



«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

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

2024 жылғы 30 маусым

Мазмұны

ШОЛУ НӘТИЖЕЛЕРІ БОЙЫНША ЕСЕПТІЛІК

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІК

Қаржылық жағдайы жөніндегі қысқартылған шоғырландырылған аралық есептілік.....	1-2
Пайда немесе шығын және басқа жиынтық табыс туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есептілік.....	3
Капиталдағы өзгерістер жөніндегі қысқартылған шоғырландырылған аралық есептілік.....	4
Ақшалай қаражаттың қозғалысы туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есептілік.....	5-6

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ТҮСІНДІРМЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР:

1	Самұрық-Энерго тобы және оның қызметі	7
2	Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептік саясат туралы маңызды ақпарат	7
3	Есептік саясатты пайдаланудағы маңызды есептік бағалау мен кәсіби пайымдаулар	10
4	Сегменттер бойынша ақпарат	12
5	Байланысты тараптармен есеп айырысу және операциялар	15
6	Негізгі құралдар	18
7	Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға салынған инвестициялар.....	19
8	Өзге де ұзақ мерзімді активтер	20
9	Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және басқа дебиторлық берешек.....	20
10	Өзге де қысқа мерзімді активтер.....	21
11	Ақша қаражат және оның баламалары.....	21
12	Капитал	22
13	Активтерді жою міндеттемелері бойынша резерв	22
14	Несиелер.....	23
15	Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек.....	24
16	Түсім.....	24
17	Сатудың өзіндік құны.....	25
18	Жалпы және әкімшілік шығыстар	25
19	Қаржылық кірістер	26
20	Қаржылық шығыстар	26
21	Табыс салығы	26
22	Шартты және шарттық міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер.....	27
23	Әділ құн туралы ақпаратты ашу	30
24	Есептік кезеңнен кейінгі оқиғалар.....	31
25	Бір акцияның теңгерімдік құны	31



Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікті шолып тексеру нәтижелері бойынша есеп

«Самұрық-Энерго» АҚ Акционеріне және Директорлар кеңесіне:

Кіріспе

Біз «Самұрық-Энерго» АҚ және оның еншілес ұйымдарының (бұдан әрі бірге - «Топ») 2024 жылғы 30 маусымдағы қаржылық жағдайы жөніндегі қысқартылған шоғырландырылған аралық есептілікке, көрсетілген күнмен аяқталған үш және алты ай бойынша пайда немесе шығын және басқа жиынтық табыс туралы, белгіленген күнмен аяқталған алты ай бойынша капиталдағы өзгерістер және ақшалай қаражаттың қозғалысы туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есептерге, сондай-ақ тиісті түсіндірме ескертпелерге шолып тексеру жүргіздік. Басшылық осы қысқартылған шоғырландырылған аралық есептілікті «Аралық қаржылық есептілік» 34 Халықаралық қаржылық есептіліктің стандартына (IAS) сәйкес дайындалауына және дұрыс ұсынылуына жауапты. Біздің жауапкершілігіміз біздің жүргізген шолып тексеруінің негізінде осы қысқартылған шоғырландырылған аралық есептілік туралы қорытынды қалыптастырудан тұрады.

Шолып тексерудің көлемі

Біз шолып тексеруді «Компанияның тәуелсіз аудиторы жүргізетін аралық қаржылық ақпаратының шолып тексеруі» 2410 Халықаралық шолып тексерулер стандартына сәйкес жүргіздік. Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікті шолып тексеруі сауалнама алудан, ең алдымен, қаржылық және бухгалтерлік сұрақтарына жауапты қызметкерлерден, жөнеде сараптамалық және басқа да рәсімдерді қолданудан тұрады. Шолып тексеру көлемі Халықаралық аудит стандарттарына сәйкес жүргізілетін аудиторлық тексеруден елеулі аз, сондықтан шолып тексеру бізге аудит кезінде айқындалатын барлық маңызды аспектілер белгілі болатындығына сенімділік алуға жағдай туғызбайды. Тиісінше, біз аудиторлық пікір білдірмейміз.

Қорытынды

Біздің жүргізген шолып тексеру нәтижесінде, осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептіліктің, барлық маңызды аспектілерінде, «Аралық қаржылық есептілік» 34 Халықаралық қаржылық есептілік стандартына (IAS) сәйкес дұрыс ұсынылмаған деп санауға себеп болатын деректер анықталмады.

PricewaterhouseCoopers LLP

2024 жылғы 6 тамыз
Алматы, Қазақстан

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қаржылық жағдайы жөніндегі қысқартылған шоғырландырылған аралық есептілік (аудит жүргізілмеген)

Қазақстандық мың теңгемен	Ескерт- пе	2024 ж. 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2023 ж. 31 желтоқсан (аудиттелген) (қайта есептелген)*	2022 ж. 31 желтоқсан (аудиттелген) (қайта есептелген)*
КАПИТАЛ				
Акциянерлік капитал		503,298,225	443,567,998	378,531,570
Өзге резервтегі капитал		135,472,451	167,372,454	167,236,573
Бөлінбеген пайда		95,689,116	78,607,607	28,012,639
Топ акционерлеріне тиесілі капитал		734,459,792	689,548,059	573,780,782
Бақыламайтын акционерлер үлесі		2,491,128	2,368,160	1,718,695
КАПИТАЛ ЖИЫНЫ		736,950,920	691,916,219	575,499,477
МІНДЕТТЕМЕЛЕР				
Ұзақ мерзімді міндеттемелер				
Активтерді жою міндеттемелері бойынша резерв	13	24,555,529	22,889,811	21,561,994
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		2,126,602	2,041,793	2,225,947
Несиелер	14	228,673,671	218,207,129	147,794,163
Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер		235,295	74,169	376,922
Ұзақ мерзімді жалдау міндеттемелері		1,653,614	1,504,522	1,132,295
Мерзімі ұзартылған табыс салығы бойынша міндеттемелер		66,165,807	69,244,143	72,078,167
Ұзақ мерзімді міндеттемелер жиыны		323,410,518	313,961,567	245,169,488
Қысқа мерзімді міндеттемелер				
Активтерді жою міндеттемелері бойынша резерв	13	936,025	1,064,605	66,400
Несиелер	14	42,659,848	51,986,950	118,132,815
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		314,990	267,402	202,736
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек	15	70,898,838	73,523,643	58,622,623
Бюджетке төленетін салықтар және өзге де төлемдер бойынша берешек		12,096,752	10,736,129	11,311,801
Қысқа мерзімді жалдау бойынша міндеттемелер		825,970	1,028,595	925,658
Төленетін табыс салығы		6,786,637	3,033,331	4,351,494
Қысқа мерзімді міндеттемелер жиыны		134,519,060	141,640,655	193,613,527
МІНДЕТТЕМЕЛЕР ЖИЫНЫ		457,929,578	455,602,222	438,783,015
МІНДЕТТЕМЕЛЕР ЖӘНЕ КАПИТАЛ ЖИЫНЫ				
		1,194,880,498	1,147,518,441	1,014,282,492
Бір жай акцияның баланстық құны	25	105,532	109,006	101,472

* - Жалпы бақылаудағы кәсіпорындарды сатып алуды көрсету үшін салыстырмалы ақпарат қайта есептелді (2-ескертпе).

Басшылық атынан 2024 жылғы 6 тамызда қол қойылған.

Алмасби Нұрмаддинұлы Камалов
 Экономика және қаржы жөніндегі
 басқарушы директор



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



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

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

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

Қазақстандық мың теңгемен	Ескертпе	2024 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілмеген)	2023 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)*	2024 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2023 ж. 30 маусымда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)*
Түсім	16	281,107,456	223,246,460	131,948,349	104,098,018
Сатудың өзіндік құны	17	(173,928,809)	(171,027,125)	(80,868,175)	(79,921,867)
Жалпы пайда		107,178,647	52,219,335	51,080,174	24,176,151
Сату бойынша шығындар		(4,484,725)	(4,495,282)	(1,910,774)	(2,076,616)
Жалпы және әкімшілік шығындар	18	(9,258,850)	(7,675,697)	(5,157,238)	(4,165,031)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компаниялардың табыстарындағы үлес және құнсыздану	7	4,834,934	9,132,314	(415,704)	518,436
Қаржылық емес активтердің құнсыздануын қалпына келтіруден кіріс / (шығын) (нетто)		14,899	(14,070,319)	-	(14,068,725)
Қаржылық активтердің құнсыздануын қалпына келтіруден (шығын) / кіріс (нетто)		(3,218,732)	976,695	(2,939,915)	927,291
Қаржылық кірістер	19	3,837,078	4,001,108	2,278,144	2,438,115
Қаржылық шығыстар	20	(14,855,792)	(12,910,323)	(8,154,959)	(6,417,794)
Өзге кірістер		862,732	2,016,761	443,419	1,428,944
Өзге шығыстар		(232,050)	(207,409)	(152,096)	(138,710)
Салық салғанға дейінгі пайда		84,678,141	28,987,183	35,071,051	2,622,061
Табыс салығы бойынша шығыстар	21	(16,356,373)	(8,121,272)	(6,502,889)	(3,911,556)
Кезеңдегі пайда/(шығын)		68,321,768	20,865,911	28,568,162	(1,289,495)
Өзге де кірістер жиынтығы (Қайта жіктеу салдарынан пайдалар немесе шығындар құрамына жатпайтын баптар)					
Еңбек қызметін аяқтау бойынша сыйақылар міндеттемелерін қайта бағалау		183,188	215,979	82,707	236,719
Кезеңдегі барлық жиынтық табыс/(шығын)		68,504,956	21,081,890	28,650,869	(1,052,776)
Тиесілі пайда/(шығын):					
Топ акционерлеріне		68,198,800	20,800,027	28,561,363	(1,318,819)
Бақыламайтын акционерлерге		122,968	65,884	6,799	29,324
Кезеңдегі жиынтық пайда/(шығын)		68,321,768	20,865,911	28,568,162	(1,289,495)
Тиесілі барлық жиынтық пайда/(шығын):					
Топ Акционерлеріне		68,381,988	21,016,006	28,644,070	(1,082,100)
Бақыламайтын үлеске		122,968	65,884	6,799	29,324
Кезеңдегі жиынтық табыс/(шығын) жиыны		68,504,956	21,081,890	28,650,869	(1,052,776)

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

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Капиталдағы өзгерістер жөніндегі қысқартылған шоғырландырылған аралық есептілік
(аудит жүргізілмеген)

Қазақстандық мың теңгемен	Ескертпе	Топ акционерлеріне тиесілі				Бақылмай- тын үлес	Барлық капитал
		Акционерлік капитал	Өзге де резервтік капитал	Бөлінбеген пайда	Барлығы		
2023 ж. 1 қаңтардағы қалдық		378,531,570	124,850,717	28,012,639	531,394,926	1,718,695	533,113,621
Жалпы бақылаудағы кәсіпорындарды сатып алудың әсері*		-	42,385,856	-	42,385,856	-	42,385,856
2023 ж. 1 қаңтардағы қалдық (қайта есептелген) *		378,531,570	167,236,573	28,012,639	573,780,782	1,718,695	575,499,477
Кезеңдегі пайда (аудит жүргізілмеген)		-	-	20,800,027	20,800,027	65,884	20,865,911
Өзге жиынтық табыс (аудит жүргізілмеген)		-	215,979	-	215,979	-	215,979
Жиынтық табыс жиыны (аудит жүргізілмеген)		-	215,979	20,800,027	21,016,006	65,884	21,081,890
Жарияланған дивидендтер	12	-	-	(6,140,000)	(6,140,000)	-	(6,140,000)
2024 ж. 30 маусымдағы қалдық (аудит жүргізілмеген)		378,531,570	167,452,552	42,672,666	588,656,788	1,784,579	590,441,367
2024 ж. 1 қаңтардағы қалдық		443,567,998	124,986,598	69,051,939	637,606,535	2,368,160	639,974,695
Жалпы бақылаудағы кәсіпорындарды сатып алудың әсері*		-	42,385,856	9,555,668	51,941,524		51,941,524
2024 жылғы 1 қаңтардағы қалдық (қайта есептелген)*		443,567,998	167,372,454	78,607,607	689,548,059	2,368,160	691,916,219
Кезеңдегі пайда (аудит жүргізілмеген)		-	-	68,198,800	68,198,800	122,968	68,321,768
Өзге жиынтық табыс (аудит жүргізілмеген)		-	183,188	-	183,188	-	183,188
Жиынтық табыс жиыны (аудит жүргізілмеген)		-	183,188	68,198,800	68,381,988	122,968	68,504,956
Кәсіпорындарды жалпы бақылаумен сатып алу кезінде акциялар эмиссиясы	2, 12	59,730,227	(33,428,805)	(26,301,422)	-	-	-
Жарияланған дивидендтер	12	-	-	(24,815,869)	(24,815,869)	-	(24,815,869)
Акционерден алынған Несиелер бойынша дисконт	14	-	1,345,614	-	1,345,614	-	1,345,614
2024 ж. 30 маусымдағы қалдық (аудит жүргізілмеген)		503,298,225	135,472,451	95,689,116	734,459,792	2,491,128	736,950,920

* - Салыстырмалы ақпарат жалпы бақылаумен сатып алуды көрсету үшін қайта есептелді (2-ескертпе).

