



«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

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

2025 жылғы 31 наурыз

Мазмұны

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІК

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

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР:

1	Самұрық-Энерго тобы және оның қызметі	6
2	Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептік саясаттың негізгі ережелері.....	7
3	Есептік саясатты пайдаланудағы маңызды есептік бағалау мен кәсіби пайымдар	9
4	Сегменттер бойынша ақпарат	10
5	Байланысты тараптардың есептері мен операциялары	13
6	Негізгі құралдар	16
7	Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға салынған инвестициялар.....	17
8	Өзге де ұзақ мерзімді активтер	18
9	Тауар-материалдық қорлар	19
10	Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және басқа дебиторлық берешек.....	19
11	Өзге де қысқа мерзімді активтер.....	20
12	Ақшалай қаражат және оның эквиваленттері.....	20
13	Капитал	21
14	Қарыздар.....	21
15	Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек.....	22
16	Түсім	23
17	Сатудың өзіндік құны.....	24
18	Сату бойынша шығыстар.....	24
19	Жалпы және әкімшілік шығыстар	24
20	Қаржылық кірістер	25
21	Қаржылық шығыстар	25
22	Табыс салығы бойынша шығыстар	25
23	Шартты және келісімшартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер.....	26
24	Әділ құн туралы ақпаратты ашу	27
25	Есептік кезеңнен кейінгі оқиғалар.....	28
26	Бір акцияның теңгерімдік құны	28

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

Қазақстандық мың теңгемен		2025 ж. 31 наурыз	2024 ж. 31 желтоқсан
		Ескертпе (аудит жүргізілмеген)	
АКТИВТЕР			
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі құралдар	6	979,297,914	942,767,009
Инвестициялық меншік		109,246	110,460
Материалдық емес активтер		5,817,181	5,545,328
Пайдалану құқығы түріндегі актив		2,860,117	2,989,995
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардағы инвестициялар	7	96,513,858	86,870,510
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	8	150,975,885	137,821,244
Барлық ұзақ мерзімді активтер		1,235,574,201	1,176,104,546
Қысқа мерзімді активтер			
Тауар-материалдық қорлар	9	30,364,518	29,035,568
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және өзге де дебиторлық берешек	10	102,852,878	74,709,533
Өзге де қысқа мерзімді активтер	11	33,680,496	29,493,131
Табыс салығы бойынша алдын ала төлем		8,767,432	9,991,326
Ақша қаражаты және олардың эквиваленттері	12	82,237,342	94,952,295
Барлық қысқа мерзімді активтер		257,902,666	238,181,853
БАРЛЫҚ АКТИВТЕР		1,493,476,867	1,414,286,399

Басшылық атынан 2025 жылғы 13 мамыр қол қойылған.

Камалов Алмасби Низамәддинұлы
 Экономика және қаржы жөніндегі
 басқарушы директор



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

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қаржылық жағдай туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп (аудит жүргізілмеген)

Қазақстандық мың теңгемен		2025 ж. 31 наурыз Ескертпе (аудит жүргізілмеген)	2024 ж. 31 желтоқсан
КАПИТАЛ			
Акционерлік капитал	13	507,435,225	507,435,225
Өзге резервтегі капитал		135,486,167	135,136,936
Бөлінбеген пайда		176,123,592	127,401,285
Топ акционерлеріне тиесілі капитал		819,044,984	769,973,446
Бақыламайтын акционерлер үлесі		2,946,065	2,829,134
БАРЛЫҚ КАПИТАЛ		821,991,049	772,802,580
МІНДЕТТЕМЕЛЕР			
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Күл үйінділерін жоюға арналған резерві		26,405,229	26,900,279
Өзге резервтер		4,030,672	4,030,672
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		2,367,124	2,689,601
Қарыздар	14	271,452,413	289,404,650
Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер		4,151,955	2,364,069
Ұзақ мерзімді жалдау міндеттемелері	7	1,273,502	1,347,020
Мерзімі ұзартылған табыс салығы бойынша міндеттемелер		75,218,557	75,713,682
Барлық ұзақ мерзімді міндеттемелер		384,899,452	402,449,973
Қысқа мерзімді міндеттемелер			
Күл үйінділерін жоюға арналған резерві		960,747	908,290
Қарыздар	14	103,884,391	83,693,750
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		352,383	348,190
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек	15	159,636,690	138,857,112
Бюджетке төленетін салықтар және өзге де төлемдер бойынша берешек		13,811,263	8,684,278
Өзге резервтер		4,843,000	4,843,000
Қысқа мерзімді жалдау бойынша міндеттемелер		800,216	859,584
Төлеуге бөлінген табыс салығы		2,297,676	839,642
Барлық қысқа мерзімді міндеттемелер		286,586,366	239,033,846
БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР		671,485,818	641,483,819
БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР ЖӘНЕ КАПИТАЛ		1,493,476,867	1,414,286,399
Бір жай акцияның баланстық құны	26	117,397	110,361

Басшылық атынан 2025 жылғы мамыр қол қойылған.

Камалов Алмасби Низаматұлы БСН/БИН
Экономика және қаржы жөніндегі
тең басқарушы директор 070543008164



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

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

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

Қазақстандық мың теңгемен	Ескертпе	2025 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2024 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген) *
Түсім	16	169,755,123	149,984,932
Сатылымдардың өзіндік құны	17	(106,450,396)	(92,514,979)
Жалпы пайда		63,304,727	57,469,953
Сату бойынша шығыстар	18	(2,791,104)	(2,573,951)
Жалпы және әкімшілік шығыстар	19	(5,051,936)	(4,098,523)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компаниялардың кірістеріндегі/(шығындарындағы) үлесі	7	9,522,297	4,955,773
Активтердің құнсыздану (шығындары)/құнсыздануын қалпына келтіру кірістері(таза)		(771,600)	(263,920)
Қаржылық кірістері	20	3,305,246	1,561,047
Қаржылық шығыстар	21	(8,973,662)	(6,703,977)
Өзге кірістер		1,116,918	419,334
Өзге шығыстар		(59,818)	(79,958)
Салық салғанға дейінгі пайда/(шығын)		59,601,068	50,685,778
Табыс салығы бойынша шығыстар	22	(10,738,381)	(9,853,482)
Кезеңдегі пайда/(шығын)		48,862,687	40,832,296
Өзге де жиынтық (шығын)/кіріс (Қайта жіктеу салдарынан пайдалар немесе шығындар құрамына жатпайтын баптар)			
Еңбек қызметін аяқтау бойынша сыйақылар міндеттемелерін қайта бағалау		349,231	100,481
Кезеңдегі барлық жиынтық пайда /(шығын)		49,211,918	40,932,777
Тиесілі пайда:			
Топ акционерлеріне		48,722,307	40,716,127
Бақыланбайтын үлесіне		140,380	116,169
Кезеңдегі пайда/(шығын)		48,862,687	40,832,296
Тиесілі барлық жиынтық кіріс/(шығын):			
Топ Акционерлеріне		49,071,538	40,816,608
Бақыламайтын үлеске		140,380	116,169
Кезеңдегі барлық жиынтық кіріс/(шығын)		49,211,918	40,932,777

