



«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

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

2024 жылғы 30 қыркүйек

Мазмұны

ШОЛУ НӘТИЖЕЛЕРІ БОЙЫНША ЕСЕП

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІК

Қаржылық жағдай туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп	1-2
Пайда немесе шығын және өзге де жиынтық кіріс туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп	3
Капиталдағы өзгерістер туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп	4
Ақшалай қаражат қозғалысы туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп	5-6

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР:

1	Самұрық-Энерго тобы және оның қызметі	7
2	Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептік саясаттың негізгі ережелері.....	7
3	Есептік саясатты пайдаланудағы маңызды есептік бағалау мен кәсіби пайымдар	10
4	Сегменттер бойынша ақпарат	12
5	Байланысты тараптардың есептері мен операциялары	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.....	21
10	Өзге де қысқа мерзімді активтер	21
11	Ақшалай қаражат және оның эквиваленттері.....	22
12	Капитал	22
13	Активтерді жою міндеттемелері бойынша резерв	23
14	Қарыздар.....	24
15	Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек	25
16	Түсім	25
17	Сатудың өзіндік құны.....	26
18	Жалпы және әкімшілік шығындар.....	26
19	Қаржылық табыстар	27
20	Қаржылық шығындар	27
21	Табыс салығы бойынша шығындар	27
22	Шартты және келісімшартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер	28
23	Әділ құн туралы ақпаратты ашу	31
24	Есептік кезеңнен кейінгі оқиғалар.....	32
25	Бір акцияның теңгерімдік құны	32

«САМУРҰҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қаржылық жағдай туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп (аудит жүргізілмеген)

Қазақстандық мың теңгемен	Ескертпе	2024 ж. 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2023 ж. 31 желтоқсан (аудиттелген) (қайта есептелген)*	2022 ж. 31 желтоқсан (аудиттелген) (қайта есептелген)*
АКТИВТЕР				
Ұзақ мерзімді активтер				
Негізгі құралдар	6	829,699,409	807,305,400	762,029,035
Инвестициялық меншік		111,674	101,634	104,999
Материалдық емес активтер		4,073,766	3,873,844	3,953,543
Пайдалану құқығы түріндегі актив		2,621,008	3,287,300	2,652,394
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардағы инвестициялар	7	94,160,883	90,636,503	88,567,345
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	8	137,735,539	87,565,678	40,566,491
Барлық ұзақ мерзімді активтер		1,068,402,279	992,770,359	897,873,807
Қысқа мерзімді активтер				
Тауар-материалдық қорлар		24,641,845	24,375,011	15,629,358
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және өзге де дебиторлық берешек	9	74,573,421	66,637,094	41,165,465
Өзге де қысқа мерзімді активтер	10	24,306,051	15,683,819	16,343,479
Табыс салығы бойынша алдын ала төлем		2,703,029	4,389,702	4,131,810
Ақша қаражаты және олардың эквиваленттері	11	64,598,853	43,662,456	39,138,573
Барлық қысқа мерзімді активтер		190,823,199	154,748,082	116,408,685
БАРЛЫҚ АКТИВТЕР		1,259,225,478	1,147,518,441	1,014,282,492

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

Басшылық атынан 2024 жылғы 11 қарашада қол қойылған.

Камалов Алмасби Ермамадинұлы
Экономика және қаржы жөніндегі
басқарушы директор



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



«САМУҒЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қаржылық жағдай туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп (аудит жүргізілмеген)

Қазақстандық мың теңгемен	Ескертпе	2024 ж. 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2023 ж. 31 желтоқсан (аудиттелген) (қайта есептелген)*	2022 ж. 31 желтоқсан (аудиттелген) (қайта есептелген)*
КАПИТАЛ				
Акционерлік капитал		507,435,225	443,567,998	378,531,570
Өзге резервтегі капитал		135,362,170	167,372,454	167,236,573
Бөлінбеген пайда		123,070,356	78,607,607	28,012,639
Топ акционерлеріне тиесілі капитал		765,867,751	689,548,059	573,780,782
Бақыламайтын акционерлер үлесі		2,614,055	2,368,160	1,718,695
БАРЛЫҚ КАПИТАЛ		768,481,806	691,916,219	575,499,477
МІНДЕТТЕМЕЛЕР				
Ұзақ мерзімді міндеттемелер				
Активтерді жою міндеттемелері бойынша резерв	13	26,498,036	22,889,811	21,561,994
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		2,254,781	2,041,793	2,225,947
Қарыздар	14	281,307,863	218,207,129	147,794,163
Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер		218,908	74,169	376,922
Ұзақ мерзімді жалдау міндеттемелері		1,157,828	1,504,522	1,132,295
Мерзімі ұзартылған табыс салығы бойынша міндеттемелер		65,455,021	69,244,143	72,078,167
Барлық ұзақ мерзімді міндеттемелер		376,892,437	313,961,567	245,169,488
Қысқа мерзімді міндеттемелер				
Активтерді жою міндеттемелері бойынша резерв	13	566,402	1,064,605	66,400
Қарыздар	14	42,412,787	51,986,950	118,132,815
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		322,667	267,402	202,736
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек	15	51,689,955	73,523,643	58,622,623
Бюджетке төленетін салықтар және өзге де төлемдер бойынша берешек		12,306,810	10,736,129	11,311,801
Қысқа мерзімді жалдау бойынша міндеттемелер		643,367	1,028,595	925,658
Төлеуге бөлінген табыс салығы		5,909,247	3,033,331	4,351,494
Барлық қысқа мерзімді міндеттемелер		113,851,235	141,640,655	193,613,527
БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР		490,743,672	455,602,222	438,783,015
БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР ЖӘНЕ КАПИТАЛ		1,259,225,478	1,147,518,441	1,014,282,492
Бір жай акцияның баланстық құны	25	109,951	109,006	101,472

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

Басшылық атынан 2024 жылдың 1 қарашында қол қойылған.

Камалов Алмасбиік Шаммадинұлы
Экономика және қаржы жөніндегі
басқарушы директор
070540008194

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

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

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

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

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	<i>Ескертпе</i>	2024 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген)	2023 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)*	2024 ж. қыркүйекте аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2023 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)*
Түсім	16	413,929,552	322,928,642	133,070,701	99,647,575
Сатудың өзіндік құны	17	(260,857,081)	(247,454,942)	(86,995,962)	(76,420,374)
Жалпы пайда		153,072,471	75,473,700	46,074,739	23,227,201
Сату бойынша шығындар		(6,487,757)	(6,349,940)	(2,003,032)	(1,854,658)
Жалпы және өкімшілік шығындар	18	(12,864,100)	(11,268,385)	(3,611,061)	(3,585,526)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компаниялардың табыстарындағы үлес және құнсыздану	7	3,457,713	8,787,627	(1,377,221)	(344,687)
Қаржылық емес активтердің (нетто) (құнсыздану шығындары)/активтердің құнсыздануын қалпына келтіру табыстары		54,020	(14,062,442)	39,121	7,876
Қаржылық активтердің құнсыздануын қалпына келтіру табыстары		(3,322,570)	1,278,820	(103,837)	302,124
Қаржылық табыстар	19	6,390,884	5,257,772	2,553,806	1,311,313
Қаржылық шығындар	20	(22,142,902)	(18,223,128)	(7,277,092)	(5,361,250)
Өзге табыстар		1,521,588	2,970,079	656,130	942,545
Өзге шығыстар		(430,929)	(627,206)	(198,886)	(419,794)
Салық салғанға дейінгі пайда/(залал)		119,248,418	43,236,897	34,752,667	14,225,144
Табыс салығы бойынша шығыстар	21	(23,422,482)	(12,145,370)	(7,066,108)	(4,024,098)
Кезеңдегі пайда/(залал)		95,825,936	31,091,527	27,686,559	10,201,046
Өзге де шығындар жиынтығы/(залал) (Қайта жіктеу салдарынан пайдалар немесе шығындар құрамына жатпайтын баптар)					
Еңбек қызметін аяқтау бойынша сыйақылар міндеттемелерін қайта бағалау		72,907	197,208	(106,028)	(18,771)
Кезеңдегі барлық жиынтық пайда/(залал)		95,898,843	31,288,735	27,580,531	10,182,275
Тиесілі пайда:					
Топ акционерлеріне		95,580,041	30,990,994	27,563,633	10,166,397
Бақыланбайтын үлесіне		245,895	100,533	122,926	34,649
Кезеңдегі пайда/(залал)		95,825,936	31,091,527	27,686,559	10,201,046
Тиесілі барлық жиынтық кіріс/(залал):		95,652,948	31,188,202	27,457,605	10,147,626
Топ Акционерлеріне		245,895	100,533	122,926	34,649
Бақыламайтын үлеске					
Кезеңдегі барлық жиынтық кіріс/(залал)		95,898,843	31,288,735	27,580,531	10,182,275