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

**Ақшалай қаражаттың қозғалысы туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есептілік
(аудит жүргізілмеген)**

		30 маусымда аяқталған 6 ай	
		2024 ж. (аудит жүргізілмеген)	2023 ж. (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)*
Қазақстандық мың теңгемен	Ескертпе		
Операциялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы			
Салық салынғанға дейін түскен пайда		84,678,141	28,987,183
Түзетулер:			
Тозу және амортизация		28,840,462	35,403,218
Қаржы емес активтерінің құнсыздануынан шығын/ (қалпына келтіруден кіріс) (нетто)		(14,899)	14,070,319
Қаржы активтерінің құнсыздануынан қалпына келтіруден (шығын) / пайда		3,218,732	(976,695)
Қаржылық шығындар	20	14,855,792	12,910,323
Қаржылық табыстар	19	(3,837,078)	(4,001,108)
Бірлескен кәсіпорандар мен қауымдасқан ұйымдардың кірістеріндегі үлес	7	(4,834,934)	(9,132,314)
Өзге де түзетулер		771,847	(204,561)
Айналым капиталындағы өзгерістерге дейінгі операциялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы			
		123,678,063	77,056,365
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешектің және өзге де дебиторлық берешектің және өзге де қысқа мерзімді активтердің өзгеруі		(25,551,062)	3,163,953
Тауар-материалдық қорлардың өзгеруі		2,848,384	(2,619,104)
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешектің және өзге де кредиторлық берешектің және өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелердің өзгеруі		(5,673,353)	(5,444,346)
Қызметкерлердің сыйақысы бойынша берешектің өзгеруі		198,835	(160,834)
Төлеуге бөлінген салықтың өзгеруі		1,837,781	1,880,112
Операциялық қызметтен алынған ақша қаражат			
		97,338,648	73,876,146
Төленген табыс салығы		(14,052,252)	(11,193,369)
Төленген пайыздар		(6,801,366)	(7,475,549)
Алынған дивидендтер		-	1,052,246
Операциялық қызметтен алынған таза ақша қаражат			
		76,485,030	56,259,474
Инвестициялық қызметтен түскен ақша қаражаттың қозғалысы			
Негізгі құралдарды сатып алу		(55,230,277)	(49,960,144)
Материалдық емес активтерді сатып алу		(302,638)	(136,127)
Борыштық құралдарды сатудан алынған түсім		29,638,999	1,599,564
Борыштық құралдар сатып алу		(37,575,133)	(4,700,607)
Алынған пайыздық кіріс		3,620,922	2,454,363
Өзге сатып алғандар		(2,972)	(16,500)
Инвестициялық қызметте пайдаланылған таза ақша қаражаты			
		(59,851,099)	(50,759,451)

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

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

**Ақшалай қаражаттың қозғалысы туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есептілік
(аудит жүргізілмеген)**

		2024 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілмеген)	2023 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)*
<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>			
Қаржылық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы			
Несиелер түсімі		52,481,447	45,145,660
Несиелерді өтеу		(55,392,156)	(54,991,976)
Қаржылық жалдау бойынша негізгі қарызды өтеу		(561,043)	(335,614)
Акционерге төленген дивидендтер		(4,249,965)	(3,912,805)
Бақыланбайтын акционерлердің төленген үлестері		(278,138)	(2,227,140)
Өзге түсімдер		(9,600)	-
Қаржылық қызметтен пайдаланылған таза ақша қаражат		(8,009,455)	(16,321,875)
Ақшалай қаражатқа валюта айырбастау бағамының ықпалы		(545)	19,453
Ақшалай қаражаттың құнсыздануына минус резерв		4,242	(21,605)
Ақша қаражаттың таза артуы		8,628,173	(10,824,004)
Жыл басындағы ақшалай қаражат:	11	43,662,456	39,138,573
Есептік кезең соңындағы ақша қаражат:	11	52,290,629	28,314,569

*- Салыстырмалы ақпарат жалпы бақылаумен сатып алуды көрсету үшін қайта есептелді (2-ескертпе).

Негізгі құралдарды сатып алудан түскен ақша ағындары 5,985,645 мың теңге сомасында төленген капиталдандырылған сыйақыны қамтиды (2023 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде: 4,920,631 мың теңге).

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 2024 жылғы 30 маусымда аяқталған үш және алты айға арнап 34 «Аралық қаржылық есептілікке» (IAS) ХҚЕС 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.

2024 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Қоғамның жалғыз акционері «Самұрық-Қазына» ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ (бұдан әрі - «Самұрық-Қазына») болып табылады. Қазақстан Республикасының Үкіметі Компанияның түпкі бақылаушы тарабы болып табылады.

Негізгі қызмет

Топтың негізгі қызмет түрлері көмір, көмірсутектер, су ресурстары және жаңартылатын энергия көздері (бұдан әрі – «ЖЭК») негізінде электр және жылу энергиясын, ыстық суды өндіру, халыққа және өнеркәсіптік кәсіпорындарға өткізу, электр энергиясын тасымалдау және электр энергиясын желіде техникалық бөлу, сондай – ақ су электр станцияларының мүлктік кешендерін жалға беру болып табылады.

Топтың еншілес компаниялары мен оның бірлескен кәсіпорындарының операциялық қызметі ҚР «Электр энергетикасы туралы», «Табиғи монополиялар туралы» Заңдарымен және Қазақстан Республикасының Кәсіпкерлік кодексімен реттеледі. Тарифтік реттеу энергетикалық компаниялардың қызметінің түріне қарай ҚР Ұлттық экономика министрлігі Табиғи монополияларды реттеу комитетінің (бұдан әрі – «Комитет») немесе салалық министрліктің – ҚР Энергетика министрлігінің (бұдан әрі – «ЭМ») құзыретіне жатады.

Қызмет жүзеге асырылатын мекенжай мен орын

Компанияның бас кеңсесінің мекенжайы мен қызметін жүзеге асыратын орны: Қазақстан Республикасы, Астана қ., Қабанбай батыр даңғылы, 15А, Б Блок.

2 Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептік саясат туралы маңызды ақпарат

Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікті дайындау негізі

2024 жылдың 30 маусымда аяқталған үш және алты айға арналған осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік 34 «Аралық қаржылық есептілік» ХҚЕС (IAS) сәйкес дайындалды. Аралық қаржы есептілігі әдетте жылдық қаржылық есептілікке енгізілетін барлық ескертпелерді қамтымайды. Тиісінше, осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік 2023 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 есеп саясатының негізгі ережелері табыс салығын есепке алуды қоспағанда, соңғы қаржы жылы үшін есептілікті дайындау кезінде пайдаланылған есеп саясатының ережелеріне сәйкес келеді.

Аралық кезеңге арналған табыс салығы бойынша шығыстар бүкіл қаржы жылы үшін күтілетін ағымдағы орташа табыс салығы мөлшерлемесіне негізделеді. 2024 жылдың 30 маусымында аяқталған үш және алты айдағы тиімді салық мөлшерлемесі танылмаған салық активтерін күтілетін пайдалануға байланысты корпоративтік табыс салығының белгіленген мөлшерлемесінен ерекшеленеді. 2024 жылдың 1 қаңтарынан бастап күшіне енген стандарттарға енгізілген түзетулер Топқа айтарлықтай әсер еткен жоқ. Топ шығарылған, бірақ әлі күшіне енген кез келген стандарттарды, түсіндірмелерді немесе түзетулерді мерзімінен бұрын қолданбаған.

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. 2024 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.

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

Айырбастау бағамы

2024 жылғы 30 маусымға шетел валютасындағы қалдықтарды қайта есептеу үшін пайдаланылатын ресми айырбас бағамы 1 АҚШ доллары үшін 471.46 теңгені құрады (2023 жылғы 31 желтоқсан: 1 АҚШ доллары үшін 454.56 теңге).

Үздіксіз қызмет қағидасы

Басшылық осы қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілікті Қызметтің үздіксіздігі қағидаты негізінде дайындады. Бұл жақын болашақта оның әдеттегі шаруашылық қызметі барысында активтерді сату мен міндеттемелерді өтеуін білдіреді.

Таныстырылымдағы өзгеріс

2024 жылғы 2 мамырда Самұрық-Қазына акциялар эмиссиясы есебінен "Шүлбі ГЭС АЭС" ЖШС және "Өскемен ГЭС АЭС" ЖШС (бұдан әрі - "Шүлбі ГЭС" және "Өскемен ГЭС") қатысу үлесінің 100% -н «Самұрық-Энерго» тобына берді (12-Ескертпе). Бұл операциялар кәсіпорындардың жалпы бақылаумен бірігуі болып табылады және алдыңғысының бухгалтерлік кітаптарында көрсетілген Шүлбі СЭС және СЭС ҚК активтері мен міндеттемелерінің баланстық құны негізінде мүдделерді біріктіру әдісі бойынша ретроспективті негізде ескеріледі. Тиісінше, осы қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілік Шүлбі СЭС және СЭС ҚК акцияларының берілуі неғұрлым ерте ұсынылған кезеңнің күнінде орын алғандай және нәтижесінде өткен есептіліктер үшін салыстырмалы ақпарат қайта есептелгендей ұсынылды. Шүлбі ГЭС және ГЭС ҚК таза активтерінің баланстық құны 2023 жылғы 31 желтоқсанға және 2022 жылғы 31 желтоқсанға өзге резервтер құрамында көрсетілді. Осы операциялардың нәтижесінде топтың акционерлік капиталы 59,730,227 мың теңгеге ұлғайтылды. Шығарылған акциялардың номиналды құны мен Шүлбі СЭС және СЭС ҚК таза активтерінің баланстық құны арасындағы айырмашылық осы аралық шоғырландырылған қаржылық есептілікте бөлінбеген пайданың құрамында көрсетілді.

Шүлбі ГЭС және Өскемен ГЭС нысандарын сатып алуды ескере отырып салыстырмалы деректерге әсері төменде келтірілген:

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

Қаржылық жағдай туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2023 ж. 31 желтоқсан	2022 ж. 31 желтоқсан
Ұзақ мерзімді активтердің ұлғаюы		
Негізгі құралдарды ұлғайту	48,878,203	41,753,467
Материалдық емес активтерді ұлғайту	459,377	227,340
Басқа да ұзақ мерзімді активтердің ұлғаюы	1,641,393	-
Ұзақ мерзімді активтердің жалпы өсуі	50,978,973	41,980,807
Қысқа мерзімді активтерді ұлғайту		
Тауар-материалдық қорларды ұлғайту	340,221	196,531
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешекті және өзге де дебиторлық берешекті ұлғайту	2,392,113	1,545,874
Басқа қысқа мерзімді активтерді ұлғайту	4,502,087	70,427
Табыс салығы бойынша алдын ала төлемді ұлғайту	70,502	121,014
Ақша қаражаттары мен олардың баламаларын ұлғайту	1,138,714	4,521,813
Қысқа мерзімді активтердің жалпы өсуі	8,443,637	6,455,659
АКТИВТЕРДІҢ ЖАЛПЫ ӨСУІ	59,422,610	48,436,466
Капиталды ұлғайту		
Басқа резервтерді ұлғайту	42,385,856	42,385,856
Бөлінбеген пайданы ұлғайту	9,555,668	-
Бас компанияның акционеріне қатысты капиталды ұлғайту жиыны	51,941,524	42,385,856
КАПИТАЛДЫҢ ЖАЛПЫ ӨСУІ	51,941,524	42,385,856
Ұзақ мерзімді міндеттемелерді ұлғайту		
Қызметкерлерге сыйақы бойынша міндеттемелерді ұлғайту	104,432	86,102
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша міндеттемелерді ұлғайту	6,724,038	4,824,122
Ұзақ мерзімді міндеттемелердің жалпы өсуі	6,828,470	4,910,224
Қысқа мерзімді міндеттемелерді ұлғайту		
Қызметкерлерге сыйақы бойынша міндеттемелерді ұлғайту	12,853	15,441
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешекті және өзге де кредиторлық берешекті ұлғайту	155,342	810,886
Салықтар және бюджетке төленетін басқа да төлемдер бойынша берешекті ұлғайту	237,376	-
Төленетін табыс салығын ұлғайту	73,039	-
Басқа қысқа мерзімді міндеттемелерді ұлғайту	174,006	314,059
Қысқа мерзімді міндеттемелердің жалпы өсуі	652,616	1,140,386
МІНДЕТТЕМЕЛЕРДІҢ ЖАЛПЫ ӨСУІ	7,481,086	6,050,610
МІНДЕТТЕМЕЛЕР МЕН КАПИТАЛДЫҢ ЖАЛПЫ ӨСУІ	59,422,610	48,436,466