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

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

Қазақстандық мың теңгемен	Ескертпе	Топ акционерлеріне тиесілі				Бақылмайтын үлес	Барлық капитал
		Акционерлік капитал	Өзге де резервтік капитал	Бөлінбеген пайда	Барлығы		
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/(шығын) (аудит жүргізілмеген)		-	-	40,716,127	40,716,127	116,169	40,832,296
Өзге жиынтық шығын (аудит жүргізілмеген)		-	100,481	-	100,481	-	100,481
Барлық жиынтық пайда/(шығын) (аудит жүргізілмеген)		-	100,481	40,716,127	40,816,608	116,169	40,932,777
Акционерден алынған несиелер бойынша дисконт		-	1,345,614	-	1,345,614	-	1,345,614
2024 ж. 31 наурыздағы қалдық (аудит жүргізілмеген)		443,567,998	168,818,549	119,323,734	731,710,281	2,484,329	734,194,610
2025 ж. 1 қаңтардағы қалдық		507,435,225	135,136,936	127,401,285	769,973,446	2,829,134	772,802,580
Кезеңдегі пайда (аудит жүргізілмеген)		-	-	48,722,307	48,722,307	140,380	48,862,687
Өзге жиынтық шығын (аудит жүргізілмеген)		-	349,231	-	349,231	-	349,231
Барлық жиынтық пайда (аудит жүргізілмеген)		-	349,231	48,722,307	49,071,538	140,380	49,211,918
Еншілес ұйымның шығарылуы		-	-	-	-	(23,449)	(23,449)
2025 ж. 31 наурыздағы қалдық (аудит жүргізілмеген)		507,435,225	135,486,167	176,123,592	819,044,984	2,946,065	821,991,049

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

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	2025 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2024 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)*
Операциялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы			
Ақша қаражатының түсімі, барлығы		208,270,697	169,740,153
Өнімдер мен тауарлар сату		141,678,595	98,865,206
Қызметтерді іске асыру		7,823,079	10,647,154
Алынған аванстар		55,505,416	57,723,030
Несиелік мекемелердегі қаражат және қаржылық активтер бойынша сыйақы алу		2,659,446	1,499,320
Өзге де түсімдер		604,161	1,005,443
Ақша қаражатының істен шығуы, барлығы		(172,203,902)	(138,915,033)
Өнім берушілерге тауарлар мен қызметтер үшін төлемдер		(101,368,312)	(82,249,366)
Берілген аванстар		(23,971,707)	(18,051,420)
Жалақы бойынша төлемдер		(21,004,292)	(17,287,295)
Алынған заемдар бойынша сыйақы төлеу		(4,490,637)	(2,865,363)
Қаржылық жалдау бойынша сыйақы төлеу		(8,628)	(9,207)
Корпоративтік табыс салығы		(8,518,065)	(6,852,985)
Бюджетке төленетін басқа төлемдер		(10,878,118)	(9,405,661)
Өзге төлемдер		(1,964,143)	(2,193,736)
Операциялық қызметтен алынған таза ақшалай қаражат		36,066,795	30,825,120
Инвестициялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы			
Ақша қаражатының түсімі, барлығы		276,105	12,827,245
Негізгі құралдарды сатудан түсетін түсімдер		3,692	-
Банктік салымдардың қайтарымы		-	500
Кредиттік мекемелердегі облигациялар мен қорлар бойынша түсімдер		259,950	12,826,745
Қарыз құралдарын сатудан түскен түсімдер		12,463	-
Ақша қаражатының істен шығуы, барлығы		(43,379,728)	(46,225,533)
Негізгі құралдар мен материалдық емес активтерді сатып алу		(42,515,171)	(33,314,199)
Материалдық емес активтерді сатып алу		(743,506)	(53,773)
Қарыз құралдарын сатып алу		-	(12,826,745)
Банктік салымдарды орналастыру		-	(29,149)
Акционерлік қоғамдар мен бірлескен кәсіпорындардың меншік үлесін өзгертпей жарғылық капиталға салымдар		(121,051)	(1,667)
Инвестициялық қызметте (пайдаланылған) таза ақша қаражаты		(43,103,623)	(33,398,288)
Қаржылық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы			
Ақша қаражатының түсімі, барлығы		9,707,050	32,745,059
Қысқа мерзімді заемдар бойынша алынған түсімдер		9,221,810	29,680,204
Ұзақ мерзімді заемдар бойынша алынған түсімдер		485,240	3,064,855
Ақша қаражатының істен шығуы, барлығы		(15,396,220)	(36,769,826)
Қысқа мерзімді заемдар бойынша негізгі борышты төлеу		(6,786,148)	(28,995,111)
Алынған ұзақ мерзімді қарыздар бойынша негізгі борышты төлеу		(4,663,376)	(7,451,273)
Шығарылған қарыздық бағалы қағаздар (облигациялар) бойынша негізгі қарызды өтеу		(1,736,828)	-
Қаржылық жалдау бойынша міндеттемелер бойынша негізгі қарызды өтеу		(223,476)	(318,642)
Басқа төлемдер		(1,986,392)	(4,800)
Қаржылық қызметтен алынған/(пайдаланылған) таза ақшалай қаражат		(5,689,170)	(4,024,767)
Ақшалай қаражаттың құнсыздануына резервтың өзгеруі		57	1,403
Ақшалай қаражатқа және оның баламаларына валюта айырбастау курсының өзгеруінің ықпалы		10,988	(304)
Ақшалай қаражаттың таза артуы		(12,714,953)	(6,596,836)
Кезең басындағы ақшалай қаражаттары	12	94,952,295	44,662,406
Кезең соңындағы ақшалай қаражаттары	12	82,237,342	38,065,570

Ақшалай қаражат қозғалысы туралы аралық есеп 2025 жылғы 31 наурызда аяқталған үшай үшін және өткен жылдың ұқсас кезеңі тікелей әдіспен жасалды.

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

1 Самұрық-Энерго тобы және оның қызметі

Осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік «Самұрық-Энерго» АҚ (бұдан әрі – «Компания») және оның еншілес компаниялары (бұдан әрі бірлескен атауы «Топ») үшін 2025 жылғы 31 наурызда аяқталған үш 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.

2025 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша Қоғамның жалғыз акционері «Самұрық-Қазына» ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ (бұдан әрі – «Самұрық-Қазына») болып табылады. Қазақстан Республикасының Үкіметі Компанияның соңғы бақылаушы тарабы болып табылады.

Негізгі қызмет

Топ қызметінің негізгі түрлері көмір, көмірсутек, су ресурстары мен жаңартылатын энергия көздері негізінде электр және жылу энергиясын, ыстық суды өндіру, оларды халыққа, өнеркәсіптік кәсіпорындарға сату, электр энергиясын тасымалдау, желідегі электрді техникалық бөлу, су және жылу электр станцияларын салу, жаңартылатын электр энергиясы көздерін салу және пайдалану, сондай-ақ су электр станцияларының мүлтік кешендерін беру болып табылады.

Топтың еншілес компаниялары мен оның бірлескен кәсіпорындарының операциялық қызметі «Электр энергетикасы туралы», «Табиғи монополиялар», «Жаңартылатын энергия көздерін пайдалануды қолдау туралы», және Қазақстан Республикасының Кәсіпкерлік Кодексі заңдарымен реттеледі. Энергетикалық компаниялардың қызмет түрлеріне байланысты тарифтік реттеу ҚР Ұлттық экономика министрлігі Табиғи монополияларды реттеу және бәсекелестікті қорғау комитетінің (бұдан әрі – Комитет) немесе салалық министрлік – ҚР Энергетика министрлігінің (бұдан әрі – ЭМ) құзыретіне жатады.

Энергия өндіруші ұйымдар үшін электр энергиясына тарифтер Энергетика министрінің 2015 жылғы 27 ақпандағы № 160 «Энергия өндіруші ұйымдар тобы үшін электр энергиясына шекті тарифтерді бекіту туралы» бұйрығымен және кейінгі өзгерістер мен толықтырулармен бекітілген. Жаңартылатын энергия көздерін пайдаланатын объектілер өндіретін электр энергиясын жеткізуге белгіленген тарифтер тіркелген және ЖЭК технологиясына қарай (жел, күн және басқа электр станциялары үшін өз алдына бөлек) ҚР Үкіметінің 2014 жылғы 12 маусымдағы № 645 «Тіркелген тарифтерді бекіту туралы» қаулысымен бекітілген, сондай-ақ жыл сайын индекстеуге жатады. Мұның үстіне есептеу-қаржы орталығы сатып алушы, ал энергия өндіруші ұйым сатушы ретінде. Энергия жеткізуші компаниялар үшін электр энергиясын жеткізу мен бөлуге, жылу энергиясын өндіруге белгіленген тарифтер мен энергиямен жабдықтауға (ЭЖ) бөлінген тарифтерді Комитет реттейді. Комитет реттеу мен бақылау жасауды заңнамалар мен нормативтік-құқықтық актілерге қатаң сәйкестікте жүзеге асырады.

