



«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

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

2021 жылғы 30 қыркүйек

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.....	22
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	27
19	Сатудың өзіндік құны.....	27
20	Сату бойынша шығыстар	28
21	Жалпы және әкімшілік шығыстар	28
22	Қаржылық кірістер	29
23	Қаржылық шығыстар	29
24	Табыс салығы бойынша шығыстар	29
25	Шартты және келісімшартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер.....	30
26	Әділ құн туралы ақпаратты ашу	31
27	Есептік кезеңнен кейінгі оқиғалар.....	32
28	Бір акцияның теңгерімдік құны	32

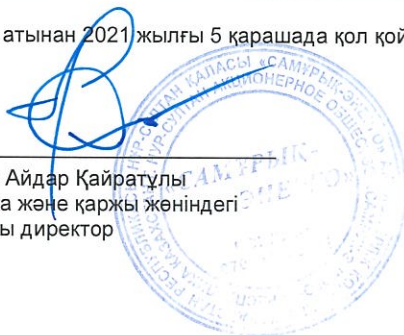
«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қаржылық жағдай туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп (аудит жүргізілмеген)

Қазақстандық мың теңгемен	2021ж. 30 қыркүйек		
	Ескертпе (аудит жүргізілмеген)	2020 ж. 31 желтоқсан	
АКТИВТЕР			
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі құралдар	6	709,676,047	731,640,116
Инвестициялық меншік		25,779	247,283
Материалдық емес активтер		3,377,797	3,570,398
Пайдалану құқығы түріндегі актив	7	2,635,100	3,137,624
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардағы инвестициялар	8	72,135,736	60,611,199
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	9	66,259,315	13,667,103
Барлық ұзақ мерзімді активтер		854,109,774	812,873,723
Қысқа мерзімді активтер			
Тауар-материалдық қорлар	10	11,978,391	11,674,146
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және өзге де дебиторлық берешек	11	30,610,684	37,660,312
Өзге де қысқа мерзімді активтер	12	6,916,394	12,308,536
Табыс салығы бойынша алдын ала төлем		1,533,337	1,294,554
Ақша қаражаты және олардың эквиваленттері	13	15,001,727	9,893,878
Барлық қысқа мерзімді активтер		66,040,533	72,831,426
БАРЛЫҚ АКТИВТЕР		920,150,307	885,705,149

Басшылық атынан 2021 жылғы 5 қарашада қол қойылған.

Рыскулов Айдар Қайратұлы
Экономика және қаржы жөніндегі
басқарушы директор



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

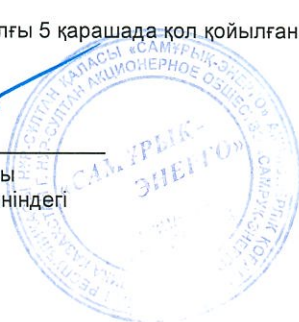
«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қаржылық жағдай туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп (аудит жүргізілмеген)

Қазақстандық мың теңгемен		2021ж. 30 қыркүйек Ескертпе (аудит жүргізілмеген)	2020 ж. 31 желтоқсан
КАПИТАЛ			
Акционерлік капитал	14	376,045,927	376,045,927
Өзге резервтегі капитал		125,142,872	125,168,047
Бөлінбеген пайда		15,261,928	(11,882,206)
Топ акционерлеріне тиесілі капитал		516,450,727	489,331,768
Бақыламайтын акционерлер үлесі		1,466,746	1,243,868
БАРЛЫҚ КАПИТАЛ		517,917,473	490,575,636
МІНДЕТТЕМЕЛЕР			
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Күл үйінділерін жоюға арналған резерві		2,914,972	3,227,678
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		1,603,055	1,508,353
Қарыздар	15	233,087,282	208,645,370
Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер	16	2,447,263	3,952,150
Ұзақ мерзімді жалдау міндеттемелері	7	1,452,937	1,696,109
Мерзімі ұзартылған табыс салығы бойынша міндеттемелер		77,828,709	78,743,252
Барлық ұзақ мерзімді міндеттемелер		319,334,218	297,772,912
Қысқа мерзімді міндеттемелер			
Күл үйінділерін жоюға арналған резерві		481,160	196,296
Қарыздар	15	44,164,491	55,307,806
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		147,210	177,689
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек	17	28,961,321	35,772,454
Бюджетке төленетін салықтар және өзге де төлемдер бойынша берешек		5,080,530	4,557,802
Қысқа мерзімді жалдау бойынша міндеттемелер	7	637,932	1,106,004
Төлеуге бөлінген табыс салығы		3,425,972	238,550
Барлық қысқа мерзімді міндеттемелер		82,898,616	97,356,601
БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР		402,232,834	395,129,513
БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР ЖӘНЕ КАПИТАЛ		920,150,307	885,705,149
Бір жай акцияның баланстық құны	28	91,852	86,937

Басшылық атынан 2021 жылғы 5 қарашада қол қойылған.

Рыскулов Айдар Қайратұлы
Экономика және қаржы жөніндегі
тең басқарушы директор



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

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

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

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ескертпе	2021 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген)	2020 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген)	2021 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2020 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
Түсім	18	239,115,498	198,054,632	82,762,304	63,285,230
Сатылымдардың өзіндік құны	19	(175,842,264)	(158,508,354)	(61,939,826)	(55,150,981)
Жалпы пайда		63,273,234	39,546,278	20,822,478	8,134,249
Сату бойынша шығыстар	20	(6,525,336)	(6,581,088)	(1,934,167)	(1,799,465)
Жалпы және әкімшілік шығыстар	21	(10,266,764)	(11,134,024)	(4,131,046)	(2,786,673)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компаниялардың кірістеріндегі/(шығындарындағы) үлесі	8	11,596,997	3,945,383	3,626,126	(1,829,615)
Активтердің құнсыздану (шығындары)/құнсыздануын қалпына келтіру кірістері(таза)		(780,049)	560,448	(169,136)	438,214
Қаржылық кірістері	22	2,307,861	1,515,708	1,293,991	422,732
Қаржылық шығыстар	23	(22,026,403)	(23,833,466)	(7,071,720)	(8,097,259)
Өзге кірістер		1,505,437	1,148,783	459,414	129,345
Өзге шығыстар		(257,461)	(4,014,857)	(208,589)	(396,652)
Салық салғанға дейінгі пайда/(шығын)		38,827,516	1,153,165	12,687,351	(5,785,124)
Табыс салығы бойынша шығыстар	24	(8,218,361)	(3,409,923)	(2,592,876)	(150,401)
Кезеңдегі пайда/(шығын)		30,609,155	(2,256,758)	10,094,475	(5,935,525)
Өзге де жиынтық (шығын)/кіріс <i>Қайта жіктеу салдарынан пайдалар немесе шығындар құрамына жатпайтын баптар</i>					
Еңбек қызметін аяқтау бойынша сыйақылар міндеттемелерін қайта бағалау		(25,175)	(194,287)	(101,762)	129,249
Кезеңдегі барлық жиынтық пайда/(шығын)		30,583,980	(2,451,045)	9,992,713	(5,806,276)
Тиесілі пайда:					
Топ акционерлеріне		30,386,277	(2,279,426)	10,014,940	(6,026,521)
Бақыланбайтын үлесіне		222,878	22,668	79,535	90,996
Кезеңдегі пайда/(шығын)		30,609,155	(2,256,758)	10,094,475	(5,935,525)
Тиесілі барлық жиынтық кіріс/(шығын):					
Топ Акционерлеріне		30,361,102	(2,473,713)	9,913,178	(5,897,272)
Бақыламайтын үлеске		222,878	22,668	79,535	90,996
Кезеңдегі барлық жиынтық кіріс/(шығын)		30,583,980	(2,451,045)	9,992,713	(5,806,276)

