



«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

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

2021 жылғы 30 маусым

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	8
3 Есептік саясатты пайдаланудағы маңызды есептік бағалау мен кәсіби пайымдар	9
4 Сегменттер бойынша ақпарат	13
5 Байланысты тараптардың есептері мен операциялары	16
6 Негізгі құралдар	18
7 Пайдалану және жалдау міндеттемелері түріндегі активтер	19
8 Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға салынған инвестициялар	20
9 Өзге де ұзақ мерзімді активтер	20
10 Тауар-материалдық қорлар	21
11 Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және басқа дебиторлық берешек	21
12 Өзге де қысқа мерзімді активтер	22
13 Ақшалай қаражат және оның эквиваленттері	23
14 Капитал	23
15 Қарыздар	23
16 Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер	26
17 Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек	26
18 Түсім	26
19 Сатудың өзіндік құны	27
20 Сату бойынша шығындар	27
21 Жалпы және әкімшілік шығындар	28
22 Қаржылық табыстар	28
23 Қаржылық шығындар	29
24 Табыс салығы бойынша шығындар	29
25 Шартты және келісімшартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер	29
26 Өділ құн туралы ақпаратты ашу	31
27 Есептік кезеңнен кейінгі оқиғалар	32
28 Бір акцияның теңгерімдік құны	33



Қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілікті шолу тексеру бойынша есеп

«САМРҰҚ-ЭНЕРГО» АҚ Акционерлеріне және Директорлар Кеңесіне»

Кіріспе

Біз «САМРҰҚ-ЭНЕРГО» (бұдан әрі – «Компания») АҚ және оның еншілес ұйымдарының (бұдан әрі – «Топ») 2021 жылғы 30 маусымдағы қаржылық жағдайы туралы қысқартылған аралық шоғырландырылған есептемеге, жәнеде жоғарыда көрсетілген күнмен аяқталған үш және алты ай аралығына тиісті қысқартылған аралық шоғырландырылған пайда немесе шығын және жиынтық табыс туралы есепке, жоғарыда көрсетілген күнмен аяқталған алты ай аралығына тиісті капиталдағы өзгерістер туралы есепке және ақша қаражаттарының қозғалысы жөнінде есепке, сондай-ақ түсіндірме ақпараты бар ескертпелерден тұратын қысқартылған аралық шоғырландырылған есептілігіне шолу тексеру жүргіздік. Басшылық осы қысқартылған аралық шоғырландырылған есептілікті «Аралық қаржылық есептілігі» атты 34 Халықаралық Қаржылық Есептіліктің Стандартына (IAS) сәйкес дайындалуына және дұрыс ұсынылуына жауапты. Біздің жауапкершілігіміз біздің жүргізген шолу тексеру негізінде осы қысқартылған аралық шоғырландырылған есептілік туралы пікірімізді білдіруден тұрады.

Шолу тексеруінің көлемі

Біз шолу тексеруді 2410 «Компанияның тәуелсіз аудитор жүргізетін аралық қаржылық ақпаратының шолу тексеруі» Халықаралық шолу тексерулер стандартына сәйкес жүргіздік. Аралық қаржылық ақпаратының шолу тексеруі сауалнама алудан, ең алдымен, қаржылық және бухгалтерлік сұрақтарға жауапты адамдардан, жәнеде сараптамалық және басқа да рәсімдерді қолданудан тұрады. Шолу тексеруінің көлемі Халықаралық аудит стандартына сәйкес жүргізілетін аудиторлық тексеруден елеулі аз, сондықтан шолу тексеру бізге аудит кезінде айқындалатын барлық маңызды аспектілер белгілі болғанына сенімділік алуға жағдай туғызбайды. Сондықтан, біз аудиторлық пікір білдірмейміз.

Қорытынды

Біздің жүргізген шолу тексеру нәтижесінде, осы қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептіліктің, барлық елеулі аспектілерінде, «Аралық қаржылық есептілігі» атты 34 Халықаралық Қаржылық Есептіліктің Стандартына (IAS) сәйкес дұрыс ұсынылмағанын көрсететін ештеңе біздің назарымызды аудартады.

PricewaterhouseCoopers LLP

2021 жылғы 6 тамыз
Алматы, Қазақстан

«САМУҒЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қаржылық жағдай туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп (аудит жүргізілмеген)

Қазақстандық мың теңгемен	2021ж. 30 маусым		Ескертпе (аудит жүргізілмеген) 2020 ж. 31 желтоқсан	
АКТИВТЕР				
Ұзақ мерзімді активтер				
Негізгі құралдар	6	711,705,116		731,640,116
Инвестициялық меншік		51,558		247,283
Материалдық емес активтер		3,420,751		3,570,398
Пайдалану құқығы түріндегі актив	7	2,622,775		3,137,624
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардағы инвестициялар	8	68,509,607		60,611,199
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	9	44,567,683		13,667,103
Барлық ұзақ мерзімді активтер		830,877,490		812,873,723
Қысқа мерзімді активтер				
Тауар-материалдық қорлар	10	11,964,065		11,674,146
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және өзге де дебиторлық берешек	11	29,113,296		37,660,312
Өзге де қысқа мерзімді активтер	12	14,576,089		12,308,536
Табыс салығы бойынша алдын ала төлем		1,371,054		1,294,554
Ақша қаражаты және олардың эквиваленттері	13	14,535,969		9,893,878
Барлық қысқа мерзімді активтер		71,560,473		72,831,426
БАРЛЫҚ АКТИВТЕР		902,437,963		885,705,149

Басшылық атынан 2021 жылғы 6 тамызда қол қойылған.

Өкімбаева Әйгүл Ермекбайқызы
 Экономика және қаржы жөніндегі
 тең басқарушы директор



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

«САМУҒЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қаржылық жағдай туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп (аудит жүргізілмеген)

Қазақстандық мың теңгемен	2021ж. 30 маусым		2020 ж. 31 желтоқсан
	Ескертпе (аудит жүргізілмеген)		
КАПИТАЛ			
Акционерлік капитал	14	376,045,927	376,045,927
Өзге резервтегі капитал	14	125,244,634	125,168,047
Бөлінбеген пайда		4,903,373	(11,882,206)
Топ акционерлеріне тиесілі капитал		506,193,934	489,331,768
Бақыламайтын акционерлер үлесі		1,387,211	1,243,868
БАРЛЫҚ КАПИТАЛ		507,581,145	490,575,636
МІНДЕТТЕМЕЛЕР			
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Күл үйінділерін жоюға арналған резерві		2,901,983	3,227,678
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		1,452,172	1,508,353
Қарыздар	15	223,424,754	208,645,370
Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер	16	3,927,609	3,952,150
Ұзақ мерзімді жалдау міндеттемелері	7	1,443,678	1,696,109
Мерзімі ұзартылған табыс салығы бойынша міндеттемелер		78,410,275	78,743,252
Барлық ұзақ мерзімді міндеттемелер		311,560,471	297,772,912
Қысқа мерзімді міндеттемелер			
Күл үйінділерін жоюға арналған резерві		440,070	196,296
Қарыздар	15	47,371,344	55,307,806
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		170,141	177,689
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек	17	27,394,349	35,772,454
Бюджетке төленетін салықтар және өзге де төлемдер бойынша берешек		4,840,205	4,557,802
Қысқа мерзімді жалдау бойынша міндеттемелер	7	772,905	1,106,004
Төлеуге бөлінген табыс салығы		2,307,333	238,550
Барлық қысқа мерзімді міндеттемелер		83,296,347	97,356,601
БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР		394,856,818	395,129,513
БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР ЖӘНЕ КАПИТАЛ		902,437,963	885,705,149
Бір жай акцияның баланстық құны	28	90,000	86,937

Басшылық атынан 2021 жылғы 6 тамызда қол қойылған.

Өкімбаева Әйгүл Ермекбайқызы
 Экономика және қаржы жөніндегі
 тең басқарушы директор



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

Берілген ескертпелер осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Пайда немесе шығын және басқа жиынтық табыс туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп (аудит жүргізілмеген)

Қазақстандық мың теңгемен	Ескертпе	2021 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілмеген)	2020 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілмеген)	2021 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2020 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
Түсім	18	156,352,756	134,770,330	69,780,222	52,632,959
Сатылымдардың өзіндік құны	19	(114,245,614)	(103,360,789)	(55,320,350)	(47,129,153)
Жалпы пайда		42,107,142	31,409,541	14,459,872	5,503,806
Сату бойынша шығындар	20	(4,591,168)	(4,781,623)	(1,609,188)	(1,109,883)
Жалпы және әкімшілік шығындар	21	(6,135,719)	(8,347,324)	(2,808,255)	(5,426,526)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компаниялардың табыстарындағы үлес және құнсыздану	8	7,970,871	5,774,997	1,397,789	6,406,749
Активтердің (құнсыздану шығындары)/құнсыздануын қалпына келтіру (таза)		(610,914)	122,234	(610,124)	106,593
Қаржылық табыстар	22	1,030,126	1,092,977	562,472	1,189,461
Қаржылық шығындар	23	(14,970,939)	(15,736,209)	(7,676,678)	(7,724,104)
Өзге табыстар		1,055,531	1,014,264	548,440	632,352
Өзге шығыстар		(58,380)	(3,618,206)	(82,255)	(3,544,547)
Салық салғанға дейінгі пайда/(залал)		25,796,550	6,930,651	4,182,073	(3,966,099)
Табыс салығы бойынша шығыстар	24	(5,625,485)	(3,259,521)	(1,564,928)	(560,178)
Кезеңдегі пайда/(залал)		20,171,065	3,671,130	2,617,145	(4,526,277)
Өзге де шығындар жиынтығы/(залал) Қайта жіктеу салдарынан пайдалар немесе шығындар құрамына жатпайтын баптар Еңбек қызметін аяқтау бойынша сыйақылар міндеттемелерін қайта бағалау		76,587	(323,536)	105,376	(209,017)
Кезеңдегі барлық жиынтық пайда/(залал)		20,247,652	3,347,594	2,722,521	(4,735,294)
Тиесілі пайда:					
Топ акционерлеріне		20,027,722	3,739,459	2,551,354	(4,372,678)
Бақыланбайтын үлеске		143,343	(68,329)	65,791	(153,599)
Кезеңдегі пайда/(залал)		20,171,065	3,671,130	2,617,145	(4,526,277)
Тиесілі барлық жиынтық кіріс/(залал):					
Топ Акционерлеріне		20,104,309	3,415,923	2,656,730	(4,581,695)
Бақыламайтын үлеске		143,343	(68,329)	65,791	(153,599)
Кезеңдегі барлық жиынтық кіріс/(залал)		20,247,652	3,347,594	2,722,521	(4,735,294)