Тарифтер бойынша шешімдерге белгілі бір дәрежеде әлеуметтік және саяси мәселелердің де ықпалы тиеді. ҚР Үкіметінің экономикалық, әлеуметтік және өзге салалардағы іс-қимылдары мен шешімдерінің Топтың операциялық қызметіне айтарлықтай ықпалы болуы мүмкін.

Қызмет жүзеге асырылатын мекенжай мен орын

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

Операциялық орта

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

Айырбас бағамының құбылмалылығы өтімділіктің төмендеуін және халықаралық қаржыландыруды тартуда қиындықтардың туындауын қоса алғанда, Қазақстан Республикасының экономикасына теріс әсер етіп отыр және сол әсерін жалғастыра бермек. 2025 жылғы 31 наурызда шетел валютасындағы қалдықтарды қайта есептеу үшін пайдаланылатын ресми айырбастау бағамы 1 АҚШ доллары үшін 504.27 теңгені құрады (2024 жылғы 31 желтоқсанда: 1 АҚШ доллары үшін 499.74 теңге).

1 Самұрық-Энерго тобы және оның қызметі (жалғасы)

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

2 Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептік саясаттың негізгі ережелері

Қаржылық есептілікті дайындау негізі

2025 жылғы 31 наурызда аяқталған үшайға 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 2024 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша ХҚЕС сәйкес дайындалған Топтың жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігімен бірге танысуға жатады. Осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде пайдаланылған есептік саясаттың негізгі ережелері табыс салығын есептеуді қоспағанда, соңғы қаржы жылына арналған есептілікті дайындау кезінде пайдаланылған есептік саясаттың ережелеріне сәйкес келеді.

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

Операциялардың маусымдығы

Топтың қызметі маусымдық ауытқуға сезімтал. Электр энергиясын беру көлемінің, жылу және электр энергиясын өндірудің ауытқуы қазан айынан сәуір айына дейін созылатын жылыту кезеңімен байланысты.

Айырбастау курсы

2025 жылғы 31 наурызда шетел валютасында көрсетілген қалдықты аудару үшін пайдаланылған айырбастау курсы 1 АҚШ доллары 504.27 теңгені құрайды (2024 ж. 31 желтоқсан: 1 АҚШ доллары 499.74 теңге).

Үздіксіз қызмет қағидасы

Басшылық осы шоғырландырылған қаржылық есептілікті қызметтің үздіксіздігі қағидаты негізінде дайындады.

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.

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

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

Пайда немесе залал және басқа жиынтық кіріс туралы шоғырландырылған есеп

<i>Қазақстандық теңгемен, мың</i>	2024 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)*
Түсім	5,557,599
Сату құны	(1,948,423)
Жалпы пайда	3,609,176
Жалпы және әкімшілік шығыстар	(306,207)
Қаржы активтерінің құнсыздануын қалпына келтіруден түсетін кірістер, (нетто)	(328)
Қаржылық кірістер	172,681
Қаржылық шығындар	(3,141)
Басқа кірістер	19,331
Басқа шығындар	(3,847)
Салық салуға дейінгі пайда	3,487,665
Табыс салығы бойынша шығыстар	(377,710)
Кезеңдегі жалпы пайда	3,109,955

Ақша қаражаттарының қозғалысы туралы шоғырландырылған есеп

2024 жылдың 31 наурызда аяқталған таза ақша ағындары төмендегідей болды:

<i>Қазақстандық теңгемен, мың</i>	2024 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)*
Операциялық қызметтен алынған ақша қаражаты	2,641,065
Инвестициялық	(179,047)
Қаржылық	(1,664,402)
Ақша қаражаттары мен олардың баламаларын азайту	4,931,634

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, 2024 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған бір жылға арналған жылдық қаржылық есептілікті дайындау барысында қолданылған есептік бағалаулар мен кәсіби пайымдауларға сәйкес келеді.

Электр энергиясын сатудан түскен түсімді тану

Топ электр энергиясын жеткізу сәтіндегі түсімді электр энергиясын тұтынушылар есептеуіштерінің көрсеткіштерінің деректеріне сәйкес таниды. Санауыштардың көрсеткіштерін тұтынушылар ай сайын ұсынады және Топ ішінара негізде нақтылығын тексереді. Тұтынылған электр энергиясы үшін есеп айырысу рәсімдерінің циклдік нәтижесінде топ есепті кезеңнің соңында электр энергиясының едәуір көлемін сатты, ол үшін тұтынушыларға шоттар берілмеді.

Топ есептеу көрсеткішін соңғы алған сәттен бастап есепті кезеңнің соңына дейін өткізілген электр энергиясы үшін түсімді бағалау негізінде таниды. Топ тәсіліне сәйкес тұтынылған, бірақ есепті айдың соңына шығарылмаған сатып алынған электр энергиясының күнделікті көлемі есептеледі, ол өткізу бағасына көбейтіледі.

Негізгі құралдардың пайдалы пайдалану мерзімі

Негізгі құралдардың пайдалы қызмет мерзімін бағалау ұқсас активтерге қатысты қолда бар тәжірибе негізінде кәсіби пайымдау қолданыла отырып жүргізілді. Осы активтерге байланысты болашақ экономикалық пайда негізінен оларды пайдалану нәтижесінде алынады. Алайда, технологиялық немесе коммерциялық тұрғыдан ескіру, сондай-ақ жабдықтың тозуы сияқты басқа факторлар көбінесе осы активтерге байланысты экономикалық пайданың төмендеуіне әкеледі. Басшылық активтердің ағымдағы техникалық жай-күйін негізге ала отырып және осы активтер топқа экономикалық пайда әкелетін есепті кезеңді ескере отырып, негізгі құралдарды пайдалы пайдаланудың қалған мерзімін бағалайды.

Бұл ретте мынадай негізгі факторлар назарға алынады: (а) активтерді пайдаланудың күтілетін мерзімі; (б) пайдалану сипаттамалары мен техникалық қызмет көрсету регламентіне байланысты жабдықтың күтілетін табиғи тозуы; және (в) нарықтық жағдайлардың өзгеруі нәтижесінде жабдықтың технологиялық және коммерциялық тұрғыдан моральдық тозуы.

Әкімшілік алдындағы берешек

2009 жылы «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ (бұдан әрі – «АЖК») Алматы қаласының әкімдігімен (бұдан әрі – «Әкімдік») АЖК-ның Әкімдік алдындағы берешекті өтеу туралы сот процесіне қатысты. 2014 жылдың 14 ақпанында АЖК мен Әкімдік АЖК-ның Әкімдік алдындағы берешекті реттеу тәртібі туралы бейбіт келісімге қол қойды, бұл ретте, АЖК басқалармен қатар, Әкімдіктің коммуналдық меншіктегі және сенімгерлікпен басқарудағы электр желілерін меншікке қабылдауға, ал Әкімдік АЖК-ның берешегін есептен шығаруға міндеттенеді. 2025 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша бейбітшілік келісімі аясында алдағы жылдар ішінде жүргізілген барлық төлемдерді ала отырып, АЖК-ның Әкімдік алдындағы 5,841,513 мың теңгені (2024 жылғы 31 желтоқсан: 5,841,514 мың теңге). 2025 жылдың 31 наурыздағы жағдай бойынша, электр желілерін меншікке қабылдау аяқталған жоқ. Топ бұл міндеттеме төлемдерден бастылғанда, яғни бейбітшілік келісім тараптары барлық әрекеттерді орындаған сәтте, атап айтқанда Әкімдіктен электр желілерін меншікке қабылдаған сәтте аталған міндеттемені тануды тоқтатады және міндеттемелерді есептен шығарудан алған табысты таниды. Сонымен бірге, Топ 5,841,513 мың теңге сомасындағы міндеттемелерді есептен шығарудан түскен пайданы таниды.