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					Барлық капитал
		Акционерлік капитал	Өзге де резервтік капитал	Бөлінбеген пайда	Барлығы	Бақылмайтын үлес	
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/(шығын) (аудит жүргізілмеген)		-	-	(2,279,426)	(2,279,426)	22,668	(2,256,758)
Өзге жиынтық шығын (аудит жүргізілмеген)		-	(194,287)	-	(194,287)	-	(194,287)
Барлық жиынтық пайда/(шығын) (аудит жүргізілмеген)		-	(194,287)	(2,279,426)	(2,473,713)	22,668	(2,451,045)
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 қыркүйектегі қалдық (аудит жүргізілмеген)		376,045,927	125,662,727	(22,169,255)	479,539,399	1,190,734	480,730,133
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)		-	-	30,386,277	30,386,277	222,878	30,609,155
Өзге жиынтық шығын (аудит жүргізілмеген)		-	(25,175)	-	(25,175)	-	(25,175)
Барлық жиынтық пайда (аудит жүргізілмеген)		-	(25,175)	30,386,277	30,361,102	222,878	30,583,980
Жарияланған дивидендтер	14	-	-	(3,242,143)	(3,242,143)	-	(3,242,143)
2021 ж. 30 қыркүйектегі қалдық (аудит жүргізілмеген)		376,045,927	125,142,872	15,261,928	516,450,727	1,466,746	517,917,473

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 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген)	2020 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген)
Операциялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы			
Ақша қаражатының түсімі, барлығы		269,646,306	216,956,795
Өнімдер мен тауарлар сату		161,877,039	141,838,761
Қызметтерді іске асыру		14,828,442	13,379,974
Алынған аванстар		90,391,296	60,264,459
Бірлесе бақыланатын ұйымдардың дивидендтері мен басқа да төлемдері		72,457	93,599
Өзге де түсімдер		2,477,072	1,380,002
Ақша қаражатының істен шығуы, барлығы		(210,755,533)	(179,775,216)
Өнім берушілерге тауарлар мен қызметтер үшін төлемдер		(121,520,503)	(99,072,660)
Берілген аванстар		(11,720,946)	(12,699,100)
Жалақы бойынша төлемдер		(26,462,975)	(24,000,273)
Алынған заемдар бойынша сыйақы төлеу		(18,342,745)	(18,517,203)
Корпоративтік табыс салығы		(6,414,933)	(3,950,420)
Бюджетке төленетін басқа төлемдер		(21,714,579)	(18,790,216)
Өзге төлемдер		(4,578,852)	(2,745,344)
Операциялық қызметтен алынған таза ақшалай қаражат		58,890,773	37,181,579
Инвестициялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы			
Ақша қаражатының түсімі, барлығы		20,208,573	10,910,835
Негізгі құралдарды сатудан түсетін түсімдер		10,005	16,695
Еншілес компанияларды сатудан түсетін түсімдер		-	2,202,302
Қарыз құралдарын сатудан түсетін түсімдер		192,300	192,300
Банктік салымдардың қайтарымы		19,004,838	7,416,363
Кредиттік мекемелердегі облигациялар мен қорлар бойынша түсімдер		825,840	644,351
Өзге де түсімдер		175,590	438,824
Ақша қаражатының істен шығуы, барлығы		(78,726,683)	(39,512,585)
Негізгі құралдар мен материалдық емес активтерді сатып алу		(59,360,530)	(32,452,439)
Материалдық емес активтерді сатып алу		(275,960)	(119,351)
Банктік салымдарды орналастыру,		(19,090,193)	(6,940,795)
Инвестициялық қызметте (пайдаланылған) таза ақша қаражаты		(58,518,110)	(28,601,750)

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>	<i>Ескертпе</i>	2021 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген)	2020 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген)
Қаржылық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы			
Ақша қаражатының түсімі, барлығы		105,786,784	67,910,929
Қысқа мерзімді заемдар бойынша алынған түсімдер		105,725,916	63,045,795
Ұзақ мерзімді заемдар бойынша алынған түсімдер		60,868	4,865,134
Ақша қаражатының істен шығуы, барлығы		(100,992,484)	(76,757,564)
Қысқа мерзімді заемдар бойынша негізгі борышты төлеу		(74,458,972)	(56,734,693)
Алынған ұзақ мерзімді қарыздар бойынша негізгі борышты төлеу		(22,654,432)	(16,073,975)
Қаржылық жалдау бойынша міндеттемелер бойынша негізгі қарызды өтеу		(567,111)	(632,364)
Бас компания акционеріне төленетін дивидендтер		(3,242,143)	(3,066,231)
Бақыланбайтын меншік иелеріне төленетін дивидендтер		(69,826)	(219,744)
Өзге төлемдер		-	(30,557)
Қаржылық қызметтен алынған/(пайдаланылған) таза ақшалай қаражат		4,794,300	(8,846,635)
Ақшалай қаражатқа және оның баламаларына валюта айырбастау курсының өзгеруінің ықпалы		(57,869)	532,653
Ақшалай қаражаттың құнсыздануына резерв		(1,245)	3,514
Ақшалай қаражаттың таза артуы		5,107,849	269,361
Кезең басындағы ақшалай қаражаттары:	13	9,893,878	12,007,037
Кезең соңындағы ақшалай қаражаттары:	13	15,001,727	12,276,398

Ақшалай қаражат қозғалысы туралы аралық есеп 2021 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін және өткен жылдың ұқсас кезеңі тікелей әдіспен жасалды.

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

Негізгі қызмет

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 мүлтік кешендерін беру болып табылады.

Топтың еншілес компаниялары мен оның бірлескен кәсіпорындарының операциялық қызметі «Электр энергетикасы туралы», «Табиғи монополиялар», «Жаңартылатын энергия көздерін пайдалануды қолдау туралы», 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 қыркүйекте шетел валютасындағы қалдықтарды қайта есептеу үшін пайдаланылатын ресми айырбастау бағамы 1 АҚШ доллары үшін 425.70 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 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айға арналған осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік әділ құны бойынша қаржылық құралдарды алғашқы тануға түзетулер енгізе отырып бастапқы құн бойынша бағалау қағидасымен 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 қыркүйекте шетел валютасында көрсетілген қалдықты аудару үшін пайдаланылған айырбастау курсы 1 АҚШ доллары 425.70 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 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Топтың қысқа мерзімді міндеттемелері қысқа мерзімді активтерден 16,858,083 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 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Топтың жаңартылатын кредиттік желі аясында «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-дан жалпы сомасы 69.6 миллиард теңге, «Ресей Жинақ банкі» АҚ ЕБ-тен жалпы сомасы 14 миллиард теңге, Банк ВТБ (Қазақстан) АҚ ЕБ-тен жалпы сомасы 6 миллиард теңге, сондай-ақ «First Heartland Jusan Bank» ЖШС-тен жалпы сомасы 1 миллиард теңге игеруге несие алуға мүмкіндігі бар.
- Күрделі шығындарға кететін қаражатты шегергенде, 2021 жылғы төртінші тоқсанда Топ операциялық қызметтен кем дегенде 35,764,629 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 қыркүйектегі жағдай бойынша басшылық талдау 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.