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

Пайда немесе шығын және басқа жиынтық кіріс туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп

Қазақстандық мың теңгемен	2023 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай	2023 жылдың 30 маусымында аяқталған үш ай
Түсім	10,909,127	6,078,377
Сату құны	(6,302,060)	(3,364,339)
Жалпы пайда	4,607,067	2,714,038
Жалпы және әкімшілік шығыстар	(459,196)	(239,082)
Қаржы активтерінің құнсыздануын қалпына келтіруден түсетін кірістер, (нетто)	15	14
Қаржылық кірістер	327,812	129,020
Басқа кірістер	29,026	18,249
Басқа шығыстар	(6,183)	(6,058)
Салық салуға дейінгі пайда	4,498,541	2,616,181
Табыс салығы бойынша шығыстар	(853,596)	(472,919)
Кезеңдегі пайда жиыны	3,644,945	2,143,262

Ақша қаражаттарының қозғалысы туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп

2023 жылдың 30 маусымында аяқталған алты айдағы таза ақша ағындары төмендегідей болды:

Қазақстандық мың теңгемен	2023 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай
Операциялық қызметтен алынған ақша қаражаты	4,898,893
Инвестициялық	(815,870)
Қаржылық	(4,107,888)
Ақша қаражаттары мен олардың баламаларын азайту	(24,865)

3 Есептік саясатты пайдаланудағы маңызды есептік бағалау мен кәсіби пайымдаулар

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, 2023 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған бір жылға арналған жылдық қаржылық есептілікті дайындау барысында қолданылған есептік бағалаулар мен кәсіби пайымдауларға сәйкес келеді.

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

Қаржылық емес активтердің құнсыздануы

Негізгі құралдардың құнсыздану белгілерін талдау - көмір негізінде электр және жылу энергиясын өндіру, электр энергиясын беру және тарату

Топ басшылығы 36 «Активтердің құнсыздануы» ХҚЕС (IAS) бойынша «Алматы Электр Станциялары» АҚ (бұдан әрі – «АлЭС»), «Болат Нұржанов атындағы Екібастұз МАЭС-1» ЖШС (бұдан әрі – «ЕГРЭС-1»), «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ (бұдан әрі – «АЖК») еншілес компанияларының негізгі құралдарының құнсыздану белгілеріне, сондай-ақ «Екібастұз МАЭС-2 станциясы» АҚ (бұдан әрі – «ЕГРЭС-2 станциясы») бірлескен кәсіпорнына салынған инвестицияларға талдау жүргізді.

Құнсыздану белгілерін талдау кезінде қолданылған негізгі фактілер мен болжамдар:

- Қазақстан Республикасының солтүстік және оңтүстік аймағында орта мерзімді перспективада электр энергиясына сұраныстың болжамды өсуі;
- Энергия өндіруші ұйымдар үшін электр энергиясына шекті тарифтерді 2024 жылғы 1 қаңтардан бастап ҚР ЭМ бұйрығына сәйкес Электр энергиясына шекті тарифті бекіту қағидаларына сәйкес негізгі шығындар ұлғайған кезде тарифтерді түзету мүмкіндігімен қолданыстағы тарифтерден 10-27% ұлғайту;
- ҚР ҰЭМ ТМРК Алматы қаласы мен Алматы облысының бірлескен бұйрықтарына сәйкес 2024 жылғы 1 қаңтардан бастап электр энергиясын беру тарифін 6.7% және 2024 жылғы 1 тамыздан бастап 28.5% ұлғайту;
- «Табиғи монополиялар туралы» ҚР Заңына сәйкес стратегиялық тауарлардың түрі мен құны өзгерген кезде тарифтерді түзету мүмкіндігімен 2024 жылғы 1 қаңтардан бастап енгізе отырып, жылу энергиясына тарифті ұлғайту;
- 2024 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша қызметтің негізгі операциялық және қаржылық көрсеткіштері бойынша жоспарды асыра орындау;
- Алматы ЖЭО-2 және ЖЭО-3 жаңғырту жоспарлануда (22-ескертпе). Осы станциялардың консервациялауға немесе бөлшектеуге жататын көмір энергия блоктарының қолданыстағы активтерінің қалдық құны жаңа газ турбиналық/бу-газ энергия блоктарын пайдалануға беру сәтіне дейін нөлге тең болады;
- Кезең ішінде болған немесе жақын арада болуы мүмкін елеулі өзгерістердің болмауы және активтердің өтелетін құнына айтарлықтай әсерінің болуы.

Құнсызданудың сыртқы және ішкі белгілерін талдау нәтижесінде Топ басшылығы талдау жүргізілген күні құнсыздану белгілері жоқ деген қорытындыға келді. Тиісінше, Топ басшылығы 2024 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша осы еншілес компаниялардың негізгі құралдары мен материалдық емес активтерінің құнсыздануына және бірлескен кәсіпорынға инвестицияларға тест өткізбеу туралы шешім қабылдады.

2023 жылғы 1 шілдеден бастап электр энергиясын Бірыңғай сатып алушымен кері сатып алу шарттарын есепке алу

Топтың шоғырландырылған қаржылық есептілігінің мақсаттары үшін «Жаңартылатын энергия көздерін қолдау жөніндегі есеп айырысу-қаржы орталығы» ЖШС–мен (бұдан әрі – «ЕҚО») энергия өндіруші ұйымдардың электр энергиясын сату шарттары және топтың тарату және өткізу компанияларының электр энергиясын сатып алу шарттары ХҚЕС 15 сәйкес кері сатып алу шарттары болып табылады. Тиісінше, Топты шоғырландыру деңгейінде топ электр энергиясын сатып алудан және энергия өндіруші ұйымдардың электр энергиясының түсімінен шығындарды жоюды жүзеге асырды.

2024 жылғы 30 маусымда аяқталған үш және алты ай ішінде элиминация сомасы тиісінше 20,181,508 мың теңгені және 43,872,132 мың теңгені құрады. Бұл іс-шаралар топтың кірісі мен өзіндік құнын Біртұтас экономикалық бірлік ретінде таныстыру мақсатында көрсетілген және Топтың қаржылық нәтижелеріне әсер етпейді.

Егер сатудың есептелген орташа өлшенген бағасы басшылықтың бағалауларынан 10% ерекшеленетін болса, 2024 жылғы 30 маусымда аяқталған үш және алты айдағы элиминация сомасы, түсім мен сатудағы өзіндік құны 2,081,508 мың теңгеге және 4,387,213 мың теңгеге ұлғаюы/кемуі тиіс еді.

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

«Екібастұз ЖЭО ЖШС-ның мүлкін сенімгерлік басқару» шарты

2024 жылғы 17 маусымда «Energy Solutions Center» ЖШС мен «Екібастұз қаласы әкімдігінің Экономика және қаржы бөлімі» ММ арасында үш жыл мерзімге мемлекеттік мүлікті сенімгерлік басқаруға беру туралы шарт жасалды. Осы Шартқа сәйкес Екібастұз ЖЭО мүлкі (ғимараттар мен құрылыстар, машиналар мен жабдықтар, көлік құралдары, өзге де негізгі құралдар) «Energy Solutions Center» ЖШС-ның сенімгерлік басқаруына берілді. Сенімгерлік басқару шартының талаптары берілген активті пайдаланғаны үшін төлем төлеуді көздемейді. Өз кезегінде «Energy Solutions Center» ЖШС өз қаражаты есебінен қажетті ағымдағы және күрделі жөндеулер жүргізуді қоса алғанда, халықты үздіксіз жылумен қамтамасыз ететін мүлікті тиімді басқаруды жүзеге асыруға, мүлікті тиісті жағдайда ұстауға міндеттенеді. Сәйкесінше, 2024 жылғы 30 маусымда Топ осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікте пайдалану құқығы нысанындағы активті танымады. «Energy Solutions Center» ЖШС мүлікті басқара отырып, табиғи монополия субъектісі мәртебесіне ие болды және қазіргі уақытта жылу энергиясын өндіруді, сатуды жүзеге асырады.

«Түркістан БГҚ» ЖШС-ны сенімгерлік басқару шарты

2024 жылғы 16 мамырда «Самұрық-Қазына» АҚ мен «Самұрық-Энерго» АҚ арасында «Түркістан БГҚ» ЖШС-ны сенімгерлік басқаруға беру туралы шарт жасалды. Шарт жобалау және құрылыс кезеңіне, Түркістан облысындағы электр станциясын пайдалануға бергенге дейін, бірақ 2026 жылғы 31 желтоқсаннан кешіктірмей қолданылады. Шарттың талаптары бойынша сенімгерлік басқару үшін сыйақы көзделмеген. Сенімгерлік басқару шарты бойынша сенімгерлік басқару объектісін бақылаудың болмауына байланысты Топ «Түркістан БГҚ» ЖШС-ны Топтың осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілігінде шоғырландырмады.»

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/шығын, 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 пайда / (шығындар) үлестерінің құнсыздануы, сондай-ақ басқа осыған ұқсас нәтижелерге дейінгі кезеңдегі пайда/шығын) 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.

(ә) Операциялық сегменттер қызметінің нәтижелері

Жоғарғы жедел басқару органы әр сегмент қызметінің нәтижелерін түсімді және салық алынғанға дейінгі пайданы бағалау арқылы бағалайды.

4 Сегменттер бойынша ақпарат (жалғасы)

	Электр энергиясын және жылу энергиясын өндіру		Электр энергиясын жеткізу және тарату		Электр энергиясын сату		Өзге		Барлығы	
	аяқталған 6 ай		аяқталған 6 ай		аяқталған 6 ай		аяқталған 6 ай		аяқталған 6 ай	
	2024 ж.	2023 ж.	2024 ж.	2023 ж.	2024 ж.	2023 ж.	2024 ж.	2023 ж.	2024 ж.	2023 ж.
Қазақстандық мың теңгемен	30 маусым	30 маусым	30 маусым	30 маусым	30 маусым	30 маусым	30 маусым	30 маусым	30 маусым	30 маусым
Сегменттің жалпы түсімі-Электр энергиясын сату	150,977,488	143,747,694	-	-	111,073,394	78,317,474	-	-	262,050,882	222,065,168
Сегмент ішіндегі түсім	(43,872,132)	(42,303,945)	-	-	-	(931)	-	-	(43,872,132)	(42,304,876)
Сыртқы түсім -Электр энергиясын сату	107,105,356	101,443,749	-	-	111,073,394	78,316,543	-	-	218,178,750	179,760,292
Жылу энергиясын сату	15,816,248	12,860,927	-	-	-	-	-	-	15,816,248	12,860,927
Электр қуатының дайындығын қолдау қызметінен түсім	29,629,575	18,193,918	-	-	-	-	-	-	29,629,575	18,193,918
Жаңартылатын энергия көздерін жалдаудан алған табыс	3,814,208	3,410,584	-	-	-	-	-	-	3,814,208	3,410,584
Сегменттің жалпы түсімі-Электр энергиясын беру	-	-	40,854,785	30,553,327	-	-	-	-	40,854,785	30,553,327
Сегмент ішіндегі түсім	-	-	(36,281,888)	(25,193,424)	-	-	-	-	(36,281,888)	(25,193,424)
Сыртқы түсім -Электр энергиясын беру	-	-	4,572,897	5,359,903	-	-	-	-	4,572,897	5,359,903
Инвестициялық мүлкті жалдаудан алған кіріс	-	-	-	-	-	-	7,887,438	2,222,837	7,887,438	2,222,837
Химиялық суды сату	879,396	902,117	-	-	-	-	-	-	879,396	902,117
Өзге барлығы	485,869	1,303,405	-	-	-	-	862,403	759,162	1,348,272	2,062,567
Сегмент ішіндегі түсім – өзге	(156,925)	(767,523)	-	-	-	-	(862,403)	(759,162)	(1,019,328)	(1,526,685)
Сыртқы түсім – өзге	328,944	535,882	-	-	-	-	-	-	328,944	535,882
Сыртқы түсім жиыны	157,573,727	137,347,177	4,572,897	5,359,904	111,073,394	78,316,543	7,887,438	2,222,837	281,107,456	223,246,460