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

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

Қазақстандық мың теңгемен	Ескертпе	Топ акционерлеріне тиесілі					Барлық капитал
		Акционер-лік капитал	Өзге де резервтік капитал	Бөлінбеген пайда	Барлығы	Бақылмай-тын үлес	
2023 ж. 1 қаңтардағы қалдық		378,531,570	124,850,717	28,012,639	531,394,926	1,718,695	533,113,621
Кезеңдегі пайда (аудиттелмеген)		-	42,385,856	-	42,385,856	-	42,385,856
Басқа жиынтық табыс (аудиттелмеген)		378,531,570	167,236,573	28,012,639	573,780,782	1,718,695	575,499,477
Кезеңдегі пайда/(залал) (аудит жүргізілмеген)		-	-	20,800,027	20,800,027	65,884	20,865,911
Өзге жиынтық залал (аудит жүргізілмеген)		-	215,979	-	215,979	-	215,979
Барлық жиынтық пайда/(залал) (аудит жүргізілмеген)		-	215,979	20,800,027	21,016,006	65,884	21,081,890
Жарияланған дивидендтер		-	-	(6,140,000)	(6,140,000)	-	(6,140,000)
2023 ж. 30 қыркүйектегі 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)		-	-	95,580,040	95,580,040	245,895	95,825,935
Өзге жиынтық пайда (аудит жүргізілмеген)		-	72,907	-	72,907	-	72,907
Барлық жиынтық пайда (аудит жүргізілмеген)		-	72,907	95,580,040	95,652,947	245,895	95,898,842
Кәсіпорындарды жалпы бақылаумен сатып алу кезінде акциялар эмиссиясы	2, 12	63,867,227	(33,428,805)	(26,301,422)	4,137,000	-	4,137,000
Жарияланған дивидендтер	12	-	-	(24,815,869)	(24,815,869)	-	(24,815,869)
Акционерден алынған қарыздар бойынша дисконт	14	-	1,345,614	-	1,345,614	-	1,345,614
2024 ж. 30 қыркүйек30 қыркүйектегі қалдық (аудит жүргізілмеген)		507,435,225	135,362,170	123,070,356	765,867,751	2,614,055	768,481,806

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

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

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

Қазақстандық мың теңгемен	Ескертпе	2024 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген)	2023 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)*
Операциялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы			
Салық салынғанға дейін түскен пайда		119,248,417	43,236,897
Түзетулер:			
Тозу және амортизация		43,400,966	51,736,556
Қаржы емес активтерін құнсызданудан түскен залалдар		(54,020)	14,062,442
Қаржы активтерін қалпына келтіруден түскен залалдар/(пайда)		3,322,570	(1,265,216)
Қаржылық шығындар	20	22,142,902	18,223,128
Қаржылық табыстар	19	(6,390,884)	(5,257,772)
Бірлескен кәсіпорандар мен қауымдасқан ұйымдардың кірістеріндегі үлес	7	(3,457,713)	(8,787,627)
Өзге де түзетулер		(68,503)	2,674,972
Айналым капиталындағы өзгерістерге дейінгі операциялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы		178,143,735	114,623,380
Дебиторлық берешектің және өзге де ағымдағы активтердің азаюы/(артуы)		(14,751,814)	(2,696,863)
Тауар-материалдық қорлардың өзгеруі		(1,845,471)	(6,595,207)
Кредиторлық және өзге де қысқа мерзімді берешектің өзгеруі		(1,974,339)	(2,922,891)
Қызметкерлердің сыйақысы бойынша берешектің өзгеруі		347,160	(239,192)
Төлеуге бөлінген салықтың өзгеруі		(4,014,007)	554,945
Операциялық қызметтен алынған ақшалай қаражат		155,905,264	102,724,172
Төленген табыс салығы		(22,592,141)	(16,827,641)
Төленген пайыздар		(9,227,523)	(9,267,593)
Алынған дивидендтер		-	1,052,246
Операциялық қызметтен алынған таза ақшалай қаражат		124,085,600	77,681,184
Инвестициялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы			
Негізгі құралдарды сатып алу		(122,008,091)	(93,108,962)
Материалдық емес активтерді сатып алу		(392,862)	(156,991)
Борыштық құралдарды (облигацияларды) сатудан алынған ақшалай қаражат		47,038,066	17,612,843
Борыштық құралдар сатып алу		(57,628,282)	(21,713,886)
Алынған пайыздық кіріс		6,219,583	3,638,397
Еншілес компаниялардың акцияларын сатудан түскен түсімдер		-	7,901,055
Өзге түсімдер		8,720	215,760
Инвестициялық қызметте пайдаланылған таза ақша қаражаты		(126,762,866)	(85,611,784)

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

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

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

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	<i>Ескертпе</i>	2024 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген)	2023 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)*
Қаржылық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы			
Шығарылған бағалы қағаздар (облигациялар) мен қарыздардар бойынша негізгі борышты өтеу		162,045,579	58,035,244
Акцияларды шығарудан түсетін түсімдер		4,137,000	24,201,138
Қарыздардар түсімі		(116,309,669)	(72,169,565)
Қаржылық жалдау бойынша негізгі қарызды өтеу		(831,601)	(511,956)
Акционерге төленген дивидендтер		(24,815,868)	(6,139,945)
Дивидендтер бақыланбайтын акционерлердің төленген үлестері		(478,878)	(115,175)
Өзге түсімдер		(207,272)	-
Қаржылық қызметтен пайдаланылған таза ақшалай қаражат		23,539,291	3,299,741
Ақшалай қаражатқа және оның баламаларына валюта айырбастау курсының өзгеруінің ықпалы		71,370	61,713
Ақшалай қаражаттың құнсыздануына резерв		3,002	(6,803)
Ақшалай қаражаттың таза (азаюы)/артуы		20,936,397	(4,575,949)
Кезең басындағы ақшалай қаражаттары:	11	43,662,456	39,138,573
Кезең соңындағы ақшалай қаражаттары:	11	64,598,853	34,562,624

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

Негізгі құралдарды сатып алудан түскен ақша ағындары 9,856,346 мың теңге сомасында төленген капиталдандырылған сыйақыны қамтиды (2023 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айында: 7,780,791 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 қыркүйек қыркүйекте аяқталған тоғыз айға арнап ХҚЕС (IAS) 34 «Аралық қаржылық есептілікке» сәйкес әзірленді.

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

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

Негізгі қызмет

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 саясаттың негізгі ережелері

Қаржылық есептілікті дайындау негізі

2024 жылдың 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айға арналған осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік әділ құны бойынша қаржылық құралдарды алғашқы тануға түзетулер енгізе отырып бастапқы құн бойынша бағалау қағидасымен ХҚЕС (IAS) 34 «Аралық қаржылық есептілікке» сәйкес дайындалды. Аралық қаржы есептілігі әдетте жылдық қаржылық есептілікке енгізілетін барлық ескертпелерді қамтымайды. Осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік 2022 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша ХҚЕС сәйкес дайындалған Топтың жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігімен бірге танысуға жатады. Осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде пайдаланылған есептік саясаттың негізгі ережелері табыс салығын есептеуді қоспағанда, соңғы қаржы жылына арналған есептілікті дайындау кезінде пайдаланылған есептік саясаттың ережелеріне сәйкес келеді.