Экологиялық жағдайды және электр энергиясы нарығындағы заңнамадағы қолданыстағы шектеулерді ескере отырып, Парламент Мәжілісінің депутаттары 2021 жылғы 14 қыркүйекте «Электр энергетикасы туралы» және «Табиғи монополиялар туралы» отынның балама түрі ретінде газды пайдаланатын генерациялаушы қондырғыларды салу арқылы жаңғырту, реконструкциялау және (немесе) кеңейту жобаларын іске асыру үшін инвестицияларды қайтару механизмін қамтамасыз ететін Қазақстан Республикасының заңдарына өзгерістер мен толықтырулар енгізу туралы бастама көтерді. Қазіргі уақытта Парламент Мәжілісінің депутаттары бастамашы болған түзетулер қорытынды дайындау мақсатында Үкіметте қаралуда, оны 2021 жылғы қарашасында Қазақстан Республикасы Парламенті Мәжілісіне жолдау жоспарлануда.

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 бөгіліс 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 қыркүйектегі жағдай бойынша ЖЭО-2 теңгерімдік құны шамамен 50 миллиард теңгені құрайды.

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

Талдау нәтижесінде Топ басшылығы талдау жүргізілген күні негізгі құралдардың құнсыздану белгілері жоқ деген қорытындыға келді. 2021 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша басшылық талдау нәтижелеріне теріс әсер еткен оқиғалар болған жоқ деп санайды.

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; - ҒЗТҚЖ; - 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 салды. 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.

2021 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша басшылық талдау нәтижелеріне теріс әсер еткен оқиғалар болған жоқ деп санайды

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.

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

Қазіргі уақытта БЖЭС Компаниямен бірлесіп БЖЭС-ті ерікті түрде тарату мәселелері бойынша жоспар әзірледі, соған сәйкес БЖЭС пен Компанияның жарғыларында жазылған қажетті корпоративтік рәсімдерді сақтау мақсатында ерікті түрде тарату (банкроттық) туралы мәселе Компанияның уәкілетті органының қарауын және шешім қабылдауын талап етеді. БЖЭС-ті ерікті түрде тарату (банкроттық) туралы мәселені қарау 2021 жылғы желтоқсанға жоспарланған. Осылайша, басшылықтың пікірінше, 2021 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Компанияның бақылау құқығы жоқ әрі БЖЭС-ке салынған инвестиция толығымен құнсызданды.

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 қыркүйектегі 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 қыркүйектегі 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 9 ай		аяқталған 9 ай		аяқталған 9 ай		аяқталған 9 ай		аяқталған 9 ай	
	2021 ж. 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2020 ж. 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2021 ж. 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2020 ж. 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2021 ж. 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2020 ж. 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2021 ж. 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2020 ж. 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2021 ж. 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2020 ж. 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)
Қазақстандық мың теңгемен										
Сегменттің жалпы табысы-Электр энергиясын сату	155,568,022	117,909,220	-	-	89,871,571	75,596,218	-	-	245,439,593	193,505,438
Сегмент ішіндегі табыс	(53,674,542)	(41,883,680)	-	-	(603)	(446)	-	-	(53,675,145)	(41,884,126)
Сыртқы түсім -Электр энергиясын сату	101,893,480	76,025,540	-	-	89,870,968	75,595,772	-	-	191,764,448	151,621,312
Жылу энергиясын сату	11,724,539	11,112,035	-	-	-	-	-	-	11,724,539	11,112,035
Электр қуатының дайындығын қолдау қызметінен түсім	24,065,094	23,590,179	-	-	-	-	-	-	24,065,094	23,590,179
Жаңартылатын энергия көздерін жалдаудан алған табыс	3,600,215	3,760,455	-	-	-	-	-	-	3,600,215	3,760,455
Сегменттің жалпы табысы-Электр энергиясын беру	-	-	33,582,827	29,175,110	-	-	-	-	33,582,827	29,175,110
Сегмент ішіндегі табыс	-	-	(30,157,800)	(26,252,251)	-	-	-	-	(30,157,800)	(26,252,251)
Сыртқы түсім -Электр энергиясын беру	-	-	3,425,027	2,922,859	-	-	-	-	3,425,027	2,922,859
Инвестициялық мүлікті жалдаудан алған табыс	-	-	-	-	-	-	2,935,892	3,058,563	2,935,892	3,058,563
Химиялық суды сату	1,327,707	1,192,741	-	-	-	-	-	-	1,327,707	1,192,741
Өзге барлығы	1,474,721	796,488	-	-	-	-	781,571	891,409	2,256,292	1,687,897
Сегмент ішіндегі табыс – өзге	(1,202,145)	-	-	-	-	-	(781,571)	(622,643)	(1,983,716)	(622,643)
Сыртқы түсім – өзге	272,576	796,488	-	-	-	-	-	-	272,576	796,488
Сыртқы түсімнің барлығы	142,883,611	116,477,438	3,425,027	2,922,859	89,870,968	75,595,772	2,935,892	3,058,563	239,115,498	198,054,632

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. 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2020 ж. 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2021 ж. 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2020 ж. 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2021 ж. 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2020 ж. 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2021 ж. 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2020 ж. 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2021 ж. 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2020 ж. 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2021 ж. 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2020 ж. 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)
	н)	н)	н)	н)	н)	н)	н)	н)	н)	н)	н)	н)
Қазақстандық мың теңгемен												
Сатудың өзіндік құны - Амортизацияны қоспағанда	(140,931,488)	(81,355,216)	(26,680,289)	(23,949,239)	(92,090,990)	(79,295,121)	(458,327)	(613,048)	84,318,830	26,704,270	(175,842,264)	(158,508,354)
Сату бойынша шығындар	34,684,251	36,622,707	6,061,050	5,859,766	190,716	125,927	518,813	108,621	-	-	41,454,830	42,717,021
Қаржылық шығындар - Пайыздар бойынша шығындарды қоспағанда	(6,525,336)	(6,581,088)	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,525,336)	(6,581,088)
Қаржылық табыстар	(10,961,424)	(12,360,782)	(945,702)	(1,176,420)	(210,036)	(246,906)	(16,974,972)	(17,761,388)	7,065,731	7,712,030	(22,026,403)	(23,833,466)
Бірлескен кәсіпорындарда және қауымдасқан компанияларда табыс үлесі және инвестициялардың құнсыздануы	5,906,978	7,912,272	440,798	201,988	176,835	682,800	9,970,197	9,585,389	(470,992)	(473,456)	16,023,816	17,908,993
Қаржылық емес активтердің қалпына келтіруі/(құнсыздануы)	3,027,378	4,058,571	86,810	34,918	57,155	44,564	6,546,445	6,097,758	(7,409,927)	(8,720,103)	2,307,861	1,515,708
	-	-	-	-	-	-	11,596,997	3,945,383	-	-	11,596,997	3,945,383
	30,048	8,690	-	-	-	-	-	(3,146,000)	-	-	30,048	(3,137,310)
Күрделі шығындар	(55,199,666)	(21,438,788)	(4,032,386)	(10,801,915)	(73,346)	(28,952)	(55,133)	(182,785)	-	-	(59,360,531)	(32,452,440)
Есептік сегменттің активтері	710,522,531	692,409,439	138,865,986	134,736,975	14,956,159	12,537,466	146,757,241	645,768,150	(90,951,610)	(609,073,200)	920,150,307	876,378,830
Есептік сегменттің міндеттемелері	255,622,128	246,202,451	37,151,086	40,360,785	23,285,431	17,823,086	185,655,486	200,238,317	(99,481,297)	(108,975,942)	402,232,834	395,648,697

