздық табыстар	52,283	-
Қарыздар бойынша дисконт амортизациясынан табыстар	39,338	-
Өзгесі	18,350	77,296
Шығынды алып тастағандағы бағам айырмашылығының табысы	-	706,971
Барлық қаржылық табыстар	463,625	1,420,965

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертелер - 31 наурыз 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)

23 Қаржылық шығындар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2020ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай	2019ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай
Несиелер бойынша сыйлықақы бойынша шығындар	5,338,936	6,328,902
Облигациялар бойынша сыйлықақы бойынша шығындар	710,257	1,258,614
Еншілес компаниялардың басым акциялары бойынша дивидендтер	35,277	-
Келтірілген бағаның дисконттын жоққа шығару:		
- акционердің қарызы мен қаржылық көмегі	1,315,454	-
- тұтынушылардан қарыздары	47,971	-
- күл үйінділерін қалпына келтіру резерві	33,820	40,881
- қызметкерлер сыйақылары бойынша міндеттемелер	24,421	27,611
- шығарылған облигациялар	4,810	10,184
- алынған облигациялар	-	272,945
Өзгесі	146,192	227,861
Табыста немесе шығында танылған барлық қаржылық шығындар	7,657,138	8,166,998
Кредиттер мен несиелер бойынша капиталдандырылған шығындар (7-ескертпе)	269,916	462,523
Барлық қаржылық шығындар	7,927,054	8,629,521

24 Өзге (шығындар)/табыстар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2020ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай	2019ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай
Айыппұлдар мен айыппұлдардан түсетін табыстар	101,409	285,318
Тауарлық-матриалдық қорларды сатудан алған табыс	47,328	45,507
Өтеусіз қызметтерден және негізгі құралдардан алған табыс	1,344	131,747
Өзге де операциялық табыстар	93,639	106,050
Шығынды алып тастағандағы бағам айырмашылығының табысы	-	521,874
Барлық өзге табыстар	243,720	1,090,496
Табысты алып тастағандағы бағам айырмашылығының шығыны	(776,885)	-
Пайданы есептемегенде негізгі құралдарды құнсыздандыру мен істен шығарудан болған шығын	(1,264)	(13,205)
Өзге де операциялық шығындар	(72,395)	(166,246)
Барлық өзге шығындар	(850,544)	(179,451)
Барлық өзге (шығындар)/табыстар	(606,824)	911,045

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертелер - 31 наурыз 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)

25 Табыс салығы бойынша шығындар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2020ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай	2019ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (қайта есептелді*)
Ағымдағы табыс салығы бойынша шығындар	2,816,392	1,758,863
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша шығындар	(117,048)	(674,863)
Табыс салығы бойынша барлық шығындар	2,699,344	1,084,000

Төменде салық бойынша шығынның теориялық және факт түріндегі шығынның салыстыруы көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2020ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай	2019ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (қайта есептелді*)
Салық салынғанға дейінгі ХҚЕС бойынша пайда	10,896,747	10,100,803
Қолданыстағы орташа мөлшерлеме 20% бойынша табыс салығына байланысты теориялық шығын (2019ж: 20%)	2,179,349	2,020,161
Түзетулер төменде:		
Табыс салығы салынбайтын бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялар (шығынның)/пайдасының үлесі	126,350	(1,126,572)
Өзге де табыс салығынан босатылған шығыны	(62,087)	13,178,958
Инвестициялық келісімшарт аяқталысымен расталатын уақытша айырмашылықтар	69,181	(69,851)
Төлейтін «көздің» табыс салығы	12,161	38,272
Өткен жылдардағы табыс салығын түзету	-	25,958
Кейінге шегерілген табыс салығы бойынша танылмаған активтердегі өзгерістер	574,139	(12,805,483)
Мойнақ ГЭС табыс салығынан босатылған (табысы)/шығыны	(199,749)	(177,443)
Табыс салығы бойынша барлық шығындар	2,699,344	1,084,000

Төленетін салықтар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	31 наурыз 2020ж.	31 наурыз 2019ж.
Корпоративтік табыс салығы	31,578	827,235
Төленетін корпоративтік табыс салығы	31,578	827,235
Қоршаған ортаны ластағаны үшін төлем	1,348,147	1,081,756
ҚҚС	2,637,550	2,272,776
Жеке табыс салығы	220,331	172,177
Әлеуметтік салық	189,717	155,914
Басқа салықтар	49,275	55,415
Табыс салығынан басқа төленетін салық	4,445,020	3,738,038
Барлық төленетін салықтар	4,476,598	4,565,273

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертелер - 31 наурыз 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)

26 Шартты және келісімшартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер

Төменде көрсетілген ақпараттан басқа, 2020 жылы 31 наурыздағы жағдай бойынша, 2019 жылы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін шоғырландырылған қаржылық есептілікте ашылған қандай да бір шартты және шарттық міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер болған жоқ.