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

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 курсы

2024 жылғы 30 қыркүйекте шетел валютасында көрсетілген қалдықты аудару үшін пайдаланылған айырбастау курсы 1 АҚШ доллары 471.46 теңгені құрады (2023 жылғы 31 желтоқсанда: 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

Қазақстандық теңгемен, мың	31 желтоқсан 2023 ж.	31 желтоқсан 2022 ж.
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 ҰЛҒАЮЫ	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 ұлғаюы	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 ұлғаюы	652,616	1,140,386
МІНДЕТТЕМЕЛЕРДІҢ ЖАЛПЫ ҰЛҒАЮЫ	7,481,086	6,050,610
МІНДЕТТЕМЕЛЕР МЕН КАПИТАЛДЫҢ ЖАЛПЫ ҰЛҒАЮЫ	59,422,610	48,436,466

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

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

<i>Қазақстандық теңгемен, мың</i>	2023 жылдың 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай	2023 жылдың 30 маусымында аяқталған үш ай
Түсім	15,190,469	4,246,734
Сату құны	(8,310,351)	(2,000,981)
Жалпы пайда	6,880,118	2,245,753
Жалпы және әкімшілік шығыстар	(663,723)	(198,686)
Қаржы активтерінің құнсыздануын қалпына келтіруден түсетін кірістер, (нетто)	94	79
Қаржылық кірістер	498,997	171,185
Басқа кірістер	53,862	20,261
Басқа шығындар	(7,869)	(1,685)
Салық салуға дейінгі пайда	6,761,479	2,236,907
Табыс салығы бойынша шығыстар	(1,302,805)	(449,209)
Кезеңдегі жалпы пайда	5,458,674	1,787,698

Ақша қаражаттарының қозғалысы туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп

2023 жылдың 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айдағы таза ақша ағындары төмендегідей болды:

<i>Қазақстандық теңгемен, мың</i>	2023 жылдың 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай
Операциялық қызметтен алынған ақша қаражаты	7,036,485
Инвестициялық	(1,301,518)
Қаржылық	(4,098,945)
Ақша қаражаттары мен олардың баламаларын азайту	1,636,022

3 Есептік саясатты пайдаланудағы маңызды есептік бағалау мен кәсіби пайымдар

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

Қолданылған негізгі есептік бағалаулар мен кәсіби пайымдаулар табыс салығы бойынша резервтерді есептеуді және жаңа және түзетілген стандарттарды қабылдауды қоспағанда, 2022 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 ХҚЕС (IAS) 36 «Активтердің құнсыздануы» 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;
- Электр энергиясына шекті тарифті бекіту қағидаларына сәйкес, негізгі шығындар ұлғайған кезде ҚР ЭМ бұйрығына сәйкес, тарифтерді түзету мүмкіндігімен қолданыстағы тарифтердің 10-27%-ына 2024 жылғы 1 қаңтардан бастап энергия өндіруші ұйымдар үшін электр энергиясына шекті тарифтерді ұлғайту;
- ҚР ҰЭМ ТМРК Алматы қаласы мен Алматы облысы департаменттерінің бірлескен бұйрықтарына сәйкес, 2024 жылғы 1 қаңтардан бастап электр энергиясын беру тарифін 6.7%-ға және 2024 жылғы 1 тамыздан бастап 28.5%-ға ұлғайту;
- «Табиғи монополиялар туралы» ҚР Заңына сәйкес 2024 жылғы 1 қаңтардан бастап енгізе отырып, 2024 жылғы 01 қыркүйектен бастап жылу энергиясына тарифті 6,9%-ға ұлғайту;
- 2024 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша қызметтің негізгі операциялық және қаржылық көрсеткіштері бойынша жоспарды асыра орындау;
- Алматы ЖЭО-2 және ЖЭО-3-ті 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 қыркүйектегі 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

Нәтижесінде, топ Топтың шоғырландырылған қаржылық есептілігі мақсатында энергия өндіруші ұйымдардың электр энергиясын сату шарттары және РФО-мен топтың тарату және өткізу компанияларының электр энергиясын сатып алу шарттары ХҚЕС 15 сәйкес кері сатып алу шарттары болып табылатынын анықтады. Тиісінше, топ топты шоғырландыру деңгейінде электр энергиясын сатып алудан және энергия өндіруші ұйымдардың электр энергиясының түсімінен шығындарды жоюды жүзеге асырды.

2024 жылғы 30 қыркүйек да аяқталған үш және алты ай ішінде жою сомасы тиісінше 22,210,833 мың теңгені және 66,082,965 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% - ға ерекшеленетін болса, 2024 жылғы 30 қыркүйек да аяқталған үш және тоғыыз айдағы элиминация сомасы 2024 жылғы 2,221,083 мың теңгеге және 6,608,296 мың теңгеге ұлғаюу/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 қыркүйек да 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 қолданылды.

2024 жылғы 30 қыркүйекте «Самұрық-Қазына» АҚ мен «Самұрық-Энерго» АҚ арасында 2024 жылғы 16 мамырдағы №1884-И Сенімгерлік басқару туралы шартты бұзу туралы келісім жасалды.

4 Сегменттер бойынша ақпарат

Операциялық сегменттер шаруашылық қызметті жүзеге асыратын құрамдастарды білдіреді. Мұның үстіне, олар түсімді қозғалысқа келтіре алады немесе шығындармен байланысты бола алады. Сегменттердің операциялық нәтижелерін жоғарғы жедел басқару органы тұрақты түрде талдайды, операциялық сегменттер үшін жеке қаржылық ақпарат бар. Жоғарғы жедел басқару органына ресурстарды бөліп, компания қызметінің нәтижелерін бағалайтын бір адам немесе бір топ адам өкіл бола алады. Жоғарғы жедел басқару органының функцияларын Топ Басқармасы орындайды.

Жоғарғы жедел басқару органы талдайтын сегменттік қаржылық ақпарат түсім және салық алынғанға дейінгі пайда туралы ақпараттан тұрады. Жоғарғы жедел басқару органы сонымен қатар Топтың EBITDA туралы ақпаратын да талдайды. Ол қаржылық пайда/залал, пайдаға салынатын салықтар бойынша шығыстар, негізгі құралдардың тозуы мен материалдық емес активтердің амортизациясы, негізгі құралдардың және инвестициялық меншіктің құнсыздануы, гудвилдің құнсыздануы, бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компаниялардағы табыстар / (шығындар) үлестерінің құнсыздануы, сондай-ақ басқа осыған ұқсас нәтижелерге дейінгі кезеңдегі пайда/залалдар) және осыған ұқсас әлерлер ретінде есептеледі. Топ бойынша пайыздар, салықтар мен амортизациялық аударымдардың шегенгенге дейінгі табысты анықтау жүйелілігі (EBITDA) басқа компаниялар пайдаланатын жүйеден өзгеше болуы мүмкін.

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

Топ үш негізгі операциялық сегмент аясында қызмет атқарады:

- Жылу энергиясын және электр энергиясын өндіру;
- Электр энергиясын жеткізу және тарату;
- Электр энергиясын сату.

(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 9 ай		аяқталған 9 ай		аяқталған 9 ай		аяқталған 9 ай		аяқталған 9 ай	
	2024 ж. 30 қыркүйек	2023 ж. 30 қыркүйек	2024 ж. 30 қыркүйек	2023 ж. 30 қыркүйек	2024 ж. 30 қыркүйек	2023 ж. 30 қыркүйек	2024 ж. 30 қыркүйек	2023 ж. 30 қыркүйек	2024 ж. 30 қыркүйек	2023 ж. 30 қыркүйек
<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>										
Сегменттің жалпы табысы-Электр энергиясын сату	153,036,445	184,375,671	-	-	174,805,102	120,688,717	-	-	327,841,547	305,064,388
Сегмент ішіндегі табыс	-	(42,303,945)	-	-	(1,538)	(1,269)	-	-	(1,538)	(42,305,214)
Сыртқы түсім -Электр энергиясын сату	153,036,445	142,071,727	-	-	174,803,564	120,687,448	-	-	327,840,009	262,759,174
Жылу энергиясын сату	18,607,252	14,706,526	-	-	-	-	-	-	18,607,252	14,706,526
Электр қуатының дайындығын қолдау қызметінен түсім	43,567,861	27,065,234	-	-	-	-	-	-	43,567,861	27,065,234
Жаңартылатын энергия көздерін жалдаудан алған табыс	4,968,153	4,380,771	-	-	-	-	-	-	4,968,153	4,380,771
Сегменттің жалпы табысы-Электр энергиясын беру	-	-	64,941,479	47,750,664	-	-	-	-	64,941,479	47,750,664
Сегмент ішіндегі табыс	-	-	(59,849,852)	(39,403,775)	-	-	-	-	(59,849,852)	(39,403,775)
Сыртқы түсім -Электр энергиясын беру	-	-	5,091,627	8,346,889	-	-	-	-	5,091,627	8,346,889
Инвестициялық мүлікті жалдаудан алған табыс	-	-	-	-	-	-	12,076,995	3,323,089	12,076,995	3,323,089
Химиялық суды сату	1,388,861	1,385,419	-	-	-	-	-	-	1,388,861	1,385,419
Өзге барлығы	427,697	1,636,028	-	-	-	-	1,352,421	1,140,822	1,780,118	2,776,850
Сегмент ішіндегі табыс – өзге	(40,810)	(792,909)	-	-	-	-	(1,368,275)	(1,140,822)	(1,409,085)	(1,933,731)
Сыртқы түсім – өзге	388,794	961,539	-	-	-	-	-	-	388,794	961,540
Сыртқы түсімнің барлығы	221,957,366	190,571,216	5,091,627	8,346,889	174,803,564	120,687,448	12,076,995	3,323,089	413,929,552	322,928,642