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 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген)	2020 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген)
Кезеңдегі түзетілген EBITDA	88,373,843	65,379,871
Тозу және амортизация	(41,454,830)	(42,717,021)
Қаржылық кірістер	2,307,861	1,515,708
Қаржылық шығыстар	(22,026,403)	(23,833,466)
Қауымдасқан компаниялардың кірістеріндегі үлес	11,596,997	3,945,383
Қаржылық емес активтердің қалпына келтіруі/(құнсыздануы)	30,048	(3,137,310)
Кезеңдегі салық салынғанға дейін түскен пайда	38,827,516	1,153,165

(г) Аса ірі клиенттер

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

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 қыркүйекте 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 Кәсіпорынд- армен жасалған операциялар
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек пен басқа дебиторлық берешек	7,187,356	-	35,545	-	7,684,771
Ақша қаражаттары мен оның эквиваленттері	20,715	-	-	-	-
Өзге қысқа мерзімді активтер	96,975	452	-	-	31,714
Алынған несиелер	-	-	3,854	69,771,929	13,481,108
Қаржылық жалдау бойынша міндеттемелер	34,706	-	-	-	-
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек	4,977,082	2,999,123	72	18,958	222,835
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 кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары	Самұрық-Қазынаның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары	Акционер	Мемлекеттік Кәсіпорындармен 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 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде бір-бірімен байланысты тараптардың операциялары бойынша кіріс пен шығыстың баптары көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ортақ бақылаудағы Компаниялар	Самұрық-Энергоның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары	Самұрық-Қазынаның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары	Акционер	Мемлекеттік Кәсіпорындармен жасалған операциялар
Түсім	42,275,315	947,189	103,603	-	15,001,259
Өзіндік құн	49,923,955	24,784,401	-	-	1,961,620
Жалпы және әкімшілік шығындар	256,099	-	(35,772)	-	-
Сату бойынша шығындар	6,445,903	-	-	-	-
Басқа шығындар	50,350	-	-	45,912	-
Басқа кірістер	750	-	10	-	104,909
Қаржылық шығындар	3,451	-	-	5,436,346	755,306
Бағам айырмашылығына байланысты залал	-	(445)	-	-	(50,270)

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

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ортақ бақылаудағы компаниялар	Самұрық-Энергоның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары	Самұрық-Қазынаның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары	Акционер	Мемлекеттік Кәсіпорындармен жасалған операциялар
Түсім	36,864,184	923,980	89,697	-	13,786,750
Өзіндік құн	38,669,616	21,853,460	-	-	1,846,666
Жалпы және әкімшілік шығындар	205,071	-	-	-	-
Сату бойынша шығындар	6,524,720	-	-	-	-
Басқа шығындар	647	36,787	10	52,113	-
Басқа кірістер	-	-	-	-	99,216
Қаржылық шығындар	1,674	-	-	5,122,126	915,852
Қаржылық кірістер	-	36,787	-	-	-
Бағам айырмашылығына байланысты залал	-	-	-	-	(706,788)

5 Байланысты тараптардың есептері мен операциялары (жалғасы)

2021 жылғы 30 қыркүйектегі 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>	2021ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген)	2020ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген)
Негізгі басқарушы персонал	284,359	90,276
Негізгі басқарушы персоналға берілетін барлық сыйақы	284,359	90,276

Негізгі басқарушы персоналға сыйлықақы беру қызметкерлерге жалақыны, сыйлықақыларды және өзге қысқа мерзімді сыйлықақыларды білдіреді. 2021 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша негізгі басқарушылық персонал 4 адамды құрайды (2020 ж. 30 қыркүйек: 5 адам).

6 Негізгі құралдар

Төменде негізгі құралдардың теңгерімдік құнының өзгерістері ұсынылған:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ғимараттар мен құрылыстар			Машиналар және құрал-жабдықтар		Аяқталмаған құрылыс	
	Мұнай-газ активтері			Өзге		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	7,466	144,981	748,460	229,693	17,717,309	18,847,909	
Есептік бағалаудағы өзгеріс	-	(89,398)	-	-	-	(89,398)	
Ауыстырулар	-	825,245	9,159,050	140,376	(10,122,183)	2,488	
Істен шығу	-	(3,468)	(531,269)	(201,417)	-	(736,154)	
Тозу	-	(9,144,030)	(30,726,463)	(756,506)	-	(40,626,999)	
Істен шығудағы тозу	-	2,890	450,283	151,547	-	604,720	
Құнсыздану	-	30,052	2,765	548	-	33,365	
2021 жылғы 30 қыркүйектегі құны	14,871,083	282,884,653	667,880,728	17,009,472	119,297,319	1,101,943,255	
Жинақталған тозу мен құнсыздану	(315,663)	(93,409,899)	(288,291,853)	(7,603,955)	(2,645,838)	(392,267,208)	
2021 жылғы 30 қыркүйектегі теңгерімдік құн (аудит жүргізілмеген)	14,555,420	189,474,754	379,588,875	9,405,517	116,651,481	709,676,047	

Түсімдер сомасы 938,884 мың теңге сомасындағы қарыздар бойынша капиталдандырылған шығындардан тұрады. Сыйлықақылар бойынша шығындарды капиталдандырудың орташа мөлшерлемесі 12.09% (2020 ж.: 11.72%).