	Электр энергиясын және жылу энергиясын өндіру		Электр энергиясын жеткізу және тарату		Электр энергиясын сату		Өзге		Сегмент ішіндегі операциялар		Барлығы	
	2024 ж.		2024 ж.		2024 ж.		2024 ж.		2024 ж.		2024 ж.	
	30 маусым	30 маусым	30 маусым	30 маусым	30 маусым	30 маусым	30 маусым	30 маусым	30 маусым	30 маусым	30 маусым	30 маусым
Қазақстандық мың теңгемен												
Сатудың өзіндік құны	(115,175,588)	(138,204,262)	(30,988,267)	(23,915,937)	(107,800,116)	(77,601,006)	(577,304)	(500,596)	80,612,466	69,194,676	(173,928,809)	(171,027,125)
- Амортизацияны қоспағанда	23,475,877	30,502,183	4,886,615	4,549,688	160,493	133,568	314,786	284,786	-	-	28,837,771	35,470,225
Сату бойынша шығыстар	(4,484,725)	(4,495,282)	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,484,725)	(4,495,282)
Қаржылық шығыстар	(6,760,486)	(5,393,674)	(753,464)	(575,314)	(737,835)	(489,043)	(10,751,499)	(10,016,344)	4,147,492	3,564,052	(14,855,792)	(12,910,323)
- Пайыздар бойынша шығыстарды қоспағанда	3,567,088	2,435,029	273,862	213,762	689,904	468,927	5,816,690	5,744,526	(1,875,611)	(1,283,578)	8,471,933	7,578,666
Қаржылық кірістер	1,832,934	1,623,402	92,618	112,695	267,180	113,087	5,880,437	5,907,086	(4,236,091)	(3,755,162)	3,837,078	4,001,108
Бірлескен кәсіпорындарда және қауымдасқан компаниялардағы кіріс үлесі және инвестициялардың құнсыздануы	-	-	-	-	-	-	4,834,934	9,132,314	-	-	4,834,934	9,132,314
Күрделі шығындар	(29,425,564)	(36,245,671)	(3,965,736)	(1,187,094)	(59,937)	(10,209)	(23,359)	131,324	-	149,880	(33,474,596)	(37,161,770)
Есептік сегменттің активтері	877,174,762	755,510,363	158,889,772	149,295,553	26,993,789	17,595,632	856,631,477	659,987,810	(724,809,302)	(579,074,103)	1,194,880,498	1,003,315,255
Есептік сегменттің міндеттемелері	276,947,409	275,572,463	37,643,464	39,017,369	37,244,256	27,071,512	215,614,074	159,714,348	(109,519,625)	(88,504,315)	457,929,578	412,871,377

4 Сегменттер бойынша ақпарат (жалғасы)

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

	Электр энергиясын және жылу энергиясын өндіру		Электр энергиясын жеткізу және тарату		Электр энергиясын сату		Өзге		Сегменттік операциялар		Барлығы	
	2024 ж. 30 маусым	2023 ж. 30 маусым	2024 ж. 30 маусым	2023 ж. 30 маусым	2024 ж. 30 маусым	2023 ж. 30 маусым	2024 ж. 30 маусым	2023 ж. 30 маусым	2024 ж. 30 маусым	2023 ж. 30 маусым	2024 ж. 30 маусым	2023 ж. 30 маусым
Қазақстандық мың теңгемен												
Барлық шоғырландырылған түзетілген EBITDA	98,753,560	80,708,305	14,447,677	10,851,754	2,857,591	314,670	46,731,304	13,933,847	(43,105,339)	(27,503,948)	119,684,793	78,304,628
Тозу және амортизация	(23,475,877)	(30,502,183)	(4,886,615)	(4,549,688)	(160,493)	(133,568)	(314,786)	(284,786)	-	-	(28,837,771)	(35,470,225)
Қаржылық кірістер	1,832,934	1,623,403	92,618	112,695	267,180	113,087	5,880,437	5,907,086	(4,236,091)	(3,755,163)	3,837,078	4,001,108
Қаржылық шығыстар	(6,760,486)	(5,393,674)	(753,464)	(575,314)	(737,835)	(489,042)	(10,751,499)	(10,016,344)	4,147,492	3,564,051	(14,855,792)	(12,910,323)
Қаржылық емес активтердің құнсыздануы	14,899	(14,070,319)	-	-	-	-	-	-	-	-	14,899	(14,070,319)
Бірлескен кәсіпорындардың және қауымдасқан компаниялардың табысындағы үлес	-	-	-	-	-	-	4,834,934	9,132,314	-	-	4,834,934	9,132,314
Салық салғанға дейінгі пайда	70,365,030	32,365,532	8,900,216	5,839,447	2,226,443	(194,853)	46,380,390	18,672,117	(43,193,938)	(27,695,060)	84,678,141	28,987,183

4 Сегменттер бойынша ақпарат (жалғасы)

(в) Аса ірі клиенттер

2024 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай ішінде «Самұрық-Қазына» басқаратын компаниялары үшін Топтың жалпы кірістің сату көлемі 10% астамды құрады. Соңғы жылдық шоғырландырылған есептілікте ашылған өзгерістерден басқа активтер мен операциялық сегменттердің міндеттемелерінде маңызды өзгерістер болған жоқ.

5 Байланысты тараптармен есеп айырысу және операциялар

Бір-бірімен байланысты тараптардың анықтамасы 24 «Байланысты тараптар туралы ақпаратты ашу» ХҚЕС - 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 түпкі бақылаушы тарапына 1-ескертпеде анықтама берілген.

Байланысты тараптарға Самұрық-Қазына бақылауындағы компаниялар да кіреді. 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 2024 жылғы 30 маусымда байланысты тараптардың операциялары бойынша өтелмеген қалдықтар көрсетілген:

Қазақстандық мың теңгемен	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	209,155	-	18,009,058	-	37,809,433
Ақша қаражаттары мен оның баламалары	5,486	-	-	-	504
Пайдаланылуы шектелген ақшалай қаражат	-	-	-	-	-
Кредит мекемелеріндегі қаражат	-	-	-	-	-
Өзге қысқа мерзімді активтер	1,187,460	498	-	5,072,898	7,883,575
Алынған несиелер	-	14,713,765	2,820	79,907,246	11,457,035
Қаржылық жалдау бойынша міндеттемелер	12,281	-	-	-	-
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек пен өзге де кредиторлық берешек	23,651,549	2,899,068	3,062	1,505	19,735,876

5 Байланысты тараптардың есептері мен операциялары (жалғасы)

Төменде 2023 жылғы 31 желтоқсанда бір-бірімен байланысты тараптардың операциялары бойынша өтелмеген қалдықтар көрсетілген:

Қазақстандық мың теңгемен	Ортақ бақылаудағы компаниялар	Самұрық- Энергоның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компаниялары	Самұрық- Қазынаның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компаниялары	Акциянер	Мемлекеттік Кәсіпорынд- армен жасалған операциялар
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек пен басқа дебиторлық берешек	279,731	9,254	20,915,063	-	26,973,287
Ақша қаражаттары мен оның баламалары	109	-	-	-	-
Пайдаланылуы шектелген ақшалай қаражат	-	-	-	-	-
Несие мекемелеріндегі қаражат	-	-	-	-	-
Өзге қысқа мерзімді активтер	778,090	481	-	-	4,926,501
Алынған кредиттер	-	15,489,216	3,008	79,746,328	6,865,626
Қаржылық жалдау бойынша міндеттемелер	14,352	-	-	-	-
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек пен өзге де кредиторлық берешек	6,223,161	4,679,872	250,432	25,235	17,962,979

Төменде 2024 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде бір-бірімен байланысты тараптардың операциялары бойынша кіріс пен шығыстың баптары көрсетілген:

Қазақстандық мың теңгемен	Ортақ бақылаудағы компаниялар	Самұрық- Энергоның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компаниялары	Самұрық- Қазынаның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компаниялары	Акциянер	Мемлекеттік Кәсіпорынд- армен жасалған операциялар
Түсім	1,764,260	-	8,000,704	-	144,001,394
Өзіндік құн	26,930,361	25,434,290	285,215	-	30,202,672
Жалпы және өкімшілік шығындар	371,605	-	-	-	-
Сату бойынша шығындар	4,384,744	-	-	-	-
Басқа шығындар	678	-	-	991	1,055,259
Басқа кірістер	2,333	17	-	-	-
Қаржылық кірістер	52,734	-	-	73,889	273,307
Қаржылық шығындар	32,519	1,128,287	-	4,574,412	657,175

Төменде 2023 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде байланысты тараптардың операциялары бойынша кіріс пен шығыстың баптары көрсетілген:

Қазақстандық мың теңгемен	Ортақ бақылаудағы компаниялар	Самұрық- Энергоның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компаниялары	Самұрық- Қазынаның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компаниялары	Акциянер	Мемлекеттік Кәсіпорынд- армен жасалған операциялар
Түсім	24,882,829	998,917	170,940	-	35,983,209
Өзіндік құн	24,828,939	22,935,104	6,086	-	36,965,247
Жалпы және өкімшілік шығындар	296,009	-	-	-	-
Сату бойынша шығындар	4,437,996	-	-	-	-
Басқа шығындар	8,832	6	-	-	-
Басқа кірістер	5,227	-	2	-	812,984
Қаржылық кірістер	7,211	-	-	-	86,396
Қаржылық шығындар	1,482	961,520	-	4,072,283	455,649

5 Байланысты тараптардың есептері мен операциялары (жалғасы)

Төменде 2024 жылғы 30 маусымда аяқталған үш ай ішінде байланысты тараптардың операциялары бойынша кіріс пен шығыстың баптары көрсетілген:

Қазақстандық мың теңгемен	Ортақ бақылаудағы компаниялар	Самұрық- Энергоның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компаниялары	Самұрық- Қазынаның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компаниялары	Акциянер	Мемлекеттік Кәсіпорын- армен жасалған операциялар
Түсім	861,465	-	4,010,555	-	64,033,668
Өзіндік құн	10,696,589	10,128,420	5,947	-	16,310,868
Жалпы және әкімшілік шығындар	208,039	-	-	-	-
Сату бойынша шығындар	1,867,743	-	-	-	-
Басқа шығындар	226	9	-	991	1,055,259
Басқа кірістер	1,903	17	-	-	-
Қаржылық кірістер	52,734	-	-	73,889	187,822
Қаржылық шығындар	19,945	545,456	-	2,261,649	325,200

Төменде 2023 жылғы 30 маусымда аяқталған үш ай ішінде байланысты тараптардың операциялары бойынша кіріс пен шығыстың баптары көрсетілген:

Қазақстандық мың теңгемен	Ортақ бақылаудағы компаниялар	Самұрық- Энергоның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компаниялары	Самұрық- Қазынаның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компаниялары	Акциянер	Мемлекеттік Кәсіпорын- армен жасалған операциялар
Түсім	11,466,731	457,515	60,320	-	14,332,632
Өзіндік құн	10,381,009	10,311,511	4,358	-	20,467,744
Жалпы және әкімшілік шығындар	149,822	-	-	-	-
Сату бойынша шығындар	2,050,447	-	-	-	-
Басқа шығындар	4,250	6	-	-	-
Басқа кірістер	3,579	11	2	-	660,942
Қаржылық кірістер	3,667	-	-	-	86,396
Қаржылық шығындар	741	483,416	-	2,135,054	225,861

2024 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша, Топ байланысты тараптардан мынадай кепілдіктер алды:

- Қазақстан Даму Банкімен Қарыз шарты бойынша 12,285,000 мың теңге сомасына Самұрық-Қазына корпоративтік кепілдігі (2023 жылғы 31 желтоқсан: 12,285,000 мың теңге);
- Алматы ЖЭО-2-ні газға көшіру жөніндегі жобаны қаржыландыру мақсатында «АлЭС» АҚ-ның Еуропа Қайта Құру және Даму банкімен (ЕҚДБ) Қарыз шарты бойынша 130,000,000 мың теңге сомаға Самұрық-Қазына корпоративтік кепілдігі. Сондай-ақ, Самұрық-Қазынаның пайдасына Самұрық-Энергодан АлЭС пен ЕҚДБ арасындағы Қарыз шарты бойынша қамтамасыз ету ретінде ЕҚДБ пайдасына Самұрық-Қазына берген кепілдік шеңберінде 130,000,000 мың теңге мөлшерінде кепілдік шартына қол қойылды. Осы қарыз бойынша игеру жүргізілген жоқ (14-ескертпе);
- Алматы ЖЭО-2-ні газға көшіру жобасын қаржыландыру мақсатында «АлЭС» АҚ-ның Азия Даму Банкімен (АДБ) Қарыз шарты бойынша 98,000,000 мың теңге сомаға Самұрық-Қазына корпоративтік кепілдігі. Сондай-ақ, Самұрық-Қазынаның пайдасына Самұрық-Энергодан АлЭС пен АДБ арасындағы Қарыз шарты бойынша қамтамасыз ету ретінде Азия Даму Банкінің пайдасына Самұрық-Қазына берген кепілдік шеңберінде 98,000,000 мың теңге мөлшерінде кепілдік шартына қол қойылды. Осы қарыз бойынша игеру жүргізілген жоқ (14-ескертпе).
- Самұрық-Энергодан Қазақстанның Даму Банкінің пайдасына Самұрық-Қазынаға берілген кепілдік шеңберінде Самұрық-Қазынаның пайдасына 117,000,000 мың теңге мөлшерінде корпоративтік кепілдік. Осы қарыз бойынша игеру жүргізілген жоқ.

