«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қаржылық есептіліктің халықаралық стандарттары
Жеке аралық қысқартылған қаржылық есеп (аудит жүргізілмеген)

30 қыркүйек 2016 жыл

Қазақстан теңгесімен, мың	**Еск.**	**30 қыркүйек 2016ж.**	**31 желтоқсан 2015ж.**
АКТИВТЕР			
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі қаражат	5	651,273	839,024
Материалдық емес активтер		1,008,761	1,102,744
Еншілес компаниялар мен тәуелсіз ұйымдарға салынатын инвестициялар	6	570,264,852	552,345,214
Берілген қарыздар мен қаржылық көмек	7	46,139,176	48,608,373
Басқа да ұзақ мерзімді активтер	8	3,158,990	3,118,461
Барлық ұзақ мерзімді активтер		**621,223,052**	**606,013,816**
Қысқа мерзімді активтер			
Дебиторлық берешек	9	31	2,103,822
Тауар-материалдық қорлар		15,390	29,905
Берілген қарыздар мен қаржылық көмек	7	14,548,435	16,339,333
Басқа қысқа мерзімді активтер	10	20,143,122	30,467,842
Ақша қаражаты және олардың эквиваленттері	11	9,949,520	6,635,292
Барлық қысқа мерзімді активтер		**44,656,498**	**55,576,194**
БАРЛЫҚ АКТИВТЕР		**665,879,550**	**661,590,010**
КАПИТАЛ			
Акционерлік капитал	12	373,314,888	355,650,405
Бақса резервтік капитал		91,668,501	91,668,501
Жабылмаған шығын		(43,195,015)	(39,940,758)
БАРЛЫҚ КАПИТАЛ		**421,788,374**	**407,378,148**
МІНДЕТТЕМЕЛЕР			
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Қарыздар	13	232,214,255	234,201,959
Ұзақ мерзімді қаржылық кепілдік	14	1,723,957	1,644,699
Барлық ұзақ мерзімді міндеттемелер		**233,938,212**	**235,846,658**
Қысқа мерзімді міндеттемелер			
Қарыздар	13	5,809,568	14,299,257
Өзге де кредиторлық берешек және есептелген міндеттемелер	15	1,090,147	2,826,048
Акционер алдындағы міндеттеме	16	3,215,065	1,174,065
Төлентін өзге де салықтар		38,184	65,834
Барлық қысқа мерзімді міндеттемелер		**10,152,964**	**18,365,204**
БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР		**244,091,176**	**254,211,862**
БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР ЖӘНЕ КАПИТАЛ		**665,879,550**	**661,590,010**

Басшылық атына н2016 жылғы 27 қазанда қлд қойылған

Мақсұтов Қайрат Берікұлы
Экономика және қаржы жөніндегі басқарушы директор

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

Самұрық-Энерго
БСН/БИН 070540008194

Қазақстан теңгесімен, мың	Прим.	2016ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2015ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2016ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай	2015ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай
Дивидендтер бойынша кірістер		6,691,792	14,855,062	2,854,776	1,754,527
Еншілес және тәуелді ұйымдардағы үлестерін сатудан алған кірістер		-	2,469,307	-	-
Өзге де кірістер		15,582	663,294	11,928	247,497
Өзге де шығындар		(144,756)	(6,543)	(6,009)	(5,947)
Жалпы және әкімшілік шығындар	17	(4,160,741)	(3,486,511)	(1,140,383)	(1,096,294)
Негізгі қызмет бойынша пайда		**2,401,877**	**14,494,609**	**1,720,312**	**899,783**
Қаржылық кірістер	18	9,938,872	13,213,509	2,856,448	10,596,052
Қаржылық шығыстар	19	(15,467,970)	(12,998,898)	(4,554,656)	(4,717,823)
Бағамдық айырмадан болған пайда/(шығын), таза		2,145,852	(29,664,568)	1,427,886	(28,463,415)
Салық салынғанға дейінгі пайда/(шығын)		**(981,369)**	**(14,955,348)**	**1,449,990**	**(21,685,403)**
Табыс салығы бойынша шығыстар	20	(231,888)	(173,193)	(76,742)	(52,283)
Кезеңдегі пайда/(шығын)		**(1,213,257)**	**(15,128,541)**	**1,373,248**	**(21,737,686)**
Кезеңдегі барлық жиынтық кіріс/(шығын)		**(1,213,257)**	**(15,128,541)**	**1,373,248**	**(21,737,686)**

Мақсұтов Қайрат Берікұлы
Экономика және қаржы жөніндегі басқарушы директор

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

Қазақстан теңгесімен, мың	Ескерту	Акционерлік капитал	Өзге де резервтік капитал	Бөлінбеген пайда/жабылмаған шығын	Барлық капитал
2015 ж. 1 қаңтардағы қалдық		**355,364,386**	**19,086,598**	**2,767,227**	**377,218,211**
Кезеңдегі шығын		-	-	(15,128,541)	**(15,128,541)**
Кезеңдегң жиынтық кірістің жиыны		**-**	**-**	**(15,128,541)**	**(15,128,541)**
Акционерлік капиталдың ұлғаюы		286,019			**286,019**
Дивидендтерді төлеу		-	-	(4,781,073)	**(4,781,073)**
2015 ж. 30 қыркүйектегі қалдық		**355,650,405**	**19,086,598**	**(17,142,387)**	**357,594,616**
2016 ж. 1 қаңтардағы қалдық		**355,650,405**	**91,668,501**	**(39,940,758)**	**407,378,148**
Кезеңдегі шығын		-	-	(1,213,257)	**(1,213,257)**
Кезеңдегі жиынтық шығынның жиынтығы		-	-	(1,213,257)	**(1,213,257)**
Жарғылық капиталды ұлғайту		17,664,483	-	-	**17,664,483**
Дивидендтерді төлеу		-	-	(2,041,000)	**(2,041,000)**
2016 ж. 30 қыркүйектегі қалдық		**373,314,888**	**91,668,501**	**(43,195,015)**	**421,788,374**