6 Негізгі құралдар (жалғасы)

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

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2021ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген)	2020ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген)
Сатудың өзіндік құны	40,276,489	41,844,286
Жалпы және өкімшілік шығындар	334,100	818,176
Аяқталмаған құрылыста капиталдандырылған	11,580	-
Өзге операциялық шығындар	4,830	19,766
Тозу бойынша барлық шығындар	40,626,999	42,682,228

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	124,320	-	1,081	125,401
Тозу	(311,877)	(7,578)	(41,337)	(360,792)
Істен шығудағы тозу	184,461	-	-	184,461
Істен шығу	(451,594)	-	-	(451,594)
2021 ж. 30 қыркүйектегі құны	2,939,727	51,646	989,373	3,980,746
Жинақталған тозу және құнсыздану	(1,216,914)	(21,830)	(106,902)	(1,345,646)
2021 ж. 30 қыркүйектегі құны баланстық құны (аудит жүргізілмеген)	1,722,813	29,816	882,471	2,635,100

Топ келесі жалдау міндеттемелерін мойындады:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 қыркүйек 2021 (аудит жүргізілмеген)	1 қаңтар 2021
Ұзақ мерзімді жалдау бойынша міндеттемелер	1,452,937	1,696,109
Қысқа мерзімді жалдау бойынша міндеттемелер	637,932	1,106,004
Барлық жалдау бойынша міндеттемелер	2,090,869	2,802,113

2021 жылғы 9 ай ішінде қаржылық шығыстар құрамына кіретін пайыздық шығындар 235,582 мың қазақстандық теңгені құрады (2020 жылғы 9 ай: 209,047 мың теңге). Жалгерлік жалдау міндеттемелерге қосылмаған жалгерлік жалдау төлемдердің шығындары 2021 жылғы 9 ай ішінде жалпы және өкімшілік шығындарға бөлінген 90,378 мың теңгені құрады (2020 жылғы 9 ай: 87,768 мың теңге).

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
2020 ж. 1 қаңтардағы қалдық	17,787,425	33,938,422	2,417,657	54,143,504
Кезеңдегі ішіндегі пайданың/(шығынның) үлесі	(3,126,172)	7,320,107	(248,552)	3,945,383
Алынған дивидендтер	-	(2,980,958)	-	(2,980,958)
2020 ж. 30 қыркүйектегі қалдық (аудит жүргізілмеген)	14,661,253	38,277,571	2,169,105	55,107,929
2021 ж. 1 қаңтардағы қалдық	15,934,313	42,436,972	2,239,914	60,611,199
Кезеңдегі ішіндегі пайданың/(шығынның) үлесі	2,073,538	9,586,209	(62,750)	11,596,997
Алынған дивидендтер	-	(72,460)	-	(72,460)
2021 ж. 30 қыркүйектегі қалдық (аудит жүргізілмеген)	18,007,851	51,950,721	2,177,164	72,135,736

2021 жылғы 30 қыркүйектегі 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

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2021 ж. 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2020 ж. 31 желтоқсан
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек	10,269,601	727,652
Облигациялар	1,322,145	1,513,701
Пайдаланылуы шектелген ақшалай қаражат	54,265	54,265
Өзге де қаржылық ұзақ мерзімді активтер	136,567	143,699
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(1,434,533)	(105,749)
Өзге қаржылық ұзақ мерзімді активтер жиыны	10,348,045	2,333,568
Ұзақ мерзімді активтер бойынша алдын ала төлемдер	54,231,206	10,589,179
Өтеуге арналған ұзақ мерзімді ҚҚС	548,033	546,752
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	1,132,031	197,604
Өзге де ұзақ мерзімді активтер жиыны	66,259,315	13,667,103

9 Өзге де ұзақ мерзімді активтер (жалғасы)

Ұзақ мерзімді активтер бойынша алдын ала төлемдер

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 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2020 ж. 31 желтоқсан
Электрофилтрлерді орнатумен ЕГРЭС-1 № 1 қондырғысын қалпына келтіру	33,798,445	-
Ерейментауда қуаттылығы 50 МВт жел паркін салу	13,928,278	10,107,411
ЕГРЭС-1 энергоблоктарын күрделі жөндеу	5,840,173	-
Алматы қаласы мен Алматы облысында қосалқы станциялар салу және қайта құрылымдау	651,348	481,768
Өзгесі	12,962	-
Ұзақ мерзімді активтер бойынша алдын ала төлемдер жиыны	54,231,206	10,589,179

10 Тауар-материалдық қорлар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2021 ж. 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2020 ж. 31 желтоқсан
Қосалқы өндірістік материалдар	5,164,242	4,406,474
Отын	4,793,460	4,986,888
Қосалқы бөлшектер	2,563,513	2,985,075
Шикізат	35,830	28,159
Өзге материалдар	509,974	382,530
Минус: сатудың таза бағасына дейінгі құнды азайтуға арналған резерв пен өтімді емес және ескірген тауар-материалдық қорлар бойынша резерв	(1,088,628)	(1,114,980)
Барлық тауар-материалдық қорлар	11,978,391	11,674,146

11 Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және басқа дебиторлық берешек

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2021 ж. 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2020 ж. 31 желтоқсан
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек	32,762,826	38,617,270
Минус: құнсыздану резерві	(2,634,778)	(1,721,433)
Қаржылық дебиторлық берешек жиыны	30,128,048	36,895,837
Басқа дебиторлық берешек	4,069,890	4,341,451
Минус: құнсыздану резерві	(3,587,254)	(3,576,976)
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және басқа дебиторлық берешек жиыны	30,610,684	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 Топтың электр желілеріне шартсыз қосу нәтижесінде туындады.

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

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. Топ осы транзакциялар бойынша түсімді қабылдамайды.

12 Өзге де қысқа мерзімді активтер

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2021 ж. 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2020 ж. 31 желтоқсан
Өзге дебиторлық берешек	2,286,843	9,894,767
Облигациялар	395,260	409,094
Пайдаланылуы шектелген ақша қаражаты	310,559	313,343
Жедел депозиттер	254,320	169,050
Алуға арналған дивидендтер	452	449
Өзге де қаржылық қысқа мерзімді активтер	49,813	120,487
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(1,181,811)	(1,786,339)
Өзге қаржылық қысқа мерзімді активтер жиыны	2,115,436	9,120,851
Жеткізушілерге берілетін аванстар	2,309,462	1,076,683
Салықтар бойынша өтеуге және алдын ала төлеуге қатысты ҚҚС	2,180,556	1,993,903
Өзге де қаржылық емес қысқа активтер	673,222	479,381
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(362,282)	(362,282)
Өзге де қысқа мерзімді активтер жиыны	6,916,394	12,308,536

Өзге дебиторлық берешек

2021 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша өзге дебиторлық берешек негізінен 1,357,524 мың теңге мөлшерінде «Біріккен ЭнергоСервистік Компаниясы» АҚ (бұрынғы «Шығыс Қазақстан Энергетикалық Компаниясы» ЖШС) дебиторлық берешегінің қысқа мерзімді бөлігінен және «Тауба Invest» ЖШС 760,025 мың теңге мөлшерінде дебиторлық берешегінен тұрады. 2021 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша «Тауба Invest» ЖШС дебиторлық берешек бойынша құнсыздануға арналған резерв 760,025 мың теңгеге тең. 2021 жылғы 7 қазанда «Біріккен ЭнергоСервистік Компаниясы» АҚ дебиторлық берешектің қысқа мерзімді бөлігін толығымен өтеді.