5 Байланысты тараптардың есептері мен операциялары (жалғасы)

Төменде негізгі басқарушы персоналдың сыйақылары көрсетілген:

Қазақстандық мың теңгемен	30 маусымда аяқталған 6 ай	
	2024 ж.	2023 ж.
Негізгі басқарушы персонал	181,594	259,988
Тәуелсіз директорлар – директорлар кеңесінің мүшелері	23,347	18,693
Негізгі басқарушы персоналға берілетін сыйақы жиыны	204,941	278,681

Негізгі басқарушы персоналға сыйлықақы беру қызметкерлерге жалақыны, сыйлықақыларды және өзге қысқа мерзімді сыйлықақыларды білдіреді. 2024 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша негізгі басқарушылық персонал 7 адамды құрайды (2023 ж. 30 маусым: 5 адам). Тәуелсіз директорлар – Директорлар кеңесінің мүшелері 2024 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша 4 адам (2023 ж. 30 маусым: 4 адам).

6 Негізгі құралдар

Төменде негізгі құралдардың теңгерімдік құнының өзгерістері ұсынылған:

Қазақстандық мың теңгемен	Ғимараттар мен құрылыстар	Машиналар және құрал-жабдықтар	Өзге	Аяқталмаған құрылыс	Барлығы
2024 жылғы 1 қаңтардағы құны	289,835,374	804,939,045	23,216,449	249,034,101	1,367,024,969
Жинақталған тозу мен құнсыздану	(125,641,209)	(412,007,658)	(10,322,856)	(11,747,846)	(559,719,569)
2024 жылғы 1 қаңтардағы теңгерімдік құн (қайта есептелген)	164,194,165	392,931,387	12,893,593	237,286,255	807,305,400
Түсімдер	14,003	355,603	150,561	32,954,429	33,474,596
Есептік бағалаудағы өзгеріс	32,707	199,054	-	-	231,761
Ауыстырулар	56,662	3,097,383	609,311	(3,763,356)	-
Істен шығу	(11,504)	(116,109)	(79,218)	-	(206,831)
Тозу	(7,253,215)	(19,999,730)	(848,090)	-	(28,101,035)
Істен шығудағы тозу	4,843	99,775	68,462	-	173,080
2024 жылғы 30 маусымдағы құны	289,927,242	808,474,216	23,897,095	278,225,174	1,400,523,727
Жинақталған тозу мен құнсыздану	(132,889,581)	(431,906,853)	(11,102,476)	(11,747,846)	(587,646,756)
2024 жылғы 30 маусымдағы теңгерімдік құн	157,037,661	376,567,363	12,794,619	266,477,328	812,876,971

Түсімдер сомасы 5,739,331 мың теңге сомасындағы несиелер бойынша капиталдандырылған шығындардан тұрады. Сыйлықақылар бойынша шығындарды капиталдандырудың орташа мөлшерлемесі 17.29% (2023 жылғы 31 желтоқсан : 15.77%).

Тозу бойынша шығындар бір жылдағы пайда мен шығынның мынадай баптарына жатқызылды:

Қазақстандық мың теңгемен	30 маусымда аяқталған 6 ай	
	2024 ж.	2023 ж.
Сатудың өзіндік құны	27,958,147	33,439,444
Жалпы және әкімшілік шығыстар	101,983	108,691
Өзге операциялық шығыстар	38,220	40,486
Аяқталмаған құрылыста капиталдандырылған	2,685	3,564
Тозу бойынша шығындар жиыны	28,101,035	33,592,185

7 Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға салынған инвестициялар

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

Қазақстандық мың теңгемен	Бірлескен кәсіпорындар		Қауымдасқан компания		Жиыны
	ЕГРЭС-2	Forum Muider B.V.	Энергия Семиречья	Altyn Dala Energy	
2023 ж. 1 қаңтардағы қалдық	20,408,582	68,158,762	1	-	88,567,345
Кезең ішіндегі пайданың/(шығынның) үлесі	216,463	8,902,953	12,898	-	9,132,314
Есептелген дивидендтер	(1,052,246)	-	-	-	(1,052,246)
2023 ж. 30 маусымдағы қалдық	19,572,799	77,061,715	12,899	-	96,647,413
2024 ж. 1 қаңтардағы қалдық	10,695,459	79,941,043	1	-	90,636,503
Жарғылық капиталға салымдар	-	-	-	1,666	1,666
Кезең ішіндегі пайданың/(шығынның) үлесі	4,507,427	329,173	-	(1,666)	4,834,934
Есептелген дивидендтер	-	-	-	-	-
2024 ж. 30 маусымдағы қалдық	15,202,886	80,270,216	1	-	95,473,103

2024 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топтың бірлесіп бақыланатын кәсіпорындарда мынадай меншік үлесі бар:

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

2024 жылғы 24 маусымда Қор Басқармасының 2024 жылғы 6 маусымдағы шешімі және Қор Директорлар кеңесінің 2024 жылғы 20 мамырдағы шешімі негізінде Көкшетау, Семей, Өскемен қалаларында көмір жылу электр орталықтарын салу жобаларын іске асыру шеңберінде «Самұрық-Қазына қоры» АҚ: "Көкшетау ЖЭО" ЖШС, "Семей Энерго" ЖШС, "Өскемен Энерго" ЖШС-мен тең қатысу үлесі бар бірлесіп бақыланатын кәсіпорындар құрылды. 2024 жылғы 30 маусымға бірлескен бақыланатын кәсіпорындардың жарғылық капиталына жарналар жүргізілген жоқ.

2024 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топтың төмендегідей қауымдастырылған кәсіпорындарда меншік үлесі бар:

- «Энергия Семиречья» ЖШС (25%). Жетісу энергиясы жаңартылатын энергия көздері станциясының құрылысын жоспарлап отыр. «Энергия Семиречья» ЖШС акционерлері "Hydrochina Corporation" (қатысу үлесі 50%), "Самұрық Энерго" АҚ (қатысу үлесі Qazaq Green Power PLC арқылы 25%), "Powerchina Chegdu Engineering Corporation" (қатысу үлесі 15%), және Powerchina Resources Ltd (қатысу үлесі 10%).
- "Altyn Dala Energy Ltd." жеке компаниясы (Qazaq Green Power PLC арқылы қатысу үлесі 25%). Қалған 75% үлесі "TUMAR COMMERCE" ЖШС-ға тиесілі.

8 Өзге де ұзақ мерзімді активтер

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2024 ж. 30 маусым	2023 ж. 31 желтоқсан (қайта есептелген)
Облигациялар	424,293	420,062
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек	447,731	424,293
Пайдаланылуы шектелген ақшалай қаражат	270,955	241,806
Өзге де қаржылық ұзақ мерзімді активтер	19,928	19,756
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(135,721)	(106,418)
Өзге қаржылық ұзақ мерзімді активтер жиыны	1,027,186	999,499
Ұзақ мерзімді активтер бойынша алдын ала төлемдер	102,498,987	98,623,665
Өтеуге арналған ұзақ мерзімді ҚҚС	54,754	54,754
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	3,312,128	3,343,299
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(15,512,539)	(15,512,539)
Өзге де ұзақ мерзімді активтер жиыны	91,380,516	87,508,678

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>	2024 ж. 30 маусым	2023 ж. 31 желтоқсан
Алматы ЖЭО-3 қайта құру	38,545,229	38,545,229
Қоршаған ортаға әсерді барынша азайта отырып, Алматы ЖЭО-2 станциясын жаңғырту	36,100,462	32,491,297
Ерейментау қаласында 50 МВт ЖЭС салу	15,376,102	15,376,102
“Б. Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1” ЖШС №1 блокты электр сүзгілерін орната отырып қалпына келтіру	3,488,644	7,193,085
“Б. Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1” ЖШС энергия блоктарын күрделі жөндеу	8,450,497	4,482,914
Алматы қаласы мен Алматы облысында қосалқы станцияларды салу және реконструкциялау	374,777	374,575
Басқасы	163,276	160,463
Ұзақ мерзімді активтер бойынша алдын ала төлемдер жиыны	102,498,987	98,623,665

2024 жылғы 30 маусымдағы және 2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Ерейментау қаласында 50 МВт ЖЭС нысанының құрылысына 15,376,102 мың теңге сомасында алдын ала төлем толығымен құнсызданған.

9 Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және басқа дебиторлық берешек

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2024 ж. 30 маусым	2023 ж. 31 желтоқсан (қайта есептелген)
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек	68,238,250	48,738,733
Операциялық жалдау бойынша дебиторлық берешек	19,813,615	19,903,764
Минус: құнсыздану резерві	(2,686,784)	(2,300,916)
Қаржылық дебиторлық берешек жиыны	85,365,081	66,341,581
Басқа дебиторлық берешек	2,392,583	2,309,969
Минус: құнсыздану резерві	(4,859,239)	(2,014,456)
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және басқа дебиторлық берешек жиыны	82,898,425	66,637,094

10 Өзге де қысқа мерзімді активтер

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2024 ж. 30 маусым	2023 ж. 31 желтоқсан (қайта есептелген)
Облигациялар мен құнды қағаздар	12,126,244	4,115,507
Өзге дебиторлық берешек	307,929	307,929
Пайдаланылуы шектелген ақша қаражаты	421,896	416,625
Өзге де қаржылық қысқа мерзімді активтер	57,088	120,368
Қарыздық қаржылық құралдар	2,998	1,673
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(501,313)	(514,938)
Өзге қаржылық қысқа мерзімді активтер жиыны	12,414,842	4,447,164
Жеткізушілерге берілетін аванстар	10,049,415	4,940,567
Салықтар бойынша өтеуге және алдын ала төлеуге қатысты ҚҚС	2,572,930	3,318,835
Өзге де қаржылық емес қысқа активтер	4,340,140	3,395,985
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(418,732)	(418,732)
Өзге де қысқа мерзімді активтер жиыны	28,958,595	15,683,819

2024 жылғы 30 маусымдағы облигациялар мен бағалы қағаздарға 5,000,000 мың теңге сомасындағы Самұрық-Қазына облигациялары және 7,036,133 мың теңге сомасындағы ҚР Ұлттық Банкінің ноталары кіреді. Самұрық-Қазына бір облигациясының номиналды құны 1,000 теңгені және 1 жылға дейінгі мерзімді құрайды. Сыйақының купондық мөлшерлемесі 0.75% мөлшерінде тіркелген маржаны шегергенде купондық кезең ішінде ҰБҚР белгілеген базалық мөлшерлемелердің орташа мәні ретінде есептеледі. 2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша облигациялар мен бағалы қағаздар ҚР Ұлттық Банкінің 4,100,000 мың теңге сомасындағы ноталарын қамтиды.

11 Ақша қаражат және оның баламалары

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2024 ж. 30 маусым	2023 ж. 31 желтоқсан (қайта есептелген)
Бастапқы өтеу мерзімі үш айдан аз басқа банктермен сатып алу-сату шарттары («кері РЕПО»)	44,223,721	37,217,680
Мерзімді депозиттер	7,226,354	5,175,994
Ағымдағы банк шоттарындағы ақша қаражаттары	824,065	1,252,264
Кассадағы ақша қаражаттары	16,489	16,518
Ақша қаражат пен оның баламаларының жиыны	52,290,629	43,662,456

Ақша қаражат пен оның баламалары келесі валюталарда ұсынылған:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2024 ж. 30 маусым	2023 ж. 31 желтоқсан (қайта есептелген)
Теңге	52,290,629	43,661,984
АҚШ доллары	-	471
Еуро	-	1
Ақша қаражат пен оның баламаларының жиыны	52,290,629	43,662,456

12 Капитал

2024 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша шығарылған 6,947,467 жай акция толығымен төленді (2023 жылғы 31 желтоқсан: 6,311,967 акция). Әрбір жай акция бір дауыс беру құқығын береді. Компанияның артықшылықты акциялары жоқ. Жарияланған акциялар саны 8,602,187 тең (2023 жылғы 31 желтоқсан: 8,602,187 акция).