Берілген ескертпелер осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады

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

Қазақстандық мың теңгемен	Ескертпе	Топ акционерлеріне тиесілі				Бақылмай- тын үлес	Барлық капитал
		Акционер- лік капитал	Өзге де резервтік капитал	Бөлінбеген пайда	Барлығы		
2020 ж. 1 қаңтардағы қалдық		373,314,888	127,357,014	(16,823,598)	483,848,304	1,168,066	485,016,370
Кезеңдегі пайда/(залал) (аудит жүргізілмеген)		-	-	3,739,459	3,739,459	(68,329)	3,671,130
Өзге жиынтық залал (аудит жүргізілмеген)		-	(323,536)	-	(323,536)	-	(323,536)
Барлық жиынтық пайда/(залал) (аудит жүргізілмеген)		-	(323,536)	3,739,459	3,415,923	(68,329)	3,347,594
Акциялардың эмиссиясы		2,731,039	(1,500,000)	-	1,231,039	-	1,231,039
Жарияланған дивидендтер		-	-	(3,066,231)	(3,066,231)	-	(3,066,231)
2020 ж. 30 маусымдағы қалдық (аудит жүргізілмеген)		376,045,927	125,533,478	(16,150,370)	485,429,035	1,099,737	486,528,772
2021 ж. 1 қаңтардағы қалдық		376,045,927	125,168,047	(11,882,206)	489,331,768	1,243,868	490,575,636
Кезеңдегі пайда (аудит жүргізілмеген)		-	-	20,027,722	20,027,722	143,343	20,171,065
Өзге жиынтық пайда (аудит жүргізілмеген)		-	76,587	-	76,587	-	76,587
Барлық жиынтық пайда (аудит жүргізілмеген)		-	76,587	20,027,722	20,104,309	143,343	20,247,652
Жарияланған дивидендтер	14	-	-	(3,242,143)	(3,242,143)	-	(3,242,143)
2021 ж. 30 маусымдағы қалдық (аудит жүргізілмеген)		376,045,927	125,244,634	4,903,373	506,193,934	1,387,211	507,581,145

Берілген ескертпелер осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Ақшалай қаражат қозғалысы туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп (аудит жүргізілмеген)

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ескертпе	2021 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілмеген)	2020 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілмеген)
Операциялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы			
Салық салынғанға дейін түскен пайда		25,796,550	6,930,651
Түзетулер:			
Тозу және амортизация		27,529,382	28,973,534
Негізгі құралдар және пайдалану құқығы түріндегі активтер істен шығуынан болған залал		37,843	4,034
Қаржы емес активтерін құнсызданудан түскен залалдар		13,471	3,427,633
Қаржы активтерін қалпына келтіруден түскен залалдар/(пайда)		610,914	(122,234)
Қаржылық шығындар	23	14,970,939	15,736,209
Қаржылық табыстар	22	(1,030,126)	(1,092,977)
Бірлескен кәсіпорандар мен қауымдасқан ұйымдардың кірістеріндегі үлес	8	(7,970,871)	(5,774,997)
Өзге де түзетулер		89,092	(207,765)
		60,047,194	47,874,088
Айналым капиталындағы өзгерістерге дейінгі операциялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы			
Дебиторлық берешектің және өзге де ағымдағы активтердің азаюы/(артуы)		922,551	(3,814,636)
Тауар-материалдық қорлардың артуы		(261,576)	(1,849,797)
Кредиторлық және өзге де қысқа мерзімді берешектің азаюы		(5,218,666)	(3,969,355)
Қызметкерлердің сыйақысы бойынша берешектің азаюы/(артуы)		12,858	(185,808)
Бюджетке төленетін салықтар мен өзге де төлемдер бойынша берешектің азаюы		155,177	63,952
		55,657,538	38,118,444
Операциялық қызметтен алынған ақшалай қаражат			
Төленген табыс салығы		(4,015,575)	(3,217,671)
Төленген пайыздар		(11,649,966)	(11,785,397)
Алынған дивидендтер		72,457	93,599
		40,064,454	23,208,975
Инвестициялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы			
Негізгі құралдарды сатып алу		(36,012,840)	(23,903,438)
Материалдық емес активтерді сатып алу		(174,349)	(91,230)
Негізгі құралдарды сатудан алынған ақшалай қаражат		4,252	9,487
Борыштық құралдарды (облигацияларды) сатудан алынған ақшалай қаражат		192,300	192,300
Эмитенттердің облигацияларды өтеуі		159,481	-
Алынған пайыздық кіріс		532,859	459,564
Банк депозиттерді таза ақшалай қаражатты (орналастыру)/ шығару, таза		(84,356)	1,179,567
Алуға шектеу қойылған таза ақшалай қаражатты шығару		-	14,072
Дебиторлық берешекті жинауы - «Тауба Инвест» ЖШС		-	193,601
Өзге төлемдер		-	24,590
		(35,382,653)	(21,921,487)

Берілген ескертпелер осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Ақшалай қаражат қозғалысы туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп (аудит жүргізілмеген)

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ескертпе	2021 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілмеген)	2020 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілмеген)
Қаржылық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы			
Қарыздардар түсімі		86,447,698	46,371,918
Қарыздарды өтеу		(82,821,403)	(50,366,168)
Борыштық бағалы қағаздарды сатып алу		-	-
Қаржылық жалдау бойынша негізгі қарызды өтеу		(351,050)	(430,536)
Акционерге төленген дивидендтер		(3,242,143)	-
Бақыламайтын акционерлерге төленген дивидендтер		(50,658)	(195,151)
Банк комиссиясын төлеу		-	(30,557)
Қаржылық қызметтен пайдаланылған таза ақшалай қаражат		(17,556)	(4,650,494)
Ақшалай қаражатқа және оның баламаларына валюта айырбастау курсының өзгеруінің ықпалы		(19,776)	326,003
Ақшалай қаражаттың құнсыздануына резерв		(2,378)	3,661
Ақшалай қаражаттың таза артуы/(азаяуы)		4,642,091	(3,033,342)
Кезең басындағы ақшалай қаражаттары:	13	9,893,878	12,007,037
Кезең соңындағы ақшалай қаражаттары:	13	14,535,969	8,973,695

Берілген ескертпелер осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады

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 2021 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айға арнап ХҚЕС (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.

2021 жылғы 30 маусымдағы 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 мүлкітік кешендерін беру болып табылады.

Топтың еншілес компаниялары мен оның бірлескен кәсіпорындарының операциялық қызметі «Электр энергетикасы туралы», «Табиғи монополиялар», және Қазақстан Республикасының Кәсіпкерлік Кодексі 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 жылғы 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 2014 жылғы 12 маусымдағы № 645 «Тіркелген тарифтерді бекіту туралы» 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 Комитет 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.

Операциялық орта

Жалпы, Қазақстан Республикасының экономикасы дамушы нарықтарға тән кейбір сипаттық ерекшеліктерді көрсетеді. Бұл әсіресе ел экспортының негізгі бөлігін құрайтын мұнай мен газдың және басқа минералды шикізат бағасының ауытқуларына ерекше сезімтал. Бұл ерекшеліктер елдің шегінен тыс бос айырбастауға болмайтын ұлттық валютаның болуын және бағалы қағаздар нарығының төмен өтімділік деңгейін қамтиды, бірақ олармен шектелмейді.

Айырбас бағамының құбылмалылығы өтімділіктің төмендеуін және халықаралық қаржыландыруды тартуда қиындықтардың туындауын қоса алғанда, Қазақстан Республикасының экономикасына теріс әсер етіп отыр және сол әсерін жалғастыра бермек. 2021 жылғы 30 маусымда шетел валютасындағы қалдықтарды қайта есептеу үшін пайдаланылатын ресми айырбастау бағамы 1 АҚШ доллары үшін 427.89 теңгені құрады (2020 жылғы 31 желтоқсанда: 1 АҚШ доллары үшін 420.91 теңге).

1 Самұрық-Энерго тобы және оның қызметі (жалғасы)

Басшылық ағымдағы жағдайда Топ қызметінің тұрақтылығы мен табысының өсуін қолдау үшін барлық қажетті шараларды қабылдайтынына сенімді. Болашақтағы экономикалық жағдай мен нормативтік-құқықтық орта басшылықтың қазіргі болжам-үміттерінен өзгеше болуы мүмкін.

Коронавирустық инфекция COVID-19

«Самұрық-Энерго» АҚ тарапынан Топ ұжымы қызметкерлерінің арасында коронавирустық инфекцияның таралуын болдырмауға бағытталған барлық қажетті шаралар жүргізілуде. Солардың қатарында төмендегідей шаралар қабылданды:

- Топ кәсіпорындарында күшейтілген санитарлық-дезинфекциялық режимді сақтау.
- коронавирустық инфекцияға қарсы вакцинациялау қажеттілігіне қатысты коммуникациялық шаралар ұйымдастырылды.

Жүргізілген жұмыс қызметтің үздіксіз көрсетілуін қамтамасыз етіп, өндірістік қуатты сақтауға мүмкіндік берді. Осы қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептіліктің шығарылу күнінде COVID-19-ға байланысты жағдай әлі де жалғасуда, дегенмен бүгінгі күні Топтың кірісі мен жеткізіліміне айтарлықтай әсер еткен жоқ. Топ есепті кезеңде өз міндеттемелерін орындады.

2 Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептік саясаттың негізгі ережелері

Қаржылық есептілікті дайындау негізі

2021 жылдың 30 маусымда 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 ХҚЕС (IAS) 34 «Аралық қаржылық есептілікке» сәйкес дайындалды. Аралық қаржы есептілігі әдетте жылдық қаржылық есептілікке енгізілетін барлық ескертпелерді қамтымайды. Осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік 2020 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша ХҚЕС 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.

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 мен қызмет көрсету маусымдық ауытқуларға ұшырауы мүмкін. 2021 жылдың екінші жартысында техникалық қызмет көрсету мен жөндеу жұмыстарының едәуір көлемі орындалады деп күтілуде, бұл Топтың шығындарын, энергоблоктардың тоқтап қалуын және электр энергиясын өндіру деңгейінің төмендеуін едәуір арттырады.

Айырбастау курсы

2021 жылғы 30 маусымда шетел валютасында көрсетілген қалдықты аудару үшін пайдаланылған айырбастау курсы 1 АҚШ доллары 427.89 теңгені құрайды (2020 ж. 31 желтоқсан: 1 АҚШ доллары 420.91 теңге).

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

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. 2021 жылдың 30 маусымдағы жағдай бойынша Топтың қысқа мерзімді міндеттемелері қысқа мерзімді активтерден 11,735,874 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.
- 2021 жылдың 30 маусымдағы жағдай бойынша Топтың жаңартылатын кредиттік желі аясында «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-дан жалпы сомасы 79.7 миллиард теңге, «Ресей Жинақ Банкі» АҚ ЕБ-тен жалпы сомасы 14 миллиард теңге, сондай-ақ Банк ВТБ (Қазақстан) АҚ ЕБ-тен жалпы сомасы 6 миллиард теңге игеруге несие алуға мүмкіндігі бар.
- Күрделі шығындарға кететін қаражатты шегергенде, 2021 жылдың екінші жартысында Топ операциялық қызметтен кем дегенде 51,188,049 мың теңге мөлшерінде ақша ағымын күтеді.

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.

3 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, 2020 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 әрбір есептік кезеңнің соңында жекелеген активтердің немесе активтер топтарының құнсыздану белгілерінің бар-жоғын және гудвилден бөлек активтер немесе активтер топтары үшін өткен кезеңдерде танылған құнсыздану шығыны белгілерінің бұдан былай болмайтынын немесе азайғанын бағалайды. Мұндай кез келген белгі анықталған жағдайда басшылық сату шығындары мен пайдалану құнын шегергендегі оның әділ құнының шамасының ең көбі ретінде анықталатын активтің өтелетін бағасын бағалайды. Пайдалану құндылығын есептеу қалыптасқан жағдайларға негізделген болып саналатын басшылық тарапынан бағалау мәліметтері мен кәсіби пайымдарды қолдануды талап етеді.

Қаржылық активтердің құнсыздану белгілерінің болуын анықтау да негізгі құралдар объектілерінің мүмкін болатын технологиялық ескіруін, қызметтің, олардың пайдалы қызметінің қалдық мерзімдерінің тоқтатылуын және пайдалану шарттарының басқа да өзгерістерін анықтауда пайымдаулар мен бағаларды пайдалануды талап етеді.