13 Ақшалай қаражат және оның эквиваленттері

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2021 ж. 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2020 ж. 31 желтоқсан
Ағымдағы банк шоттарындағы ақша қаражаттары	10,578,300	6,138,299
Жедел депозиттер	4,401,692	3,740,118
Кассадағы ақша қаражаттары	21,735	15,461
Ақшалай қаражат пен оның эквиваленттерінің жиыны	15,001,727	9,893,878

13 Ақшалай қаражат пен оның эквиваленттері (жалғасы)

Ақшалай қаражат пен оның эквиваленттері келесі валюталарда ұсынылған:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2021 ж. 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2020 ж. 31 желтоқсан
Теңге	13,517,372	8,422,523
Еуро	1,484,220	1,470,898
АҚШ доллары	25	452
Басқа валюталар	110	5
Ақшалай қаражат пен оның эквиваленттерінің жиыны	15,001,727	9,893,878

14 Капитал

2021 жылғы 30 қыркүйектегі 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 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2020 ж. 31 желтоқсан
Ұзақ мерзімді бөлігі		
Жедел банктік қарыздар	140,234,640	117,484,894
Самұрық-Қазынадан алынған қарызы	67,046,357	65,293,870
Шығарылған облигациялар	24,833,825	24,819,396
Тұтынушылардан алынған қарызы	972,460	1,047,210
Барлық ұзақ мерзімді бөлігі	233,087,282	208,645,370
Қысқа мерзімді бөлігі		
Жедел банктік қарыздар	40,201,667	52,011,263
Самұрық-Қазынадан алынған қарызы	2,725,571	2,584,099
Шығарылған облигациялар	867,257	360,287
Тұтынушылардан алынған қарызы	369,996	352,157
Барлық қысқа мерзімді бөлігі	44,164,491	55,307,806
Барлық қарыздар	277,251,773	263,953,176

15 Қарыздар (жалғасы)

Төменде Топ компаниялары бөлігінде несиелердің баланстық құны ұсынылды:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2021 ж. 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2020 ж. 31 желтоқсан
«Самұрық-Энерго» АҚ		
Самұрық-Қазына	69,771,928	67,877,969
Азия даму банкі	46,432,041	46,607,731
Облигациялар	25,701,082	25,179,683
Еуропалық қайта құру және даму банкі (одан әрі - ЕҚДБ)	12,766,370	18,327,606
Барлық «Самұрық-Энерго» АҚ	154,671,421	157,992,989
«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ		
«Қазақстан Халық банкі» АҚ	7,254,141	9,687,526
Тұтынушылардан қарызы	1,342,456	1,399,367
Барлық «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ	8,596,597	11,086,893
«Алматы электро станциялары» АҚ		
«Қазақстан Халық банкі» АҚ	13,057,269	17,531,496
Барлық «Алматы электро станциялары» АҚ	13,057,269	17,531,496
«Мойнақ СЭС» АҚ		
Қазақстан Даму банкі	13,460,463	15,944,544
Барлық «Мойнақ СЭС» АҚ	13,460,463	15,944,544
«АлматыЭнергоСбыт» ЖШС		
«Қазақстан Халық банкі» АҚ	2,400,000	2,439,389
Барлық «АлматыЭнергоСбыт» ЖШС	2,400,000	2,439,389
«Шардара СЭС» АҚ		
Еуропалық қайта Қуру және Даму банкі	19,323,548	21,398,739
Барлық «Шардара СЭС» АҚ	19,323,548	21,398,739
«Ereumentau Wind Power» ЖШС		
Еуразиялық Даму Банкі	7,311,170	6,911,548
Барлық «Ereumentau Wind Power» ЖШС	7,311,170	6,911,548
«Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС		
«Қазақстан Халық банкі» АҚ	50,956,305	19,245,703
«Сбербанк» АҚ ЕБ	7,475,000	11,401,875
Барлық «Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС	58,431,305	30,647,578
Барлық қарыздар	277,251,773	263,953,176

15 Қарыздар (жалғасы)

2021 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде қарыздар бойынша келесі елеулі өзгерістер болды:

«Самұрық-Энерго» АҚ

2021 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде Компания Еуропалық Қайта Құру және Даму банкінен алынған қарыз бойынша 3,042,235 мың теңге сомасындағы кезекті траншты, сондай-ақ қарыз бойынша 2,538,200 мың теңге сомасындағы ішінара мерзімінен бұрын өтелімді төледі.

2021 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде Компания "Қазақстан Халық Банкі" АҚ-дан жаңартылатын кредиттік желі шеңберінде 2,100,000 мың теңге сомасында қысқа мерзімді бір транш алды, ол есепті кезең ішінде толық өтелді. 2021 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша "Қазақстан Халық Банкі" АҚ қарыз бойынша берешек жоқ.

2021 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде Компания "Сбербанк" ЕБ АҚ-да жаңартылатын кредиттік желі шеңберінде жалпы сомасы 30,750,000 мың теңгеге қысқа мерзімді бес транш алды, олар есепті кезең ішінде толық өтелді. 2021 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша "Сбербанк" ЕБ АҚ қарыздары бойынша берешек жоқ.

«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ

2021 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз 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 2,506,106 мың теңге сомасындағы қарызды және 797,094 мың теңге сомасындағы сыйақы сомасына өтеу жүргізді.

«Алматы электр станциялары» АҚ

2021 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз 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 8,676,292 мың теңге мөлшеріндегі негізгі борышты өтеді.

«Мойнақ СЭС» АҚ

2021 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде "Мойнақ ГЭС" АҚ "Қазақстан Даму Банкі" АҚ-дан алынған қарыздар бойынша 3,289,604 мың теңге мөлшеріндегі негізгі борышты және сыйақыны өтеді.

«АлматыЭнергоСбыт» ЖШС

2021 жылғы 9 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 8,400,000 мың теңге мөлшерінде қарыз алды. 2021 жылғы 9 ай ішінде сыйақы мөлшерлемесі өзгеріссіз қалды және 2020 жылғы 13 тамыздағы № 22 қосымша келісімге сәйкес мөлшерлеме 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 9 ай ішінде 2,123,523 мың теңге мөлшерінде негізгі қарыз және 1,672,197 мың теңге мөлшерінде сыйақы төленді. 2021 жылғы 2 маусымда сыйақы мөлшерлемесі 9.24%-дан 13.76%-ға дейін өзгерді.

«Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС

2021 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде Компания "Қазақстан Халық Банкі" АҚ-мен жасалған 2015 жылғы 8 сәуірдегі №KS 01-15-06 кредит желісін ашу туралы келісім негізінде жалпы сомасы 60,272,958 мың теңге мөлшерінде транштарды алды. 2021 жылғы 9 ай ішінде жалпы 30,665,445 мың теңге мөлшерінде негізгі қарыз және сыйақы төленді.

15 Қарыздар (жалғасы)

2021 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде Компания "Сбербанк" АҚ ЕБ-нен алған қарыз бойынша жалпы 3,625,000 мың теңге мөлшерінде негізгі қарыз және сыйақы төленді. 2021 жылғы 27 қыркүйекте «Сбербанк» АҚ ЕБ-мен сыйақы мөлшерлемесін жылдық 10.85%-ға дейін төмендетуге қатысты қосымша келісімдер жасалды.