Мақсұтов Қайрат Берікұлы
Экономика және қаржы жөніндегі басқарушы директор

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

(i) Қазақстан теңгесімен, мың	Ескерту	30.09.2016ж. аяқталған 9 ай	30.09.2015ж. аяқталған 9 ай
Операциялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы:			
Ақшалай қаражаттың түсімі, барлық		**3,979,348**	**2,578,456**
Алынған сыақылар		3,900,944	2,509,542
Өзге де түсімдер		78,404	68,914
Ақшалай қаражаттың шығуы, барлығы		**(12,077,662)**	**(11,789,164)**
Тауарлар мен қызметтер үшін жеткізушілерге төлемдер		(1,172,201)	(656,327)
Берілген аванстар		(688,502)	(530,974))
Еңбекақы бойынша төлемдер		(1,304,538)	(1,537,920)
Алынған қарыздар бойынша сыйақының төлемдері		(2,911,769)	(6,443,164)
Қарыздық бағалы қағаздар бойынша сыйақы төлемдері		(3,141,563)	(1,833,319)
Корпоративтік табыс салығы		(231,888)	(1)
Бюджетке басқа да төлемдер		(224,498)	(492,912)
Өзге де төлемдер		(2,402,703)	(294,547)
Операциялық қызметте пайдаланылған таза ақшалай қаражат		**(8,098,314)**	**(9,210,708)**
Инвестициялық қызметтен алынған ақшалай қаражат			
Ақшалай қаражаттың түсімі, барлығы		**44,706,017**	**36,577,683**
Алынған дивидендтер		8,324,471	14,602,683
Қарыз қаражаттарын сатудан алған түсімдер			2,369,001
Еншілес ұйымдарды сатудан алған түсімдер		154,717	-
Қауымдасқан ұйымдардағы үлестерді сатудан алған түсімдер		2,194,110	370,396
Банктік салымдарды қайтару		21,468,535	16,599,313
Берілген қарыздарды өтеу		6,413,508	1,133,993
Эмитенттердің қарыз құралдарын өтеуден алған түсімдер		6,150,676	1,500,000
Өзге де түсімдер			2,297
Ақшалай қаражаттың шығуы, барлығы		**(39,373,577)**	**(46,352,697)**
Негізгі құралдарды және материалдық емес активтерді сатып алу		(123,852)	(495,009)
Еншілес ұйымдарға және бірлесіп бақылайтын кәсіпорындарға берілген қарыздар мен қаржылық көмек		(3,597,162)	(4,037,144)
Қарыздық құралдарын сатып алу		(4,500,000)	(12,984,109)
Қауымдасқан ұйымдарда қатысу үлестерді сатып алу		(12,483,260)	(7,556,910)
Еншілес компанияларының жарғылық капиталына салым		(5,508,605)	(5,725,477)
Банктік салымдарды орналастыру		(13,160,414)	(15,552,211)
Өзге де төлемдер		(284)	(1,837)
Инвестициялцық қызметтен пайдаланылған таза ақшалай қаражат		**5,332,440**	**(9,775,014)**
Қаржылық қызметтен алынған ақшалай қаражаттың қозғалысы			
Ақшалай қаражаттың түсімі, барлығы		**18,193,483**	**54,098,000**
Акциялар эмиссиясынан алынған түсімдер		17,664,483	-
Банктен қарыз алу		529,000	54,098,000
Ақшалай қаражаттың шығуы, барлығы		**(12,550,702)**	**(40,205,182)**
Самұрық-Қазынадан алған қарыздарды өтеу		(2,381,109)	(2,381,109)
Банкетр мен басқа ұйымдардан алған қарыздарды өтеу		(10,098,000)	(33,043,000)
Акционерлерге дивидендтерді төлеу		-	(4,781,073)
Өзге де төлемдер		(71,593)	-
Қаржылық қызметтен пайдаланылған таза ақшалай қаражат		**5,642,781**	**13,892,818**
Ақшалай қаражатқа және оның эквиваленттеріне бағам айырмашылық өзгерісінің әсері		**437,321**	**976,607**
Ақшалай қаражаттың және оның эквиваленттернің таза (азаюы)/ұлғаюы		**3,314,228**	**(4,116,297)**
Жылдың басындағы ақшалай қаражат және олардың эквиваленттері		**6,635,292**	**9,280,080**
Жылдың соңындағы ақшалай қаражат және олардың эквиваленттері		**9,949,520**	**5,163,783**

Мақсұтов Қайрат Берікұлы
Экономика және қаржы жөніндегі басқарушы директор

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

1 Компания және оның операциялық қызметі

«Самұрық-Энерго» АҚ (бұдан әрі – «Компания») 2007 жылғы 18 сәуірде құрылған және 2007 жылғы 10 мамырда тіркелген. Компания Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес акционерлік қоғам нысанында құрылған.

Компанияның жалғыз акционері «Самұрық-Қазына» ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ (бұдан әрі – «Самұрық-Қазына») болып табылады, оған Компания акцияларының 100%-ы тиесілі.Қазақстан Республикасының Үкіметі Компанияның бақылаушы иесі болып табылады.

Негізгі қызмет

Компания электр және жылу энергиясы мен көмір, көмірсутегі, сондай-ақ су ресурстары негізінде жылы суды өндіру, халыққа және өндірістік кәсіпорындарға сату, электр энергиясын тасымалдау мен желіде электрді техникалық тарату, су және жылу электр станцияларын салу, сонымен қатар су электр станцияларының мүліктік кешендерін жалға алу жөніндегі қызметті жүзеге асыратын бірқатар компанияларды (6-ескертпе) біріктіретін холдингтік компания болып табылады.

Мекенжай және қызметті жүзеге асыратын орын

Компанияның мекенжайы және қызметті жүзеге асыратын орны: Қазақстан Республикасы, Астана қ., Қабанбай батыр даңғылы, 15А, Б блогы.

2 Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептік саясаттың маңызды ережелері

2016 жылдың 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айға арналған осы жеке аралық қаржылық есептілік әділ құны бойынша қаржылық құралдарды алғашқы тануға түзетулер енгізе отырып, бастапқы құн бойынша бағалау қағидасымен ҚЕХС (IAS) 34 «Аралық қаржылық есептілікке» сәйкес дайындалды. Осы жеке қысқартылған аралық қаржылық есептілік 2015 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша ҚЕХС-ке сәйкес дайындалған Компанияның жылдық жеке қаржылық есептілігімен бірге танысуға жатады. Осы қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде пайдаланылған есептік саясат қағидалары алдыңғы жеке қаржы жылына қолданылған есептік саясат қағидаларына сәйкес келеді.

Сонымен қатар, Компания қысқартылған жеке аралық қаржылық есепті Компанияға қатысты ҚЕХС (IAS) 34 «Аралық қаржылық есептілікке» сәйкес дайындалды. Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікте дауыс беретін акцияларының жартысына аса Компанияға тура немесе жанама тиесілі ретінде анықталған немесе Компания қаржылық және операциялық саясаттын өзге де тәсілмен бақылау мүмкін еншілес компанияларының операциялары толығымен шоғырландырылған. Компанияның қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілігін Қазақстан Республикасы, Астана қ., Қабанбай батыр д-лы, 15А мекенжайында орналасқан Компанияның офисінде алуға болады.

Қаржылық жағдай туралы толық ақпаратты алу мақсатында пайдаланушылардың аталған қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілігімен танысуы 2016 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған кезедегі жағдай бойынша және үшін қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікпен бірге жүргізілуі тиіс.

Айырбастау бағамы

Қазақстандық Қор Биржасында белгіленген валюталардың орташа салмақтанған айырбас бағамдары Қазақстан Республикасында валюталарды айырбастаудың ресми бағамдары ретінде пайдаланылады.

2016 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша АҚШ долларында көрсетілген қалдықтарды аудару үшін пайдаланылған айырбас бағамы 1 АҚШ доллар үшін 335,46 теңгені құрайды (2015ж. 31 желтоқсан: 1 АҚШ доллар 340.01 теңге).