ХҚЕС (IAS) 36-ға сәйкес, құнсыздану белгілерінің бірі болып Топ қызметін жүзеге асыратын технологиялық, нарықтық, экономикалық немесе заңдық жағдайларда немесе актив сатылуы тиіс нарықта кезең ішінде болған немесе алдағы уақыттарда күтілетін, Топ үшін жағымсыз салдарлары бар маңызды өзгерістердің болуы болып табылады.

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

Активтің өтелетін құнын бағалаған кезде Топ бағаларды қолданады және пайым жасайды. Бағалаулар мен пайымдар тұрақты түрде сыни талдауға ұшырайды және басшылықтың бұрынғы тәжірибесі мен басқа факторларға, оның ішінде орын алған жағдайларда негізді болып табылатын болашақ оқиғаларға қатысты болжамдарға негізделген. Сондай-ақ, басшылық есептік саясатты пайдалану үрдісінде бағалауды талап ететін кейбір пайымдарды пайдаланады.

COVID-19-дың таралуы мен әсерін тежеуге бағытталған көптеген қабылданған шаралар Қазақстандағы экономикалық белсенділікті айтарлықтай шектейді және бизнеске, нарық қатысушыларына, топ клиенттеріне, сондай-ақ белгісіз уақыт кезеңі ішінде Қазақстан мен әлемдік экономикаға теріс әсер етеді және теріс әсер ете береді. Тиісінше, олар болашақ ақша ағындарын азайтуға немесе операциялық және өзге шығындарды ұлғайтуға, сондай-ақ Үкімет экономиканы қолдау мақсатында электр энергиясына тарифтерді реттеудің сипатына әсер етуі мүмкін.

2021 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топ басшылығы «Болат Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС (бұдан әрі «ЕГРЭС-1»), «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ (бұдан әрі «АЖК»), «Алматы Электр Станциялары» АҚ (бұдан әрі «АлЭС»), «Тегіс Мұнай» ЖШС (бұдан әрі – «ТМ») еншілес компанияларының және «Екібастұз ГРЭС-2 станциясы» АҚ (бұдан әрі «СЭГРЭС-2») бірлескен кәсіпорнының негізгі құралдарының құнсыздану белгілеріне талдау жүргізілді, талдау ХҚЕС (IAS) 36 «Активтердің құнсыздануына» сай жүргізілді.

Құнсыздану белгілерін талдау кезінде төмендегідей негізгі фактілер мен жорамалдар пайдаланылды:

- еншілес компаниялардың есепті кезеңдегі экономикалық тиімділігінде теріс өзгерістердің болмауы;
- несиелер бойынша пайыздық мөлшерлемелердегі және ұзақ мерзімді инфляция мөлшерлемесіндегі өзгерістер елеусіз;
- еншілес компаниялар үшін белгіленген кезең ішінде болған немесе жақын болашақта орын алуы мүмкін жағымсыз салдары бар елеулі өзгерістердің болмауы;
- Қазақстан Республикасының солтүстік және оңтүстік аймағында электр энергиясына сұраныстың орта мерзімді келешекте болжамдық өсуі;
- ҚР Энергетика министрінің 2021 жылғы 30 наурыздағы №108 бұйрығына сәйкес 2021 жылғы 1 сәуірден бастап Топтың барлық энергия өндіруші ұйымдары үшін (бұдан әрі – «ЭӨҰ») пайда нормасын айқындау әдістемесі шеңберінде рентабельділік нормасын ескере отырып, барлық ЭӨҰ үшін электр энергиясына шекті тарифтерді ұлғайту;
- Электр энергетикасы саласына қатысты заңнамадағы оң өзгерістер 2021 жылғы 1 шілдеден бастап енгізілетін жаңартылатын энергия көздерін (бұдан әрі - "ЖЭК") пайдалануды қолдауға арналған "толассыз" үстемеақы тетігін іске асыру арқылы ЖЭК электр энергиясын сатып алу бойынша ЭӨҰ шығыстарын жабуды қамтамасыз етеді;
- Халықаралық талдау агенттіктерінің деректеріне сәйкес Brent маркалы мұнайдың бес жылдық кезеңге арналған бағасының оң болжамы.

ЭГРЭС-1 нысанына қатысты құнсыздану белгілерін талдау кезінде пайдаланылған қосымша фактілер мен жорамалдар:

- 2021 жылғы 31 мамырдағы жағдай бойынша қызметтің негізгі операциялық және қаржылық көрсеткіштері бойынша жоспардың асыра орындалуы;
- Қазақстан Республикасының солтүстік және оңтүстік аймағында электр энергиясына сұраныстың орта мерзімді келешектегі болжамды өсуі, сондай-ақ қолда бар қуат есебінен жеті блокпен жұмыс істеу режиміндегі электр энергиясын өткізу көлемінің болжамды ұлғаюы;
- ҚР Энергетика министрлігімен инвестициялық келісім жасалды және «жаңа электр сүзгілерін орната отырып, №1 Энергия блогын қалпына келтіру» инвестициялық жобасын іске асыруды аяқтау үшін тартылатын қарыз қаражатын жыл сайын қайтаруды қамтамасыз ету мақсатында 2025 жылдан бастап электр қуатының өзіндігін қолдау бойынша қызметтерге жеке тариф белгіленді;
- Электр энергиясын босату тарифінің елеулі түрде – 2021 жылғы 1 сәуірден бастап 5.80 теңге/кВтс-тан 7.25 теңге/кВтс-қа дейін және 2021 жылғы 1 шілдеден бастап 7.47 теңге/кВтс-қа дейін ұлғаюы.

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

«Екібастұз ГРЭС-2 станциясы» АҚ нысанына қатысты құнсыздану белгілерін талдау кезінде пайдаланылған қосымша фактілер мен жорамалдар:

- 2021 жылғы 31 мамырдағы жағдай бойынша қызметтің негізгі операциялық және қаржылық көрсеткіштері бойынша жоспардың асыра орындалуы;
- Қазақстан Республикасының солтүстік және оңтүстік аймағында электр энергиясына сұраныстың орта мерзімді келешекте болжамды өсуі, сондай-ақ 2026 жылдан бастап № 3 энергия блогын пайдалануға енгізу есебінен электр энергиясын сату көлемінің болжамды ұлғаюы;
- Электр энергиясына босату тарифінің айтарлықтай өсуі – 2021 жылғы 1 сәуірден бастап 9.13 теңгеден/кВтс-тан 9.69 теңгеге/кВтс-қа дейін және 2021 жылғы 1 шілдеден бастап 10.16 теңгеге/кВтс-қа дейін.

Құнсызданудың сыртқы және ішкі белгілеріне жүргізілген талдау нәтижесінде Топ басшылығы талдау жүргізу күніне құнсыздану белгілері жоқ деген қорытындыға келді. Тиісінше, Топ басшылығы 2021 жылғы 31 мамырдағы жағдай бойынша осы еншілес компаниялардың және ЭГРЭС-2 бірлескен кәсіпорнының негізгі құралдары мен материалдық емес активтерінің құнсыздануына тест жүргізу шешімі қабылдады. 2021 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша басшылық тест нәтижелеріне теріс әсер еткен оқиғалар болған жоқ деп санайды.

Алматы ЖЭО-2-ні қоршаған ортаға әсерін барынша азайта отырып жаңғырту

ҚР Президентінің атмосфераға шығарындыларды азайту үшін шаралар қабылдау туралы тапсырмасын орындау мақсатында топ жобаның техникалық-экономикалық негіздемесін (бұдан әрі - "ТЭН") әзірлейді. Жобаның бірінші кезеңінде қоршаған ортаға әсерді барынша азайта отырып, ЖЭО-2-ні жаңғыртудың төрт нұсқасы қаралды: қолданыстағы қазандықтарды газ жағуға көшіру, қолданыстағы қазандықтарды газ тазалау жабдығын орнату арқылы реконструкциялау, ЖЭО-2-ні бу-газ қондырғыларын салуға және табиғи газға көшпе-ақ қосымша газ тазалау жабдығын орнату арқылы кеңейту және газбен жаңа станция салу.

2020 жылы сату құны мен қоршаған ортаға зиянды заттардың шығарылуын салыстыру нәтижесінде қолданыстағы қазандықтарды газ жағуға ауыстыра отырып, қайта құрудың бірінші нұсқасы таңдалды. 2021 жылы осы нұсқа бойынша "Мемсараптама" РМК-ның теріс қорытындысы алынды.

2021 жылғы 31 мамырда Премьер-Министр А.Ұ. Мамин бастаған ҚР Үкіметі Алматы 2 – ЖЭО алаңында қуаты 600 МВт бу-газ қондырғысын (бұдан әрі-ПМУ) салу жөніндегі ұсынысты мақұлдады. Кешенді ведомстводан тыс сараптама бойынша қорытынды ала отырып, жобаның ТЭН-ін түзету мерзімі 2021 жылдың соңына дейін белгіленіп отыр.

Премьер-Министр сондай-ақ "Самұрық-Энерго" АҚ-ға ҚР Энергетика министрлігімен бірлесіп, белгіленген тәртіппен Алматы ЖЭО-2 алаңында газ пайдаланылатын ПМУ салу жобасын қаржыландыру үшін банктік қарыз тарту, оның ішінде газ инфрақұрылымын жүргізу бойынша жұмысты жалғастыруды тапсырды.

Премьер-Министр Энергетика министрлігіне мүдделі мемлекеттік органдармен, «Самұрық-Қазына» ҰАҚ АҚ-мен бірлесіп, заңнамада белгіленген тәртіппен «Электр энергетикасы туралы» ҚР Заңына электр қуаты нарығының тетігі арқылы экологиялық жағдайды шешуге бағытталған қолданыстағы энергия өндіруші ұйымдарға жобаларды іске асыру мүмкіндігін беру бөлігінде өзгерістер мен толықтырулар енгізу жөніндегі мәселені пысықтауды тапсырды. «Электр энергетикасы туралы» ҚР Заңына енгізілетін Түзетулер жобасы Үкіметпен келісу қорытындысы бойынша ҚР Парламентінің Мәжілісіне 2021 жылғы қыркүйекте қаралу үшін ұсынылатын болады. Заңнамаға енгізілетін өзгерістер Топқа қарыз қаражатын қайтаруды және электр қуаты нарығының тетігі есебінен болашақта инвестицияның өтелуін қамтамасыз ететін болады.

Жоғарыда баяндалғанды негізге ала отырып, қазіргі уақытта жобаны іске асырудың егжей-тегжейлі жоспары жасалмады, сондай-ақ мемлекеттік сараптаманың оң қорытындысы бар ТЭН-нің болмауына байланысты қаржыландыру көздері мен заңнамалық базаны өзгерту де айқындалмай отыр.

Сондай-ақ, ПМУ салынған жағдайда ЖЭО-2 негізгі құралдарының 50 пайыздан астамы пайдаланыста қалады, ал қалған негізгі құралдар, мысалы, қазандықтың, турбиналық және отын-көлік цехының технологиялық жабдықтары газбен жабдықтауда бөгеліс болған немесе ұзақ жөндеу салдарынан ПМУ жұмысын тоқтатқан жағдайда резервте болады. ЖЭО-2 қолданыстағы активтерін жұмыс жағдайында ұстау шығыстары ағымдағы шығыстарға жатқызылады және электр энергиясына жұмсалатын тариф есебінен өтелетін болады.

2021 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша ЖЭО-2 теңгерімдік құны шамамен 50 миллиард теңгені құрайды.

Талдау нәтижесінде Топ басшылығы талдау жүргізілген күні негізгі құралдардың құнсыздану белгілері жоқ деген қорытындыға келді.