«Ereymenau Wind Power» ЖШС

2021 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз 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 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2020 ж. 31 желтоқсан
Жер қойнауын пайдалану құқығын алуға байланысты тарихи шығындар	1,832,513	1,704,370
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек	-	1,470,769
Барлық қаржылық ұзақ мерзімді міндеттемелер	1,832,513	3,175,139
Алдағы кезеңдердегі табыстар	574,602	591,994
Өзгесі	40,148	185,017
Барлық басқа ұзақ мерзімді міндеттемелер	2,447,263	3,952,150

17 Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2021 ж. 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2020 ж. 31 желтоқсан
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек	14,350,550	19,421,734
Жалақы бойынша берешек	1,468,435	1,566,489
Дивиденділер бойынша қарыз	449,679	428,543
Басқа қаржылық кредиторлық берешек	1,697,401	3,650,677
Қаржылық кредиторлық берешек жиыны	17,966,065	25,067,443
Алматы қ, әкімдігі алдындағы берешек (3-ескертпе)	5,841,514	5,841,514
Сатып алушылар мен тапсырыс берушілерден алынған алдын ала төлемдер	3,184,542	2,536,883
Пайдаланылмаған демалыстар бойынша аударылған резервтер	1,828,396	2,141,294
Өзге де қаржылық емес кредиторлық берешек	140,804	185,320
Негізгі қызмет бойынша барлық кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек жиыны	28,961,321	35,772,454

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

18 Түсім

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2021 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген)	2020 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген)	2021 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2020 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
Электр қуатын сату	191,764,448	151,621,312	67,403,910	49,884,888
Электр қуатының дайындығын қолдау қызметінен түсім	24,065,094	23,590,179	10,220,890	8,075,808
Жылу қуатын сату	11,724,539	11,112,035	1,336,183	1,362,215
ЖЖҚ электр станцияларын жалға беруден түскен кіріс	3,600,215	3,760,455	950,919	946,989
Электр қуатын тасымалдау	3,425,027	2,922,859	1,193,609	908,941
Инвестициялық меншікті жалға беруден кіріс	2,935,892	3,058,563	979,196	973,991
Химиялық суды сату	1,327,707	1,192,741	443,920	436,362
Басқалар	272,576	796,488	233,677	696,036
Барлық түсім	239,115,498	198,054,632	82,762,304	63,285,230

19 Сатудың өзіндік құны

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2021 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген)	2020 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген)	2021 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2020 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
Отын	42,436,898	38,686,512	12,334,846	11,179,250
Негізгі құралдардың тозуы және материалдық емес активтердің амортизациясы	40,715,571	42,717,021	13,677,939	14,300,330
Сатып алынған электр қуатының бағасы	29,550,834	18,079,148	12,552,966	8,737,451
Еңбекақы мен онымен байланысты шығындарды төлеу	22,533,170	20,010,437	7,704,587	6,463,639
Электр қуатын тасымалдау қызметтері мен басқа қызметтер	9,144,659	8,045,631	3,331,678	3,386,994
Табыс салығынан басқа салықтар	7,780,626	6,786,202	2,550,343	2,285,250
Электр қуатының дайындығын қолдау	6,546,346	7,468,617	2,126,979	2,464,396
Жөндеу және ұстау	4,617,694	4,735,697	2,563,311	2,140,590
Сумен қамтамасыз ету	4,568,572	3,513,096	1,813,022	1,372,459
Бөгде ұйымдар қызметтері	3,655,984	4,211,161	1,297,714	1,406,372
Материалдар	1,309,120	1,092,180	586,633	428,918
Күзет қызметтері	825,730	829,513	278,688	277,540
Желілердегі шығындар	1,855	1,952	1,086	1,017
Жалдау шығындары	1,222	23,939	819	460
Ликвидті емес тауар-материалдық қорлар бойынша резервтерді (қалпына келтіру)/есептеу	(26,353)	107,878	1,990	5,631
Басқалар	2,180,336	2,199,370	1,117,225	700,684
Барлық сатудың өзіндік құны	175,842,264	158,508,354	61,939,826	55,150,981

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

20 Сату бойынша шығыстар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2021 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген)	2020 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген)	2021 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2020 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
Диспетчерлеу және электр энергиясын бақылау	5,503,241	5,058,891	1,911,868	1,764,973
Электр энергиясын жеткізу	980,067	1,480,260	9,212	22,022
Еңбекақы мен онымен байланысты шығындарды төлеу	41,566	40,998	12,925	12,238
Басқа	462	939	162	232
Сату бойынша барлық шығыстар	6,525,336	6,581,088	1,934,167	1,799,465

21 Жалпы және әкімшілік шығыстар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2021 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген)	2020 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген)	2021 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2020 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
Еңбекақы мен онымен байланысты шығындарды төлеу	5,416,045	4,599,632	1,901,743	1,418,102
Негізгі қызметтен алынған дебиторлық берешектің және өзге де дебиторлық берешектің, басқа қысқа мерзімді активтердің құнсыздануы бойынша резервтерді есептеу	920,655	292,741	888,160	17,233
Негізгі құралдардың тозуы және материалдық емес активтердің амортизациясы	734,430	1,000,773	252,909	446,952
Консультациялық және басқа кәсіби қызметтер	519,911	373,934	117,303	73,111
Күзет қызметі	327,091	355,499	109,634	119,271
Табыс салығынан басқа салықтар	211,933	2,183,296	58,346	70,811
Материалдар	166,604	151,544	80,636	69,192
Іссапар және өкілдік шығындар	158,333	87,419	54,300	17,422
Жөндеу шығындары	109,903	108,343	42,218	25,707
Жалдау шығындары	90,378	87,768	27,027	25,710
Сақтандыру	88,286	73,676	23,794	27,294
Мемлекеттік баж салықтары	86,938	737,991	13,606	64,469
Байланыс шығындары	65,544	67,633	19,676	22,117
Көлік шығындары	37,266	26,958	8,040	9,935
Банк жиындары	28,177	46,515	8,635	12,404
Басқалар	1,305,270	940,302	525,019	366,943
Барлық жалпы және әкімшілік шығыстар	10,266,764	11,134,024	4,131,046	2,786,673

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

22 Қаржылық кірістер

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2021 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген)	2020 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген)	2021 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2020 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешекті дисконттау табыстар	1,061,441	491,975	762,851	159,563
Банк депозиттері бойынша пайыздық табыстар	790,180	589,554	291,581	185,629
Берілген несиелер және облигациялар дисконттау табыстар	338,218	386,876	150,316	62,689
Басқалар	118,022	47,303	72,987	14,851
Бағам айырмашылығының табысы	-	-	16,256	-
Барлық қаржылық кірістер	2,307,861	1,515,708	1,293,991	422,732