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертпелер - 2024 жылғы
30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)

4 Сегменттер бойынша ақпарат (жалғасы)

	Электр энергиясын және жылу энергиясын өндіру		Электр энергиясын жеткізу және тарату		Электр энергиясын сату		Өзге		Сегмент ішіндегі операциялар		Барлығы	
	2024 ж. 30 қыркүйек	2023 ж. 30 қыркүйек	2024 ж. 30 қыркүйек	2023 ж. 30 қыркүйек	2024 ж. 30 қыркүйек	2023 ж. 30 қыркүйек	2024 ж. 30 қыркүйек	2023 ж. 30 қыркүйек	2024 ж. 30 қыркүйек	2023 ж. 30 қыркүйек	2024 ж. 30 қыркүйек	2023 ж. 30 қыркүйек
<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>												
Сатудың өзіндік құны	168,146,767	(170,146,787)	(47,462,869)	(37,713,040)	(170,945,927)	(122,458,095)	(1,082,092)	(770,606)	126,780,574	83,633,587	(260,857,081)	(247,454,942)
- Амортизацияны қоспағанда	33,263,077	42,526,313	7,328,268	6,823,267	205,686	203,710	1,374,903	426,150	1,229,109	-	43,401,043	49,979,440
Сату бойынша шығындар	(6,487,757)	(6,349,940)	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,487,757)	(6,349,940)
Қаржылық шығындар	(10,280,691)	(7,909,116)	(1,006,744)	(839,391)	(1,066,827)	(553,426)	(16,118,307)	(14,428,745)	6,329,667	5,507,551	(22,142,902)	(18,223,128)
- Пайыздар бойынша шығындарды қоспағанда	5,377,541	3,641,453	341,587	299,027	1,011,590	524,975	8,596,029	8,070,643	(2,741,452)	(1,992,203)	12,585,295	10,543,895
Қаржылық табыстар	2,513,819	2,342,428	118,013	238,651	417,200	204,086	9,646,767	8,498,037	(6,304,915)	(6,025,430)	6,390,884	5,257,772
Бірлескен кәсіпорындарда және қауымдасқан компанияларда табыс үлесі және инвестициялардың құнсыздануы	-	-	-	-	-	-	3,457,713	8,787,627	-	-	3,457,713	8,787,627
Қаржылық емес активтердің құнсыздануы	54,020	(14,062,442)	-	-	-	-	-	-	-	-	54,020	(14,062,442)
Күрделі шығындар	(86,160,458)	(84,858,940)	(6,944,503)	(6,944,503)	(53,493)	(53,493)	(104,514)	(101,514)	-	-	(93,262,968)	(91,958,450)
Есептік сегменттің активтері	948,890,670	792,795,723	164,083,301	151,667,099	28,476,317	18,696,399	895,208,469	689,681,833	(777,433,279)	(614,474,564)	1,259,225,478	1,038,366,490
Есептік сегменттің міндеттемелері	323,962,468	265,731,502	37,145,369	38,862,343	38,736,711	30,920,564	237,694,007	164,510,565	(146,794,883)	(86,510,349)	490,743,672	413,514,625

(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 қыркүйек	2023 ж. 30 қыркүйек	2024 ж. 30 қыркүйек	2023 ж. 30 қыркүйек	2024 ж. 30 қыркүйек	2023 ж. 30 қыркүйек	2024 ж. 30 қыркүйек	2023 ж. 30 қыркүйек	2024 ж. 30 қыркүйек	2023 ж. 30 қыркүйек	2024 ж. 30 қыркүйек	2023 ж. 30 қыркүйек
<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>												
Барлық шоғырландырылған түзетілген EBITDA	140,518,239	110,865,719	24,456,760	16,408,302	3,047,761	(2,411,839)	50,396,169	15,939,974	(43,529,182)	(29,345,648)	174,889,746	111,465,011
Тозу және амортизация	(33,263,077)	(42,526,313)	(7,328,268)	(6,823,267)	(205,686)	(203,710)	(1,374,903)	(426,150)	(1,229,109)	-	(43,401,043)	(49,979,440)
Қаржылық кірістер	2,513,819	2,342,428	118,013	238,651	417,200	204,086	9,646,767	8,498,037	(6,304,915)	(6,025,430)	6,390,884	5,257,772
Қаржылық шығындар	(10,280,691)	(7,909,116)	(1,006,744)	(839,391)	(1,066,827)	(553,426)	(16,118,307)	(14,428,745)	6,329,667	5,507,551	(22,142,902)	(18,223,128)
Қаржылық емес активтердің құнсыздануы	54,020	(14,062,442)	-	-	-	-	-	-	-	-	54,020	(14,070,945)
Бірлескен кәсіпорындардың және қауымдасқан компаниялардың табысындағы үлес	-	-	-	-	-	-	3,457,713	8,787,627	-	-	3,457,713	8,787,627
Салық салғанға дейінгі пайда	99,542,309	48,710,275	16,239,760	8,984,295	2,192,449	(2,964,889)	46,007,439	18,370,743	(44,733,539)	(29,863,527)	119,248,418	43,236,897

4 Сегменттер бойынша ақпарат (жалғасы)

(е) Аса ірі клиенттер

Электр энергиясын бірыңғай сатып алушының енгізілуіне байланысты 2024 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде ең ірі клиент ЕАҚО болып табылады, оған жалпы түсім сомасының 40%-дан астамы сатылды. 2023 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айдың ішінде Самұрық-Қазына бақылауындағы компанияларға жалпы түсімнің 10%-дан астамы сатылды.

5 Байланысты тараптардың есептері мен операциялары

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

Бір-бірімен байланысты тараптар Самұрық-Қазына бақылауындағы компаниялардан тұрады. Байланысты тараптар Самұрық-Қазына бақылауындағы компанияларды қамтиды. Мемлекеттік компаниялармен операциялар, егер олар барлық қоғамдық және жеке компанияларға дәйекті түрде қолданылатын талаптарға сәйкес қарапайым қызмет барысында жүзеге асырылатын болса, ашып көрсетілмейді: i) олар дербес маңызды болып табылатын жағдайда; ii) егер Топ қызметтері барлық тұтынушыларға қолжетімді стандартты жағдайда ұсынылатын болса, немесе iii) электр энергиясын беру, телекоммуникациялық қызметтер және т.б. секілді қызметтер бойынша жеткізушіні таңдау болмаған жағдайда. Төменде 2024 жылғы 30 қыркүйекте 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	273,948	4,780	13,432,662	-	36,216,488
Ақша қаражаттары мен оның эквиваленттері	4,378	-	-	-	496
Пайдаланылуы шектелген ақшалай қаражат	-	-	-	-	-
Несие мекемелеріндегі қаражат	-	-	-	-	-
Өзге қысқа мерзімді активтер	1,219,061	510	-	5,247,690	6,483,557
Алынған несиелер	-	15,164,400	2,726	116,766,931	10,571,619
Қаржылық жалдау бойынша міндеттемелер	10,886	-	-	-	-
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек пен өзге де кредиторлық берешек	3,718,376	4,783,887	3,677	11,010	18,551,727

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 эквиваленттері	109	-	-	-	-
Пайдаланылуы шектелген ақшалай қаражат	-	-	-	-	-
Несие мекемелеріндегі қаражат	-	-	-	-	-
Өзге қысқа мерзімді активтер	778,090	481	-	-	4,926,501
Алынған несиелер	-	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 қыркүйекте аяқталған тоғыз 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	2,577,777	4,512	12,242,808	-	202,166,839
Өзіндік құн	37,098,464	39,193,329	290,036	-	47,329,839
Жалпы және әкімшілік шығындар	607,129	-	-	-	-
Сату бойынша шығындар	6,345,360	-	-	-	-
Басқа шығындар	1,138	-	-	1,025	1,055,699
Басқа кірістер	4,011	28	-	-	-
Қаржылық кірістер	56,798	-	-	248,715	690,155
Қаржылық шығындар	53,092	1,604,524	-	7,105,985	965,400