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

Газ өндірудің басталу мерзімі – Тегіс Мұнай

Табиғи газ өндіру 2024 жылы басталады деп болжануда және газ өндірудің 65% - ы 2024 жылдан бастап жыл сайын экспортқа жіберілетін болады деген болжам бар. Газ өндірудің басталу мерзімін ауыстыру келісімшарттық аумақтың Оңтүстік Қазақстан мемлекеттік қорық аймағының аумағына кіретіндігімен байланысты, онда аумақты қорық аймағының құрамынан шығарғанға дейін кен орнын жайластыру және игеру жөніндегі жұмыстарды жүргізуге тыйым салынады. Қазіргі уақытта уәкілетті мемлекеттік мекемелер келісімшарттық аумақты шығаруды ескере отырып, қорық аймағының шекарасын кеңейту жұмыстарын жүргізуде.

Осыған байланысты, Тегіс Мұнай ҚР Энергетика министрлігіне (бұдан әрі – «ҚР ЭМ») өндіру кезеңінің басталуын созу, газ өндіру үшін кен орнын жайластыру, жұмыс бағдарламасының орындалу мерзімін және келісімшарттық қолданылу мерзімін ауыстыру қажеттілігі туралы өтінім білдірді, өйткені келісімшарттық аумақты шығару мәселесі әлі шешілген жоқ.

2020 жылғы қыркүйекте ҚР ЭМ-нің жер қойнауын пайдалану мәселелері жөніндегі сараптама комиссиясы қаржыландыруға қатысты міндеттемелерді ауыстыру туралы шешім қабылдады - оқыту; - ФЗТҚЖ; -өңірдің әлеуметтік-экономикалық дамуы, бұл ретте жер қойнауын пайдалану келісімшарты бойынша инвестициялық міндеттемелер бойынша жұмыс бағдарламасына өзгерістер енгізу бөлігінде бас тарту жасалды, оның негізінде 2020 жылғы 28 желтоқсанда келісімшартқа №1 қосымша келісімге қол қойылды.

2020 жылғы 3 желтоқсанда Тегіс Мұнай ҚР Жоғарғы сотына жер қойнауын пайдалану келісімшарты бойынша инвестициялық міндеттемелер жөніндегі жұмыс бағдарламасына өзгерістер енгізу бөлігінде ҚР ЭМ-нен бас тартуды заңсыз деп тану туралы өтініш жіберді. 2020 жылғы 30 желтоқсанда Тегіс Мұнай "Атамекен" ҰКП құрамына кіретін "Қазақстанның сыртқы сауда палатасы" ЖШС-нен еңсерілмейтін күш жағдайларының туындағаны туралы куәлік алды, бұл Тегіс Мұнай келісімшарттық аумақты қорық аймағынан шығарғанға дейін жер қойнауын пайдалану келісімшарты бойынша міндеттемелерді орындай алмайтынын және жер қойнауын пайдалану жөніндегі операцияларды жүргізе алмайтынын растайды. Еңсерілмейтін күш мән-жайы келісімшарттық аумақ қорық аймағынан шығарылғанға дейін қолданылады.

2021 жылғы қаңтарда жоғарыда көрсетілген еңсерілмейтін күш мән-жайларын тану туралы куәлікті қоса бере отырып, ҚР ЭМ-не өтініш жолданды. 2021 жылғы маусымда ҚР ЭМ сараптама комиссиясының қорытындысы бойынша еңсерілмейтін күш мән-жайларын тану туралы мәселені қараусыз қалдырды, себебі бұл мәселе Энергетика министрлігінің құзыретіне жатпайды.

2021 жылға арналған жұмыс бағдарламасы міндеттемелерінің орындалмауына байланысты Тегіс Мұнай кәсіпорнына 466.5 млн. теңге көлемінде айыппұл салу мүмкін. Алайда, Тегіс Мұнай басшылығы айыппұлды төлеу тәуекелі орташа деңгейден төмен деп санайды, өйткені жұмыс бағдарламасының міндеттемелерін орындамау еңсерілмейтін күш жағдайымен байланысты және Тегіс Мұнайдың әрекеттеріне тәуелді емес.

Балқаш ЖЭС

2019 жылдың 29 қазанында Топ өтемақы алып, Samsung C&T міндеттеме сомасын төледі және «Балқаш ЖЭС»-тің АҚ (бұдан әрі «БЖЭС») 50% + 1 акциясын алды. 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.

Карантиндік іс-шаралардың енгізілуін және ұлттық экономиканы қолдау бойынша мемлекет қабылдаған шараларды ескере отырып, Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2020 жылғы 14 шілдедегі №443 «Банкроттық рәсімін қозғауды тоқтата тұру туралы» қаулысымен мемлекеттік органдар мен квазимемлекеттік сектор субъектілерінің заңды тұлғалар мен жеке кәсіпкерлердің банкроттығын тану туралы сотқа арыз беруін 2020 жылғы 1 қазанға дейін тоқтата тұру туралы бұйрық шығарылды, соған байланысты БЖЭС банкроттық рәсімі уақытша тоқтатылды. 2021 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша БЖЭС-ті тану туралы сот талқылауы несие берушілердің шағымдану құқығына байланысты әлі толық шешілген жоқ, сондықтан басшылықтың пікірі бойынша Компанияның бақылау құқығы жоқ әрі БЖЭС-ке салынған инвестиция толығымен құнсызданды.

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

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. 2021 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша бейбітшілік келісімі аясында алдағы жылдар ішінде жүргізілген барлық төлемдерді ала отырып, АЖК-ның Әкімдік алдындағы 5,841,514 мың теңгені (2020 жылғы 31 желтоқсан: 5,841,514 мың теңге). 2021 жылдың 30 маусымдағы 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.

4 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.

4 Сегменттер бойынша ақпарат (жалғасы)

	Электр энергиясын және жылу энергиясын өндіру		Электр энергиясын жеткізу және тарату		Электр энергиясын сату		Өзге		Барлығы	
	аяқталған 6 ай		аяқталған 6 ай		аяқталған 6 ай		аяқталған 6 ай		аяқталған 6 ай	
	2021 ж.	2020 ж.	2021 ж.	2020 ж.	2021 ж.	2020 ж.	2021 ж.	2020 ж.	2021 ж.	2020 ж.
Қазақстандық мың теңгемен	30 маусым	30 маусым	30 маусым	30 маусым	30 маусым	30 маусым	30 маусым	30 маусым	30 маусым	30 маусым
Сегменттің жалпы табысы-Электр энергиясын сату	101,859,718	78,939,506	-	-	60,171,384	51,288,419	-	-	162,031,102	130,227,925
Сегмент ішіндегі табыс	(37,586,137)	(28,491,152)	-	-	(391)	(349)	-	-	(37,586,528)	(28,491,501)
Сыртқы түсім -Электр энергиясын сату	64,273,581	50,448,354	-	-	60,170,993	51,288,070	-	-	124,444,574	101,736,424
Жылу энергиясын сату	10,388,357	9,749,820	-	-	-	-	-	-	10,388,357	9,749,820
Электр қуатының дайындығын қолдау қызметінен түсім	13,844,205	15,514,371	-	-	-	-	-	-	13,844,205	15,514,371
Жаңартылатын энергия көздерін жалдаудан алған табыс	2,565,699	2,813,466	-	-	-	-	-	-	2,565,699	2,813,466
Сегменттің жалпы табысы-Электр энергиясын беру	-	-	22,579,946	19,985,931	-	-	-	-	22,579,946	19,985,931
Сегмент ішіндегі табыс	-	-	(20,348,528)	(17,972,013)	-	-	-	-	(20,348,528)	(17,972,013)
Сыртқы түсім -Электр энергиясын беру	-	-	2,231,418	2,013,918	-	-	-	-	2,231,418	2,013,918
Инвестициялық мүлікті жалдаудан алған табыс	-	-	-	-	-	-	1,956,694	2,084,572	1,956,694	2,084,572
Химиялық суды сату	883,787	756,379	-	-	-	-	-	-	883,787	756,379
Өзге барлығы	890,824	101,380	-	-	-	-	521,202	622,643	1,412,026	724,023
Сегмент ішіндегі табыс – өзге	(852,802)	-	-	-	-	-	(521,202)	(622,643)	(1,374,004)	(622,643)
Сыртқы түсім – өзге	38,022	101,380	-	-	-	-	-	-	38,022	101,380
Сыртқы түсімнің барлығы	91,993,651	79,383,770	2,231,418	2,013,918	60,170,993	51,288,070	1,956,694	2,084,572	156,352,756	134,770,330

4 Сегменттер бойынша ақпарат (жалғасы)

	Электр энергиясын және жылу энергиясын өндіру		Электр энергиясын жеткізу және тарату		Электр энергиясын сату		Өзге		Сегмент ішіндегі операциялар		Барлығы	
	2021 ж.	2020 ж.	2021 ж.	2020 ж.	2021 ж.	2020 ж.	2021 ж.	2020 ж.	2021 ж.	2020 ж.	2021 ж.	2020 ж.
	30 маусым	30 маусым	30 маусым	30 маусым	30 маусым	30 маусым	30 маусым	30 маусым	30 маусым	30 маусым	30 маусым	30 маусым
Қазақстандық мың теңгемен												
Сатудың өзіндік құны	(93,306,148)	(81,329,568)	(17,284,042)	(15,676,636)	(61,398,501)	(52,427,858)	(283,782)	(417,693)	58,026,859	46,490,966	(114,245,614)	(103,360,789)
- Амортизацияны қоспағанда	22,980,772	24,561,067	3,872,857	3,938,146	125,130	129,306	224,788	345,015	2	-	27,203,549	28,973,534
Сату бойынша шығындар	(4,591,168)	(4,781,623)	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,591,168)	(4,781,623)
Қаржылық шығындар	(8,183,412)	(7,923,571)	(645,081)	(798,387)	(151,290)	(156,020)	(11,674,294)	(12,111,685)	5,683,138	5,253,454	(14,970,939)	(15,736,209)
- Пайыздар бойынша шығындарды қоспағанда	3,998,729	4,738,065	309,757	389,021	128,052	125,242	6,849,793	6,713,614	(399,729)	-	10,886,602	11,965,942
Қаржылық табыстар	2,025,076	2,674,290	54,289	15,686	37,311	30,885	4,338,841	4,159,400	(5,425,391)	(5,787,284)	1,030,126	1,092,977
Бірлескен кәсіпорындарда және қауымдасқан компанияларда табыс үлесі және инвестициялардың құнсыздануы	-	-	-	-	-	-	7,970,871	5,774,997	-	-	7,970,871	5,774,997
Қаржылық емес активтердің құнсыздануы	(20,540)	(281,633)	-	-	-	-	-	(3,146,000)	-	-	(20,540)	(3,427,633)
Күрделі шығындар	(33,105,722)	(15,066,333)	(2,431,895)	(8,640,471)	(65,443)	(26,802)	(55,133)	(169,832)	90,285	-	(35,567,908)	(23,903,438)
Есептік сегменттің активтері	696,059,161	704,388,971	138,703,069	134,290,662	15,909,097	13,637,643	152,148,112	660,161,731	(100,381,476)	(629,400,204)	902,437,963	883,078,803
Есептік сегменттің міндеттемелері	252,742,754	261,913,516	37,907,651	40,899,482	23,025,275	16,207,520	187,004,875	213,766,282	(105,823,737)	(136,236,769)	394,856,818	396,550,031

4 Сегменттер бойынша ақпарат (жалғасы)

(в) Кезеңдегі түзетілген EBITDA-ны кезеңдегі салық салынғанға дейін түскен пайдамен тексеру

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2021 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2020 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай
Кезеңдегі түзетілген EBITDA	58,990,581	48,200,053
Тозу және амортизация	(27,203,549)	(28,973,534)
Қаржылық кірістер	1,030,126	1,092,977
Қаржылық шығыстар	(14,970,939)	(15,736,209)
Қауымдасқан компаниялардың кірістеріндегі үлес	7,970,871	5,774,997
Қаржылық емес активтердің құнсыздануы	(20,540)	(3,427,633)
Кезеңдегі салық салынғанға дейін түскен пайда	25,796,550	6,930,651

(г) Аса ірі клиенттер

2021 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай ішінде «Самұрық-Қазына» басқаратын компаниялары үшін Топтың жалпы кірістің сату көлемі 10% -дан астамды құрады. Соңғы жылдық шоғырландырылған есептілікте ашылған өзгерістерден басқа активтер мен операциялық сегменттердің міндеттемелерінде маңызды өзгерістер болған жоқ.