Акционерге бөлінетін өзге төлемдер

Топ топтың түпкі акционерінің тапсырмасы бойынша Екібастұз ЖЭО нысанын күрделі жөндеу жөніндегі міндеттемелерді акционерге бөлінетін өзге де төлемдер ретінде ескереді (13-Ескертпе)

4 Сегменттер бойынша ақпарат

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

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

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

Топ үш негізгі операциялық сегмент аясында қызмет атқарады:

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

(б) Операциялық сегменттер қызметінің нәтижелері

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

4 Сегменттер бойынша ақпарат (жалғасы)

	Электр энергиясын және жылу энергиясын өндіру		Электр энергиясын жеткізу және тарату		Электр энергиясын сату		Өзге		Барлығы	
	аяқталған 3 ай		аяқталған 3 ай		аяқталған 3 ай		аяқталған 3 ай		аяқталған 3 ай	
	2025 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2024 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)*	2025 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2024 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)*	2025 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2024 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)*	2025 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2024 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)*	2025 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2024 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)*
Қазақстандық мың теңгемен										
Сегменттің жалпы табысы-										
Электр энергиясын сату	93,604,020	82,038,636	-	-	73,548,694	54,120,352	-	-	167,152,714	136,158,988
Сегмент ішіндегі табыс	(39,848,396)	(23,690,624)	-	-	(931)	(809)	-	-	(39,849,327)	(23,691,433)
Сыртқы түсім - Электр энергиясын сату	53,755,624	58,348,012	-	-	73,547,763	54,119,543	-	-	127,303,387	112,467,555
Жылу энергиясын сату	17,630,588	12,548,058	-	-	-	-	-	-	17,630,588	12,548,058
Электр қуатының дайындығын қолдау қызметінен түсім	16,275,152	14,615,869	-	-	-	-	-	-	16,275,152	14,615,869
Жаңартылатын энергия көздерін жалдаудан алған табыс	2,751,797	2,196,405	-	-	-	-	-	-	2,751,797	2,196,405
Сегменттің жалпы табысы-										
Электр энергиясын беру	-	-	27,198,487	22,015,810	-	-	-	-	27,198,487	22,015,810
Сегмент ішіндегі табыс	-	-	(26,742,382)	(18,342,342)	-	-	-	-	(26,742,382)	(18,342,342)
Сыртқы түсім - Электр энергиясын беру	-	-	456,105	3,673,468	-	-	-	-	456,105	3,673,468
Инвестициялық мүлікті жалдаудан алған табыс	-	-	-	-	-	-	4,446,020	3,927,050	4,446,020	3,927,050
Химиялық суды сату	762,319	400,797	-	-	-	-	-	-	762,319	400,797
Өзге барлығы	138,891	182,441	-	-	-	-	572,176	399,529	711,067	581,970
Сегмент ішіндегі табыс – өзге	(8,244)	(26,711)	-	-	-	-	(573,068)	(399,529)	(581,312)	(426,240)
Сыртқы түсім – өзге	130,647	155,730	-	-	-	-	(892)	-	129,755	155,730
Сыртқы түсімнің барлығы	91,306,127	88,264,871	456,105	3,673,468	73,547,763	54,119,543	4,445,128	3,927,050	169,755,123	149,984,932

4 Сегменттер бойынша ақпарат (жалғасы)

	Электр энергиясын және жылу энергиясын өндіру		Электр энергиясын жеткізу және тарату		Электр энергиясын сату		Өзге		Сегмент ішіндегі операциялар		Барлығы	
	2025 ж. 31	2024 ж. 31	2025 ж. 31	2024 ж. 31	2025 ж. 31	2024 ж. 31	2025 ж. 31	2024 ж. 31	2025 ж. 31	2024 ж. 31	2025 ж. 31	2024 ж. 31
	наурыз (аудит жүргізілмеген) Қазақстандық мың теңгемен	наурыз (аудит жүргізілмеген)*	наурыз (аудит жүргізілмеген)	наурыз (аудит жүргізілмеген)*	наурыз (аудит жүргізілмеген)	наурыз (аудит жүргізілмеген)*	наурыз (аудит жүргізілмеген)	наурыз (аудит жүргізілмеген)*	наурыз (аудит жүргізілмеген)	наурыз (аудит жүргізілмеген)*	наурыз (аудит жүргізілмеген)	наурыз (аудит жүргізілмеген)*
Сатудың өзіндік құны	(80,931,896)	(64,500,032)	(20,086,452)	(16,124,619)	(71,962,229)	(53,899,009)	(371,045)	(265,889)	66,901,226	42,274,570	(106,450,396)	(92,514,979)
- Амортизацияны қоспағанда	15,678,735	13,004,236	2,930,617	2,443,780	17,450	79,216	206,984	156,476	-	-	18,833,786	15,683,708
Сату бойынша шығындар	(2,791,104)	(2,573,951)	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,791,104)	(2,573,951)
Қаржылық шығындар	(4,577,269)	(2,930,357)	(430,658)	(392,016)	(286,933)	(375,823)	(6,690,580)	(5,126,085)	3,011,778	2,120,304	(8,973,662)	(6,703,977)
- Пайыздар бойынша шығындарды қоспағанда	3,490,504	1,311,380	305,811	144,600	286,861	350,688	4,187,831	2,935,365	(2,927,496)	(961,559)	5,343,511	3,780,474
Қаржылық табыстар	462,667	777,099	27,079	61,635	155,575	136,145	6,421,749	2,756,194	(3,761,824)	(2,170,026)	3,305,246	1,561,047
Бірлескен кәсіпорындарда және қауымдасқан компанияларда табыс үлесі және инвестициялардың құнсыздануы	-	-	-	-	-	-	9,522,297	4,955,773	-	-	9,522,297	4,955,773
Қаржылық емес активтердің қалпына келтіруі/(құнсыздануы)	1,901	14,913	-	-	-	-	12,650	-	6,683	-	21,234	14,913
Күрделі шығындар	(28,959,278)	(24,067,171)	(13,443,384)	(9,132,731)	-	(58,911)	(112,509)	(55,386)	-	-	(42,515,171)	(33,314,199)
Есептік сегменттің активтері	1,145,313,720	883,059,778	171,569,403	160,841,123	35,663,440	25,996,414	1,006,313,550	742,277,027	(865,383,246)	(636,689,670)	1,493,476,867	1,175,484,672
Есептік сегменттің міндеттемелері	482,382,851	272,397,600	45,033,591	42,408,427	31,393,977	38,797,019	251,960,592	162,025,273	(139,285,193)	(74,320,272)	671,485,818	441,308,047

4 Сегменттер бойынша ақпарат (жалғасы)

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

Қазақстандық мың теңгемен	2025 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2024 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген) *
Кезеңдегі түзетілген EBITDA	74,559,739	66,541,730
Тозу және амортизация	(18,833,786)	(15,683,708)
Қаржылық кірістер	3,305,246	1,561,047
Қаржылық шығыстар	(8,973,662)	(6,703,977)
Құнсыздану	21,234	14,913
Қауымдасқан компаниялардың кірістеріндегі үлес	9,522,297	4,955,773
Кезеңдегі салық салынғанға дейін түскен пайда	59,601,068	50,685,778

(г) Аса ірі клиенттер

2025 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай ішінде «Самұрық-Қазына» басқаратын компаниялары үшін Топтың жалпы кірістің сату көлемі 10% -дан астамды құрады. Соңғы жылдық шоғырландырылған есептілікте ашылған өзгерістерден басқа активтер мен операциялық сегменттердің міндеттемелерінде маңызды өзгерістер болған жоқ.