Төменде 2023 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз 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	25,766,744	1,061,003	225,018	-	90,825,725
Өзіндік құн	32,811,596	34,942,511	29,181	-	47,647,867
Жалпы және әкімшілік шығындар	547,204	-	-	-	-
Сату бойынша шығындар	6,248,430	-	-	-	-
Басқа шығындар	10,332	-	-	-	-
Басқа кірістер	9,138	31	29	-	1,244,226
Қаржылық кірістер	10,918	-	-	-	161,108
Қаржылық шығындар	1,965	1,552,601	-	6,198,670	654,658

5 Байланысты тараптардың есептері мен операциялары (жалғасы)

Төменде 2024 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш 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	813,517	4,512	4,242,104	-	58,165,445
Өзіндік құн	10,168,103	13,759,039	4,821	-	17,127,167
Жалпы және әкімшілік шығындар	235,524	-	-	-	-
Сату бойынша шығындар	1,960,616	-	-	-	-
Басқа шығындар	460	-	-	34	440
Басқа кірістер	1,678	11	-	-	-
Қаржылық кірістер	4,064	-	-	174,826	416,848
Қаржылық шығындар	20,573	476,237	-	2,531,573	308,225

Төменде 2023 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш 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	883,915	62,086	54,078	-	54,842,516
Өзіндік құн	7,982,657	12,007,407	23,095	-	10,682,620
Жалпы және әкімшілік шығындар	251,195	-	-	-	-
Сату бойынша шығындар	1,810,434	-	-	-	-
Басқа шығындар	1,500	6	-	-	-
Басқа кірістер	3,911	31	27	-	431,242
Қаржылық кірістер	3,707	-	-	-	74,712
Қаржылық шығындар	483	591,081	-	2,126,387	199,009

2024 жылғы 30 қыркүйектегі 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	2024ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2023ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай
Негізгі басқарушы персонал	253,955	292,066
Тәуелсіз директорлар – директорлар кеңесінің мүшелері	27,501	21,446
Негізгі басқарушы персоналға берілетін барлық сыйақы	281,456	313,512

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

6 Негізгі құралдар

Төменде негізгі құралдардың теңгерімдік құнының өзгерістері ұсынылған:

Қазақстандық мың теңгемен	Ғимараттар мен құрылыстар	Машиналар және құрал-жабдықтар	Өзге	Аяқталма- ған 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)
2023 жылғы 1 қаңтардағы теңгерімдік құн (қайта есептелген)*	164,194,165	392,931,387	12,893,593	237,286,255	807,305,400
Түсімдер	2,061,797	826,296	496,838	62,243,578	65,628,509
Есептік бағалаудағы өзгеріс	(224,080)	(371,433)	-	-	(595,513)
Ауыстырулар	851,855	12,123,519	680,919	(13,656,293)	-
Істен шығу	(55,232)	(909,417)	(160,319)	-	(1,124,968)
Тозу	(10,617,150)	(30,356,283)	(1,281,735)	-	(42,255,168)
Істен шығудағы тозу	6,007	545,797	147,580	-	699,384
Құнсыздандуды қалпына келтіру	39,128	2,391	246	-	41,765
2024 жылғы 30 қыркүйектегі құны	292,469,714	816,608,010	24,233,887	297,621,386	1,430,932,997
Жинақталған тозу мен құнсыздану	(136,213,224)	(441,815,753)	(11,456,765)	(11,747,846)	(601,233,588)
2024 жылғы 30 қыркүйектегі теңгерімдік құн	156,256,490	374,792,257	12,777,122	285,873,540	829,699,409

Түсімдер сомасы 10,025,810 мың теңге сомасындағы қарыздар бойынша капиталдандырылған шығындардан тұрады. Сыйлықақылар бойынша шығындарды капиталдандырудың орташа мөлшерлемесі 15.01% (2023 ж.: 15.77%).

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

Қазақстандық мың теңгемен	2024ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2023ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай
Сатудың өзіндік құны	42,088,503	48,811,231
Жалпы және әкімшілік шығындар	113,432	176,324
Өзге операциялық шығындар	48,464	59,400
Аяқталмаған құрылыста капиталдандырылған	4,769	5,581
Тозу бойынша барлық шығындар	42,255,168	49,052,536

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			
	ЕГРЭС-2	Forum Muider B.V.	Кокшетау ЖЭО	Энергия Семиречья	Altyn Dala Energy	Барлығы
2023 ж. 1 қаңтардағы қалдық	20,408,582	68,158,762	-	1	-	88,567,345
Кезеңдегі ішіндегі пайданың/(залалдың) үлесі	(2,229,721)	11,017,348	-	-	-	8,787,627
Алынған дивидендтер	(1,052,246)	-	-	-	-	(1,052,246)
2023 ж. 30 қыркүйектегі қалдық	17,126,615	79,176,110	-	1	-	96,302,726
2024 ж. 1 қаңтардағы қалдық	10,695,459	79,941,043	-	1	-	90,636,503
Жарғылық капиталға салымдар	-	-	62,000	-	4,667	66,667
Кезеңдегі ішіндегі пайданың/(залалдың) үлесі	3,861,238	(384,155)	(14,703)	-	(4,667)	3,457,713
Алынған дивидендтер	-	-	-	-	-	-
2024 ж. 30 қыркүйектегі қалдық	14,556,697	79,556,888	47,297	1	-	94,160,883

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

- ЕГРЭС-2 – 50%. Қалған 50% иелік ету үлесі АҚ «Самұрық-Қазына» ұлттық әл-ауқат қорына 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-мен: "Көкшетау ЖЭО" ЖШС-мен, "Семей Энерго" ЖШС-мен, "Өскемен Энерго" ЖШС-мен тең қатысу үлесі бар бірлесіп бақыланатын кәсіпорындар құрылды. 2024 жылғы 30 қыркүйекке бірлескен бақыланатын кәсіпорындардың Семей Энерго" ЖШС және "Өскемен Энерго" ЖШС жарғылық капиталына жарналар жүргізілген жоқ.

2024 жылғы 30 қыркүйектегі 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 қыркүйек	2023 ж. 31 желтоқсан (қайта есептелген)
Облигациялар	462,154	420,062
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек	424,293	424,293
Пайдаланылуы шектелген ақшалай қаражат	270,955	241,806
Өзге де қаржылық ұзақ мерзімді активтер	19,928	19,754
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(141,608)	(106,418)
Өзге қаржылық ұзақ мерзімді активтер жиыны	1,035,722	999,497
Ұзақ мерзімді активтер бойынша алдын ала төлемдер	148,770,188	98,623,665
Өтеуге арналған ұзақ мерзімді ҚҚС	54,754	54,754
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	3,387,414	3,400,301
Минус: құнсыздануға арналған резерв (3-ескертпе)	(15,512,539)	(15,512,539)
Өзге де ұзақ мерзімді активтер жиыны	137,735,539	87,565,678

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 қыркүйек	2023 ж. 31 желтоқсан
Қоршаған ортаға әсерді барынша азайта отырып, Алматы ЖЭО-2 станциясын жаңғырту	44,584,983	32,491,297
№1 блокты қалпына келтіру "Б. Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1" ЖШС энергия блоктарын күрделі жөндеу	41,975,431	7,193,085
Алматы ЖЭО-3 қайта құру	38,564,664	38,545,229
Ерейментау қаласында 50 МВт ЖЭС салу	15,376,102	15,376,102
«Б. Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС электр сүзгілерін орнату	6,639,926	4,482,914
АлЭС өндірістік департаменттерінің объектілерін күрделі жөндеу және «АлЭС» АҚ объектілерінде автоматтандырылған эмиссиялар мониторингі жүйесін (АМЖ) енгізу	1,083,078	-
Алматы қаласы мен Алматы облысында қосалқы станцияларды салу және реконструкциялау	385,541	374,575
Өзге	160,463	160,463
Ұзақ мерзімді активтер бойынша алдын ала төлемдер жиыны	148,770,188	98,623,665

2024 жылғы 30 қыркүйектегі 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 қыркүйек	2023 ж. 31 желтоқсан (қайта есептелген)
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек	64,615,529	48,738,733
Операциялық жалдау бойынша дебиторлық берешек	15,233,927	19,903,764
Минус: құнсыздану резерві	(2,727,842)	(2,300,916)
Қаржылық дебиторлық берешек жиыны	77,121,614	66,341,581
Басқа дебиторлық берешек	2,342,156	2,309,969
Минус: құнсыздану резерві	(4,890,349)	(2,014,456)
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және басқа дебиторлық берешек жиыны	74,573,421	66,637,094