Жаңа стандарттар және түсіндірмелер

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

2016 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша жаңа стандарттар, стандарттарға өзгертулер мен түсіндірмелер күшіне енген жоқ. Аталған өзгертілген стандарттардың талаптары осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде ескерілген жоқ. Компания аталған стандарттарды олар күшіне енген сәттен бастап қолдануды жоспарлап отыр. Қазіргі уақытта Компания өзінің қаржылық есептілігіне осы стандарттардың ықпал етуін талдауды аяқтаған жоқ.

3 Есептік саясатты қолданудағы маңызды есептік бағалаулар және кәсіби пайымдаулар

Жеке қысқартылған аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде Компания бағалауды қолданады және қолданылатын есептік саясатқа ықпал етуге және активтер мен міндеттемелердің, кірістер мен шығыстардың есептілігінде көрсетуге жол береді. Нақты нәтижелер олардың бағасынан ерекшеленуі мүмкін.

Қолданылған негізгі есептік бағалаулар мен кәсіби пайымдаулар 2015 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған бір жылға арналған жылдық жеке қаржылық есептілікті дайындау барысында қолданылған есептік бағалаулар мен кәсіби пайымдауларға сәйкес келеді.

4 Байланысты тараптармен есептер және операциялар

Байланысты тараптар анықтамасы ҚЕХС (IAS) 24 «Байланысты тараптар туралы ақпаратты ашу» келтіріледі. Әдетте бір тараптың екіншісін бақылау мүмкіндігі болған жағдайда, ортақ бақылауда болғанда немесе бір тарап қабылдаған қаржылық және операциялық шешімдерге маңызды ықпал ете алатын немесе бірлескен бақылау жүргізетін жағдайда тараптар байланысты деп есептеледі. Тараптар байланысты болып табылатындығы туралы мәселені шешу кезінде тараптардың заңды нысаны ғана емес, олардың өзара қарым-қатынасының сипаты да назарға алынады. Негізгі компания және Компанияның соңғы бақылаушы тарабы 1-ескертуде ашылған.

Байланысты тараптар Самұрық-Қазына бақылауындағы компанияларды қамтиды. Мемлекеттік компаниялармен операциялар, егер олар барлық қоғамдық және жеке компанияларға дәйекті түрде қолданылатын талаптарға сәйкес қарапайым қызмет барысында жүзеге асырылатын болса, ашып көрсетілмейді: i) олар дербес маңызды болып табылатын жағдайда; ii) егер Топ қызметтері барлық тұтынушыларға қолжетімді стандартты жағдайда ұсынылатын болса, немесе iii) электр энергиясын беру, телекоммуникациялық қызметтер және т.б. секілді қызметтер бойынша жеткізушіні таңдау болмаған жағдайда.

Компанияның операциялар жүзеге асырған немесе 2016 жылғы 30 қыркүйекте және 2015 жылғы 31 желтоқсанда есептер шоты бойынша қалдықтары бар байланысты топтармен өзара қарым-қатынасының сипаттамасы төменде ұсынылған.

Төменде 2016 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша байланысты тараптармен операциялар бойынша өтелмеген қалдықтар ұсынылады:

Қазақстан теңгесімен, мың	Ескер.	Акционер	Жалпы бақылаудағы компаниялар	Еншілес және әуелді ұйымдар
Еншілес компанияларға берілген қарыз		-	-	6,023,554
Дебиторлық берешек		-	-	830,915
Акционердің пайдасына өзге де актив	10	1,050,878	-	-
Өзге де қысқа мерзімді активтер		-	251	1,051,781
Алуға арналған берілген қарыздар бойынша сыйақылар		-	-	337,405
Бағалы қағаздар		226,731	6,810,425	47,289,495
Өзге де кредиторлық берешек және есептелген міндеттемелер		3,215,066	7,982	34,948
Қарыздар	13	57,322,116	-	-

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

Қазақстан теңгесімен, мың	Ескер.	Акционер	Жалпы бақылаудағы компаниялар	Еншілес және әуелді ұйымдар
Еншілес компанияларға берілген қарыз		-	-	8,723,091
Өзге де қысқа мерзімді активтер		-	2,400	709,535
Дебиторлық берешек		-	-	-
Акционердің пайдасына өзге де актив		988,786	-	525,409
Алуға арналған берілген қарыздар бойынша сыйақылар		-	-	89,794
Алуға арналған дивидендтер		-	-	2,634,314
Байланысқан тараптардың бағалы қағаздары		223,491	6,825,446	49,177,793
Өзге де кредиторлық берешек және		-	5,887	-

есептелген міндеттемелер				
Кредиторлық берешек		-	-	-
Акционер алдындағы міндеттеме		1,174,065	-	-
Қарыздар	13	57,537,093	-	-

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

Қазақстан теңгесімен,мың	**Акционер**	**Жалпы бақылаудағы компаниялар**	**Еншілес және әуелді ұйымдар**
Дивидендтер бойынша кірістер	-		6,691,792
Қаржылық кірістер	9,719	234,294	8,540,692
Қаржылық шығыстар	3,776,000	-	5,550,069
Жалпы және әкімшілік шығыстар	-	69,166	153,470
Бағам айырмашылығынан түскен түсімдер/ (шығындар) -нетто	-	(97,399)	50,150

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

В тысячах казахстанских тенге	**Ескер.**	**Акционер**	**Жалпы бақылаудағы компаниялар**	**Еншілес және әуелді ұйымдар**
Дивидендтер бойынша кірістер		-	-	14,855,062
Қаржылық кірістер		9,719	137,153	11,991,809
Қаржылық шығыстар	19	8,355,652	-	160,875
Жалпы және әкімшілік шығыстар		-	51,048	-
Өзге де кірістер		410	-	658,755
Бағам айырмашылығынан түскен түсімдер/ (шығындар) -нетто			1,776,508	363,094

Еңбек жалақысын, сыйлықақылар мен өзге де қызметкерлердің қысқа мерзімді сыйақыларын қамтитын 2016 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған кезең үшін негізгі басқару персоналының сыйақысы 93,855 мың теңгені (2015 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған кезең үшін: 420,913 мың теңгені) құрайды. Негізгі басқару персоналы 2016 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша 7 адамды құрайды (2015 жылғы: 8 адам)

5. Негізгі құралдар

Төменде негізгі құралдардың баланстық құнының өзгеруі ұсынылады:

Қазақстан теңгесімен, мың	**Өзгелер**	**Аяқталмаған құрылыс**	**Барлығы**
2015 ж. 1 қаңтардағы өзіндік құны	906 356	505 468	1 411 824
Жинақталған тозу және құнсыздану	(251 564)	-	(251 564)
2015 ж. 1 қаңтардағы баланстық құны	**654 792**	**505 468**	**1 160 260**
Түсімдер	28 573	527 895	556 468
Ауыстырулар	5 652	-	5 652
Тозу	(141 637)	-	(141 637)
Істен шығу	-	-	-
2015 ж. 30 қыркүйектегі баланстық құны	**547 380**	**1 033 363**	**1 580 743**
2015ж. 30 қыркүйектегі жағдай бойынша құны	970 664	1 033 363	2 004 027
Жинақталған тозу және құнсыздану	(423 284)	-	(423 284)
2015 ж. 30 қыркүйектегі баланстық құны	**547 380**	**1 033 363**	**1 580 743**

2016 ж. 1 қаңтардағы құны	941 624	325 097	1 266,721
Жинақталған тозу және құнсыздану	(427 697)	-	(427 697)
2016 ж. 1 қаңтардағы баланстық құны	**513 927**	**325 097**	**839 024**
Түсімдер	360	-	**360**
Ауыстырулар	-	-	**-**
Тозу	(137 592)	-	**(137 592)**
Істен шығу	(50 519)	-	**(50 519)**
2016 ж. 30 қыркүйектегі баланстық құны	**326 176**	**325 097**	**651 273**
2016 ж. 30 қыркүйектегі құны	873 614	325 097	1 198 711
Жинақталған тозу және құнсыздану	(547 438)	-	(547 438)
2016 ж. 30 қыркүйектегі баланстық құны	**326 176**	**325 097**	**651 273**

6. Еншілес компанияларға және тәуелді ұйымдарға инвестициялар

2016 жылғы 8 шілдеде Компания 154,716 мың теңге сомасына «Карагандагипрошахт и К» ЖШС-ны сату бойынша келісім жасады.