2024 жылдың 2 мамырында Самұрық-Қазына Компанияға қатысу үлесінің 100% Шүлбі ГЭС-ке және Өскемен ГЭС-тің ҚК-не, құны 36,224,485 мың теңге және 23,505,742 мың теңге болатын Компания акцияларының эмиссиясын төлеу есебіне берді. Қатысу үлестерінің әділ құны 2024 жылдың 30 сәуіріндегі жағдай бойынша Акционерлік қоғамдар туралы Заңға сәйкес Компанияның тәуелсіз бағалаушыларды тартуы арқылы анықталды. Сатып алудың әділ құны мен шығарылған акциялардың құны арасындағы 8,957,051 мың теңге сомасындағы айырмашылық басқа резервтік капиталдың ұлғаюы ретінде көрсетілді.

2024 жылғы 25 сәуірде Топ жалғыз акционерге бір акция үшін 3,258.24 теңге, жалпы 20,565,904 теңге – мөлшерінде дивидендтер төлейтінін жариялады. 2024 жылғы 11 сәуірде Шүлбі СЭС және Өскемен СЭС ҚК Самұрық-Қазына пайдасына 3,249,965 және 1,000,000 теңге мөлшерінде дивидендтер төленетіні туралы жариялады.

13 Активтерді жою міндеттемелері бойынша резерв

Төменде объектілерді пайдалану салдарын жою міндеттемелерінің резерві бойынша қозғалыс көрсетілген:

Қазақстандық мың теңгемен	Ескертпе	2024 ж. 30 маусым	2023 ж. 31 желтоқсан
1 қаңтардағы резерв		20,810,977	19,146,405
Негізгі құралдар арқылы есептік бағалаудағы өзгерістер	6	319,082	(356,416)
Дисконтты амортизациялау	20	1,069,328	2,020,988
Объектілерді пайдалану салдарын жою жөніндегі міндеттемелерге қатысты резерв жиыны		22,199,387	20,810,977

Төменде Барлық күл үйінділерін жоюға арналған резерві бойынша қозғалыс көрсетілген:

Қазақстандық мың теңгемен	Ескертпе	2024 ж. 30 маусым	2023 ж. 31 желтоқсан
1 қаңтардағы резерв		3,143,439	2,481,989
Негізгі құралдар арқылы есептік бағалаудың өзгеруі	6	(87,321)	132,290
Басқа операциялық кірістер құрамында танылған бухгалтерлік есептің өзгерістері		-	226,874
Дисконтты амортизациялау	20	291,138	311,011
Басқалар		(55,089)	(8,725)
Күл үйінділерін жоюға арналған резерв жиыны		3,292,167	3,143,439

14 Несиелер

Қазақстандық мың теңгемен	2024 ж. 30 маусым	2023 ж. 31 желтоқсан
Ұзақ мерзімді бөлігі		
Мерзімді банктік несиелер	110,675,737	106,921,024
Самұрық-Қазынадан алынған қарызы	77,146,092	70,394,751
Шығарылған облигациялар	40,127,141	40,122,505
Тұтынушылардан алынған қарызы	724,701	768,849
Қарыз жиыны – ұзақ мерзімді бөлігі	228,673,671	218,207,129
Қысқа мерзімді бөлігі		
Мерзімді банктік несиелер	24,342,547	26,317,015
Богатырь-Көмірден алынған қарызы	14,713,765	15,489,217
Самұрық-Қазынадан алынған қарызы	2,761,153	9,351,577
Шығарылған облигациялар	413,567	413,567
Тұтынушылардан алынған қарызы	428,816	415,574
Қарыз жиыны – қысқа мерзімді бөлігі	42,659,848	51,986,950
Несиелер жиыны	271,333,519	270,194,079

2024 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде несиелер бойынша келесі елеулі өзгерістер болды:

«Самұрық-Энерго» АҚ

2024 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде Топ "Алатау Жарық Компаниясы" АҚ қосалқы станциясының құрылысын қаржыландыру мақсатында Самұрық-Қазынамен кредиттік келісімнің мерзімін 2026 жылғы 25 желтоқсанға дейін ұзарту туралы қосымша келісімге қол қойды, есепті жылдың басына дейінгі 10 жылдағы орташа өлшенген инфляцияға тең қарыз бойынша сыйақы мөлшерлемесі өзгерді. Басшылық қарыз шарттарындағы мұндай өзгеріс бастапқы қарызды өтеу және жаңа қарызды әділ құны бойынша тану ретінде ескерілуі тиіс деп есептейді. Топ басқа капиталдың құрамында 1,345,614 мың теңге сомасында қарызды бастапқы танудан түскен табысты мойындады, өйткені басшылық нарықтық Самұрық-Қазынадан төмен мөлшерлеме бойынша қарыз беру кезінде компанияның акционері ретінде әрекет етті деп есептейді.

2024 жылғы 16 ақпанда Топ «Богатырь-Көмір» ЖШС-на алынған несиелер бойынша борыштың негізгі сомасын ішінара өтеу есебіне 1,500,000 мың теңге және несиелер бойынша 323,815 мың теңге сыйақы төледі.

«Алматы электр станциялары» АҚ

2024 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде "Қазақстан Халық банкі" АҚ-пен Кредиттік желі беру туралы келісім бойынша Топ айналым қаражатын толықтыруға 17.25% -18.25% сыйақы мөлшерлемесі бойынша жалпы сомасы 13,942,467 мың теңге қарыз алды.

«Б.Нұржанов атындағы Екібастұз МАЭС-1» ЖШС

2024 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде топ «№1 энергоблоқты қалпына келтіру» жобасы үшін Халық банкінен 16.50% -17.75% мөлшерлемесі бойынша 2029 жылғы 30 қарашаға дейінгі мерзімге 5,703,522 мың теңге сомасына қарыз транштарын алды.

15 Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2024 ж. 30 маусым	2023 ж. 31 желтоқсан (қайта есептелген)
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек	24,652,911	32,111,766
Дивидендтер бойынша берешек	21,360,221	420,565
Негізгі құралдарды сатып алу бойынша кредиторлық берешек	5,676,551	20,589,140
Басқа қаржылық кредиторлық берешек	3,968,893	4,414,121
Қаржылық кредиторлық берешек жиыны	55,658,576	57,535,592
Алматы қ, әкімдігі алдындағы берешек	5,841,514	5,841,514
Пайдаланылмаған демалыстар бойынша аударылған резервтер	4,148,223	3,138,316
Жалақы бойынша берешек	2,462,077	3,432,479
Сатып алушылар мен тапсырыс берушілерден алынған алдын ала төлемдер	1,631,179	1,860,470
Өзге де қаржылық емес кредиторлық берешек	1,157,269	1,715,272
Негізгі қызмет бойынша барлық кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек жиыны	70,898,838	73,523,643

16 Түсім

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 маусымда аяқталған 6 ай 2024 ж.	30 маусымда аяқталған 6 ай 2023 ж. (қайта есептелген)	30 маусымда аяқталған 3 ай 2024 ж.	30 маусымда аяқталған 3 ай 2023 ж. (қайта есептелген)
Электр қуатын сату	218,178,750	179,760,292	106,536,447	86,556,396
Электр қуатының дайындығын қолдау қызметінен кіріс	29,629,575	18,193,918	15,011,800	8,983,003
Жылу қуатын сату	15,816,248	12,860,927	3,268,192	2,824,799
Инвестициялық меншікті жалға беруден түскен кіріс	7,887,438	2,222,837	3,960,388	1,083,183
Электр қуатын тасымалдау және тарату	4,572,897	5,359,903	899,429	2,556,278
ЖЭК электр станцияларын жалға беруден кіріс	3,814,208	3,410,584	1,617,803	1,286,298
Химиялық суды сату	879,396	902,117	478,599	482,766
Басқалар	328,944	535,882	175,691	325,295
Түсім жиыны	281,107,456	223,246,460	131,948,349	104,098,018

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке түсіндірме ескертпелер – 2024
жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)

17 Сатудың өзіндік құны

	30 маусымда аяқталған 6 ай	30 маусымда аяқталған 6 ай	30 маусымда аяқталған 3 ай	30 маусымда аяқталған 3 ай
<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2024 ж.	2023 ж. (қайта есептелген)	2024 ж.	2023 ж. (қайта есептелген)
Отын	54,754,324	44,401,620	19,347,174	17,045,906
Еңбекақы төлеу мен онымен байланысты шығыстар	30,856,623	24,460,462	15,709,559	12,267,638
Негізгі құралдардың тозуы және материалдық емес активтердің амортизациясы	28,255,410	34,833,822	14,089,502	17,405,036
Сатып алынған электр қуатының құны	18,380,338	36,571,041	10,199,354	17,196,396
Электр қуатын тасымалдау қызметтері мен басқа қызметтер	9,282,419	6,496,110	4,530,072	3,238,548
Электр қуатының дайындығын қолдау бойынша қызметтер	8,651,716	4,454,547	4,387,629	2,103,141
Табыс салығынан басқа салықтар	5,929,506	5,398,034	2,713,051	2,568,229
Сүмен қамтамасыз ету	4,439,928	3,506,155	2,398,919	1,995,911
Бөгде ұйымдар қызметтері	4,298,607	3,602,483	2,362,073	1,853,657
Жөндеу және ұстау	4,274,046	3,255,414	2,943,542	2,262,922
Материалдар	1,467,635	1,185,503	583,804	707,751
Күзет қызметтері	1,265,528	972,769	656,451	492,880
Өтімсіз тауар-материалдық қорлар бойынша резервтерді есептеу	272,157	441,853	10,993	20,974
Басқалар	1,800,572	1,447,312	936,052	762,878
Сатудың өзіндік құны жиыны	173,928,809	171,027,125	80,868,175	79,921,867

18 Жалпы және әкімшілік шығыстар

	30 маусымда аяқталған 6 ай	30 маусымда аяқталған 6 ай	30 маусымда аяқталған 3 ай	30 маусымда аяқталған 3 ай
<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2024 ж.	2023 ж. (қайта есептелген)	2024 ж.	2023 ж. (қайта есептелген)
Еңбекақы төлеу мен онымен байланысты шығыстар	5,496,737	4,680,497	2,827,933	2,509,725
Қайырымдылық	823,878	-	823,878	-
Негізгі құралдардың тозуы және материалдық емес активтердің амортизациясы	540,501	502,148	268,830	252,930
Консультациялық және басқа кәсіби қызметтер	384,143	348,527	153,761	215,485
Бағдарламалық жасақтамаға қызмет көрсету	319,972	292,336	148,199	166,533
Іссапар және өкілдік шығыстар	188,687	140,485	109,064	91,663
Материалдар	161,254	105,373	63,853	62,326
Табыс салығынан басқа салықтар және бюджетке төленетін басқа да төлемдер	139,003	131,087	28,390	82,899
Жөндеу шығындары	120,817	66,349	70,899	34,544
Күзет қызметі	90,630	255,455	45,216	124,176
Басқалар	993,228	1,153,440	617,215	624,750
Жалпы және әкімшілік шығыстар жиыны	9,258,850	7,675,697	5,157,238	4,165,031

19 Қаржылық кірістер

Қазақстандық мың теңгемен	30 маусымда аяқталған 6 ай		30 маусымда аяқталған 3 ай	
	2024 ж.	2023 ж. (қайта есептелген)	2024 ж.	2023 ж. (қайта есептелген)
Банк депозиттері және басқа да қаржы құралдары бойынша пайыздық кірістер	3,455,545	2,019,741	1,998,142	1,060,055
Облигациялар және несиелер бойынша дисконт амортизациясынан кірістер	287,270	257,243	195,857	119,546
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек бойынша дисконттың амортизациясынан түсетін кірістер	20,373	497,084	10,256	145,955
Алынған қарызды бастапқы тану кезіндегі кіріс	-	1,083,195	-	1,075,854
Бағамдық айырмашылық бойынша кіріс	-	103,307	-	1,295
Басқалар	73,889	40,538	73,889	35,410
Қаржылық кірістер жиыны	3,837,078	4,001,108	2,278,144	2,438,115

20 Қаржылық шығыстар

Қазақстандық мың теңгемен	30 маусымда аяқталған 6 ай	30 маусымда аяқталған 6 ай	30 маусымда аяқталған 3 ай	30 маусымда аяқталған 3 ай
	2024 ж.	2023 ж. (қайта есептелген)	2024 ж.	2023 ж. (қайта есептелген)
Облигациялар және несиелер бойынша пайыздық шығыстар:				
-Сыйақы бойынша шығыстар	8,471,934	7,578,666	4,691,458	3,532,732
- дисконтталған құнның амортизациясы	3,683,809	3,375,342	1,802,014	1,790,821
Дисконтталған құнның амортизациясы	248,100	101,702	126,038	44,707
-Активтерді жоюға арналған резерві (13-ескертпе)	1,360,466	1,175,489	680,233	721,342
-Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер	116,750	114,247	56,761	58,535
Басқалары	974,733	564,877	798,452	269,657
Қаржылық шығындар жиыны	14,855,792	12,910,323	8,154,956	6,417,794

21 Табыс салығы

Қазақстандық мың теңгемен	30 маусымда аяқталған 6 ай	30 маусымда аяқталған 6 ай	30 маусымда аяқталған 3 ай	30 маусымда аяқталған 3 ай
	2024 ж.	2023 ж. (қайта есептелген)	2024 ж.	2023 ж. (қайта есептелген)
Ағымдағы табыс салығы бойынша шығындар	19,377,713	11,506,740	8,216,240	5,278,835
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша үнемдеу	(3,021,340)	(3,385,468)	(1,713,351)	(1,367,279)
Табыс салығы бойынша шығыстар жиыны	16,356,373	8,121,272	6,502,889	3,911,556

22 Шартты және шарттық міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер

Төменде көрсетілген ақпараттан басқа, 2024 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша, 2023 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін шоғырландырылған қаржылық есептілікте ашылған қандай да бір шартты және шарттық міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер болған жоқ.