10 Өзге де қысқа мерзімді активтер

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2024 ж. 30 қыркүйек	2023 ж. 31 желтоқсан (қайта есептелген)
Облигациялар мен құнды қағаздар	10,855,474	4,115,507
Өзге дебиторлық берешек	305,662	307,929
Пайдаланылуы шектелген ақша қаражаты	446,929	416,625
Өзге де қаржылық қысқа мерзімді активтер	49,197	120,368
Қарыздық қаржылық құралдар	2,943	1,673
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(513,696)	(514,938)
Өзге қаржылық қысқа мерзімді активтер жиыны	11,146,509	4,447,164
Жеткізушілерге берілетін аванстар	7,645,582	4,940,567
Салықтар бойынша өтеуге және алдын ала төлеуге қатысты ҚҚС	2,811,418	3,318,835
Өзге де қаржылық емес қысқа активтер	3,121,274	3,395,985
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(418,732)	(418,732)
Өзге де қысқа мерзімді активтер жиыны	24,306,051	15,683,819

2024 жылғы 30 қыркүйектегі облигациялар мен бағалы қағаздарға 5,248,715 мың теңге сомасындағы Самұрық-Қазына облигациялары және 5,590,217 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 ставкасы 0.75% мөлшерінде тіркелген маржаны шегергенде купондық кезең ішінде ҰБҚР белгілеген базалық ставкалардың 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 Ақшалай қаражат және оның эквиваленттері

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2024 ж. 30 қыркүйек	2023 ж. 31 желтоқсан (қайта есептелген)
Бастапқы өтеу мерзімі үш айдан аз басқа банктермен сатып алу- сату шарттары («кері РЕПО келісімдері»)	51,248,160	37,217,680
Жедел депозиттер	11,562,347	5,175,994
Ағымдағы банк шоттарындағы ақша қаражаттары	1,770,972	1,252,264
Кассадағы ақша қаражаттары	17,374	16,518
Ақшалай қаражат пен оның эквиваленттерінің жиыны	64,598,853	43,662,456

Ақшалай қаражат пен оның эквиваленттері келесі валюталарда ұсынылған:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2024 ж. 30 қыркүйек	2023 ж. 31 желтоқсан (қайта есептелген)
Теңге	64,598,376	43,661,984
АҚШ доллары	477	471
Еуро	-	1
Ақшалай қаражат пен оның эквиваленттерінің жиыны	64,598,853	43,662,456

12 Капитал

2024 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша шығарылған 6,952,267 жай акция толығымен төленді (2023 жылғы 31 желтоқсан: 6,311,967 акция). Әрбір қарапайым акция бір дауыс беру құқығын береді. Компанияның артықшылықты акциялары жоқ. Жарияланған акциялар саны 8,602,187 (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 20,565,904 мың теңге – 3,258.24 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 мың теңге мөлшерінде дивидендтер төленетіні туралы жариялады.

2024 жылғы 3 қыркүйекте Самұрық-Қазына Топтың жарғылық капиталына 4,137,000 мың теңге сомасында жарна аударды.

13 Активтерді жою міндеттемелері бойынша резерв

Төменде активтерді жою міндеттемелерінің резерві бойынша қозғалыс көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ескертпе	2024 ж. 30 қыркүйек	2023 ж. 31 желтоқсан
1 қаңтардағы резерв		20,810,977	19,146,405
Есептік бағалаудағы өзгерістер	6	(432,558)	(356,416)
Жыл бойындағы резерв		2,005,297	-
Дисконтты амортизациялау	20	1,785,316	2,020,988
Пайдаланылмаған соманы шегеру		(339,190)	-
Объектілерді пайдалану салдарын жою жөніндегі міндеттемелерге қатысты барлық резерв		23,829,842	20,810,977

Төменде Барлық күл үйінділерін жоюға арналған резерві бойынша қозғалыс көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ескертпе	2024 ж. 30 қыркүйек	2023 ж. 31 желтоқсан
1 қаңтардағы резерв		3,143,439	2,481,989
Негізгі құралдар арқылы бухгалтерлік есептің өзгеруі	6	(162,955)	132,290
Басқа операциялық кірістер құрамында танылған бухгалтерлік есептің өзгерістері		-	226,874
Дисконтты амортизациялау	20	309,200	311,011
Басқалар		(55,088)	(8,725)
Барлық күл үйінділерін жоюға арналған резерві		3,234,596	3,143,439

14 Қарыздар

Қазақстандық мың теңгемен	2024 ж. 30 қыркүйек	2023 ж. 31 желтоқсан
Ұзақ мерзімді бөлігі		
Жедел банктік қарыздар	133,629,704	106,921,024
Самұрық-Қазынадан алынған қарызы	79,057,339	70,394,751
Шығарылған облигациялар	67,918,700	40,122,505
Тұтынушылардан алынған қарызы	702,120	768,849
Барлық ұзақ мерзімді бөлігі	281,307,863	218,207,129
Қысқа мерзімді бөлігі		
Жедел банктік қарыздар	15,343,548	26,317,015
Богатырь-Комирден алынған қарызы	15,164,400	15,489,217
Шығарылған облигациялар	8,655,754	413,567
Самұрық-Қазынадан алынған қарызы	2,811,176	9,351,577
Тұтынушылардан алынған қарызы	437,909	415,574
Барлық қысқа мерзімді бөлігі	42,412,787	51,986,950
Барлық қарыздар	323,720,650	270,194,079

2024 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде қарыздар бойынша келесі елеулі өзгерістер болды:

«Самұрық-Энерго» АҚ

2024 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз 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 қарыздар бойынша борыштың негізгі сомасын ішінара өтеу есебіне 1,500,000 мың теңге және қарыздар бойынша 323,815 мың теңге сыйақы төледі.

2024 жылғы 19 қыркүйекте «Самұрық-Энерго» АҚ Тобы үшін өтімділікті басқару бағдарламасы шеңберінде Astana International Exchange алаңында Топ айналыс мерзімі 5 жыл, ҚРҰБ+1% өзгермелі мөлшерлемесімен 34,736,552 мың теңге сомасына ұзақ мерзімді облигациялар шығарды. Сатып алушы - «Самұрық-Қазына» АҚ.

«Алматы электр станциялары» АҚ

2024 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айдың ішінде "Қазақстан Халық банкі" АҚ-мен кредиттік желі беру туралы Келісім шеңберінде топ 16.25% -18.25% сыйақы мөлшерлемесі бойынша жалпы сомасы 13,942,467 мың теңгеге айналым қаражатын толықтыруға қарыз алды. Осы кезеңде «Қазақстан Халық банкі» АҚ-да жалпы сомасы 20,766,496 мың теңгеге өтеу жүргізілді.

2024 жылғы 2 шілдеде 25.11.2022 ж. № 52821 қарыз шарты шеңберінде 6 айлық көрсеткіш TONIA Compounded Rate + 1% қаржыландыру спреді (ЕҚДБ қазынашылық шығыстары) + банк маржасы (1,5% 30.06.2027 ж. дейін, 2 % 30.06.2027 бастап) мөлшерлемесі бойынша Еуропа қайта құру және даму банкінен 21,246,195 мың теңге мөлшерінде бірінші транш алынды.

«First Heartland Jusan Bank» АҚ-мен бас кредиттік келісім шеңберінде жалпы сомасы 3,734,635 мың теңгеге өтеу жүргізілді.

«Б.Нұржанов атындағы Екібастұз МАЭС-1» ЖШС

2024 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айында Топ «1 энергоблоқты қалпына келтіру» жобасы үшін 16.25% -17.75% ставкалары бойынша 2029 жылғы 30 қарашаға дейінгі мерзімге 6,505,941 мың теңге сомасына, сондай-ақ, 2034 жылғы 03 шілдеге дейінгі мерзімде 14,79% мөлшерлемесі бойынша «Отын беруді қайта құру және

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

жаңғырту» жобасы үшін 39,134,563 мың теңге Халық банкінің қарыз транштарын алды.

2024 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айдың ішінде 1-МАЭС «№1 энергия блогын қалпына келтіру» жобасы үшін 2029 жылғы 30 қарашаға дейінгі мерзімге алынған Халық банкі қарыздарының транштарын (12% -18,75% мөлшерлемелер), кестелерге сәйкес 2,906,770 мың теңге сомасына ішінара, сондай-ақ 2029 жылғы 30 қарашаға дейінгі мерзімге 34,736,552 мың теңге сомаға «№1 энергия блогын қалпына келтіру» жобасы үшін алынған (мөлшерлемелер 16,5% -18,75%) Халық банкі қарыздары транштарының бір бөлігін мерзімінен бұрын толық өтеді.