Төменде 2016 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша инвестициялардың құны туралы ақпарат ұсынылады:

Қазақстан теңгесімен, мың	**Тіркелу мемлекеті**	**30.09.2016ж. инвестициялар құны, мың теңге**	**30.09.2016 жылы иелік ету үлесі**
а) Еншілес ұйымдарға инвестициялар:			
«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ	Қазақстан	51 208 403	81,59%
«Алматы электр станциялары» АҚ	Қазақстан	30 212 480	100%
«Алматыэнергосбыт» ЖШС	Қазақстан	136 003	100%
«Мойнақ СЭС» АҚ	Қазақстан	21 864 616	100%
«Бұқтырма СЭС» АҚ	Қазақстан	1 050 790	90%
«Шүлбі ГЭС» АҚ	Қазақстан	1 230 658	92.14%
«Шардара СЭС» АҚ	Қазақстан	1 387 806	100%
«Өскемен ГЭС» АҚ	Қазақстан	465 019	89,99%
«Samruk-Green Energy» ЖШС	Қазақстан	2 739 234	100%
«Булат Нұражанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС	Қазақстан	338 272 063	100%
«Казгидротехэнерго» ЖШС	Қазақстан	222 506	100%
«Бірінші жел электр станциясы» ЖШС	Қазақстан	9 086 641	100%
«Ereymentau Wind Power» ЖШС	Қазақстан	1 225 729	100%
«Energy Solutions Center» ЖШС (бұрын - «Қапшағай СЭС» ЖШС)	Қазақстан	53 150	100%
«Энергия Семиречья» ЖШС	Қазақстан	15 319	51%
«АқтөбеЖЭО» АҚ	Қазақстан	7 176 726	100%
«Шығыс Қазақстан Аймақтық Энергетикалық Компания» АҚ	Қазақстан	7 723 741	100%
«Маңғыстау электр тораптық бөлу компаниясы» АҚ	Қазақстан	785 297	75%
«Тегис Мунай» ЖШС	Қазақстан	15 273 627	100%
б) Бірлескен кәсіпорындарға инвестициялар:	Қазақстан		
«Екібастұз ГРЭС-2 станциясы» АҚ		8 725 133	50%
Forum Muider B.V.	Нидерланды	41 759 543	50%
в) Қауымдасқан кәсіпорындарға инвестициялар:			
«Балқаш ЖЭС» АҚ	Қазақстан	32 085 280	49,99%
Шегенргенде:			
Инвестициялардың құнсыздануы		(2 434 912)	

Инвестициялардың барлығы	**570 264 852**

Төменде 2015 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша инвестициялардың құну туралы ақпарат ұсынылды:

Қазақстан теңгесімен, мың	**Тіркелу мемлекет**	**2015ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша инвестициялар құны, мың теңге**	**2015ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша мелік ету үлесі**
а) Еншілес ұйымдарға инвестициялар			
«Булат Нұражанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС	Қазақстан	338,272,063	100%
«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ	Қазақстан	46,501,110	100%
«Алматы электр станциялары» АҚ	Қазақстан	30,212,480	100%
«Мойнақ СЭС» АҚ	Қазақстан	21,864,616	100%
«Тегис Мунай» ЖШС	Қазақстан	14,835,069	100%
"Бірінші жел электр станциясы" ЖШС	Қазақстан	9,092,563	100%
«Шығыс Қазақстан Аймақтық Энергетикалық Компания» АҚ	Қазақстан	7,723,741	100%
«Ақтөбе ЖЭО» АҚ	Қазақстан	7,176,726	100%
«Samruk-Green Energy» ЖШС	Қазақстан	2,739,234	100%
«Шүлбі ГЭС» АҚ	Қазақстан	1,230,658	92%
«Бұқтырма СЭС» АҚ	Қазақстан	1,050,790	90%
«Шардара СЭС» АҚ	Қазақстан	1,221,089	100%
«Өскемен ГЭС» АҚ	Қазақстан	465,019	90%
«Ereymentau Wind Power» ЖШС	Қазақстан	968,807	100%
«Маңғыстау электр тораптық бөлу компаниясы» АҚ	Қазақстан	785,297	77%
«Карагандагипрошахт и К» ЖШС	Қазақстан	286,019	90%
«Алматыэнергосбыт» ЖШС	Қазақстан	136,003	100%
«Казгидротехэнерго» ЖШС	Қазақстан	116,675	100%
«Энергия Семиречья» ЖШС	Қазақстан	15,319	51%
«New Light Energy» ЖШС	Қазақстан	152	100%
б) Бірлескен кәсіпорындарға инвестициялар			
Forum Muider B.V.	Нидерланды	41,759,543	50%
«Екібастұз ГРЭС-2» АҚ	Қазақстан	8,725,133	50%
в) Қауымдасқан кәсіпорындарға инвестициялар			
«Балқаш ЖЭС» АҚ	Қазақстан	19,602,020	37.92%
Шегергенде:			
Инвестициялардың құнсыздануы		(2,434,912)	
Инвестициялардың барлығы		**552,345,214**	

Еншілес компаниялар мен бірлескен кәсіпорындармен есептеулер бойынша операциялар және қалдықтар 4-ескертпеде ашып көрсетілген.

Компания «Балқаш ЖЭС» АҚ-да 50% минус бір акцияға дейін қатысу үлесін арттырды, бұнда бақылаушы тарап Samsung C&T болып табылады.