5 Байланысты тараптардың есептері мен операциялары

Бір-бірімен байланысты тараптардың анықтамасы «Бір-бірімен байланысты тараптар туралы ақпаратты ашу» ХҚЕС 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. Төменде 2021 жылғы 30 маусымда бір-бірімен байланысты тараптардың операциялары бойынша өтелмеген қалдықтар көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ортақ бақылаудағы компаниялар	Самұрық- Энергоның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компаниялары	Самұрық- Қазынаның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компаниялары	Акционер	Мемлекеттік Кәсіпорын- армен жасалған операциялар
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек пен басқа дебиторлық берешек	7,607,663	-	12,344	-	5,977,474
Ақша қаражаттары мен оның эквиваленттері	1,533	-	-	-	-
Өзге қысқа мерзімді активтер	87,640	13,663	7	-	-
Алынған несиелер	-	-	3,948	68,169,313	14,887,395
Қаржылық жалдау бойынша міндеттемелер	36,215	-	-	-	-
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек	5,309,602	187,181	-	2,508	256,356
Өзге кредиторлық берешек	-	6,893	-	-	5,841,514

5 Байланысты тараптардың есептері мен операциялары (жалғасы)

Төменде 2020 жылғы 31 желтоқсанда бір-бірімен байланысты тараптардың операциялары бойынша өтелмеген қалдықтар көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ортақ бақылаудағы компаниялар	Самұрық- Энергоның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компаниялары	Самұрық- Қазынаның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компаниялары	Акционер	Мемлекеттік Кәсіпорын- дармен жасалған операциялар
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек пен басқа дебиторлық берешек	4,750,550	-	17,611	-	12,258,166
Ақша қаражаттары мен оның эквиваленттері	236	-	-	-	-
Өзге қысқа мерзімді активтер	68,100	449	-	-	30
Алынған несиелер	-	-	4,136	67,877,969	15,955,890
Қаржылық жалдау бойынша міндеттемелер	10,344	-	-	-	-
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек	5,307,340	3,497,636	-	40,129	218,586
Өзге кредиторлық берешек	-	-	-	-	5,841,514

Төменде 2021 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде бір-бірімен байланысты тараптардың операциялары бойынша кіріс пен шығыстың баптары көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ортақ бақылаудағы компаниялар	Самұрық- Энергоның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компаниялары	Самұрық- Қазынаның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компаниялары	Акционер	Мемлекеттік Кәсіпорын- дармен жасалған операциялар
Түсім	28,032,526	70,310	-	-	12,399,944
Өзіндік құн	33,175,549	-	12,552	-	1,302,763
Жалпы және әкімшілік шығындар	150,500	-	-	-	-
Сату бойынша шығындар	4,542,749	-	-	-	-
Басқа шығындар	49,930	-	-	31,224	-
Басқа кірістер	602	-	-	-	-
Қаржылық шығындар	2,301	-	-	3,591,067	515,435

Төменде 2020 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде бір-бірімен байланысты тараптардың операциялары бойынша кіріс пен шығыстың баптары көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ортақ бақылаудағы компаниялар	Самұрық- Энергоның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компаниялары	Самұрық- Қазынаның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компаниялары	Акционер	Мемлекеттік Кәсіпорын- дармен жасалған операциялар
Түсім	24,328,706	612,374	62,334	-	11,347,830
Өзіндік құн	24,482,224	15,064,051	-	-	1,238,504
Жалпы және әкімшілік шығындар	151,689	-	-	-	-
Сату бойынша шығындар	4,742,202	-	-	-	-
Басқа шығындар	271	26,706	-	35,358	-
Басқа кірістер	623	-	-	-	99,216
Қаржылық шығындар	1,115	-	-	3,355,948	980,981
Қаржылық кірістер	-	24,525	-	-	-

5 Байланысты тараптардың есептері мен операциялары (жалғасы)

2021 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша, Топ бір-бірімен байланысты тараптардан мынадай кепілдіктер алды:

- Қазақстан Даму банкімен несиелі туралы шарт бойынша 12,285,000 мың теңге сомасында Самұрық- Қазына корпоративтік кепілдігі (2020 ж. 31 желтоқсан: 12,285,000 мың теңге).
- Қазақстан Даму банкімен несиелі туралы келісімшарт бойынша 25,000,000 АҚШ доллары сомасында мемлекеттік кепілдігі (2020 ж. 31 желтоқсан: 25,000,000 АҚШ доллары).

Төменде негізгі басқарушы персоналдың сыйақылары көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2021 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2020 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай
Негізгі басқарушы персонал	259,729	64,716
Негізгі басқарушы персоналға берілетін барлық сыйақы	259,729	64,716

Негізгі басқарушы персоналға сыйлықақы беру қызметкерлерге жалақыны, сыйлықақыларды және өзге қысқа мерзімді сыйлықақыларды білдіреді. 2021 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша негізгі басқарушылық персонал 5 адамды құрайды (2020 ж. 30 маусым: 5 адам).

6 Негізгі құралдар

Төменде негізгі құралдардың теңгерімдік құнының өзгерістері ұсынылған:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ғимараттар мен Машиналар және құрал- жабдықтар			Аяқталма- ған құрылыс		
	Мұнай-газ активтері	құрылыс- тар	және құрал- жабдықтар	Өзге	құрылыс	Барлығы
2021 жылғы 1 қаңтардағы құны	14,863,617	282,007,293	658,504,487	16,840,820	111,702,193	1,083,918,410
Жинақталған тозу мен құнсыздану	(315,663)	(84,298,811)	(258,018,438)	(6,999,544)	(2,645,838)	(352,278,294)
2021 жылғы 1 қаңтардағы теңгерімдік құн	14,547,954	197,708,482	400,486,049	9,841,276	109,056,355	731,640,116
Түсімдер	4,977	132,999	447,780	221,624	6,270,740	7,078,120
Есептік бағалаудағы өзгеріс	-	(54,840)	-	-	-	(54,840)
Ауыстырулар	-	679,584	1,614,817	9,504	(2,303,905)	-
Істен шығу	-	(593)	(243,150)	(75,980)	-	(319,723)
Тозу	-	(6,023,805)	(20,399,420)	(505,026)	-	(26,928,251)
Істен шығудағы тозу	-	593	200,355	66,886	-	267,834
Құнсыздану	-	20,543	956	361	-	21,860
2021 жылғы 30 маусымдағы құны	14,868,594	282,764,443	660,323,934	16,995,968	115,669,028	1,090,621,967
Жинақталған тозу мен құнсыздану	(315,663)	(90,301,480)	(278,216,547)	(7,437,323)	(2,645,838)	(378,916,851)
2021 жылғы 30 маусымдағы теңгерімдік құн	14,552,931	192,462,963	382,107,387	9,558,645	113,023,190	711,705,116

Түсімдер сомасы 758,767 мың теңге сомасындағы қарыздар бойынша капиталдандырылған шығындардан тұрады. Сыйлықақылар бойынша шығындарды капиталдандырудың орташа мөлшерлемесі 11.71% (2020 ж.: 11.72%).

2021 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша, теңгерімдік құны 5,967,973 мың теңгені құрайтын негізгі құралдар (31 желтоқсан 2020 ж.: 6,087,438 мың теңге) «Қазақстан Даму банкі» АҚ-дан алған несиесі бойынша қамтамасыз ету ретінде кепілге ұсынылды.

6 Негізгі құралдар (жалғасы)

Тозу бойынша шығындар бір жыл ішіндегі пайда мен залалдың мынадай баптарына жатқызылды:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2021 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2020 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай
Сатудың өзіндік құны	26,747,994	28,141,802
Жалпы және әкімшілік шығындар	170,028	218,778
Аяқталмаған құрылыста капиталдандырылған	6,667	-
Өзге операциялық шығындар	3,562	2,914
Тозу бойынша барлық шығындар	26,928,251	28,363,494

7 Пайдалану және жалдау міндеттемелері түріндегі активтер

Төменде пайдалану құқығы түріндегі активтердің баланстық құнындағы өзгерістер келтірілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ғимараттар және құрылыстар	Машиналар	Жер	Барлығы
2021 ж. 1 қаңтардағы құны	3,267,001	51,646	988,292	4,306,939
Жинақталған тозу және құнсыздану	(1,089,498)	(14,252)	(65,565)	(1,169,315)
2021 ж. 1 қаңтардағы баланстық құны	2,177,503	37,394	922,727	3,137,624
Түсімдер	33,167	-	1,081	34,248
Тозу	(249,562)	(5,052)	(27,350)	(281,964)
Істен шығудағы тозу	184,461	-	-	184,461
Істен шығу	(451,594)	-	-	(451,594)
2021 ж. 30 маусымдағы құны	2,848,574	51,646	989,373	3,889,593
Жинақталған тозу және құнсыздану	(1,154,599)	(19,304)	(92,915)	(1,266,818)
2021 ж. 30 маусымдағы құны баланстық құны	1,693,975	32,342	896,458	2,622,775

Топ келесі жалдау міндеттемелерін мойындады:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 маусым 2021	1 қаңтар 2020
Ұзақ мерзімді жалдау бойынша міндеттемелер	1,443,678	1,696,109
Қысқа мерзімді жалдау бойынша міндеттемелер	772,905	1,106,004
Барлық жалдау бойынша міндеттемелер	2,216,583	2,802,113

2021 жылғы 6 ай ішінде қаржылық шығыстар құрамына кіретін пайыздық шығындар 165,022 мың қазақстандық теңгені құрады (2020 жылғы 6 ай: 145,440 мың теңге). Жалгерлік жалдау міндеттемелерге қосылмаған жалгерлік жалдау төлемдердің шығындары 2021 жылғы 6 ай ішінде жалпы және әкімшілік шығындарға бөлінген 63,351 мың теңгені құрады (2020 жылғы 6 ай: 62,058 мың теңге).

8 Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға салынған инвестициялар

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

Қазақстандық мың теңгемен	Бірлескен кәсіпорындар		Қауымдасқан компания	
	ЕГРЭС-2	Forum Muider B.V.	Энергия Семиречья	Барлығы
2020 ж. 1 қаңтардағы қалдық	17,787,425	33,938,422	2,417,657	54,143,504
Кезеңдегі ішіндегі пайданың/(залалдың) үлесі	(1,547,048)	7,437,344	(115,299)	5,774,997
Алынған дивидендтер	-	(93,621)	-	(93,621)
2020 ж. 30 маусымдағы қалдық	16,240,377	41,282,145	2,302,358	59,824,880
2021 ж. 1 қаңтардағы қалдық	15,934,313	42,436,972	2,239,914	60,611,199
Кезеңдегі ішіндегі пайданың/(залалдың) үлесі	2,149,667	5,900,279	(79,075)	7,970,871
Алынған дивидендтер	-	(72,463)	-	(72,463)
2021 ж. 30 маусымдағы қалдық	18,083,980	48,264,788	2,160,839	68,509,607

2021 жылғы 30 маусымдағы 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.