15 Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2024 ж. 30 қыркүйек	2023 ж. 31 желтоқсан (қайта есептелген)
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек	28,046,290	32,111,766
Негізгі құралдарды сатып алу бойынша кредиторлық берешек	5,084,828	20,589,140
Дивиденділер бойынша қарыз	593,563	420,565
Басқа қаржылық кредиторлық берешек	3,361,089	4,414,121
Қаржылық кредиторлық берешек жиыны	37,085,770	57,535,592
Алматы қ, әкімдігі алдындағы берешек	5,841,514	5,841,514
Пайдаланылмаған демалыстар бойынша аударылған резервтер	3,556,613	3,138,316
Жалақы бойынша берешек	2,394,091	3,432,479
Сатып алушылар мен тапсырыс берушілерден алынған алдын ала төлемдер	1,657,547	1,860,470
Өзге де қаржылық емес кредиторлық берешек	1,154,420	1,715,272
Негізгі қызмет бойынша барлық кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек жиыны	51,689,955	73,523,643

16 Түсім

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 қыркүйекте аяқталған 9 ай 2024 ж.	30 қыркүйекте аяқталған 9 ай 2023 ж. (қайта есептелген)	30 қыркүйекте аяқталған 3 ай 2024 ж.	30 қыркүйекте аяқталған 3 ай 2023 ж. (қайта есептелген)
Электр қуатын сату	327,840,009	262,759,174	109,789,811	83,030,276
Электр қуатының дайындығын қолдау қызметінен түсім	43,567,861	27,065,234	14,060,079	8,826,874
Жылу қуатын сату	18,607,252	14,706,526	2,791,004	1,845,601
ЖЭК электр станцияларын жалға беруден түскен кіріс	12,076,995	3,323,089	4,189,558	1,100,252
Электр қуатын тасымалдау	5,091,627	8,346,889	518,729	2,986,985
Инвестициялық меншікті жалға беруден кіріс	4,968,153	4,380,771	1,153,945	970,186
Химиялық суды сату	1,388,861	1,385,419	509,466	483,302
Басқалар	388,794	961,540	58,109	404,099
Барлық түсім	413,929,552	322,928,642	133,070,701	99,647,575

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

17 Сатудың өзіндік құны

	30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	30 қыркүйекте аяқталған 3 ай	30 қыркүйекте аяқталған 3 ай
<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2024 ж.	2023 ж. (қайта есептелген)	2024 ж.	2023 ж. (қайта есептелген)
Отын	73,944,013	61,937,125	19,252,247	17,529,087
Еңбекақы мен онымен байланысты шығындарды төлеу	46,732,190	36,916,430	15,880,697	12,392,897
Негізгі құралдардың тозуы және материалдық емес активтердің амортизациясы	42,547,051	50,920,064	14,291,640	16,113,692
Сатып алынған электр қуатының бағасы	30,269,020	47,305,779	11,985,831	10,740,840
Электр қуатын тасымалдау қызметтері мен басқа қызметтер	14,609,936	12,354,552	5,327,518	4,131,922
Электр қуатының дайындығын қолдау	13,183,698	6,557,689	4,531,982	2,103,141
Табыс салығынан басқа салықтар	8,729,425	7,894,167	2,799,918	2,489,747
Жөндеу және ұстау	7,908,928	7,856,543	3,634,882	4,418,407
Сумен қамтамасыз ету	7,328,588	5,618,050	2,888,659	2,111,894
Бөгде ұйымдар қызметтері	6,888,833	2,707,762	2,590,226	1,054,630
Материалдар	2,326,975	1,875,476	859,341	688,765
Күзет қызметтері	1,987,202	1,489,281	721,674	516,512
Ликвидті емес тауар-материалдық қорлар бойынша резервтерді (қалпына келтіру)/есептеу	233,252	393,285	(38,905)	(48,567)
Басқалар	4,167,970	3,628,739	2,270,252	2,177,407
Барлық сатудың өзіндік құны	260,857,081	247,454,942	86,995,962	76,420,374

18 Жалпы және әкімшілік шығындар

	30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	30 қыркүйекте аяқталған 3 ай	30 қыркүйекте аяқталған 3 ай
<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2024 ж.	2023 ж. (қайта есептелген)	2024 ж.	2023 ж. (қайта есептелген)
Еңбекақы мен онымен байланысты шығындарды төлеу	8,285,017	6,754,896	2,794,056	2,065,259
Қайырымдылық	823,878	-	-	-
Негізгі құралдардың тозуы және материалдық емес активтердің амортизациясы	800,676	761,400	260,175	259,307
Консультациялық және басқа кәсіби қызметтер	735,152	563,326	351,008	213,216
Бағдарламалық жасақтамаға қызмет көрсету	473,863	443,160	153,891	150,824
Іссапар және өкілдік шығыстар	264,305	189,440	75,617	57,223
Материалдар	230,380	167,848	69,127	62,728
Жөндеу шығындары	191,949	132,010	71,166	61,860
Табыс салығынан басқа салықтар және бюджетке төленетін басқа да төлемдер	165,286	210,178	26,283	79,169
Күзет қызметі	137,374	374,693	46,745	125,926
Мемлекеттік баж салығы	(848,145)	164,951	(799,954)	56,535
Басқалар	1,604,365	1,506,483	562,947	453,479
Барлық жалпы және әкімшілік шығындар	12,864,100	11,268,385	3,611,061	3,585,526

19 Қаржылық табыстар

Қазақстандық мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған 9 ай		30 қыркүйекте 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	4,926,956	2,732,438	1,471,410	712,695
Облигациялар және қарыздар бойынша дисконт амортизациясынан табыстар	1,180,357	665,150	897,152	155,437
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек бойынша дисконттың амортизациясынан түсетін кірістер	34,856	412,680	10,417	168,066
Алынған несиені бастапқы тану кезіндегі кіріс	-	1,089,771	-	6,576
Бағамдық айырмашылық бойынша кіріс	-	48,656	-	268,539
Өзгесі	248,715	309,077	174,827	-
Барлық қаржылық табыстар	6,390,884	5,257,772	2,553,806	1,311,313

20 Қаржылық шығындар

Қазақстандық мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	30 қыркүйекте аяқталған 3 ай	30 қыркүйекте аяқталған 3 ай
	2024 ж.	2023 ж. (қайта есептелген)	2024 ж.	2023 ж. (қайта есептелген)
Облигациялар және қарыздар бойынша қаржылық шығындар:				
-Сыйлықақы шығындары	12,747,157	10,543,895	4,113,361	2,965,228
-Келтірілген бағаның дисконтын алып тастау	5,595,056	5,157,204	1,911,247	1,781,862
Дисконтталған құнның амортизациясы				
-Активтерді жоюға арналған резерві (13-ескертпе)	2,094,516	1,437,526	734,050	262,037
-Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер	178,100	165,636	61,350	51,388
Өзгелері	1,528,073	918,867	457,084	300,735
Барлық қаржылық шығындар	22,142,902	18,223,128	7,277,092	5,361,250

21 Табыс салығы бойынша шығындар

Қазақстандық мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	30 қыркүйекте аяқталған 3 ай	30 қыркүйекте аяқталған 3 ай
	2024 ж.	2023 ж. (қайта есептелген)	2024 ж.	2023 ж. (қайта есептелген)
Ағымдағы табыс салығы бойынша шығындар	27,154,605	16,786,047	7,776,894	5,279,306
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша үнемдеу	(3,732,123)	(4,640,677)	(710,786)	(1,255,208)
Барлық табыс салығы бойынша шығындар	23,422,482	12,145,370	7,066,108	4,024,098

22 Шартты және келісімшартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер

Төменде көрсетілген ақпараттан басқа, 2024 жылғы 30 қыркүйектегі 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 қарыздар бойынша сыйақыларға қатысты заңсыз шегерімдерді, сондай-ақ төлем көзінен КТС-ны төмендетуді қамтиды. Компаниялар өздерінің келіспеушіліктерін білдіріп, соттарда дауласу жұмыстарын жалғастыруда. Топ өзінің келіспеушілігін білдіріп, соттарға және ҚР Қаржы министрлігінің Апелляциялық комиссиясына талап-шағымдар мен шағымдар берді. 2023 жылғы желтоқсанда ҚР Қаржы министрлігінің Апелляциялық комиссиясы Корпоративтік орталық бойынша Топтың пайдасына шешім шығарды, 2024 жылғы 14 тамызда Жоғарғы Сот «№1 энергия блогын қалпына келтіру» жобасына және 1-МАЭС пайдасына дивидендтер төлеу жөніндегі міндеттемелерді өтеуге, салық органының пайдасына облигацияларды сатып алуға бағытталған қарыз бойынша сыйақыларды шегеруге қатысты шешім шығарды. Нәтижесінде, 1-МАЭС бұрын есептелген резерв есебінен 502 миллион теңге көлемінде айыппұл мен өсімпұл төледі.