7. Берілген қарыздар мен қаржылық көмек

Қазақстан теңгесімен, мың	**30 қыркүйек 2016ж.**	**31 желтоқсан 2015 ж.**
Ұзақ мерзімді бөлік		
«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ-ның облигациялар	14 507 001	10 043 515
«Алматы электр станциялары» АҚ-ның облигациялары	24 463 000	31 148 000
«МЭБК» АҚ-ның облигациялары	1 196 609	1 191 941
«Самұрық-Қазына» ҰӘҚ АҚ-ның облигациялары	220 000	220 000
«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ-ға берілген қарыз	3 617 362	3 408 643
«Бірінші жел электр станциясы» ЖШС-ға берілген қарыз	2 135 204	1 828 288
«ШҚ АЭК» АҚ-ға берілген қарыз	-	767 986
Берілген қарыздардың барлығы–ұзақ мерзімді бөлік	**46 139 176**	**48 608 373**
Қысқа мезімді бөлік		
«Алматы электр станциясы» АҚ-ның облигациялары	6 182 500	6 187 401
«Қазақстан Инжиниринг» АҚ-ның облигациялары	6 683 760	6 800 200
Облигациялар бойынша сыйақы	1 073 781	635 673
«ШҚ АЭК» АҚ-ға берілген қарыз	60 000	511 991
Берілген қарыздар бойынша есептелген сыйақылар	30 490	89 795
«Өскемен ГЭС» АҚ-ға берілген қаржылық көмек	30 390	30 390
«Т.И. Батуров атындағы Жамбыл ГРЭС-і» АҚ-ға берілген қарыздар	5 442	5 442
«Ақтөбе ЖЭО» АҚ-ға берілген қарыз	235 000	450 000
«Алматы электр станциясы» АҚ-ға берілген қарыз	-	1 568 883
«Энергия Семиречья» ЖШС-ға берілген қарыз	252 514	65 000
Өзгелер	-	-
Құнсыздануды шегергенде:	-5 442	-5 442
Берілген қарыздардың барлығы–қысқа мерзімді бөлік	**14 548 435**	**16 339 333**

8. Өзге де ұзақ мерзімді активтер

Қазақстан теңгесімен, мың	**30 қыркүйек 2016 ж.**	**31 желтоқсан 2015 ж.**
Ұзақ мерзіміді активтер үшін төленген аванстар	2,200,000	2,200,000
«Бірінші жел электр станциясы» ЖШС-ға берілген қаржылық кепілдік бойынша қарыз	830,915	704,977
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	128,075	213,484
Өзге де ұзақ мерзімді активетрдің барлығы	**3,158,990**	**3,118,461**

9. Дебиторлық берешек

Қазақстан теңгесімен, мың	**30 қыркүйек 2016ж.**	**31 желтоқсан 2015 ж.**
«ТАРАЗЭНЕРГО-2005» ЖШС-дан дебиторлық берешек	-	2,098,911
Өзге де дебиторлық берешек	31	4,911
Дебиторлық берешектің жиыны	**31**	**2,103,822**

10. Өзге де қысқа мерзімді активтер

В тысячах казахстанских тенге	30 қыркүйек 2016ж.	31 желтоқсан 2015ж.
Қысқа мерзімді депозиттер	17,764,986	26,626,827
Алуға арналған дивидендтер	1,051,782	2,634,314
Акционердің пайдасына раналған актив	1,050,878	952,481
Төлегне аванстар	204,509	85,380
Өзге де салықтар бойынша алдын ала төлеу	58,038	52,903
Қызметкерлердің берешектері	7,730	48,065
Болашақ кезеңдерінің шығындары	2,610	23,260
Өзге де	2,589	44,612
Өзге де қысқа мерзімді активтер жиыны	**20,143,122**	**30,467,842**

Компанияның 2016 жылғы 30 қыркүйектегі және 2015 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қысқа мерзімді депозиттер АҚШ долларында көрсетілген. 2016 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша АҚШ доллардағы қысқа мерзімді банктік салымдар жөніндегі орташа салмақтанған мөлшерлеме 4,28%-ды құрайтын, (2015ж. - 5,3%) теңгедегі қысқа мерзімді банктік салымдар бойынша - 10%. Қасқа мерзімді банктік салымдарын өтеу мерзімі 3 айдан 12 айға дейін өзгереді.

11. Ақшалай қаражаттар және олардың эквиваленттері

Қазақстан теңгесімен, мың	2016ж. 30 қыркүйек	2015 ж. 31 желтоқсан
Банк шоттарындағы ақшалай қаражат – АҚШ доллары	169 770	5 897 312
Банк шоттарындағы ақшалай қаражат – ЕУРО	30 196	28 122
Банк шоттарындағы ақшалай қаражат – ресей рублі	1 595	116
Банк шоттарындағы ақшалай қаражат – теңге	1 433 268	558 565
Кассадағы ақшалай қаражат	1 691	1 177
30 айға дейінгі жедел депозиттердегі ақшалай қаражат – теңге	8 313 000	150 000
Ақшалай қаражаттар мен олардың эквиваленттері жиыны	**9 949 520**	**6 635 292**

2016 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша теңгедегі қысқа мерзімді банктік салымдар бойынша орташа салмақтанған мөлшерлеме (3 айға дейін) 11%-ды құрайтын (2015ж. - 30%). 2016 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша АҚШ доллардағы ағымдағы шоттар бойынша сыйақылардың мөлшерлемесі 0,5%-дан 4,5 %-ға дейін өзгерілді (2015ж. 0,5%-дан 4,5 %-ға дейін)

12. Капитал

Акционерлік капитал

	Эмиссия күні	Жарияланған және басып шығарылған акциялар саны	Құны, теңгеді	Акционерлік капитал, мың теңгемен
2015ж. 1 қаңтардағы жағдай бойынша төленген капитал		**5,585,437**		**355,364,386**
Акциялардың 14-эмиссиясы	15 шілде 2015	286	1,000,065	286,019
2015ж. 31 желтоқсандағы төленген капитал		**5,585,723**		**355,650,405**
Акциялардың 15-ші эмиссиясы	1 сәуір 2016 г	10,964	1,000,044	10,964,483
Акциялардың 16-ші эмиссиясы	14 шілде 2016 г	2,239	1,340,000	3,000,260
Акциялардың 17-ші эмиссиясы	23 тамыз 2016 г	2,761	1,340,000	3,699,740

2016ж. 30 қыркүйектегі төленген капитал	**5,601,687**	**373,314,888**

2016 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша шығарылған 5,601,687 жай акциялардың толығымен төленген (2015ж.: 5,585,723 акция). Әрбір жай ация бір дауыстың құқығын ұсынады. Компанияның артықшылықты акциялары жоқ.

2016 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша «Самұрық-Қазына» ҰӘҚ АҚ-ның Компанияның 100%-дық акционер болып табылады (2015 ж: 100%).

13. Қарыздар

Қазақстан теңгесімен, мың	2016 ж. 30 қыркүйек	2015 ж. 31 желтоқсан
Ұзақ мерзімді бөлік		
Еурооблигациялар	167 624 328	169 846 110
Самұрық-Қазынаға қарыздар	54 589 927	54 355 849
Ұзақ мерзімді банктік қарыздар	10,000,000	10,000,000
Қарыздар жиыны – ұзақ мерзімді бөлік	**232 214 255**	**234 201 959**
Қысқа мерзімді бөлік		
Қысқа мерзімді банктік қарыздар	1,130,000	10,698,000
Самұрық-Қазынаға қарыздар	2,381,110	2,381,110
Есептелген пайыздар – Самұрық-Қазынаға қарыздар	351,081	800,135
Есептелген пайыздар – еурооблигациялар	1,764,659	194,797
Есептелген пайыздар – банктік қарыздар	182,718	225,215
Қысқа мерзімді бөлім жиыны	**5,809,568**	**14,299,257**
Барлық қарыздар	**238 023 823**	**248,501,216**

Самұрық-Қазына

2010 жылғы 17 наурызда Компания Forum Muider-де 50% үлесін сатып алу нәтижесінде қарызды қайта қаржыландыру мақсатында 48,200,000 мың теңге сомасына Самұрық-Қазынамен кредиттік келісімге қол қойды. Қарыз өтеу мерзімі 2029 жылғы 15 қыркүйектен аспайтын жылдық 1.2% мөлшерінде пайыздық мөлшерлемеге берілді. Негізгі сома жыл сайындық тең жарнамен өтелуге жатады, ал пайыздары қарызды алғаннан кейін келесі есептік жылдан бастап жарты жылдық жарналамен төленеді.