Қоршаған ортаны қорғау мәселелері

Қоршаған ортаны қорғау мәселелерімұда және басқа елдерде кең тараған көптеген сақтандыру түрлері Қазақстанда жоқ. Топ өзінің өндірістік ғимараттары, үшінші тұлғалар алдында қызметтің немесе міндеттемелердің етумен байланысты өз міндеттемелерін кейде бағалап отырады. Міндеттеме анықталған кезде бірден есепте көрсетіледі. Қолданыстағы нормативтік актілерде азаматтық талап арыз немесе заңнама аясындағы нәтиже бойынша өзгерістер енгізу арқылы пайда болуы мүмкін әлеуетті міндеттемелер бағаланбайды және маңызды болуы мүмкін. Дегенмен, басшылық қолданыстағы заңнаманы ағымдағы түсіндіру жұмыстарына сәйкес Топ аталмыш шоғырландырылған қаржылық есептілікке аударылған және көрсетілген сомаларға қосымша ретінде, Топтың операциядық қызметінің нәтижесіне немесе қаржылық ережесіне елеулі теріс әсерін тигізуі мүмкін ешқандай маңызды міндеттемелер жоқ деген пікірде.

Сот талқылаулары

Басшылықтың пікірінше, қазіргі уақытта нәтижелері Топтың болашақ қаржылық ережесіне елеулі жағымсыз әсерін тигізуі мүмкін қандай да бір ағымдағы өзге сот процесстері немесе өзге аяқталмаған талаптар жоқ.

Капиталды сипаттағы міндеттемелер

Топ өзінің маусымдық және басқа да туындайтын бизнес-тәуекелдерге ұшырауына талдау жасады, бірақ 2020 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша Топтың қаржылық нәтижелеріне немесе жағдайына әсер етуі мүмкін тәуекелдерді анықтаған жоқ. Топ міндеттемелерді орындау және айналым қаражаттарымен қамтамасыз ету үшін қажетті қаражат пен қаржыландыру көздері бар. 2020 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша, Топтың 160,320,860 мың теңге (31 желтоқсан 2019 ж.: 160,605,255 мың теңге) жалпы сомасындағы негізгі құралдарды сатып алу бойынша ұзақ мерзімді шартты міндеттемелері болды.

Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың капиталды сипатының міндеттемелері

2020 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша, Топтың Forum Muider, СЕГРЭС-2 ұзақ мерзімді шарттық міндеттемелеріндегі үлесі 15,033,325 мың теңгені және тиісінше 24,172,648 мың теңгені (31 желтоқсан 2019: 16,748,835 мың теңге және 23,937,977 мың теңге) құрады.

27 Әділ құн туралы ақпаратты ашу

Әділ құнды бағалау

Әділ құнды бағалау нәтижелері әділ құнның иерархия деңгейлері бойынша былайша талданып, бөлінеді: (i) 1-деңгейге сәйкес активтер немесе міндеттемелер үшін белсенді нарықтардағы нарықтық баға белгілеу бойынша бағалар (түзетілмейтін) жатады, (ii) 2-деңгейге – актив немесе міндеттемелер үшін тікелей (яғни, мысалы, баға) немесе жанама (яғни, мысалы, бағаның туындысы) бақыланатын болып табылатын барлық пайдаланылатын маңызды бастапқы деректері бар бағалау модельдерінің көмегімен алынғандар және (iii) 3-деңгейдің бағалары бақыланатын нарықтық деректерге негізделмеген (яғни, бақыланбайтын бастапқы деректерге негізделген) бағалар болып табылады. Қаржылық құралдарды әділ құн иерархиясындағы белгілі бір санатқа жатқызған кезде басшылық пайымдауды қолданады. Егер әділ құнды бағалауда айтарлықтай түзетуді талап ететін бақыланатын деректер пайдаланылса, онда ол 3-деңгейге жатады. Пайдаланылатын деректердің маңыздылығы әділ құнның барлық жиынтық бағасы үшін бағаланады. Төменде әділ баға бойынша бағаланбайтын активтер мен міндеттемелердің теңгерімдік бағасы мен әділ баға иерархиясы деңгейлері бойынша әділ бағаның талдауы келтіріледі:

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертелер - 31 наурыз 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)

27 Әділ құн туралы ақпаратты ашу (жалғасы)

Қазақстандық мың теңгемен	31 наурыз 2020 ж.				31 желтоқсан 2019 ж.			
	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Теңгерімдік құны	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Теңгерімдік құны
АКТИВТЕР								
Ақшалай қаражат және оның эквиваленттері	-	10,759,972	-	10,759,972	-	12,007,037	-	12,007,037
Пайдаланылуы, шектелген ақшалай қаражат	-	369,707	-	369,707	-	372,807	-	372,807
Тіркелген мерзімі бар депозиттер	-	1,588,598	-	1,588,598	-	2,289,339	-	2,289,339
Қаржылық дебиторлық берешек	-	38,172,050	-	38,172,050	-	28,530,528	-	28,530,528
Өзге де қаржылық дебиторлық берешек	-	10,794,976	-	10,794,976	-	10,765,295	-	10,765,295
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек	-	592,164	-	734,333	-	532,490	-	722,234
Алынатын дивидендтер	-	-	474	474	-	-	405	405
Қарыздар	-	-	-	-	-	-	-	-
Облигациялар	1,083,659	-	876,617	2,116,309	1,143,649	-	860,517	2,097,775
Барлық қаржылық активтер	1,083,659	62,277,467	877,091	64,536,419	1,143,649	54,497,496	860,922	56,785,420
Міндеттемелер								
Қарыздар	-	258,412,820	-	267,177,608	-	244,714,885	-	269,939,683
Қаржылық кредиторлық берешек	-	24,501,757	-	24,501,757	-	31,978,264	-	31,978,264
Ұзақ мерзімді кредиторлық берешек	-	-	1,413,007	1,413,007	-	-	1,216,356	1,216,356
Барлық қаржылық міндеттемелер	-	282,914,577	1,413,007	293,092,372	-	276,693,149	1,216,356	303,134,303

Амортизацияланған құн бойынша көрсетілетін қаржылық активтер

Пайыздық мөлшерлемесі құбылмалы құралдардың әділ құны олардың баланстық құнына тең. Пайыздық мөлшерлемесі тіркелген құралдардың бағаланатын әділ құны осы секілді кредиттік тәуекел мен осы секілді өтеу мерзімін болжайтын жаңа құралдарға арналған қолданыстағы пайыздық мөлшерлемені қолдану арқылы күтілетін болашақ ақша ағындарының сомаларын дисконттау моделіне негізделеді. Қолданылатын дисконттау мөлшерлемелері контрагент тарапынан болатын кредиттік тәуекелге байланысты.

Амортизацияланған құн бойынша көрсетілетін міндеттемелер

Облигациялардың әділ құны нарықтық баға белгілеулерге негізделеді. Пайыздық мөлшерлемесі құбылмалы несиелердің әділ құны шамамен баланстық құнға тең. Пайыздық мөлшерлемесі тіркелген және өтеу мерзімі белгіленген құралдардың есептік әділ құны осы сияқты кредиттік тәуекел мен осы секілді өтеу мерзімімен жаңа құралдарға арналған күтілетін дисконтталған ақша ағынына негізделеді.

Инвестициялық мүліктің әділ құны

Инвестициялық мүлік Бұқтырма СЭС нысанын жалға алу шартын білдіреді, бұл нысанның бағасы болашақтағы жалдау ақысы негізінде анықталды. Инвестициялық мүліктің әділ құны 7,311,039 мың теңгеге тең (31 желтоқсан 2019: 7,060,789 мың теңге).

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертелер - 31 наурыз 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)

28 Есептік кезеңнен кейінгі оқиғалар

2020 жылғы сәуірде «Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-ның кредиттік қаражатын 5,180,000 мың теңге сомаға игерді.