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-ның 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

22 Шартты және келісімшартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер

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.

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 I санаттағы объектілер қызметінің салдарын жою жөніндегі міндеттемелерді қаржылық қамтамасыз етуді қалыптастыру мерзімдері бөлігінде ҚР Экологиялық кодексіне өзгерістер мен толықтырулар енгізілді. Қаржылық қамтамасыз етуді қалыптастыру мерзімі 2024 жылғы 1 шілдеден 2026 жылғы 1 шілдеге ауыстырылды.

Топ қоршаған ортаны қорғауға байланысты міндеттемелеріне кемінде жыл сайынғы негізде мерзімді бағалау жүргізеді. Міндеттемелердің анықталуына қарай олар дереу қаржылық есептілікте көрсетіледі. Қолданыстағы заңнамалар мен нормативтік актілердің өзгеруі нәтижесінде, сондай-ақ сот практикасы нәтижесінде туындауы мүмкін ықтимал міндеттемелер, барынша дұрыс бағаланбауы мүмкін, олар айтарлықтай маңызды болмаса да. Топ басшылығы қолданыстағы табиғатты 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. 1-МАЭС-те электр энергиясын өндіру көлемінің ұлғаюына байланысты Топтың 2023 және 2022 жылдары парниктік газдар шығарындыларына квота тапшылығы қалыптасты. 2023 жылы парниктік газдар бойынша барлық тапшылық қоршаған ортаны қорғау саласындағы уәкілетті органнан қосымша квоталар алу есебінен жабылды. 1-МАЭС қондырғысы қуаттылығының артуына байланысты 2024 жылға квота тапшылығы күтілуде. 2024 жылдың 30 қыркүйегіне Топтан 2024 жылға парниктік газдар шығарындыларына қосымша квоталар сатып алуға жеткілікті резерв есептелді.

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

2024 жылдың тоғыз айында 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-ші жаңғыру

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 39 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 келісім-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.

Қарыздар бойынша ковенанттар

22 Шартты және келісімшартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер

Топтың қарыздар бойынша белгілі бір ковенанттары бар. Осы ковенанттарды сақтамау Топ үшін жағымсыз салдарларға, соның ішінде қарыз шығындарының өсуіне және дефолтқа әкелуі мүмкін. 2024 жылғы 30

қыркүйектегі жағдай бойынша Топ «Богатырь Көмір» ЖШС-ның сақтамауын қоспағанда, төменде сипатталған өз ковенанттарын сақтады.

2024 жылғы 30 қыркүйекте «Богатырь Көмір» ЖШС-ның Еуразия Даму Банкінен қарыз бойынша Debt Service Coverage Ratio-ны қолдау бойынша сәйкессіздігі болды. Сәйкессіздік техникалық сипатта болды және инвестициялық бағдарламаны өз қаражаты есебінен қаржыландыру себебінен туындады. Сонымен қатар, «Богатырь Көмір» ЖШС-де қолданыстағы кредиттік желі бар, оны игеру екінші жарты жылдыққа жоспарланған. «Богатырь Көмір» ЖШС-нің ковенанттарды бұзуы Топтың несиелерінің жіктелуіне әсер етпейді. Жыл қорытындысы бойынша осы келісімнің сақталуы күтілуде.

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 ЭГРЭС-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. ЭГРЭС-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 қыркүйек ға қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікті шығаруға елеулі әсері жоқ деген қорытындыға келді.

ҚР ЭГРЭС-1 нысанын Бәсекелестікті қорғау және дамыту агенттігінің тергеуі

2023 жылы «ЭГРЭС-1» ЖШС-де ҚР Бәсекелестікті қорғау және дамыту агенттігі (бұдан әрі – «БҚА») айналыс сәтінде электр қуатының әзірлігін 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 ЭГРЭС-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.

«ЭГРЭС-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 "ЭГРЭС-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 қыркүйектегі 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 қыркүйектегі жағдай бойынша Топтың жалпы сомасы 568,967,522 мың теңгеге негізгі құралдарды сатып алу бойынша шарттық міндеттемелері болды (2023 жылғы 31 желтоқсан: 530,059,552 мың теңге)

Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың күрделі сипаттағы міндеттемелері

2024 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Forum Muider, ЕГРЭС-2 станциясы ұзақ мерзімді шарттық міндеттемелеріндегі Топтың үлесі тиісінше 3,608,335 мың теңгені және 576,353,194 мың теңгені құрады.

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 қыркүйек				2023 ж. 31 желтоқсан			
	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Теңгерімді кқұны	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Теңгерімді кқұны
АКТИВТЕР								
Ақшалай қаражат және оның эквиваленттері	-	64,598,853	-	64,598,853	-	43,331,166	-	43,331,166
Пайдаланылуы, шектелген ақшалай қаражат	-	576,617	-	576,617	-	549,735	-	549,735
Тіркелген мерзімі бар депозиттер	-	2,943	-	2,943	-	1,673	-	1,673
Қаржылық дебиторлық берешек	-	77,121,614	-	77,121,614	-	66,341,581	-	66,341,581
Өзге де қаржылық дебиторлық берешек	-	288,572	-	284,533	-	359,205	-	359,205
Алынатын дивидендтер	-	-	510	510	-	-	481	481
Облигациялар	-	11,312,724	-	11,317,628	-	4,866,859	-	4,866,859
Барлық қаржылық активтер	-	153,901,323	510	153,902,698	-	115,450,219	481	115,450,700

Қазақстандық мың теңгемен	2024 ж. 30 қыркүйек				2023 ж. 31 желтоқсан			
	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Теңгерімді кқұны	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Теңгерімді кқұны
Міндеттемелер								
Қарыздар	-	300,515,770	-	323,720,650	-	246,621,133	-	270,194,079
Қаржылық кредиторлық берешек	-	39,479,862	-	39,479,862	-	57,535,592	-	57,535,592
Жалдау бойынша міндеттемелер	-	1,801,196	-	1,801,196	-	2,533,117	-	2,533,117
Ұзақ мерзімді кредиторлық берешек	-	-	178,541	178,541	-	-	33,799	33,799
Барлық қаржылық міндеттемелер	-	341,796,828	178,541	365,180,249	-	306,689,842	33,799	330,296,587

Инвестициялық меншіктің әділ құны

Бұқтырма ГЭС мүліктік кешеніне және жалдау ақысының ағымдағы мөлшеріне қатысты басшылық жоспарларының негізінде Топ инвестициялық кешеннің әділ құнын 76,866,203 мың теңге (3-деңгей) мөлшерінде бағалады. Дисконттау мөлшерлемесі – 15.55%.

Амортизацияланған құн бойынша көрсетілетін қаржылық активтер

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

23 Әділ құн туралы ақпаратты ашу (жалғасы)

Амортизацияланған құн бойынша көрсетілетін міндеттемелер

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

24 Есептік кезеңнен кейінгі оқиғалар

2024 жылғы 10 қазанда Топ «Самұрық-Қазына» АҚ облигацияларын 12,000,000 мың теңге сомасына сатып алды, купон мөлшерлемесі өзгермелі, ҚР ҰБ базалық мөлшерлемесі плюс 0,75% формуласы бойынша есептеледі. Облигациялардың ұзақтығы орналастырылған күннен бастап 13 ай.

2024 жылғы 31 қазанда «Көкшетау ЖЭО» ЖШС жарғылық капиталы 2,007,000 мың теңге сомасына толықтырылды.

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 қыркүйектегі жағдай бойынша, осы қаржылық есептілік негізінде Компания басшылығы есептеген бұл көрсеткіш 109,951 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 қыркүйек	2023 ж. 31 желтоқсан
Барлық активтер	1,259,225,482	1,147,518,441
Алып тастағанда: материалдық емес активтер	(4,073,763)	(3,873,844)
Алып тастағанда: барлық міндеттемелер	(490,743,675)	(455,602,222)
Жай акцияларға үшін таза активтер	764,408,044	688,042,375
Есепті күндегі жай акциялардың саны	6,952,267	6,311,967
Бір акцияның теңгерімдік құны, теңге	109,951	109,006