2011 жылғы 14 қаңтарда Компания АЖК компанияның қосалқы станциясының құрылысын қаржыландыру масқатында 7,000,000 мың теңге сомасында Самұрық-Қазынамен кредиттік келісімге қол қойды. Қарыз өтеу мерзімі 2024 жылғы 25 қаңтардан аспайтын жылдық 2% мөлшерінде пайыздық мөлшерлемеге берілді. Негізгі сома мерзімнің соңында өтелуге жатады, ал пайыздары жарты жылдық жарналамен төленеді

2014 жылғы 16 қаңтардағы Компания ЕГРЭС-1-дегі қалған қатысу үлесін сатып алу мақсатында 200,000,000 мың теңге сомасына Самұрық-Қазынамен кредиттік келісімге қол қойды. Негізгі сома 2028 жылғы 1 желтоқсанда төлеуге жатады, ал пайыздары 7.8% мөлшерлеме бойынша жырты жылдық жарналармен төленеді.

2014 жылғы 3 қазанда кредиттік келісім кредиттік шартқа №369 қосымшаға сәйкес елеулі өзгертілді, осылайша:

- 100,000,000 мың теңге мөлшеріндегі негізгі қарыздың сомасы Компанияның акцияларына конверсияланды;
- Негізгі қарыздың қалған сомасы бойынша пайыздық мөлшерлемесі жылдық 9%-ға дейін арттырылды, бұл шамамен нарықтық пайыздық мөлшерлемесіне сәйкес келеді.

2015 жылғы 25 желтоқсанда кредиттік келісім кредиттік шартқа №369 қосымшаға сәйкес елеулі өзгертілді, негізгі қарыздың сомасы бойынша пайыздық мөлшерлеме жылдық 1%-ға дейін азайтылды. Басшылық пайыздық мөлшерлемені нарықтық емес 1%-ға азайту, сондай-ақ қарыз басымдылығының субординациясы сақталғанға дейін өзгеруі қарыз шарттарында елеулі өзгерістерді білдіретінін бағалады. Басшылық қарыз шарттарындағы бұндай өзгеріс бастапқы қарызды өтеу мен жаңа қарызды әділ құны бойынша тану сияқты ескеруі тиіс деп санайды.

Қарызды алу күніне нарықтық мөлшерлемесі жылдық 12.8%-ды құрады. Басшылық қарызды нарықтық құнынын төмен беру кезінде Самұрық-Қазына Компанияның акционері ретінде әрекет еткенін деп санағандықтан Компания 72,581,903 мың теңге мөлшеріндегі қарызды баспақы тануда түскен кірісті өзге де капиталдық құрамында таныды.

Алған қарызды бастапқы танудан түскен пайда алған қарыздың номиналдық құны мен дисконтталған ақшалай ағындарының төсілдерін және жылдық 12.8% тиімді мөлшерлемесін пайдалана отырып есептелген тану күніне оның әділ бағасы арасындағы айырма ретінде көрсетілді.

Облигациялар

Директорлар кеңесінің 2012 ж. 7 қыркүйектегі және 2012 ж. 6 желтоқсандағы шешімдері негізінде Еурооблигациялардың бірінші эмиссиясының мынадай параметрлері бекітілді:

- Эмиссия көлемі – 500,000,000 АҚШ доллары;
- Эмиссия нысаны –S Ережесіне сәйкес;
- Вексельдерді төлеу 5 жыл өткен соң.

Купондық пайыздық мөлшерлеме жылдық 3.75% (тиімді мөлшерлеме - 3.85%) деңгейінде тіркелген. Шығарылатын облигациялардың саны мен нысаны: 500,000 (бес жүз мың) қамтамасыз етілмейтін облигация. Бір облигацияның номиналдық құны 1,000 (бір мың) АҚШ долларын құрайды. Эмиссия 2012 жылы 20 желтоқсанда ISIN-XS0868359166 нөмірімен Ирландия қаржылық биржасында тіркелді. 2012 жылы 19 желтоқсанда Қазақстан қор биржасы «Самұрық-Энерго» АҚ-ны ISIN-XS0868359166 нөмірімен «рейтингтік бағасы бар қарыздық бағалы қағаздар» санатының ресми тізіліміне енгізді. Компания 500,000 мың АҚШ доллары мөлшерінде Еурооблигациялардың толық сомасын шығарып, орналастырды.

2013 жылдың 1-жартысында Компания Қазақстан қор биржасына жалпы сомасы 2,956,595 мың теңгеге купондық пайыздық мөлшерлемесі жылына 6% облигацияларды орналастырды. Бұл облигациялар 2015 жылы қарашада төленді.

2015 жыл бойында Қазақстан Республикасының Ұлттық банкі теңге бағамына қолдау көрсетуді тоқтату және валюталық интервенцияны азайту туралы шешті. Нәтижесінде теңгенің айырбастау бағамы 2015 жылдың 31 желтоқсандағы жағдай бойынша 1 АҚШ доллары үшін 182.35-тен 340.01 теңгеге өсті. 30.09.2016 ж. жағдай бойынша доллардың бағамы 1 АҚШ доллары үшін 335,46 теңгені құрады. 2016 жылдың 9 айы үшін Компания 2,274,999 мың теңге сомасында АҚШ долларында деноминацияланған еурооблигацияларға қатысты бағам айырмасы бойынша кірістің болғанын таныды (2015 жылы бағам айырмасы бойынша залал 78,823,854 мың теңге сомасында)

Банктік қарыздар

2014 жылы 13 қазанда және 14 қазанда Компания АТФ банкпен бірлесіп жалпы мақсаттағы қысқа мерзімді кредиттік желілерді ашты. Пайыздық мөлшерлеме ай сайын төленеді және қарыздың мерзіміне байланысты жылына 11%-дан 13% аралығын құрайды. Бір кредиттік желі бойынша қарыздар 2015 жыл ішінде толық төленді. 2015 жылы қыркүйекте Компания айналым капиталын толтыру үшін қолданыстағы кредиттік желі бойынша 4,500,000 мың теңге мөлшерінде жаңа қарыз алды. Қарыз 2016 жылы наурызда өтелді.