5 Байланысты тараптардың есептері мен операциялары

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

Бір-бірімен байланысты тараптар Самұрық-Қазына бақылауындағы компаниялардан тұрады. Байланысты тараптар Самұрық-Қазына бақылауындағы компанияларды қамтиды. Мемлекеттік компаниялармен операциялар, егер олар барлық қоғамдық және жеке компанияларға дәйекті түрде қолданылатын талаптарға сәйкес қарапайым қызмет барысында жүзеге асырылатын болса, ашып көрсетілмейді: i) олар дербес маңызды болып табылатын жағдайда; ii) егер Топ қызметтері барлық тұтынушыларға қолжетімді стандартты жағдайда ұсынылатын болса, немесе iii) электр энергиясын беру, телекоммуникациялық қызметтер және т.б. секілді қызметтер бойынша жеткізушіні таңдау болмаған жағдайда. Төменде 2025 жылғы 31 наурызда 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 Кәсіпорын- дармен жасалған операциялар
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек пен басқа дебиторлық берешек	223,477	17,766	2,605,838	-	68,288,259
Ақша қаражаттары мен оның эквиваленттері	1,680	-	-	-	463
Өзге қысқа мерзімді активтер	933,141	17,524	-	-	1,389,352
Қаржылық активтер	-	-	-	18,414,819	-
Алынған несиелер	-	13,882,903	2,538	118,227,886	4,682,535
Қаржылық жалдау бойынша міндеттемелер	31,449	-	-	-	-
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек	4,204,483	7,727,684	282,039	28,617	20,648,446
Өзге міндеттемеле	-	15	800	-	5,841,513

5 Байланысты тараптардың есептері мен операциялары (жалғасы)

Төменде 2024 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	234,253	20,975	2,672,642	-	42,003,545
Ақша қаражаттары мен оның эквиваленттері	2,092,062	-	-	-	486
Өзге қысқа мерзімді активтер	958,036	15,355	-	-	1,973,081
Қаржылық активтер	-	-	-	17,803,646	-
Алынған несиелер	-	15,613,063	2,632	120,043,610	10,635,485
Қаржылық жалдау бойынша міндеттемелер	8,773	-	-	-	-
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек	6,571,443	4,622,482	1,857	20,270	16,357,672
Өзге міндеттемеле	-	15	800	-	5,841,513

Төменде 2025 жылғы 31 наурызда 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	855,376	19,809	72,751	-	82,199,572
Өзіндік құн	(18,283,409)	(21,935,813)	(4,892)	-	(10,657,121)
Жалпы және әкімшілік шығындар	(152,019)	-	-	-	-
Сату бойынша шығындар	(2,705,667)	-	-	-	-
Басқа шығындар	(827)	(20)	-	(244)	-
Басқа кірістер	3,370	-	-	-	718
Қаржылық кірістер	18,900	-	-	611,417	849
Қаржылық шығындар	(31,059)	(394,039)	-	(4,034,492)	(115,860)

Төменде 2024 жылғы 31 наурызда аяқталған ұшай 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	902,795	-	3,990,149	-	98,943,054
Өзіндік құн	(16,233,772)	(15,305,870)	(279,268)	-	(37,581,302)
Жалпы және әкімшілік шығындар	(163,566)	-	-	-	-
Сату бойынша шығындар	(2,517,001)	-	-	-	-
Басқа шығындар	(452)	(9)	-	-	-
Басқа кірістер	430	-	-	-	592
Қаржылық кірістер	-	-	-	-	85,485
Қаржылық шығындар	(12,574)	(582,831)	-	(2,312,763)	(331,975)

5 Байланысты тараптардың есептері мен операциялары (жалғасы)

2025 жылдың 31 наузырдағы жағдай бойынша, Топ бір-бірімен байланысты тараптардан мынадай кепілдіктер алды:

- Қарыз шарты бойынша 12,285,000 мың теңге сомасына Самұрық-Қазына корпоративтік кепілдігі Қазақстанның Даму Банкі (2024 жыл: 12,285,000 мың теңге);
- Алматы ЖЭО-2 газдандыру жөніндегі жобаны қаржыландыру мақсатында «АлЭС» АҚ-ның Еуропа Қайта Құру және Даму банкімен («ЕҚДБ») қарыз шарты бойынша 130,000,000 мың теңге сомасына Самұрық-Қазына корпоративтік кепілдігі. Сондай-ақ, Самұрық-Қазынаның пайдасына Самұрық-Энергодан АлЭС пен ЕҚДБ арасындағы қарыз шарты бойынша қамтамасыз ету ретінде ЕҚДБ пайдасына Самұрық-Қазынаға берілген кепілдік шеңберінде 130,000,000 мың теңге мөлшерінде кепілдік шартына қол қойылды.
- Алматы ЖЭО-2-ні газдандыру жөніндегі жобаны қаржыландыру мақсатында «АлЭС» АҚ-ның Азия даму банкімен қарыз шарты бойынша 98,000,000 мың теңге сомасына 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-Қазынаға берілген кепілдік шеңберінде 98,000,000 мың теңге мөлшерінде кепілдік шартына қол қойылды.
- Алматы ЖЭО-2 станциясын газдандыру жөніндегі жобаны қаржыландыру мақсатында «АлЭС» АҚ Қазақстанның Даму Банкімен (ҚДБ) қарыз шарты бойынша 117,000,000 мың теңге сомасына Самұрық-Қазына корпоративтік кепілдігі. Самұрық-Қазынадан 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.

Төменде негізгі басқарушы персоналдың сыйақылары көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2025 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2024 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
Негізгі басқарушы персонал	88,304	40,454
Тәуелсіз директорлар – директорлар кеңесінің мүшелері – шығыстар	6,110	4,154
Негізгі басқарушы персоналға берілетін барлық сыйақы	94,414	44,608

Негізгі басқарушы пероналға сыйлықақы беру қызметкерлерге жалақыны, сыйлықақыларды және өзге қысқа мерзімді сыйлықақыларды білдіреді. 2025 жылдың 31 наурызындағы жағдай бойынша негізгі басқарушылық персонал 7 адамнан құралған (2024 жылдың 31 желтоқсанындағы жағдай бойынша: 5 адам). Тәуелсіз директорлар – Директорлар кеңесінің мүшелері 2025 жылғы 31 наурызындағы жағдай бойынша 4 адамды құрайды (2024 жылдың 31 желтоқсанындағы жағдай бойынша: 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
2025 жылғы 1 қаңтардағы құны	306,348,606	1,027,230,382	27,978,062	197,141,703	1,558,698,753
Жинақталған тозу мен құнсыздану	(139,709,918)	(452,714,777)	(11,746,509)	(11,760,540)	(615,931,744)
2025 жылғы 1 қаңтардағы теңгерімдік құн	166,638,688	574,515,605	16,231,553	185,381,163	942,767,009
Түсімдер	5,072	101,358	158,415	56,025,642	56,290,487
Есептік бағалаудағы өзгеріс	(375,639)	(944,237)	-	-	(1,319,876)
Ауыстырулар	639,831	(945,845)	2,014,939	(1,708,925)	-
Істен шығу	-	(32,528)	(57,734)	-	(90,262)
Тозу	(4,051,252)	(13,795,767)	(590,098)	-	(18,437,117)
Істен шығудағы тозу	-	30,037	57,329	-	87,366
Құнсыздану	-	41	266	-	307
2025 жылғы 31 наурыздағы құны	306,617,870	1,025,409,130	30,093,682	251,458,420	1,613,579,102
Жинақталған тозу мен құнсыздану	(143,761,170)	(466,480,466)	(12,279,012)	(11,760,540)	(634,281,188)
2025 жылғы 31 наурыздағы теңгерімдік құн (аудит жүргізілмеген)	162,856,700	558,928,664	17,814,670	239,697,880	979,297,914

Түсімдер сомасы 5,458,741 мың теңге сомасындағы қарыздар бойынша капиталдандырылған шығындардан тұрады. Сыйлықақылар бойынша шығындарды капиталдандырудың орташа мөлшерлемесі 15.10% (2024 ж.: 17.13%).