«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%).

9 Өзге де ұзақ мерзімді активтер

Қазақстандық мың теңгемен	2021 ж. 30 маусым	2020 ж. 31 желтоқсан
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек	1,876,966	727,652
Облигациялар	1,377,229	1,513,701
Пайдаланылуы шектелген ақшалай қаражат	54,265	54,265
Өзге де қаржылық ұзақ мерзімді активтер	140,163	143,699
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(132,547)	(105,749)
Өзге қаржылық ұзақ мерзімді активтер жиыны	3,316,076	2,333,568
Ұзақ мерзімді активтер бойынша алдын ала төлемдер	39,821,767	10,589,179
Өтеуге арналған ұзақ мерзімді ҚҚС	547,577	546,752
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	882,263	197,604
Өзге де ұзақ мерзімді активтер жиыны	44,567,683	13,667,103

9 Өзге де ұзақ мерзімді активтер (жалғасы)

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>	2021 ж. 30 маусым	2020 ж. 31 желтоқсан
Электрофильтрлерді орнатумен ЕГРЭС-1 № 1 қондырғысын қалпына келтіру	24,043,525	-
Ерейментауда қуаттылығы 50 МВт жел паркін салу	12,428,278	10,107,411
ЕГРЭС-1 энергоблоктарын күрделі жөндеу	2,698,658	-
Алматы қаласы мен Алматы облысында қосалқы станциялар салу және қайта құрылымдау	651,306	481,768
Ұзақ мерзімді активтер бойынша алдын ала төлемдер жиыны	39,821,767	10,589,179

10 Тауар-материалдық қорлар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2021 ж. 30 маусым	2020 ж. 31 желтоқсан
Қосалқы өндірістік материалдар	5,265,310	4,406,474
Отын	4,370,369	4,986,888
Қосалқы бөлшектер	2,808,351	2,985,075
Басқа материалдар	568,525	382,530
Шикізат	38,147	28,159
Минус: сатудың таза бағасына дейінгі құнды азайтуға арналған резерв пен өтімді емес және ескірген тауар-материалдық қорлар бойынша резерв	(1,086,637)	(1,114,980)
Барлық тауар-материалдық қорлар	11,964,065	11,674,146

11 Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және басқа дебиторлық берешек

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2021 ж. 30 маусым	2020 ж. 31 желтоқсан
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек	30,385,042	38,617,270
Минус: құнсыздану резерві	(1,754,510)	(1,721,433)
Қаржылық дебиторлық берешек жиыны	28,630,532	36,895,837
Басқа дебиторлық берешек	4,067,506	4,341,451
Минус: құнсыздану резерві	(3,584,742)	(3,576,976)
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және басқа дебиторлық берешек жиыны	29,113,296	37,660,312

Алматы энергетикалық торабында тұтынушылардың электр энергиясын шартсыз тұтынуы

2020 жыл бойында «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ (бұдан әрі - «АЖК») мен «АлматыЭнергоСбыт» ЖШС арасында электр энергиясын жеткізу мен сату арасындағы көлемінде айырмашылықтар болды. Бұл айырмашылықтар «Индустриалды аймақ - Алматы» ЖШС аумағында орналасқан кәсіпорындарды АЖК электр желілеріне шартсыз қосу нәтижесінде туындады

11 Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және басқа дебиторлық берешек (жалғасы)

2020 жылғы 18 наурызда Топ "Индустриалды аймақ – Алматы" ЖШС-на Топтың желісіне шартсыз қосылуға түсініктеме беру, сондай-ақ одан әрі қызмет көрсету үшін қажетті шарттар жасасу талабымен хат жолдады. Сондай-ақ, 2020 жылғы 16 сәуірде Топ әкімдікке электрмен жабдықтау мәселесіне қатысты "Индустриалды аймақ – Алматы" ЖШС-на тиесілі шығындарды есептеу және өтеу туралы мәселені шешуге ықпал ету жөнінде өтініш жасады. Топ 2020 жылғы 4 маусымда Алматы қаласының әкімдігіне индустриалды аймақта орналасқан кәсіпорындармен электр энергиясы көлемінің теңгерімсіздігін шешу талабымен және осы тұтынушыларды сенімді электрмен жабдықтауды қамтамасыз ету мәселесін шешуге көмек көрсетуді сұрап қайта өтініш білдірді.

Өткізілген іс-шаралар нәтижесінде Топ "Almaty Kuat" ЖШС электр энергиясын сатып алуға және электр энергиясын беру қызметтерін көрсетуге шарт жасалмауына қарамастан, электр энергиясын жеткізуге және беруге арналған шарт болмаса да Топтың электр желілеріне заңсыз қосылу арқылы "Индустриалды аймақ - Алматы" ЖШС аумағында тұтынушыларды электрмен жабдықтау бойынша қызметтер көрсетіп келеді деген қорытындыға келді.

Қазіргі уақытта "Almaty Kuat" ЖШС кәсіпорынмен медиативтік келісім жасасуға қатысты келіссөздер жүргізілуде.

2021 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Топ "Индустриалды аймақ – Алматы" ЖШС аумағында тұтынушылардың электр энергиясын шартқа отырмай тұтынуына қатысты 170,000 мың теңге (2020 жылғы 31 желтоқсан: 185,000 мың теңге) мөлшеріндегі шығыстарды растап отыр. Топ осы транзакциялар бойынша түсімді қабылдамайды.

12 Өзге де қысқа мерзімді активтер

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2021 ж. 30 маусым	2020 ж. 31 желтоқсан
Өзге дебиторлық берешек	10,168,801	9,894,767
Облигациялар	394,827	409,094
Пайдаланылуы шектелген ақша қаражаты	312,890	313,343
Жедел депозиттер	253,320	169,050
Алуға арналған дивидендтер	456	449
Өзге де қаржылық қысқа мерзімді активтер	30,480	120,487
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(2,396,922)	(1,786,339)
Өзге қаржылық қысқа мерзімді активтер жиыны	8,763,852	9,120,851
Жеткізушілерге берілетін аванстар	2,119,051	1,076,683
Салықтар бойынша өтеуге және алдын ала төлеуге қатысты ҚҚС	2,121,129	1,993,903
Өзге де қаржылық емес қысқа активтер	1,934,339	479,381
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(362,282)	(362,282)
Өзге де қысқа мерзімді активтер жиыны	14,576,089	12,308,536

Өзге дебиторлық берешек

2021 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша өзге дебиторлық берешек негізінен 9,239,481 мың теңге мөлшерінде «Шығыс Қазақстан Энергетикалық Компаниясы» ЖШС және «Tauba Invest» ЖШС 760,025 мың теңге мөлшерінде дебиторлық берешегінен тұрады. 2021 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша «Шығыс Қазақстан Энергетикалық Компаниясы» ЖШС дебиторлық берешек бойынша құнсыздануға арналған резерв 1,212,140 мың теңгеге тең, ал «Tauba Invest» ЖШС бойынша - 760,025 мың теңгеге тең.

13 Ақшалай қаражат және оның эквиваленттері

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2021 ж. 30 маусым	2020 ж. 31 желтоқсан
Ағымдағы банк шоттарындағы ақша қаражаттары	8,883,460	6,138,299
Жедел депозиттер	5,627,549	3,740,118
Кассадағы ақша қаражаттары	24,960	15,461
Ақшалай қаражат пен оның эквиваленттерінің жиыны	14,535,969	9,893,878

Ақшалай қаражат пен оның эквиваленттері келесі валюталарда ұсынылған:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2021 ж. 30 маусым	2020 ж. 31 желтоқсан
Теңге	13,013,017	8,422,523
Еуро	1,522,939	1,470,898
АҚШ доллары	12	452
Басқа валюталар	1	5
Ақшалай қаражат пен оның эквиваленттерінің жиыны	14,535,969	9,893,878

14 Капитал

2021 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша 5,601,812 шығарылған жай акциялары толығымен төленді (2020 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: 5,601,812 акциялар). Өрбір жай акция бір дауыс құқығын береді. Компанияда артықшылықты акциялары жоқ. Жарияланған акциялардың саны 8,602,187 тең (2020 жылғы 31 желтоқсан: 8,602,187 жарияланған акциялар).

2021 жылғы 12 сәуірде Топ жалғыз акционерге 3,242,143 мың теңге мөлшерінде дивиденд төлегенін жариялады - бір акцияға 578.77 теңге. 2021 жылғы 28 маусымда дивидендтер толық төленді.

15 Қарыздар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2021 ж. 30 маусым	2020 ж. 31 желтоқсан
Ұзақ мерзімді бөлігі		
Жедел банктік қарыздар	132,002,161	117,484,894
Самұрық-Қазынадан алынған қарызы	65,595,251	65,293,870
Шығарылған облигациялар	24,829,016	24,819,396
Тұтынушылардан алынған қарызы	998,326	1,047,210
Барлық ұзақ мерзімді бөлігі	223,424,754	208,645,370
Қысқа мерзімді бөлігі		
Жедел банктік қарыздар	44,072,753	52,011,263
Самұрық-Қазынадан алынған қарызы	2,574,061	2,584,099
Тұтынушылардан алынған қарызы	364,243	352,157
Шығарылған облигациялар	360,287	360,287
Барлық қысқа мерзімді бөлігі	47,371,344	55,307,806
Барлық қарыздар	270,796,098	263,953,176

15 Қарыздар (жалғасы)

Төменде Топ компаниялары бөлігінде несиелердің баланстық құны ұсынылды:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2021 ж. 30 маусым	2020 ж. 31 желтоқсан
Самұрық-Энерго		
Самұрық-Қазына	68,169,312	67,877,969
Азия даму банкі	46,749,747	46,607,731
Облигациялар	25,189,303	25,179,683
Еуропалық қайта құру және даму банкі (одан әрі - ЕҚДБ)	14,308,892	18,327,606
«Қазақстан Халық банкі» АҚ	2,100,613	-
Барлық Самұрық-Энерго	156,517,867	157,992,989
Алатау Жарық Компаниясы		
<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2021 ж. 30 маусым	2020 ж. 31 желтоқсан
«Қазақстан Халық банкі» АҚ	8,152,896	9,687,526
Тұтынушылардан қарызы	1,362,569	1,399,367
Барлық Алатау Жарық Компаниясы	9,515,465	11,086,893
Алматы электро станциялары		
«Қазақстан Халық банкі» АҚ	13,968,395	17,531,496
Барлық Алматы электро станциялары	13,968,395	17,531,496
Мойнақ СЭС		
Қазақстан Даму банкі	14,877,113	15,944,544
Барлық Мойнақ СЭС	14,877,113	15,944,544
АлматыЭнергоСбыт		
«Қазақстан Халық банкі» АҚ	1,633,572	2,439,389
Барлық АлматыЭнергоСбыт	1,633,572	2,439,389
Шардара СЭС		
Еуропалық қайта Қуру және Даму банкі	20,044,091	21,398,739
Барлық Шардара СЭС	20,044,091	21,398,739
Ereumentau Wind Power		
Еуразиялық Даму Банкі	7,311,170	6,911,548
Барлық Ereumentau Wind Power	7,311,170	6,911,548
Екібастұз ГРЭС-1		
«Қазақстан Халық банкі» АҚ	38,209,769	19,245,703
«Сбербанк» АҚ ЕБ	8,718,656	11,401,875
Барлық Екібастұз ГРЭС-1	46,928,425	30,647,578
Барлық қарыздар	270,796,098	263,953,176

15 Қарыздар (жалғасы)

2021 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде қарыздар бойынша келесі елеулі өзгерістер болды:

Самұрық-Энерго АҚ

2021 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Компания Еуропалық Қайта Құру және Даму банкінен алынған қарыз бойынша 1,521,117 мың теңге сомасындағы кезекті траншты, сондай-ақ қарыз бойынша 2,538,200 мың теңге сомасындағы ішінара мерзімінен бұрын өтелімді төледі.