2015 жылы 25 мамырда Компания «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-дағы айналым қаражатын толықтыруға 10,000,000 мың теңге мөлшерінде жаңартылатын кредиттік желі ашты. Пайыздық мөлшерлеме ай сайын төленеді және қарыздың мерзіміне байланысты жылына 10.5%-дан 12.5% аралығын құрайды. 2015 жылы 6 қарашада Компания аталған кредиттік желіні 2015 жылдың 1 қазанынан қайтадан берілген қарыздар үшін мерзіміне қарамастан, 12.5% мөлшерінде пайыздық мөлшерлеме белгілей отырып, 2017 жылдың 26 мамырына дейін ұзартты. 2016 жылдың 9 айы үшін 5 598 000 мың теңге сомаға кредиттік міндеттемелер өтелді. 2016 жылғы 30 қыркүйекте пайдаланып жүрген кредиттік желі бойынша негізгі қарыз бен есептелген сыйақының қалдығы 602 292 мың теңгені құрады.

2015 жыл бойында «Казкоммерцбанк» АҚ-дан 2015 жылғы 21 қазандағы №1610 кредиттік желі ашу туралы келісім аясында айналым капиталын толтыру мақсатында 5 жылға номиналдық мөлшерлемесі 12%, тиімді мөлшерлемесі 12.7% болатын 10,000,000 мың теңге сомаға қарыз алынды. 2016 жылғы 30 қыркүйекте пайдаланып жүрген кредиттік желі бойынша негізгі қарыз бен есептелген сыйақының қалдығы 10 180 000 мың теңгені құрады.

2016 жылы 28 қыркүйекте «Сбербанк России» АҚ ЕБ-ден 16.06.2017ж. дейін қарызды өтеу мерзімімен 14,5% мөлшерлеме бойынша 100 млн.ресей рублімен қарыз алынды.

14. Қаржы кепілдіктері

2016 жылдың 30 қыркүйегіндегі жағдай бойынша, өзге ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелерінде Компания «Бірінші Жел Электр Станциясы» АҚ мен «Шардара СЭС» АҚ алған қарыз үшін берген кепілдіктерін көрсетеді.

Бастапқы мойындаған кездегі әділ құн Компания қарыз алушының алған кредитін қамтамасыз еткен пайыздық мөлшерлеме мен егер Компания кепілдік бермеген жағдайда қолданылуы мүмкін пайыздық мөлшерлеменің айырмасын білдіретін пайыздық мөлшерлеме сомасына жабылған кепілдікке қолдану нәтижесінде алынған сома ретінде белгіленді. Кепілдіктің құны еншілес кәсіпорынға салынған инвестиция ретінде бағаланады.

15. Өзге кредиторлық берешек және есептелген міндеттемелер

Қазақстан теңгесімен, мың	**Ескертпе**	**30 қыркүйек 2016 ж.**	**31 желтоқсан 2015 ж.**
Өнім берушілер мен мердігерлерге кредиторлық берешек		572,285	345,448
Тендерге қатысу үшін өнім берушілер мен мердігерлерден алынған кепілді міндеттемелер		48,023	2,264,065
Өзге кредиторлық берешек		469,839	216,535
Өзге кредиторлық берешек пен есептелген міндеттемелер		**1,090,147**	**2,826,048**

16. Акционердің алдындағы міндеттеме

Акционердің тапсырмасы бойынша Компания өзіне Астана қаласында 1,174,065 мың теңге сомаға балабақша салу бойынша міндеттеме алды. Компания акционердің пайдасына бөлінетін өзге бөліністер ретінде 1,174,065 мың теңге мөлшерінде бағаланған құрылыстың құны бойынша міндеттеме алды. 2016 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша, Компания балабақша салуға байланысты 1,050,878 мың теңге шығын шекті. Аталған нақты шығындар Акционердің пайдасына арналған ағымдағы активтер ретіндекөрсетілді, өйткені бұл активтер Акционерге 2016 жыл ішінде ҚР Президентінің қатысуымен өткен 2013 жылы 27 қарашадағы кеңес хаттамасына сәйкес есептелген тиісті міндеттемелерді өтеу есебінен берілетін болады.

2016 жылы 22 сәуірде Компания жалғыз акционерге 2,041,000 мың теңге мөлшерінде дивиденд төлеу туралы жариялады. Дивидендтер 2016 жылғы 30 қарашадағы жағдай бойынша төленген жоқ.

17. Жалпы және әкімшілік шығыстар

Қазақстан теңгесімен, мың	**2016 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай**	**2015 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай**	**2016 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай**	**2015 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай**
Еңбекақы төлеу және онымен байланысты шығыстар	1,765,390	1,923,439	537,362	505,025
Консультациялық және өзге қызметтер	1,031,724	267,665	114,133	114,729
Жалға алу бойынша шығыстар	256,117	270,010	82,331	91,268
Демеушілік көмек	-	90,000	-	40,000
НҚ тозуы және МЕА өтелімі	263,785	236,208	88,281	82,477
Іссапар шыңыстары	106,430	107,719	58,624	43,184
Персоналды оқыту және онымен байланысты шығыстар	52,818	50,051	29,191	15,993
Сақтандыру	30,999	23,946	10,543	9,028
Салықтар	156,013	173,988	31,925	89,998
Өзге	497,465	343,485	187,993	104,592
Барлық әкімшілік шығыстар	**4,160,741**	**3,486,511**	**1,140,383**	**1,096,294**

18. Қаржылық кірістер

Қазақстан теңгесімен, мың	**2016 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай**	**2015 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай**	**2016 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай**	**2015 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай**
Берілген қарыздар бойынша дисконттың өтелімі	213,388	186,491	66,179	65,042
Банктік депозиттер бойынша	1,036,317		285,363	384,857

пайыздық кірістер		1,058,153		
Берілген қаржылық көмек бойынша пайыздық кіпістер	764,024	258,459	291,258	108,770
Облигациялар бойынша пайыздық кірістер	2,528,204	2,107,619	846,014	782,025
Облигациялардың құнын индекстеуден түскен кірістер	5,010,843	9,583,111	1,269,500	9,246,152
Өзге	386,096	19,676	98,134	9,206
Барлық қаржылық кірістер	**9,938,872**	**13,213,509**	**2,856,448**	**10,596,052**

19. Қаржылық шығыстар

Қазақстан теңгесімен, мың	2016 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2015 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2016 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай	2015 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай
Қарыздар бойынша дисконттың келтірілген құнының өтелімі	2,668,405	1,230,722	631,143	457,034
Қарыздар бойынша сыйақыға жұмсалған шығыстар	2,420,220	8,553,095	711,269	3,114,132
Шығарылған облигациялар бойынша сыйақылар	4,827,484	2,960,953	1,605,953	1,131,734
Облигациялардың құнын индекстеуден болған шығыстар	5,551,861	-	1,606,291	-
Өзге	-	254,128	-	14,923
Барлық қаржылық шығыстар	**15,467,970**	**12,998,898**	**4,554,656**	**4,717,823**

20. Табыс салығы

Табыс салығы - депозиттер бойынша төлем көзінен ұсталатын салық. Компания болашақта салық салынатын пайда алуды күтпейді.

21. Шартты және келісімшартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер

2016 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша 2015 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған бір жылдың жеке қаржылық есептілігінде ашылғандардан бөлек ешқандай шартты және келісімшартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер болған жоқ.