Салық заңнамасы

2020 жылғы шілдеден бастап Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің Мемлекеттік кірістер комитеті (бұдан әрі – МКК) көлденең мониторингті енгізу жөніндегі пилоттық жобаны іске қосты, ол 2023 жылғы 31 желтоқсанға дейін жалғасады. Сөйтіп, 2021-2022 жылдары МКК көлденең мониторинг бойынша пилоттық жоба шеңберінде ЕГРЭС-1 және Самұрық-Энерго (Корпоративтік орталық) бойынша бес жылдық кезеңдегі тарихи деректерге зерделеу жүргізілді, оның қорытындысы бойынша салықтық тексерулер жүргізілді, салықтық тексерудің нәтижелері туралы хабарламалар берілді. Анықталған негізгі бұзушылықтар несиелер бойынша сыйақыларға қатысты заңсыз шегерімдерді, сондай-ақ төлем көзінен КТС-ны төмендетуді қамтиды. Компаниялар өздерінің келіспеушіліктерін білдіріп, соттарда дауласу жұмыстарын жалғастыруда.

Топ басшылығы оның тиісті заңнаманы түсіндіруі қолайлы және топтың салықтық ұстанымы негізделген деп санайды. Басшылықтың пікірінше, топтар бұрын танылған резервтерден асатын ағымдағы және ықтимал салық талаптары бойынша айтарлықтай шығынға ұшырамайды.

Қоршаған ортаны қорғау мәселелері

Қазіргі уақытта Қазақстан Республикасында табиғат қорғау заңнамасы қатаңдатылуда және оның сақталуын қамтамасыз етуге қатысты қазақстандық мемлекеттік органдардың ұстанымын қайта қарау жалғасуда. 2021 жылы Қазақстан Республикасында жеке және заңды тұлғалардың қоршаған ортаға әсер ететін немесе әсер етуге қабілетті қызметті жүзеге асыруына байланысты туындайтын адам мен табиғаттың өзара іс-қимылы (экологиялық қатынастар) саласындағы қоғамдық қатынастарды реттейтін жаңа экологиялық кодекс күшіне енді. Қоршаған ортаны ластағаны үшін өнеркәсіптік кәсіпорындардың жауапкершілігін арттырумен қатар, экологиялық кодекс қалдықтарды басқару иерархиясын енгізуді де қарастырады және қызмет салдарын жою бойынша талаптарды белгілейді.

Осы Кодекс ережелері 2025 жылдан бастап қоршаған ортаға ластаушы заттардың жиынтық шығарындылары бойынша неғұрлым ірі I санаттағы елу объект (бұдан әрі – «ТОП – 50») үшін кешенді экологиялық рұқсаттарды (бұдан әрі – «КЭР») алуды міндеттейді, оның негізі өндірісте ең жақсы қолжетімді техниканы қолдануға байланысты Қазақстан Республикасы Экология, Геология және табиғи ресурстар министрлігінің Экологиялық реттеу және бақылау комитеті беретін ең үздік қолжетімді техниканы енгізу болып табылады. ТОП-50 тізіміне "Самұрық-Энерго" АҚ-тың 4 нысаны енді - "ЭГРЭС-1" ЖШС, "СЭГРЭС-2" АҚ, "АлЭС" АҚ (ЖЭО-2, ЖЭО-3). 2023 жылғы 12 желтоқсандағы хаттамалық тапсырмамен Топ кәсіпорындары кешенді экологиялық рұқсат алу бойынша жол карталарын және экологиялық тиімділікті арттыру бағдарламаларының алдын ала жобаларын әзірледі. Қазіргі уақытта Топтың кәсіпорындары энергетика саласында қоршаған ортаға әсерді азайту бойынша технологияларды іздестіруде.

Энергия өндіруші ұйымдар үшін «Темір кендерін (қара металдардың өзге де кендерін қоса алғанда) өндіру және байыту», «Түсті металдар кендерін (бағалы металдарды қоса алғанда) өндіру және байыту», «Мұнай мен газды қайта өңдеу», негізгі маркерлік заттар (шаң, азот және күкірт оксидтері) бойынша шығатын түтін газдарына қолданылатын технологиялық көрсеткіштер белгіленген «Ферроқорытпалар өндірісі», «Энергия өндіру мақсатында ірі қондырғыларда отынды жағу» секілді үздік қолжетімді техникалар бойынша қорытындыларды бекіту туралы» Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2024 жылғы 11 наурыздағы № 161 Қаулысы қабылданды. Жоғарыда көрсетілген құжатқа сәйкес Самұрық Энерго ЕТҰ ластаушы заттар шығарындылары эмиссияларының технологиялық көрсеткіштері ГРЭС-1-дегі шаң мен азот оксидтері бойынша шамалы мөлшерді қоспағанда, белгіленген нормативтерге сәйкес келеді. Осыған байланысты Экологиялық тиімділікті арттыру бағдарламасына шаңды азайту және азот оксидтері (ГРЭС-1) бойынша іс-шаралар енгізілетін болады.

Қазіргі уақытта Топ басшылығы ҚҚТ енгізудің болашақ операциялық және күрделі шығындардың құнына әсерін бағалайды, өйткені шекті тариф арқылы ҚҚТ енгізуге инвестицияларды қайтару электр энергиясына шекті тарифтердің ауытқуына әкеледі.

Сондай-ақ, «Қазақстан электр энергетикалық қауымдастығы» ЗТБ Қазақстанның энергия өндіруші ұйымдарымен бірлесіп, 2025 жылдан бастап 2031 жылға кешенді экологиялық рұқсат ала отырып, ҚДТ енгізу мерзімін ауыстыру бойынша жұмысты жалғастыруда.

Топтың белгілі бір кәсіпорындарына қолданылатын Экологиялық кодекстің басқа ережелеріне шығарындыларды бақылаудың автоматтандырылған жүйелерін орнату және қалдықтарды басқару әдістері кіреді. Толық бағалау жүргізілгенге дейін Қазақстанның жаңа экологиялық кодексінің жаңа талаптарының қаржылық салдарын бағалау мүмкін емес, бірақ қосымша инвестициялар түрінде экологиялық талаптарды сақтау құнының өсуі күтілуде.

22 Шартты және келісімшартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер (жалғасы)

Экологиялық кодекстің нормаларына сәйкес кәсіпорындарда қоршаған ортаға теріс әсер ететін объектілерді пайдалану салдарын жою бойынша міндеттемелер бар, бірақ салдарларды жою жөніндегі талаптар объектілердің сипатына, қоршаған ортаға әсер ету дәрежесіне және кәсіпорындар қызметінің саласына байланысты айқындалатын өндірістік кәсіпорындар мен құрылыс объектілерінің санатына байланысты болады. 2022 жылы топ өз объектілерін пайдалану салдарын жоюға қатысты қосымша міндеттемелерді мойындады.

Қазақстан Республикасының Президенті 2024 жылғы 8 шілдеде қол қойған № 121-VIII ҚРЗ «Қазақстан Республикасының кейбір заңнамалық актілеріне жылу энергетикасы, энергетика және реттеліп көрсетілетін қызметтер мәселелері бойынша өзгерістер мен толықтырулар енгізу туралы» Қазақстан Республикасының Заңымен ҚР Экологиялық кодексіне I санаттағы объектілер қызметінің салдарын жою жөніндегі міндеттемелерді қаржылық қамтамасыз етуді қалыптастыру мерзімдері бөлігінде өзгерістер мен толықтырулар енгізілді. Қаржылық қамтамасыз етуді қалыптастыру мерзімі 2024 жылғы 1 шілдеден 2029 жылғы 1 шілдеге ауыстырылды. Экологиялық кодекстегі өзгерістер 2024 жылдың 9 қыркүйегінен бастап күшіне енеді.

Топ қоршаған ортаны қорғауға байланысты міндеттемелерін кем дегенде жыл сайынғы негізде мерзімді бағалауды жүргізеді. Міндеттемелердің анықталуына қарай олар дереу қаржылық есептілікте көрсетіледі. Қолданыстағы заңнамалар мен нормативтік актілердің өзгеруі нәтижесінде, сондай-ақ сот практикасы нәтижесінде туындауы мүмкін ықтимал міндеттемелерді жеткілікті сенімділікпен бағалау мүмкін емес, бірақ олар айтарлықтай болуы мүмкін. Топ басшылығы қолданыстағы табиғат қорғау заңнамасының сақталуын бақылаудың қолданыстағы жүйесі жағдайында осы қаржылық есептілікте танылғандарды немесе ашылғандарды қоспағанда, қоршаған ортаға залал келтіруге байланысты туындайтын елеулі міндеттемелер жоқ деп есептейді.

Табиғатты қорғау заңнамасына сәйкес Топтың парниктік газдар шығарындыларына қосымша квоталар алу бойынша заңды міндеттемелері бар. Топ үшін электр энергиясын жоспарлы өндіруге және өнім бірлігіне парниктік газдар шығарындыларының үлес коэффициентіне байланысты 2025 жылға дейінгі көміртегі квоталарының көлемі белгіленген. Екібастұз ГРЭС-1 өндірісінің ұлғаюына байланысты топ 2023 және 2022 жылдары парниктік газдар шығарындыларына квота тапшылығын дамытты. 2023 жылы парниктік газдар бойынша барлық тапшылық қоршаған ортаны қорғау саласындағы уәкілетті органнан қосымша квоталар алу есебінен жабылды. Екібастұз ГРЭС-1 қондырғысының қуаттылығының артуына байланысты 2024 жылға квота тапшылығы күтілуде. 2024 жылғы 30 маусымға топтан 2024 жылға арналған парниктік газдар шығарындыларына қосымша квоталар сатып алуға жеткілікті резерв есептелді.

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

2024 жылдың бірінші жартыжылдығында жобаны іске асыру шеңберінде мынадай іс-шаралар жүзеге асырылды:

- 2024 жылғы 13 маусымда жобаны қаржыландыру мақсатында 21.2 миллиард теңге сомасына Бірінші Іріктеме алу үшін ЕҚДБ-ға өтінім жолданды (24-ескертпе).
- 2024 жылғы 19 маусымда жылыту бөлігінің шығындарын электр энергиясына арналған тарифке қосу туралы Заңға ҚР Президенті қол қойып, жариялады.

Алматы ЖЭО-3 жаңғырту

2024 жылдың бірінші жартыжылдығында жобаны іске асыру шеңберінде мынадай іс-шаралар жүзеге асырылды:

- 2024 жылғы 16 ақпанда ҚР Энергетика министрінің м.а. бұйрығымен Пайдалануға беру мерзімін 36 айдан 48 айға ұзартатын аукциондық сауда-саттықты ұйымдастыру қағидалары қабылданды. Қазіргі уақытта «ЕҚО» ЖШС-мен қосымша келісімге қол қою бойынша корпоративтік рәсімдер жүргізілуде.
- 2024 жылғы 20 ақпанда ЕРС -мердігер Ansaldo Energia-мен (Италия) 2025 жылғы ақпаннан мамырға дейін 2 газ турбиналық қондырғыларды жеткізуге шартқа қол қойды.
- 2024 жылғы 17 мамырда ЕРС мердігері Dongfang Electric International Corporation компаниясымен генераторлармен бу турбиналарын жеткізуге тапсырыс беру туралы келісімге қол қойды.
- 2024 жылғы 20 маусымда ЕРС-мердігер Dongfang Electric International Corporation компаниясымен генераторлары бар бу турбиналарын жеткізу туралы шартқа қол қойды.
- 2024 жылғы 28 маусымда ЕРС-мердігер ЗИО Подольск кәсіпорнымен кәдеге жарату қазандығын жеткізу туралы шартқа қол қойды.