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

Қазақстандық мың теңгемен	2025 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2024 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)*
Сатудың өзіндік құны	18,342,477	13,419,116
Жалпы және әкімшілік шығындар	93,208	43,735
Өзге операциялық шығындар	320	19,136
Аяқталмаған құрылыста капиталдандырылған	1,112	678
Тозу бойынша барлық шығындар	18,437,117	13,482,665

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			Барлығы
	ЕГРЭС-2	Forum Muider	Kokshetau SNPP	Oskemen Energy	Semey Energy	Энергия Семиречья	Altyn Dala Energy LTD	
2024 ж. 1 қаңтардағы қалдық	10,695,459	79,941,043	-	-	-	1	-	90,636,503
Кезеңдегі ішіндегі пайданың/(шығынның) үлесі	2,386,837	2,424,551	-	-	-	144,385	-	4,955,773
Жарғылық капиталға салымдар	-	-	-	-	-	-	1,667	1,667
2024 ж. 31 наурыздағы қалдық (аудит жүргізілмеген)	13,082,296	82,365,594	-	-	-	144,386	1,667	95,593,943
2025 ж. 1 қаңтардағы қалдық	5,410,702	79,401,647	2,053,179	-	-	1	4,981	86,870,510
Кезеңдегі ішіндегі пайданың/(шығынның) үлесі	3,517,451	6,016,065	34	(1,452)	(4,820)	-	(4,981)	9,522,297
Жарғылық капиталға салымдар	-	-	-	59,545	61,506	-	-	121,051
2025 ж. 31 наурыздағы қалдық (аудит жүргізілмеген)	8,928,153	85,417,712	2,053,213	58,093	56,686	1	-	96,513,858

2025 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша Топтың бірлесіп бақыланатын кәсіпорындарда мынадай меншік үлесі бар:

- СЕГРЭС-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.
- «Көкшетау ЖЭО» ЖШС – 50%. Қалған 50% үлесі Самұрық-Қазынаға тиесілі.
- «Семей Энерго» ЖШС – 50%. Қалған 50% үлесі Самұрық-Қазынаға тиесілі.
- «Өскемен Энерго» ЖШС – 50%. Қалған 50% үлесі Самұрық-Қазынаға тиесілі.

2025 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша Топтың келесі қауымдасқан компаниялардағы қатысу үлесі бар:

- «Энергия Семиречья» ЖШС – 25%. Қалған 75% иелік мыналарға тиесілі: Hydrochina Corporation (50% үлес); «Powerchina Chegdu Engineering Corporation» (қатысу үлесі 15%); Powerchina Resources Ltd (10% үлес).
- «Altyn Dala Energy Ltd.» жеке компаниясы. - 25%. Қалған 75% меншік үлесі «TUMAR COMMERCE» ЖШС-не тиесілі.

8 Өзге де ұзақ мерзімді активтер

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2025 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2024 ж. 31 желтоқсан
Облигациялар	500,106	485,919
Пайдаланылуы шектелген ақшалай қаражат	270,955	270,955
Өзге де қаржылық ұзақ мерзімді активтер	10,947	10,609
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(7,281)	(7,398)
Өзге қаржылық ұзақ мерзімді активтер жиыны	774,727	760,085
Ұзақ мерзімді активтер бойынша алдын ала төлемдер	161,513,951	148,544,769
Өтеуге арналған ұзақ мерзімді ҚҚС	54,754	54,754
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	4,144,992	3,974,175
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(15,512,539)	(15,512,539)
Өзге де ұзақ мерзімді активтер жиыны	150,975,885	137,821,244

Ұзақ мерзімді активтер бойынша алдын ала төлемдер

Басқа ұзақ мерзімді активтердің жалпы сомасы мынадай түпкілікті сипаттағы қызметтер мен негізгі құралдар үшін алдын ала төлемдер мен аванстардан тұрады:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2025 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2024 ж. 31 желтоқсан
Алматы ЖЭО-2-ні қоршаған ортаға тигізетін әсерін барынша азайту арқылы жаңғырту	55,731,362	56,143,800
«Б. Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС нысанында отын беруді қайта жаңарту және жаңғырту	38,096,080	38,857,777
Алматы ЖЭО-3 қайта құру	30,824,900	33,445,459
Ерейментауда қуаттылығы 50 МВт жел паркін салу	15,376,102	15,376,102
«Б. Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС энергия блоктарын күрделі жөндеу	14,946,013	-
Өзге	6,539,494	4,721,631
Ұзақ мерзімді активтер бойынша алдын ала төлемдер жиыны	161,513,951	148,544,769

9 Тауар-материалдық қорлар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2025 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2024 ж. 31 желтоқсан
Қосалқы өндірістік материалдар	15,778,017	14,970,125
Отын	11,341,792	11,301,585
Қосалқы бөлшектер	4,310,619	3,812,679
Шикізат	67,044	49,208
Өзге материалдар	998,775	940,417
Минус: сатудың таза бағасына дейінгі құнды азайтуға арналған резерв пен өтімді емес және ескірген тауар-материалдық қорлар бойынша резерв	(2,131,729)	(2,038,446)
Барлық тауар-материалдық қорлар	30,364,518	29,035,568

2025 жылғы 31 наурызындағы және 2024 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қарыздар бойынша қамтамасыз ету ретінде ешқандай тауарлы-материалдық қорлар кепілге қойылған жоқ.

Төменде Топтың тауар-материалдық қорлары бойынша резервтердегі қозғалысы берілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2025 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2024 ж. 31 желтоқсан
1 қаңтардағы жағдай бойынша резерв	2,038,446	1,661,860
Қорлардың құнсыздануына байланысты резервтерді қалпына келтіру	(8,136)	(203,559)
Қорлардың құнсыздануына байланысты резервтерді есептеу	101,419	580,145
31 желтоқсандағы жағдай бойынша резерв	2,131,729	2,038,446

10 Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және басқа дебиторлық берешек

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2025 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2024 ж. 31 желтоқсан
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек	104,926,078	75,933,591
Операциялық жалдау бойынша дебиторлық берешек	1,497,713	1,563,444
Минус: құнсыздану резерві	(3,594,037)	(2,836,594)
Қаржылық дебиторлық берешек жиыны	102,829,754	74,660,441
Басқа дебиторлық берешек	1,557,158	1,547,626
Минус: құнсыздану резерві	(1,534,034)	(1,498,534)
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және басқа дебиторлық берешек жиыны	102,852,878	74,709,533

11 Өзге де қысқа мерзімді активтер

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2025 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2024 ж. 31 желтоқсан
Облигациялар	18,434,742	18,083,266
Өзге дебиторлық берешек	538,446	547,915
Пайдаланылуы шектелген ақша қаражаты	305,005	305,005
Өзге де қаржылық қысқа мерзімді активтер	52,129	139,339
Жедел депозиттер	2,911	3,270
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(613,054)	(612,810)
Өзге қаржылық қысқа мерзімді активтер жиыны	18,720,179	18,465,985
Жеткізушілерге берілетін аванстар	7,396,338	5,152,018
Салықтар бойынша өтеуге және алдын ала төлеуге қатысты ҚҚС	2,519,386	3,515,276
Өзге де қаржылық емес қысқа активтер	5,444,005	2,778,584
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(399,412)	(418,732)
Өзге де қысқа мерзімді активтер жиыны	33,680,496	29,493,131