22. Қаржылық тәуекелдерді басқару

Қаржылық тәуекел факторлары

Компания қызметі оны бірқатар қаржылық тәуелкелдерге ұшыратады: нарық тәуекелі (валюта тәуекелін, пайыздық мөлшерлемелер өзгерістерінің әсер ету тәуекелін қоса алғанда), кредиттік тәуекел және өтімділік тәуекелі.

Қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілік жылдық қаржылық есептілікте талап етілетін қаржылық тәуекелдер мен оларды ашып көрсетуді басқару туралы барлық ақпаратты қамтымайды; олар Компанияның 2015 жылғы 31 желтоқсандағы жылдық қаржылық есептілігімен бірге қарастырылуы тиіс.

2016 жылдың 30 қыркүйегінде аяқталған тоғыз айдың ішінде тәуекелдерді басқару саясатында ешқандай өзгерістер болған жоқ.

Өтімділік тәуекелі

Өтімділік тәуекелі – компанияның қаржылық міндеттемелерді орындау кезінде қиындықтарға кездесуіне қатысты тәуекел. Қолданыстағы Компанияның даму жоспарларын қалыптастыру және мониторинг жасау қағидасына сәйкес, Компания қысқа мерзімді (бір айлық) болжамдарды және алдағы бес жылға арналған орта мерзімдік

болжамды пайдалана отырып, өтімділік тәуекелін басқарады. Сонымен қатар, Компанияда алдағы он жылға (қазіргі уақытта 2022 жылға дейін) арналған «Самұрық-Энерго» АҚ тобының даму стратегиясы әзірленіп, бекітіледі. Ақша ағындарын жоспарлау кезінде сондай-ақ уақытша бос ақшалай қаражаттарды депозиттерге салудан түсетін кірістер де есептеледі.

23. Қаржы құралдарының әділ құны

Әділ құнды бағалау

Әділ құн – бұл бағалау күні нарық қатысушылары арасында ерікті негізде операция өткізген кезде активті сату барысында алынуы мүмкін немесе міндеттемелерді тапсырған кезде төленуі мүмкін баға. Әділ құнды барынша дұрыс растау белсенді нарықта белгіленген баға болып табылады. Белсенді нарық дегеніміз – бұл активтері немесе міндеттемелері бар операциялар бағалау туралы тұрақты негізде ақпарат алуға мүмкіндік беретін жеткілікті жиілікте және жеткілікті көлемде өткізілетін нарық.

Әділ құнды бағалау нәтижелері әділ құнның иерархиясының деңгейлері бойынша былайша талданады және бөлінеді: (i) 1-деңгейге біркелкі активтерге немесе міндеттемелерге арналған белсенді нарықтарда белгіленетін бағалар (түзетілмейтін) бойынша бағалаулар жатады, (ii) 2-деңгейге барлық пайдаланылатын маңызды бастапқы деректер актив немесе міндеттемелер үшін тікелей немесе жанама бақыланатын болып табылатын бағалау әдісімен алынған бағалаулар (яғни, мысалы, бағалар) және (iii) 3-деңгейдің бағалаулары бақыланатын нарықтық деректерге негізделмеген бағалаулар болып табылады.

Компанияның барлық қаржы құралдары өтелімдік құн бойынша ескеріледі. Олардың әділ құн иерархиясының 3-деңгейіндегі әділ құны ақша қаражаты ағынының дисконтталған ағындары әдісі арқылы бағаланды.

Амортизациялық құн бойынша көрсетілген қаржы активтері

Құралдарды бағалаудың тіркелген пайыздық мөлшерлемесі бар әділ құны осы тектес кредиттік тәуекелі мен өтеуге дейінгі мерзімі бар жаңа құралдар үшін қолданыстағы пайыздық мөлшерлемелер бойынша дисконтталған бағалауға жататын ақша ағындарынан алу күтілетін сома негізінде белгіленеді. Дисконттауда қолданылған нормалар контрагенттің кредиттік тәуекеліне байланысты. Өтеу мерзімінің қысқа мерзімділігіне қарай қаржылық дебиторлық берешектің және өзге де қаржы активтерінің баланстық құны шамамен оның әділ құнына тең.

Амортизациялық құн бойынша көрсетілетін қаржылық міндеттемелер

Тіркелген пайыздық мөлшерлемесі мен нарықтық белгілеулері болмайтын бекітілген өтеу мерзімі бар құралдардың бағалауға жататын әділ құны ұқсас кредиттік тәуекелі және өтеу мерзімі бар жаңа құралдарға арналған қолданыстағы пайыздық мөлшерлемелер бойынша дисконтталған бағалауға жататын ақша ағымдарына байланысты белгіленеді. Өтеу мерзімінің қысқа мерзімдігіне қарай қаржылық кредиторлық берешектің қаржы активтерінің баланстық құны шамамен оның әділ құнына тең.

Төменде әділ құн иерархиясының деңгейлері бойынша әділ құнға жүргізілген талдау және әділ құн бойынша бағаланбайтын активтер мен міндеттемелердің баланстық құны келтірілген.

Қазақстан теңгесімен, мың	30 қыркүйек 2016 ж. 1-деңгей Әділ құн	2-деңгей Әділ құн	3-деңгей Әділ құн	Баланстық құны	31 желтоқсан 2015 ж. 1-деңгей Әділ құн	2-деңгей Әділ құн	3-деңгей Әділ құн	Баланстық құны
АКТИВТЕР								
Ақшалай қаражат және олардың баламалары	-	-	9,949,520	9,949,520	-	-	6,635,292	6,635,292
Мерзімі тіркелген депозиттер	-	-	17,764,986	17,764,986	-	-	26,626,827	26,626,827
Қаржылық дебиторлық берешек	-	-	830,946	830,946	-	-	2,808,799	2,808,799
Алынатын дивидендтер	-	-	1,051,781	1,051,781	-	-	2,634,314	2,634,314
Берілген қарыздар		-	6,360,959	6,360,959	-	-	57,927,506	57,927,506
Облигациялар	56,281,217	-	-	54,326,652	6,835,820	-	-	7,020,200
Барлық қаржылық активтер	**56,281,217**	**-**	**35,958,192**	**90,284,844**	**6,835,820**	**-**	**95,927,761**	**102,947,961**
Міндеттемелер								
Қарыздар	170,066,543	-	37,281,996	238,023,823	164,224,827	-	69,059,547	248,501,216
Қаржылық кредиторлық берешек	-	-	3,169,330	3,169,330	-	-	2,826,048	2,826,048
Берілген қаржылық	-	-	1,753,957	1,753,957	-	-	1,644,699	1,644,699

кепілдіктер							
Барлық қаржылық міндеттемелер	**170,066,543**	**-**	**61,041,082**	**241,912,473**	**164,224,827**	**-**	**73,530,294**

24. Есептілік кезеңінен кейінгі оқиғалар

Есеп берілген күннен кейін жеке қаржылық есептілікте ашуды талап ететін маңызды оқиғалар болған жоқ.

Мақсұтов Қайрат Берікұлы
Экономика және қаржы жөніндегі басқарушы директор

Төлекова Сәуле Бекзадақызы
«Қаржы және Салық есебі» департаментінің директоры – Бас бухгалтер