2020 жылғы сәуірде «Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС «Қазақстан Халық Банкі» АҚ пайдасына 121,400 мың теңге сомаға сыйақыны өтеді.

2020 жылғы 30 сәуірде «Алматы электр станциялары» АҚ «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-мен жасасқан 2014 жылғы 26 қарашадағы № KS 02-14-39 Кредиттік желіні ұсыну туралы келісім айналым капиталын толықтыруға арналған жаңартылған несиелік желісі бойынша 338,380 мың теңге көлеміндегі қарызды мерзімінен бұрын өтеді.

«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ 2020 жылғы сәуірде «қолданыстағы № 5А, № 17А қосалқы станциясынан және № 132А қосалқы станциясынан жүктің бір бөлігін жаңадан ауыстыру» инвестициялық жобасын қаржыландыру үшін 2015 жылғы 30 маусымдағы №KS 02-15-21 несиелік желісі бойынша (лимит-4) «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-тан жылдық 12,75% пайыздық мөлшерлеменен 1,008,850 мың теңге сомаға қарыз алды.

«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ 2020 жылдың сәуір айында «Қазақстанның Халық Банкі» АҚ-да 2015 жылғы 30 маусымдағы №KS 02-15-21 қолданыстағы несиелік желісі аясында 226,570 мың теңге мөлшеріндегі қарызды өтеді.

2020 жылғы 21 сәуір «АлматыЭнергоСбыт» ЖШС «Қазақстан Халық Банкі» АҚ қолданыстағы несиелік желісі бойынша жылдық 11,25% мөлшерлемесі 500,000 мың теңге сомаға бойынша қарыз тартты.

«Самұрық-Энерго» АҚ 2020 жылдың сәуір айында Еуропалық қайта құру және даму банкімен 2016 жылғы 9 желтоқсандағы № 48308 несиелік келісім бойынша 643,810 мың теңге сомаға сыйақы төледі.

2020 жылдың сәуірінде «Самұрық-Энерго» АҚ Азия Даму Банкімен несиелік желі шарттары бойынша сыйақы төлеуді келесі тәртіпте өтеді: А несиелік желісі бойынша (12.05.2015ж. Келісім) 553,880 мың теңге сомасында төлем, В несиелік желісі бойынша (11.08.08 ж. Келісім) 528,870 мың теңге сомасындағы төлем, С кредиті бойынша (11.08.08 ж. Келісім) 567,770 мың теңге сомасында төлем жасады.

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертелер - 31 наурыз 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)****29 Акцияға тиесілі пайда/(шығын)**

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

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2020ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай	2019ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (қайта есептелді*)
Жыл ішінде топ иелеріне тиесілі түскен пайда (қазақстандық мың теңгемен)	8,112,133	8,960,293
Айналымдағы жай акциялардың орташа шамадағы саны	5,601,687	5,601,687
Топ иелеріне тиесілі, акциялардың базалық және көбейтілген пайдасы (теңгеге дейін дөңгелектегенде)	1,448	1,600

Бір акцияның теңгерімдік құны

«Қазақстан қор биржасы» АҚ (бқдан әрі – ҚҚБ) Биржалық кеңесінің 2010 жылғы 4 қазандағы шешімімен сәйкес, қаржылық есептілік ҚҚБ бекіткен қағидаларға сәйкес есептелген есепті күнгі бір акцияның (жай және артықшылықты) баланстық құны туралы деректерден тұруы тиіс. 2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша, осы қаржылық есептілік негізінде Компания басшылығы есептеген бұл көрсеткіш 85.873 теңгені (2018 жылғы 31 желтоқсан: 84.839 теңгені) құрады. Төменде бір акцияның баланстық құнын есептеу кестесі берілді:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	31 наурыз 2020 ж.	31 желтоқсан 2019 ж.
Барлық активтер	889,568,005	889,217,254
Алып тастағанда: материалдық емес активтер	(3,600,481)	(3,691,945)
Алып тастағанда: барлық міндеттемелер	(396,468,751)	(404,200,884)
Жай акцияларға арналған таза активтер	489,498,773	481,324,425
31 желтоқсандағы жағдай бойынша жай акциялар саны	5,601,687	5,601,687
Бір акцияның теңгерімдік құны, теңге	87,384	85,925