2021 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Компания "Қазақстан Халық Банкі" АҚ-дан жаңартылатын кредиттік желі шеңберінде 2,100,000 мың теңге сомасында қысқа мерзімді бір транш алды.

2021 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Компания "Сбербанк" ЕБ АҚ-да жаңартылатын кредиттік желі шеңберінде жалпы сомасы 28,400,000 мың теңгеге қысқа мерзімді үш транш алды, олар есепті кезең ішінде толық өтелді. 2021 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша "Сбербанк" ЕБ АҚ қарыздары бойынша берешек жоқ.

Алатау Жарық Компаниясы

2021 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Компания "Қазақстан Халық банкі" АҚ-мен жасалған 2015 жылғы 30 маусымдағы №KS 02-15-21 кредит желісін ашу туралы Келісім шеңберінде "Жүктемелердің бір бөлігін қазіргі қолданыстағы ҚС-5а, ҚС-17а және ҚС-132А станцияларынан жаңадан салынған "Отырар" ҚС 110/10 ауыстыру" инвестициялық жобаларын қаржыландыруға 60,868 мың теңге сомасына қарыз алды, сондай-ақ негізгі борышты жоспарлы өтеу үшін 1,605,411 мың теңге сомасындағы қарызды және 554,811 мың теңге сомасындағы сыйақы сомасына өтеу жүргізді.

Алматы электр станциялары

2021 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Компания "Қазақстан Халық банкі" АҚ-мен жасалған 2014 жылғы 26 қарашадағы № KS 02-14-39 кредит желісін ашу туралы Келісім шеңберінде 11.0% сыйақы мөлшерлемесі бойынша айналым қаражатын толықтыруға жалпы сомасы 4,243,305 мың теңге мөлшерінде қарыз алды. Компания "Қазақстан Халық Банкі" АҚ-дан алынған қарыз бойынша жалпы сомасы 7,847,085 мың теңге мөлшеріндегі негізгі борышты өтеді.

«Мойнақ СЭС» АҚ

2021 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде "Мойнақ ГЭС" АҚ "Қазақстан Даму Банкі" АҚ-дан алынған қарыздар бойынша 1,668,603 мың теңге мөлшеріндегі негізгі борышты және сыйақыны өтеді.

«АлматыЭнергоСбыт» ЖШС

2021 жылғы 6 ай ішінде Компания "Қазақстан Халық Банкі" АҚ-мен жасалған 2015 жылғы 22 сәуірдегі № KS 02-15-09 кредит желісін ашу туралы келісім негізінде жалпы сомасы 5,000,000 мың теңге мөлшерінде қарыз алды. 2021 жылғы 6 ай ішінде сыйақы мөлшерлемесі өзгеріссіз қалды және 2020 жылғы 13 тамыздағы № 22 қосымша келісімге сәйкес мөлшерлеме 3 (үш) ай мерзімге жылдық 10.75% және алты ай мерзімге жылдық 11% мөлшерінде белгіленді.

«Шардара СЭС» АҚ

"Шардара СЭС" АҚ, Еуропалық Қайта Құру және Даму банкі және "Самұрық-Энерго" АҚ арасында жасалған кредиттік келісім шеңберінде 2021 жылғы 6 ай ішінде 1,415,682 мың теңге мөлшерінде негізгі қарыз және 975,254 мың теңге мөлшерінде сыйақы төленді.

Екібастұз ГРЭС-1

2021 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Компания "Қазақстан Халық банкі" АҚ-дан 27,090,000 мың теңге мөлшерінде қарыздар бойынша берешекті мерзімінен бұрын өтеген, сондай-ақ "Сбербанк" АҚ ЕБ-нен 2,625,000 мың теңге мөлшеріндегі жоспарлы қарыз бөлігін өтеген.

«Ereymtau Wind Power» ЖШС

2021 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Компания Еуразиялық Даму Банкімен жасалған 2019 жылғы 31 қазандағы № 193 жаңартылмайтын кредиттік желі туралы кредиттік шарт шеңберінде 399,622 мың теңге сомасында сыйақы есептеді, ол аяқталмаған құрылыс шотына капиталдандырылды.

16 Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2021 ж. 30 маусым	2020 ж. 31 желтоқсан
Жер қойнауын пайдалану құқығын алуға байланысты тарихи шығындар	1,805,169	1,704,370
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек	1,451,505	1,470,769
Барлық қаржылық ұзақ мерзімді міндеттемелер	3,256,674	3,175,139
Алдағы кезеңдердегі табыстар	485,857	591,994
Өзгесі	185,078	185,017
Барлық басқа ұзақ мерзімді міндеттемелер	3,927,609	3,952,150

17 Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2021 ж. 30 маусым	2020 ж. 31 желтоқсан
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек	13,103,514	19,421,734
Жалақы бойынша берешек	1,287,828	1,566,489
Дивиденділер бойынша қарыз	468,705	428,543
Басқа қаржылық кредиторлық берешек	1,951,473	3,650,677
Қаржылық кредиторлық берешек жиыны	16,811,520	25,067,443
Алматы қ, әкімдігі алдындағы берешек (3-ескертпе)	5,841,514	5,841,514
Пайдаланылмаған демалыстар бойынша аударылған резервтер	2,307,661	2,141,294
Сатып алушылар мен тапсырыс берушілерден алынған алдын ала төлемдер	2,258,256	2,536,883
Өзге де қаржылық емес кредиторлық берешек	175,398	185,320
Негізгі қызмет бойынша барлық кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек жиыны	27,394,349	35,772,454

18 Түсім

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2021 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2020 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2021 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай	2020 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай
Электр қуатын сату	124,444,574	101,736,424	58,207,785	38,927,615
Электр қуатының дайындығын қолдау қызметінен түсім	13,844,205	15,514,371	5,835,732	8,066,225
Жылу қуатын сату	10,388,357	9,749,820	2,162,746	2,154,016
ЖЖҚ электр станцияларын жалға беруден түскен кіріс	2,565,699	2,813,466	1,025,766	1,164,354
Электр қуатын тасымалдау	2,231,418	2,013,918	1,069,861	845,122
Инвестициялық меншікті жалға беруден кіріс	1,956,694	2,084,572	983,996	1,036,690
Химиялық суды сату	883,787	756,379	476,164	410,106
Басқалар	38,022	101,380	18,172	28,831
Барлық түсім	156,352,756	134,770,330	69,780,222	52,632,959

19 Сатудың өзіндік құны

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2021 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2020 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2021 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай	2020 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай
Отын	30,156,333	27,507,262	10,363,576	8,787,469
Негізгі құралдардың тозуы және материалдық емес активтердің амортизациясы	27,037,632	28,416,691	13,518,706	14,202,248
ЖЖҚ-тан сатып алынған электр қуатының бағасы	16,997,869	9,345,112	10,879,122	5,200,424
Еңбекақы мен онымен байланысты шығындарды төлеу	14,828,583	13,546,798	7,458,879	6,617,934
Электр қуатын тасымалдау қызметтері мен басқа қызметтер	5,812,981	4,658,637	3,334,492	2,214,415
Табыс салығынан басқа салықтар	5,230,283	4,500,951	2,495,756	2,073,074
Электр қуатының дайындығын қолдау	4,419,367	5,004,220	2,126,979	2,464,396
Сумен қамтамасыз ету	2,755,550	2,140,638	1,460,547	1,069,805
Бөгде ұйымдар қызметтері	2,358,270	2,804,790	1,120,223	1,304,404
Жөндеу және ұстау	2,054,383	2,595,106	1,222,974	1,811,359
Материалдар	722,487	663,262	356,546	311,699
Күзет қызметтері	547,041	551,972	274,947	270,570
Желілердегі шығындар	770	935	770	833
Ликвидті емес тауар-материалдық қорлар бойынша резервтерді (қалпына келтіру)/есептеу	(28,343)	102,248	13,473	99,249
Басқалар	1,352,408	1,522,167	693,360	701,274
Барлық сатудың өзіндік құны	114,245,614	103,360,789	55,320,350	47,129,153

20 Сату бойынша шығындар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2021 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2020 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2021 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай	2020 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай
Диспетчерлеу және электр энергиясын бақылау	3,591,373	3,293,918	1,518,707	1,086,171
Электр энергиясын жеткізу	970,699	1,458,238	75,829	10,885
Еңбекақы мен онымен байланысты шығындарды төлеу	28,554	28,760	14,462	12,459
Басқа	542	707	190	368
Сату бойынша барлық шығындар	4,591,168	4,781,623	1,609,188	1,109,883

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертпелер - 2021 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)

21 Жалпы және әкімшілік шығындар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2021 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2020 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2021 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай	2020 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай
Еңбекақы мен онымен байланысты шығындарды төлеу	3,514,303	3,181,529	1,754,312	1,457,973
Негізгі құралдардың тозуы және материалдық емес активтердің амортизациясы	481,521	553,821	237,064	313,411
Консультациялық және басқа кәсіби қызметтер	286,756	300,822	84,376	53,419
Күзет қызметі	217,456	236,227	108,864	117,597
Табыс салығынан басқа салықтар	153,587	2,112,485	41,998	2,093,427
Іссапар және өкілдік шығындар	104,033	69,969	65,084	11,416
Материалдар	85,967	82,352	55,837	54,098
Мемлекеттік баж салықтары	73,333	673,522	33,865	655,659
Жеңдеу шығындары	67,685	76,641	39,472	49,508
Сақтандыру	64,492	46,382	30,832	22,340
Байланыс шығыны	45,868	45,515	24,149	22,883
Негізгі қызметтен алынған дебиторлық берешектің және өзге де дебиторлық берешектің, басқа қысқа мерзімді активтердің құнсыздануы бойынша резервтерді есептеу/(қалпына келтіру)	32,495	-	(287,694)	-
Банк жиындары	19,541	34,110	9,052	16,948
Басқалар	988,682	933,949	611,044	557,847
Барлық жалпы және әкімшілік шығындар	6,135,719	8,347,324	2,808,255	5,426,526

22 Қаржылық табыстар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2021 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2020 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2021 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай	2020 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай
Банк депозиттері бойынша пайыздық табыстар	498,599	403,925	264,855	211,129
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешекті дисконттау табыстар	298,590	512,966	152,094	348,959
Берілген несиелер және облигациялар дисконттау табыстар	187,902	143,634	116,879	52,013
Шығынды алып тастағандағы бағам айырмашылығының табысы	-	-	-	560,109
Басқалар	45,035	32,452	28,644	17,251
Барлық қаржылық табыстар	1,030,126	1,092,977	562,472	1,189,461

23 Қаржылық шығындар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2021 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2020 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2021 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай	2020 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай
Қарыздар және облигациялар сыйақылары бойынша шығындар	10,886,602	11,965,942	5,409,727	5,987,379
Еншілес компаниялардың артықшылықты акциялары бойынша дивидендтер	91,143	70,554	91,143	35,277
Келтірілген бағаның дисконтын жоққа шығару:				
- акционерлер қарыздары мен қаржылық көмегі	2,888,237	2,637,049	1,463,958	1,321,595
- қызметкерлер сыйақылары бойынша міндеттемелер	78,248	65,789	38,072	41,368
- күл үйінділерін қалпына келтіру резерві	98,241	67,884	82,732	34,064
- тұтынушылық қарыздар	84,151	95,447	41,810	47,476
- шығарылған облигациялар	9,620	9,620	4,810	4,967
Облигацияларды сатып алу шығындары	-	-	-	-
Табысты алып тастағандағы бағам айырмашылығының шығыны	65,504	354,968	24,977	-
Басқалар	769,193	468,956	519,449	251,978
Барлық қаржылық шығындар	14,970,939	15,736,209	7,676,678	7,724,104

24 Табыс салығы бойынша шығындар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2021 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2020 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2021 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай	2020 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай
Ағымдағы табыс салығы бойынша шығындар	5,958,462	3,668,173	1,657,071	851,781
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша шығындар	(332,977)	(408,652)	(92,143)	(291,603)
Барлық табыс салығы бойынша шығындар	5,625,485	3,259,521	1,564,928	560,178

25 Шартты және келісімшартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер

Төменде көрсетілген ақпараттан басқа, 2021 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша, 2020 жылғы 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

ҚР-да қоршаған ортаны қорғау туралы заңнама қалыптасу сатысында, және оның сақталуын қамтамасыз ету бойынша ҚР-ның мемлекеттік органдарының ұстанымы үнемі өзгеріп отырады. 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 операциялық қызметінің нәтижесіне немесе қаржылық ережесіне елеулі теріс әсерін тигізуі мүмкін ешқандай маңызды міндеттемелер жоқ деген пікірде.