12 Ақшалай қаражат және оның эквиваленттері

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2025 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2024 ж. 31 желтоқсан
Бастапқы өтеу мерзімі үш айдан аз басқа банктермен сатып алу-сату шарттары («кері РЕПО келісімдері»)	72,774,714	81,545,661
Жедел депозиттер	8,881,200	11,121,513
Ағымдағы банк шоттарындағы ақша қаражаттары	564,825	2,265,040
Кассадағы ақша қаражаттары	16,603	20,081
Ақшалай қаражат пен оның эквиваленттерінің жиыны	82,237,342	94,952,295

Ақшалай қаражат пен оның эквиваленттері келесі валюталарда ұсынылған:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2025 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2024 ж. 31 желтоқсан
Теңге	82,211,300	94,951,744
Еуро	3,322	551
Басқа валюталар	22,720	-
Ақшалай қаражат пен оның эквиваленттерінің жиыны	82,237,342	94,952,295

13 Капитал

2025 жылдың 31 наурыздағы жағдай бойынша жағдай бойынша 6,952,267 шығарылған жай акциялар толық көлемде төленді (2024 жылғы 31 желтоқсан: 6,952,267 акция). Әрбір қарапайым акция бір дауыс беру құқығын береді. Компанияның артықшылықты акциялары жоқ. Жарияланған акциялар саны 8,602,187 (2024 жылғы 31 желтоқсан: 8,602,187 акция).

14 Қарыздар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2025 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2024 ж. 31 желтоқсан
Ұзақ мерзімді бөлігі		
Жедел банктік қарыздар	147,196,802	163,230,819
Самұрық-Қазынадан алынған қарызы	79,156,790	81,042,825
Шығарылған облигациялар	44,452,414	44,452,414
Тұтынушылардан алынған қарызы	646,407	678,592
Барлық ұзақ мерзімді бөлігі	271,452,413	289,404,650
Қысқа мерзімді бөлігі		
Жедел банктік қарыздар	53,241,149	32,539,739
Богатырь-Көмірден алынған қарызы	13,882,904	15,613,063
Самұрық-Қазынадан алынған қарызы	2,381,109	2,761,153
Шығарылған облигациялар	33,915,597	32,332,561
Тұтынушылардан алынған қарызы	463,632	447,234
Барлық қысқа мерзімді бөлігі	103,884,391	83,693,750
Барлық қарыздар	375,336,804	373,098,400

Топтың қарыздары төмендегі валюталарда көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	31 наурыз 2025 ж.	31 желтоқсан 2024 ж.
Қарыздар мына валюталарда көрсетілген:		
- теңге	375,333,902	373,098,400
- Евро	2,902	-
Барлық қарыздар	375,336,804	373,098,400

14 Қарыздар (жалғасы)

2025 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай ішінде қарыздар бойынша келесі елеулі өзгерістер болды:

«Самұрық-Энерго» АҚ

2025 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай ішінде Компания Азия Даму Банкінің С траншы бойынша несиелік желі шарты аясында 653,187 мың теңге мөлшерінде сыйақы төлемін жүзеге асырды.

2025 жылғы 13 қандарда Компания «Богатырь-Көмір» ЖШС-не алынған несиелер бойынша қарыздың негізгі сомасын ішінара өтеу үшін 1,500,000 мың теңге және несиелер бойынша 533,035 мың теңге сыйақы төледі.

«Алматы электр станциялары» АҚ

2025 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай ішінде «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-мен жасалған 2014 жылғы 26 қарашадағы № KS 02-14-39 кредиттік желі шарты бойынша Қоғам айналым қаражатын толықтыруға жалпы сомасында несиелер алды. 17.25% сыйақы мөлшерлемесі бойынша 4,932,813 мың теңге.

«Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС

2025 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай ішінде Компания «Отынның берілуін қайта жаңарту және жаңғырту» жобасы аясында 2034 жылға дейінгі мерзімге және 15.61% мөлшерлеменен жалпы сомасы 485,240 мың теңге көлемінде Халық банкінен қарыз транштарын алды.

2025 жылдың бірінші тоқсанында Компания «№1 энергоблоқты қалпына келтіру» жобасы үшін алынған, 2029 жылғы 30 қарашаға дейінгі мерзімге (мөлшерлемелері 12%-дан 17.25%-ға дейін) Халық банкінің қарыздары бойынша өтеу кестелеріне сәйкес 1,422,476 мың теңге сомасында ішінара өтеу жүргізді.

15 Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2025 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2024 ж. 31 желтоқсан
ЕРС-келісімшарттар бойынша қаржылық міндеттемелер	80,413,463	41,876,154
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек	37,931,800	37,855,999
Негізгі құралдарды сатып алу бойынша кредиторлық берешек	20,584,219	37,799,256
Дивиденділер бойынша қарыз	35,161	420,342
Басқа қаржылық кредиторлық берешек	2,531,895	3,028,217
Қаржылық кредиторлық берешек жиыны	141,496,538	120,979,968
Алматы қ, әкімдігі алдындағы берешек	5,841,514	5,841,514
Жалақы бойынша берешек	5,441,271	4,192,983
Пайдаланылмаған демалыстар бойынша аударылған резервтер	3,149,698	3,652,270
Сатып алушылар мен тапсырыс берушілерден алынған алдын ала төлемдер	2,289,877	2,261,103
Өзге де қаржылық емес кредиторлық берешек	1,417,792	1,929,274
Негізгі қызмет бойынша барлық кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек жиыны	159,636,690	138,857,112

16 Түсім

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2025 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2024 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша түсім - ХҚЕС (IFRS) 15:		
Электр қуатын сату	127,303,390	112,467,555
Жылу қуатын сату	17,630,588	12,548,057
Электр қуатының дайындығын қолдау қызметінен түсім	16,275,152	14,615,869
Химиялық суды сату	762,319	400,797
Электр қуатын тасымалдау	456,107	3,673,466
Өзгесі	129,750	155,733
Барлығы	162,557,306	143,861,477
Жалға беруден кірістер - ХҚЕС (IFRS) 16:		
Инвестициялық меншікті жалға беруден кіріс	4,446,020	3,927,050
ЖОЖҚ электр станцияларын жалға беруден түскен кіріс	2,751,797	2,196,405
Барлығы	7,197,817	6,123,455
Барлық түсім	169,755,123	149,984,932

17 Сатудың өзіндік құны

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2025 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2024 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)*
Отын	41,732,039	34,854,838
Еңбекақы мен онымен байланысты шығындарды төлеу	18,957,096	15,149,641
Негізгі құралдардың тозуы және материалдық емес активтердің амортизациясы	18,530,352	14,165,907
Сатып алынған электр қуатының бағасы	7,176,724	8,143,367
Электр қуатын тасымалдау қызметтері мен басқа қызметтер	5,785,065	5,544,617
Табыс салығынан басқа салықтар	3,214,896	3,216,456
Сумен қамтамасыз ету	3,118,239	2,041,010
Бөгде ұйымдар қызметтері	2,695,333	733,184
Жөндеу және күтіп ұстау	2,121,194	1,664,314
Материалдар	1,147,666	926,305
Күзет қызметтері	783,560	608,278
Электр желілеріндегі ысыраптар	208,778	37,617
Ликвидті емес тауар-материалдық қорлар бойынша резервтерді есептеу	93,284	261,164
Электр қуатының дайындығын қолдау	19,431	4,264,086
Өзгесі	866,739	904,195
Барлық сатудың өзіндік құны	106,450,396	92,514,979

18 Сату бойынша шығыстар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2025 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2024 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)*
Диспетчерлеу және электр энергиясын бақылау	2,778,466	2,561,720
Еңбекақы мен онымен байланысты шығындарды төлеу	12,131	11,274
Басқа	507	957
Сату бойынша барлық шығыстар	2,791,104	2,573,951