22 Шартты және келісімшартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер (жалғасы)

Несиелер бойынша ковенанттар

Топтың несиелер бойынша белгілі бір ковенанттары бар. Осы ковенанттарды сақтамау Топ үшін жағымсыз салдарларға, соның ішінде қарыз шығындарының өсуіне және дефолтқа әкелуі мүмкін. 2024 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топ «Богатырь Көмір» ЖШС-ның сақтамауын қоспағанда, төменде сипатталған өз ковенанттарын сақтады.

2024 жылғы 30 маусымда «Богатырь Көмір» ЖШС-ның Debt Service Coverage Ratio және Net Debt/EBITDA ковенанттарын қолдау бойынша Еуразия Даму Банкінен қарыз бойынша сәйкессіздігі болды. Еуразиялық Даму Банкіне осы қаржы ковенанттарын бұзу бойынша вейвер алуға сұрату жіберілді. Жақын арада оң шешім қабылданады деп күтілуде. «Богатырь Көмір» ЖШС тарапынан ковенанттарды бұзу топтың несиелерін жіктеуге әсер етпейді. «Богатырь Көмір» ЖШС-нің болжамды көрсеткіштеріне сәйкес, Топ жыл соңына дейін ковенанттардың бұзылуын күтпейді.

Сот талқылаулары

Әдеттегі қызмет барысында Топ сот процестері мен талаптарына кезігуі мүмкін. Қазіргі уақытта Топ басшылығы осы сот процестері мен талаптардың нәтижесінде түпкілікті міндеттемелер Топтың болашақ қаржылық жағдайына айтарлықтай теріс әсер етпейді деп санайды.

Павлодар облысы Прокуратурасының Екібастұз ГРЭС-2 нысанын тергеуі

2024 жылы Павлодар облысының прокуратурасы «Екібастұз ГРЭС-2 станциясы» АҚ-ның «№ 3 энергия блогын орнату арқылы ГРЭС-ті кеңейту және реконструкциялау» жобасын іске асыруға бөлінген қаражатты жұмсау тиімділігі мен мақсатты пайдалануына тексеру жүргізді. Екібастұз ГРЭС-2 басшылығы «Бұзушылықтарды жою туралы ұсыныста және прокуратураны тексеру нәтижелері туралы анықтамада баяндалған мәселелерді қарау жөніндегі жол картасын» әзірледі. Есепке сәйкес, барлық операциялар тұтастай алғанда заңнама шеңберінде жүзеге асырылды, осыған байланысты Топ басшылығы бұл оқиғаның 2024 жылғы 30 маусымға қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікті шығаруға елеулі әсері жоқ деген қорытындыға келді.

ҚР Екібастұз ГРЭС-1 нысанын Бәсекелестікті қорғау және дамыту агенттігінің тергеуі

2023 жылы «Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС-де ҚР Бәсекелестікті қорғау және дамыту агенттігі (бұдан әрі – «БҚА») айналыс сәтінде электр қуатының өзірлігін қолдау жөніндегі қызметтер нарығында орталықтандырылған сауда-саттықта бәсекелестікті жоюға әкеп соққан тиісті тауарды өткізу мүмкіндігі болған кезде тауарды өткізуден негізсіз бас тарту мәселесі бойынша тексеру жүргізді. ҚР БҚА-ның пікірінше, 2019 жылдан 2022 жылға дейінгі кезеңде Екібастұз ГРЭС-1 электр қуатымен орталықтандырылған сауда-саттыққа қатыса отырып, бәсекелестіктен бас тартуға байланысты өтінімде көрсетілген қуаттың барлық көлемін сауда-саттықта өткізбеді, осылайша басқа ЭӨҰ-мен бәсекелестіктен әдейі бас тартып, сауда-саттыққа қатысушылармен ойдан шығарылған бәсекелестік тудырды.

«Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС электр қуаты нарығын ұйымдастыру және жұмыс істеу қағидаларына (Қазақстан Республикасы Энергетика министрінің 2015 жылғы 27 ақпандағы № 152 бұйрығымен бекітілген) сәйкес бекітілген тариф бойынша қуатты өткізуді жүзеге асырды және Монополияға қарсы органның шығарған бұйрығымен үзілді-кесілді келіспеді. 2024 жылғы ақпанда "Екібастұз ГРЭС-1" ЖШС Астана қаласының мамандандырылған ауданаралық әкімшілік сотына өндіріске қабылданған монополияға қарсы даулар бойынша әкімшілік органдардың, лауазымды тұлғалардың шешімдеріне, әрекеттеріне дау айту туралы талап арыз жолдады. 2024 жылғы мамырда Астана қаласының мамандандырылған ауданаралық әкімшілік соты талап қоюды қанағаттандыру туралы шешім шығарды, 2023 жылғы 13 желтоқсандағы № 307-НҚ бұйрығы заңсыз деп танылды. 2024 жылғы 11 шілдеде Астана қаласының мамандандырылған ауданаралық әкімшілік сотының шешімі күшіне енді.

Күрделі сипаттағы міндеттемелер

Топ өздерінің маусымдық және басқа да туындайтын бизнес тәуекелдеріне ұшырау себептерін талдады, бірақ 2024 жылдың 30 маусымындағы жағдай бойынша Топтың қаржылық көрсеткіштеріне немесе жағдайына әсер етуі мүмкін қандай да бір тәуекелдерді анықтамады. Топ күрделі сипаттағы міндеттемелерді орындау және айналым капиталын қамтамасыз ету үшін қажетті қаражат пен қаржыландыру көздеріне ие.

2024 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топтың жалпы сомасы 517,132,383 мың теңгеге негізгі құралдарды сатып алу бойынша шарттық міндеттемелері болды (2023 жылғы 31 желтоқсан: 530,059,552 мың теңге)

22 Шартты және келісімшартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер (жалғасы)**Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың күрделі сипаттағы міндеттемелері**

2024 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Forum Muider, Екібастұз ГРЭС-2 станциясы ұзақ мерзімді шарттық міндеттемелеріндегі Топтың үлесі тиісінше 1,200,696 мың теңгені және 2,303,505 мың теңгені құрады (2023 жылғы 31 желтоқсан: тиісінше 3,495,602 мың теңге және 2,801,004 мың теңге).

23 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	2024 ж. 30 маусым				2023 ж. 31 желтоқсан			
	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Теңгерімдік құны	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Теңгерімдік құны
АКТИВТЕР								
Ақшалай қаражат және оның баламалары	-	52,290,629	-	52,290,629	-	43,331,166,	-	43,331,166
Пайдаланылуы, шектелген ақшалай қаражат	-	578,884	-	578,884	-	549,735	-	549,735
Тіркелген мерзімі бар депозиттер	-	2,998	-	2,998	-	1,673	-	1,673
Қаржылық дебиторлық берешек	-	85,365,081	-	85,365,081	-	66,341,581	-	66,341,581
Өзге де қаржылық дебиторлық берешек	-	288,572	-	285,673	-	359,205	-	359,205
Алынатын дивидендтер	-	-	498	498	-	-	481	481
Борыштық қаржылық құралдар	-	12,557,675	-	12,573,975	-	4,866,859	-	4,866,859
Қаржылық активтер жиыны	-	151,083,839	498	151,097,738	-	115,450,219	481	115,450,700

Қазақстандық мың теңгемен	2024 ж. 30 маусым				2023 ж. 31 желтоқсан			
	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Теңгерімдік құны	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Теңгерімдік құны
МІНДЕТТЕМЕЛЕР								
Несиелер	-	245,909,330	-	271,333,519	-	246,621,133	-	270,194,079
Қаржылық кредиторлық берешек	-	55,658,576	-	55,658,576	-	57,535,592	-	57,535,592
Жалдау бойынша міндеттемелер	-	2,479,584	-	2,479,584	-	2,533,117	-	2,533,117
Ұзақ мерзімді кредиторлық берешек	-	-	27,824	27,824	-	-	33,799	33,799
Қаржылық міндеттемелер жиыны	-	304,047,490	27,824	329,499,503	-	306,689,842	33,799	330,296,587

Инвестициялық меншіктің әділ құны

Бұқтырма ГЭС мүлктік кешеніне және жалдау ақысының ағымдағы мөлшеріне қатысты басшылық жоспарларының негізінде Топ инвестициялық кешеннің әділ құнын 76,227,232 мың теңге (3-деңгей) мөлшерінде бағалады. Дисконттау мөлшерлемесі-15.55%.

23 Әділ құн туралы ақпаратты ашу (жалғасы)

Амортизацияланған құн бойынша көрсетілетін қаржылық активтер

Белгіленген пайыздық мөлшерлеме құралдарының бағаланған әділ құны ұқсас кредиттік тәуекелі бар және өтеуі дейінгі мерзімі бар жаңа құралдар үшін қолданыстағы пайыздық мөлшерлемелер бойынша дисконтталған, алуға күтілетін бағалау ақша ағындарының сомалары негізінде анықталады. Қолданылған дисконттау нормалары контрагенттің кредиттік тәуекеліне байланысты.

Амортизацияланған құн бойынша көрсетілетін қаржылық міндеттемелер

Нарықтық баға ұсыныстары жоқ белгіленген пайыздық мөлшерлемесі және белгіленген өтеу мерзімі бар құралдардың бағаланған әділ құны ұқсас кредиттік тәуекелі және өтеу мерзімі бар жаңа құралдар үшін қолданыстағы пайыздық мөлшерлемелер бойынша дисконтталған бағалау ақша ағындары негізінде анықталады.

24 Есептік кезеңнен кейінгі оқиғалар

2024 жылғы 2 шілдеде Топ сыйақы мөлшерлемесі бойынша 21,246,195 мың теңге сомасына «Алматы ЖЭО-2 станциясын Қоршаған ортаға әсерді барынша азайта отырып жаңғырту» инвестициялық жобасын іске асыру шеңберінде Еуропалық Қайта Құру және даму банкінен қарыздың бірінші траншын алды: TONIA плюс 1.5% банк маржасы және 1% қаржыландыру спреді.

2024 жылдың 5 шілдесінен 2024 жылдың 11 шілдесіне дейін Топ «Қоршаған ортаға әсерді барынша азайта отырып, Алматы ЖЭО-2 жаңғырту» жобасы бойынша POWERCHINA SEPCO1 Electric Power Construction Co компаниясына жабдық үшін жалпы сомасы 12,017,122 теңге болатын алдын ала төлем жасады.

2024 жылғы 24 шілдеде Топ Жалғыз акционерге 20,565,904 мың теңге сомасында дивидендтер төледі.

2024 жылғы 25 шілдеде Топ «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-тан банктің облигация ұстаушыға төлейтін облигациялар бойынша сыйақы мөлшерлемесіне тең құбылмалы сыйақы мөлшерлемесі бойынша плюс жылдық 2% құрайтын 39.1 миллиард теңге сомасында қарызды 2034 жылғы 3 шілдеден кешіктірілмейтін өтеу мерзімімен алды.

2024 жылғы 25 шілдеде Топ «Болат Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС станциясының отын берудің өндірістік кешенін қайта жаңарту және жаңғырту шеңберінде «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-тан алынған қаражат есебінен «СТАНДАРТЭНЕРГО KZ» ЖШС-ға 39.1 миллиард теңге мөлшерінде аванс төледі.

2024 жылғы 30 шілдеде Astana International Exchange (облигациялар) алаңында Самұрық-Энерго тобы үшін өтімділікті басқару бағдарламасы бойынша offer document қол қойды. LMP бағдарламасына: Самұрық-Энерго, Екібастұз ГРЭС-1, Екібастұз ГРЭС-2, АлЭС және МГЭС кірді.

25 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. 2024 жылғы 30 мауысымдағы жағдай бойынша, осы қаржылық есептілік негізінде Топ басшылығы есептеген бұл көрсеткіш 105,532 теңгені (2023 жылғы 31 желтоқсан: 109,006 теңгені) құрады. Төменде бір акцияның теңгерімдік құнын есептеу кестесі берілді:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2024 ж. 30 маусым	2023 ж. 31 желтоқсан
Активтер жиыны	1,194,880,498	1,147,518,441
Алып тастағанда: материалдық емес активтер	(3,767,373)	(3,873,844)
Алып тастағанда: міндеттемелер жиыны	(457,929,578)	(455,602,222)
Жай акцияларға үшін таза активтер	733,183,547	688,042,375
Есепті күндегі жай акциялардың саны	6,947,467	6,311,967
Бір акцияның теңгерімдік құны, теңге	105,532	109,006