25 Шартты және келісімшартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер (жалғасы)

2021 жылғы 2 қаңтарда Қазақстан Республикасының Президенті 2021 жылдың 1 шілдесінен бастап күшіне енетін Қазақстан Республикасының жаңа Экологиялық кодексіне қол қойды. Жаңа Экологиялық кодекске сәйкес, 2025 жылдан бастап ТООП-50 кәсіпорын өз еркімен Кешенді экологиялық рұқсатқа (бұдан әрі - КЭР) көшеді. ТООП-50 кәсіпорын қатарына «АлЭС» АҚ мен ЕГРЭС-1 кірді. Бұл құжат кәсіпорындардан үздік қол жетімді технологияларды (бұдан әрі - ҰҚТ) енгізуді және ҰҚТ-ға тән эмиссиялардың нормативтеріне сәйкес болуды талап етеді. ҰҚТ тізбесін қоршаған ортаны қорғау саласындағы уәкілетті орган 2023 жылдың 1 шілдесіне дейін әзірлеуі тиіс. Кәсіпорындардың КЭР-ге өту процесі тұтастай ерікті болып табылады, бірақ егер кәсіпорын КЭР-ге көшу туралы шешім қабылдаса, онда ынталандыру шарасы ретінде эмиссия төлеуден босатылады, ал егер ол бас тартса, онда эмиссия үшін төлемдер 2025 жылдан бастап 2 есеге, 2028 жылдан бастап 4 есеге, 2031 жылдан бастап 8 есеге өседі. Қазіргі уақытта Топ Қазақстан Республикасының жаңа Экологиялық кодексінің Топ жұмысына қалай әсер ететінін бағалап жатыр.

Қарыздар бойынша ковенанттар

Топтың несиелер мен облигациялар бойынша белгілі бір ковенанттары бар. Аталған ковенанттарды сақтамау Топ үшін несиелер бойынша шығындардың өсуі мен дефолт жариялауды қоса алғанда жағымсыз салдарларға алып келуі мүмкін. 2021 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топ заемдар бойынша шарттардың нормативтік мәндерін сақтады, сондай-ақ бұзушылық оқиғасының орны болжанған жағдайда шекті төмендетуден бас тартты.

Сот талқылаулары

Өдеттегі 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

Топ өзінің маусымдық және басқа да туындайтын бизнес-тәуекелдерге ұшырауына талдау жасады, бірақ 2021 жылғы 30 маусымдағы 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.

2021 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша, Топтың 92,262,376 мың теңге (2020 ж. 31 желтоқсан: 76,074,066 мың теңге) жалпы сомасындағы негізгі құралдарды сатып алу бойынша ұзақ мерзімді шартты міндеттемелері болды.

Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың капиталды сипатының міндеттемелері

2021 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша, Топтың Forum Muider, СЕГРЭС-2 ұзақ мерзімді шарттық міндеттемелеріндегі үлесі 8,537,617 мың теңгені және тиісінше 13,971,385 мың теңгені (2020 ж. 31 желтоқсан: 13,800,248 мың теңге және 13,198,220 мың теңге) құрады.

26 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:

Қазақстандық мың теңгемен	2021 ж. 30 маусым				2020 ж. 31 желтоқсан			
	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Теңгерімді кқұны	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Теңгерімді кқұны
АКТИВТЕР								
Ақшалай қаражат және оның эквиваленттері	-	14,535,969	-	14,535,969	-	9,893,878	-	9,893,878
Пайдаланылуы, шектелген ақшалай қаражат	-	55,728	-	55,728	-	367,608	-	367,608
Тіркелген мерзімі бар депозиттер	-	252,499	-	252,499	-	168,202	-	168,202
Қаржылық дебиторлық берешек	-	28,630,532	-	28,630,532	-	36,895,837	-	36,895,837
Өзге де қаржылық дебиторлық берешек	-	8,084,128	-	8,084,128	-	8,422,204	-	8,422,204
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек	-	1,799,196	-	1,744,419	-	664,030	-	621,903
Алынатын дивидендтер	-	-	456	456	-	-	449	449
Облигациялар	917,798	-	901,863	1,772,056	1,110,280	-	915,193	1,922,795
Барлық қаржылық активтер	917,798	53,358,052	902,319	55,075,787	1,110,280	56,411,759	915,642	58,292,876

Қазақстандық мың теңгемен	2021 ж. 30 маусым				2020 ж. 31 желтоқсан			
	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Теңгерімді кқұны	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Теңгерімді кқұны
Міндеттемелер								
Қарыздар	-	263,953,913	-	270,796,098	-	263,116,478	-	263,953,176
Қаржылық кредиторлық берешек	-	16,811,520	-	16,811,520	-	25,067,443	-	25,067,443
Ұзақ мерзімді кредиторлық берешек	-	-	1,451,505	1,451,505	-	-	1,470,769	1,470,769
Барлық қаржылық міндеттемелер	-	280,765,433	1,451,505	289,059,123	-	288,183,921	1,470,769	290,491,388

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.

26 Әділ құн туралы ақпаратты ашу (жалғасы)

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 5,083,340 мың теңгеге тең (2020 ж. 31 желтоқсан: 4,744,719 мың теңге).

27 Есептік кезеңнен кейінгі оқиғалар

2021 жылғы 8 шілдеде "Самұрық-Энерго" АҚ 2021 жылғы 29 маусымдағы №KD 01-17-19-08 банктік қарыз шартына қол қою арқылы "Қазақстан Халық банкі" АҚ-ның 1,000,000 мың теңге сомасындағы негізгі борышын және 5,512 мың теңге мөлшерінде сыйақысын төледі.

2021 жылғы 23 шілдеде "Самұрық-Энерго" АҚ European Bank for Reconstruction and Development пайдасына 2016 жылғы 9 желтоқсандағы № 48308 кредиттік келісім бойынша 490,114 мың теңге мөлшерінде сыйақы және 1,521,117 мың теңге мөлшерінде негізгі борыш төлемін жүргізді.

2021 жылғы 26 шілдеде "Самұрық-Энерго АҚ" Самұрық-Қазына " АҚ-мен 2011 жылғы 14 қаңтардағы №45-и кредиттік шарт бойынша 57,945 мың теңге сомасындағы сыйақыны жоспарлы өтеуді жүзеге асырды.

2021 жылғы 27 шілдеде "Самұрық-Энерго" АҚ "Сбербанк" ЕБ АҚ-мен 2016 жылғы 16 маусымда жасалған №16-14285-01-КЛ кредит желісі бойынша жалпы сомасы 850,000 мың теңге транш алды.

2021 жылғы 27 шілдеде "Самұрық-Энерго" АҚ 2018 жылғы 8 қарашадағы Азия даму банкімен жасалған Кредиттік желі шарты бойынша, оның ішінде А траншы бойынша – 632,865 мың теңге, В траншы бойынша – 607,131 мың теңге, С траншы бойынша - 646,025 мың теңге сыйақыны жоспарлы өтеуді жүзеге асырды.

2021 жылғы 29 шілдеде "АлматыЭнергоСбыт" ЖШС "Қазақстан Халық банкі" АҚ-мен жасалған 2021 жылғы 29 шілдедегі №KD02-15-09-107 банктік қарыз шартына қол қою арқылы 1,000,000 мың теңге сомасындағы қарыз қаражатын игеруді жүзеге асырды. Мақсаты-айналым қаражатын толықтыру. Сыйақы мөлшерлемесі – 10.75%.

2021 жылғы 21 шілдеде "Мойнақ ГЭС" АҚ Қазақстанның Даму Банкі АҚ-нан алынған қарыздар бойынша 413,414 мың теңге мөлшеріндегі негізгі борышты және 275,694 мың теңге мөлшеріндегі сыйақы бойынша төлем жүргізді.

2021 жылғы 29 шілдеде "Алматы Электр Станциялары" АҚ "Қазақстан Халық банкі" АҚ-мен жасалған 2014 жылғы 26 қарашадағы № KS 02-14-39 кредит желісін беру туралы Келісім шеңберінде 2016 жылғы 19 қыркүйектегі № KD 02-14-39-11 және 2016 жылғы 29 қыркүйектегі KD 02-14-39-12 шарттары бойынша 589,191 мың теңге сомасындағы негізгі борыштың қалдығын мерзімінен бұрын өтеді.

2021 жылғы шілде ішінде "Болат Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1" ЖШС "Қазақстан Халық банкі" АҚ алдындағы 397,541 мың теңге мөлшеріндегі сыйақыны жоспарлы өтеуді жүзеге асырды.

2021 жылғы 16 шілдеде "Болат Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1" ЖШС "Сбербанк России" АҚ ЕБ алдындағы өз міндеттемесін, 1,000,000 мың теңге сомасындағы негізгі борышты және 269,172 мың теңге мөлшеріндегі сыйақыны мерзімінен бұрын өтеуді жүзеге асырды.

28 Бір акцияның теңгерімдік құны

«Қазақстан қор биржасы» АҚ (бұдан әрі – ҚҚБ) Биржалық кеңесінің 2010 жылғы 4 қазандағы шешіміне сәйкес, қаржылық есептілікте ҚҚБ бекіткен қағидаларға сәйкес есептелген есепті күнгі бір акцияның (жай және артықшылықты) теңгерімдік құны туралы деректер болуы тиіс. 2021 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша, осы қаржылық есептілік негізінде Компания басшылығы есептеген бұл көрсеткіш 90,000 теңгені (2020 жылғы 31 желтоқсан: 86,937 теңгені) құрады. Төменде бір акцияның теңгерімдік құнын есептеу кестесі берілді:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2021 ж. 30 маусым	2020 ж. 31 желтоқсан
Барлық активтер	902,437,963	885,705,149
Алып тастағанда: материалдық емес активтер	(3,420,751)	(3,570,398)
Алып тастағанда: барлық міндеттемелер	(394,856,818)	(395,129,513)
Жай акцияларға үшін таза активтер	504,160,394	487,005,238
Есепті күндегі жай акциялардың саны	5,601,812	5,601,812
Бір акцияның теңгерімдік құны, теңге	90,000	86,937