19 Жалпы және әкімшілік шығыстар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2025 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2024 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)*
Еңбекақы мен онымен байланысты шығындарды төлеу	3,498,106	2,650,135
Негізгі құралдардың тозуы және материалдық емес активтердің амортизациясы	301,899	271,670
Консультациялық және басқа кәсіби қызметтер	265,488	211,605
Бағдарламалық құралға техникалық қызмет көрсету	147,388	184,719
Материалдар	72,146	79,618
Күзет қызметі	60,184	97,420
Мемлекеттік баж салықтары	49,184	45,414
Іссапар және өкілдік шығындар	10,044	(75,755)
Табыс салығынан басқа салықтар	39,746	110,996
Басқалар	607,751	522,701
Барлық жалпы және әкімшілік шығыстар	5,051,936	4,098,523

20 Қаржылық кірістер

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2025 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2024 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)*
Банк депозиттері бойынша пайыздық табыстар	2,673,441	921,205
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек бойынша дисконт амортизациясынан табыстар	611,417	-
Облигациялар және қарыздар бойынша дисконт амортизациясынан табыстар	16,214	627,610
Табысты алып тастағандағы бағам айырмашылығының кірісі	-	10,119
Басқалар	4,174	2,113
Барлық қаржылық табыстар	3,305,246	1,561,047

21 Қаржылық шығыстар

<i>In thousands of Kazakhstani Tenge</i>	2025 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2024 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)*
<i>Облигациялар және қарыздар бойынша қаржылық шығындар:</i>		
- сыйлықақы шығындары	5,343,511	3,780,475
- келтірілген бағаның дисконтын алып тастау	2,362,117	2,003,859
<i>Дисконтталған құнның амортизациясы</i>		
- активтерді жоюға арналған резерві	977,926	680,233
- қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер	79,625	59,989
Басқалары	210,483	179,421
Барлық қаржылық шығындар	8,973,662	6,703,977

22 Табыс салығы бойынша шығыстар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2025 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2024 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)*
Ағымдағы табыс салығы бойынша шығыстар	11,233,506	11,161,472
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша шығыстар	(495,125)	(1,307,990)
Барлық табыс салығы бойынша шығыстар	10,738,381	9,853,482

23 Шартты және келісімшартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер

Төменде көрсетілген ақпараттан басқа, 2025 жылғы 31 наурыздағы 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.

Қоршаған ортаны қорғау мәселелері

ҚР-да қоршаған ортаны қорғау туралы заңнама қалыптасу сатысында, және оның сақталуын қамтамасыз ету бойынша ҚР-ның мемлекеттік органдарының ұстанымы үнемі өзгеріп отырады. Топ өзінің өндірістік ғимараттары, үшінші тұлғалар алдында қызметтің немесе міндеттемелердің етумен байланысты өз міндеттемелерін кейде бағалап отырады. Міндеттеме анықталған кезде бірден есепте көрсетіледі. Қолданыстағы нормативтік актілерде азаматтық талап арыз немесе заңнама аясындағы нәтиже бойынша өзгерістер енгізу арқылы пайда болуы мүмкін әлеуетті міндеттемелер бағаланбайды және маңызды болуы мүмкін. Дегенмен, басшылық қолданыстағы заңнаманы ағымдағы түсіндіру жұмыстарына сәйкес Топ аталмыш шоғырландырылған қаржылық есептілікке аударылған және көрсетілген сомаларға қосымша ретінде, Топтың операциялық қызметінің нәтижесіне немесе қаржылық ережесіне елеулі теріс әсерін тигізуі мүмкін ешқандай маңызды міндеттемелер жоқ деген пікірде.

Сот талқылаулары

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

Капиталды сипаттағы міндеттемелер

Топ өзінің маусымдық және басқа да туындайтын бизнес-тәуекелдерге ұшырауына талдау жасады, бірақ 2025 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша Топтың қаржылық нәтижелеріне немесе жағдайына әсер етуі мүмкін тәуекелдерді анықтаған жоқ. Топ міндеттемелерді орындау және айналым қаражаттарымен қамтамасыз ету үшін қажетті қаражат пен қаржыландыру көздері бар.

2025 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша, Топтың 423,159,403 мың теңге (2024 ж. 31 желтоқсан: 481,295,663 мың теңге) жалпы сомасындағы негізгі құралдарды сатып алу бойынша ұзақ мерзімді шартты міндеттемелері болды.

Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың капиталды сипатының міндеттемелері

2025 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша, Топтың Forum Muider, СЕГРЭС-2 ұзақ мерзімді шарттық міндеттемелеріндегі үлесі 1,290,705 мың теңгені және тиісінше 644,107 мың теңгені (2024 ж. 31 желтоқсан: 4,576,543 мың теңге және 574,774 мың теңге) құрады.

24 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	2025 ж. 31 наурыз				2024 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	-	82,237,342		- 82,237,342	-	94,952,295		- 94,952,295
Пайдаланылуы, шектелген ақшалай қаражат	-	270,955		- 270,955	-	270,995		- 270,995
Тіркелген мерзімі бар депозиттер	-	2,911		- 2,911	-	3,270		- 3,270
Қаржылық дебиторлық берешек	-	102,829,754		- 102,829,754	-	74,660,441		- 74,660,441
Өзге де қаржылық дебиторлық берешек	-	286,192		- 286,192	-	382,070		- 382,070
Алынатын дивидендтер	-	-		- -	-	-	550	550
Облигациялар	-	18,934,848		- 18,934,848	-	18,569,185		- 18,569,185
Барлық қаржылық активтер	- 204,562,002			- 204,562,002	- 188,838,256		550	188,838,806

Қазақстандық мың теңгемен	2025 ж. 31 наурыз				2024 ж. 31 желтоқсан			
	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Теңгерімді кқұны	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Теңгерімді кқұны
Міндеттемелер								
Қарыздар	-	354,091,944		- 375,336,804	-	355,707,072		- 373,098,400
Қаржылық кредиторлық берешек	-	141,496,538		- 141,496,538	-	120,979,968		- 120,979,968
Ұзақ мерзімді кредиторлық берешек	-	4,129,245		- 4,129,245	-	2,344,844		- 2,344,844
Барлық қаржылық міндеттемелер	- 499,717,727			- 520,962,587	- 479,031,884			- 496,423,212

Амортизацияланған құн бойынша көрсетілетін қаржылық активтер

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

26 Әділ құн туралы ақпаратты ашу (жалғасы)

Амортизацияланған құн бойынша көрсетілетін міндеттемелер

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

25 Есептік кезеңнен кейінгі оқиғалар

2025 жылдың 10 сәуірінде Топ Жалғыз акционерге 20,565,903 мың теңге көлемінде дивидендтер төлеу туралы жариялады.

2025 жылғы 2 мамырда «Самұрық-Энерго» АҚ Директорлар кеңесінің 2025 жылғы 21 ақпандағы шешіміне сәйкес, Қызылорда облысында қуаты 1100 МВт БГҚ қондырғысын салу жобасын іске асыру шеңберінде Kyzylorda Energy LTD бірлескен кәсіпорны құрылды (қатысу үлесі 30%). Қалған 70% үлесі UCC Qazaqstan 3 LLC компаниясына тиесілі.

26 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. 2025 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша, осы қаржылық есептілік негізінде Компания басшылығы есептеген бұл көрсеткіш 117,397 теңгені (2024 жылғы 31 желтоқсан: 110,361 теңгені) құрады. Төменде бір акцияның теңгерімдік құнын есептеу кестесі берілді:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2025 ж. 31 наурыз	2024 ж. 31 желтоқсан
Барлық активтер	1,493,476,867	1,414,286,399
Алып тастағанда: материалдық емес активтер	(5,817,181)	(5,545,328)
Алып тастағанда: барлық міндеттемелер	(671,485,818)	(641,483,819)
Жай акцияларға үшін таза активтер	816,173,868	767,257,252
Есепті күндегі жай акциялардың саны	6,952,267	6,952,267
Бір акцияның теңгерімдік құны, теңге	117,397	110,361