23 Қаржылық шығыстар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2021 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген)	2020 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген)	2021 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2020 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
Қарыздар және облигациялар сыйақылары бойынша шығындар	16,023,816	17,908,993	5,137,214	5,943,051
Еншілес компаниялардың артықшылықты акциялары бойынша дивидендтер	91,143	105,830	-	35,276
Келтірілген бағаның дисконттың жоққа шығару:				
- акционерлер қарыздары мен қаржылық көмегі	4,339,343	3,994,681	1,451,106	1,357,632
- қызметкерлер сыйақылары бойынша міндеттемелер	114,656	93,703	36,408	27,914
- күл үйінділерін қалпына келтіру резерві	147,361	101,948	49,120	34,064
- тұтынушылық қарыздар	125,410	142,409	41,259	46,962
- шығарылған облигациялар	14,429	14,429	4,809	4,809
Табысты алып тастағандағы бағам айырмашылығының шығыны	49,247	706,788	-	351,820
Басқалар	1,120,998	764,685	351,804	295,731
Барлық қаржылық шығыстар	22,026,403	23,833,466	7,071,720	8,097,259

24 Табыс салығы бойынша шығыстар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2021 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген)	2020 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген)	2021 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2020 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
Ағымдағы табыс салығы бойынша шығыстар	9,132,963	4,355,143	3,174,500	688,199
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша шығыстар	(914,602)	(945,220)	(581,624)	(537,798)
Барлық табыс салығы бойынша шығыстар	8,218,361	3,409,923	2,592,876	150,401

25 Шартты және келісімшартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер

Төменде көрсетілген ақпараттан басқа, 2021 жылғы 30 қыркүйектегі 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.

2021 жылғы 2 қаңтарда Қазақстан Республикасының Президенті 2021 жылдың 1 шілдесінен бастап күшіне енген Қазақстан Республикасының жаңа Экологиялық кодексіне қол қойды. Жаңа Экологиялық кодекске сәйкес, 2025 жылдан бастап ТОП-50 кәсіпорын өз еркімен Кешенді экологиялық рұқсатқа (бұдан әрі - КЭР) көшеді. ТОП-50 кәсіпорын қатарына «Алматы электр станциялары» АҚ мен «Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС 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.

Сот талқылаулары

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

Капиталды сипаттағы міндеттемелер

Топ өзінің маусымдық және басқа да туындайтын бизнес-тәуекелдерге ұшырауына талдау жасады, бірақ 2021 жылғы 30 қыркүйектегі 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 қыркүйектегі жағдай бойынша, Топтың 86,997,296 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 қыркүйектегі жағдай бойынша, Топтың Forum Muider, СЕГРЭС-2 ұзақ мерзімді шарттық міндеттемелеріндегі үлесі 8,133,399 мың теңгені және тиісінше 27,115,689 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	2021ж. 30 қыркүйек				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	-	15,001,727	-	15,001,727	-	9,893,878	-	9,893,878
Пайдаланылуы, шектелген ақшалай қаражат	-	56,262	-	56,262	-	367,608	-	367,608
Тіркелген мерзімі бар депозиттер	-	253,604	-	253,604	-	168,202	-	168,202
Қаржылық дебиторлық берешек	-	30,128,048	-	30,128,048	-	36,895,837	-	36,895,837
Өзге де қаржылық дебиторлық берешек	-	1,414,310	-	1,414,310	-	8,422,204	-	8,422,204
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек	-	8,904,908	-	8,835,068	-	664,030	-	621,903
Алынатын дивидендтер	-	-	452	452	-	-	449	449
Облигациялар	928,252	-	843,629	1,717,405	1,110,280	-	915,193	1,922,795
Барлық қаржылық активтер	928,252	55,758,859	844,081	57,406,876	1,110,280	56,411,759	915,642	58,292,876

Қазақстандық мың теңгемен	2021ж. 30 қыркүйек				2020 ж. 31 желтоқсан			
	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Теңгерімді кқұны	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Теңгерімді кқұны
Міндеттемелер								
Қарыздар	-	272,563,358	-	277,251,773	-	263,116,478	-	263,953,176
Қаржылық кредиторлық берешек	-	17,966,065	-	17,966,065	-	25,067,443	-	25,067,443
Ұзақ мерзімді кредиторлық берешек	-	-	-	-	-	-	1,470,769	1,470,769
Барлық қаржылық міндеттемелер	-	290,529,423	-	295,217,838	-	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 5,194,509 мың теңгеге тең (2020 ж. 31 желтоқсан: 4,744,719 мың теңге).

27 Есептік кезеңнен кейінгі оқиғалар

2021 жылғы 5 қазанда "Алматы Электр Станциялары" АҚ "Қазақстан Халық банкі" АҚ-мен жасалған № KD 02-14-39-53 келісім шеңберінде 61,169 мың теңге сомасындағы негізгі борышын жоспарлы өтеді.

2021 жылғы 5 қазанда «Алатау Жарық Компаниялары» АҚ "Қазақстан Халық банкі" АҚ-мен жасалған 2015 жылғы 30 маусымдағы №KS 02-15-21 кредит желісін ашу туралы келісім шеңберінде Лимит-4 бойынша 552,338 мың теңге мөлшерінде транш алды, сыйақы мөлшерлемесі – жылдық 12.5%.

2021 жылғы 5 қазанда "Алматы Электр Станциялары" АҚ "Қазақстан Халық банкі" АҚ-мен жасалған № KD 02-14-39-54 келісім шеңберінде 786,753 мың теңге сомасындағы негізгі борышын жоспарлы өтеді.

2021 жылғы 14 қазанда «Алатау Жарық Компаниялары» АҚ "Қазақстан Халық банкі" АҚ-мен жасалған 2015 жылғы 30 маусымдағы №KS 02-15-21 кредит желісін ашу туралы келісім шеңберінде Лимит-4 бойынша 981,477 мың теңге мөлшерінде транш алды, сыйақы мөлшерлемесі – жылдық 12.5%.

2021 жылғы 25 қазанда "Самұрық-Энерго" АҚ European Bank for Reconstruction and Development пайдасына 2016 жылғы 9 желтоқсандағы № 48308 кредиттік келісім бойынша 442,399 мың теңге мөлшерінде сыйақы төлемін жүргізді.

2021 жылғы 25 қазанда "Самұрық-Энерго" АҚ 2018 жылғы 8 қарашадағы Азия даму банкімен жасалған Кредиттік желі шарты бойынша, оның ішінде А траншы бойынша – 459,235 мың теңге, В траншы бойынша – 435,278 мың теңге, С траншы бойынша – 474,172 мың теңге сыйақыны жоспарлы 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 қыркүйектегі жағдай бойынша, осы қаржылық есептілік негізінде Компания басшылығы есептеген бұл көрсеткіш 91,852 теңгені (2020 жылғы 31 желтоқсан: 86,937 теңгені) құрады. Төменде бір акцияның теңгерімдік құнын есептеу кестесі берілді:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2021ж. 30 қыркүйек	2020 ж. 31 желтоқсан
Барлық активтер	920,150,307	885,705,149
Алып тастағанда: материалдық емес активтер	(3,377,797)	(3,570,398)
Алып тастағанда: барлық міндеттемелер	(402,232,834)	(395,129,513)
Жай акцияларға үшін таза активтер	514,539,676	487,005,238
Есепті күндегі жай акциялардың саны	5,601,812	5,601,812
Бір акцияның теңгерімдік құны, теңге	91,852	86,937