



«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілік
(аудиттелмеген)

2025 жылғы 30 қыркүйек

МАЗМҰНЫ

ШОЛЫП ТЕКСЕРУДІҢ НӘТИЖЕЛЕРІ ЖӨНІНДЕГІ ЕСЕП

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІК

Қаржылық жағдай туралы қысқартылған жеке аралық есеп	1
Пайда немесе зиян және басқа да жиынтық кіріс туралы қысқартылған жеке аралық есеп	2
Капиталдағы өзгерістер туралы қысқартылған жеке аралық есеп	3
Ақша қаражатының қозғалысы туралы қысқартылған жеке аралық есеп	4
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертпелер.....	5-22

ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ АРАЛЫҚ ЕСЕП
(аудиттелмеген)

2025 жылғы 30 қыркүйекке

Мың қазақстандық теңгемен	Ескер.	2025 жылғы 30 қыркүйек (аудиттелмеген)	2024 жылғы 31 желтоқсан (аудиттелген)
Активтер			
Айналымнан тыс активтер			
Негізгі құралдар		344.600	266.488
Материалдық емес активтер		1.042.030	988.710
Пайдалану құқығы нысанындағы актив		684.739	977.823
Еншілес компаниялар мен бірлескен кәсіпорындарға инвестициялар	5	717.961.989	697.131.965
Берілген қарыздар және борыштық құралдарға инвестициялар	6	45.110.869	46.600.902
Басқа да айналымнан тыс активтер		6.786	6.786
Айналымнан тыс активтер жиыны		765.151.013	745.972.674
Айналымдағы активтер			
Тауар-материалдық қорлар		14.702	18.541
Берілген қарыздар және борыштық құралдарға инвестициялар	6	73.315.327	33.721.191
Басқа да айналымдағы активтер	7	12.604.994	1.438.875
Ақша қаражаты мен оның баламалары	8	87.534.958	62.290.766
Айналымдағы активтер жиыны		173.469.981	97.469.373
Активтер жиыны		938.620.994	843.442.047
Капитал			
Акционерлік капитал	9	538.908.267	507.435.225
Басқа да резервтік капитал		99.665.429	99.665.429
Өтелмеген залал		34.515.428	(26.428.018)
Капитал жиыны		673.089.124	580.672.636
Міндеттемелер			
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Қарыздар мен облигациялар	10	132.191.655	145.272.276
Жалдау бойынша міндеттеме		958.717	991.781
Қаржылық көпілдік		34.478	34.478
Қаржылық көпілдіктер бойынша ұзақ мерзімді міндеттемелер	11	21.659.659	23.101.016
Ұзақ мерзімді міндеттемелер жиыны		154.844.499	169.399.551
Қысқа мерзімді міндеттемелер			
Қарыздар мен облигациялар	10	63.721.071	53.496.755
Жалдау бойынша міндеттеме		382.736	420.150
Басқа да кредиторлық берешек пен есептелген міндеттемелер	12	44.594.320	37.404.899
Қаржылық көпілдік	11	1.921.809	1.921.809
Төленуге жататын басқа да салықтар		67.435	126.247
Қысқа мерзімді міндеттемелердің жиыны		110.687.371	93.369.860
Міндеттемелер жиыны		265.531.870	262.769.411
Міндеттемелер мен капитал жиыны		938.620.994	843.442.047

Басшылық қатымын 2025 жылғы 29 қазанда қол қойылды.

Алмасби Низамалдинович Камалов
Экономика, Қаржы және Цифрландыру
және Басқару директоры

Сауле Бекзадаевна Тулекова
«Бухгалтерлік және Салық есебі»
департаментінің директоры -
Бас бухгалтер

Қоса беріліп отырған 5-тен 22-ге дейінгі беттерде берілген ескертпелер осы қысқартылған жеке қаржылық есеп берудің ажырамас бөлігі болып табылады.

**ПАЙДА НЕМЕСЕ ЗИЯН ЖӘНЕ БАСҚА ДА ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ
ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ АРАЛЫҚ ЕСЕП (АУДИТТЕЛМЕГЕН)**

2025 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай үшін

Мың қазақстандық теңгемен	Ескер.	30 қыркүйекте аяқталған 9 ай үшін		30 қыркүйекте аяқталған 3 ай үшін	
		2025 ж. (аудиттелмеген)	2024 ж. (аудиттелмеген)	2025 ж. (аудиттелмеген)	2024 ж. (аудиттелмеген)
Дивидендтер бойынша кірістер	13	90.405.043	46.347.543	90.405.043	46.347.543
Басқа да операциялық кірістер мен шығыстар, (нетто)	14	(1.040.834)	(5.438)	(1.059.473)	(6.498)
Жалпы және әкімшілік шығыстар	15	(6.265.988)	(5.214.027)	(4.083.575)	(1.709.453)
Негізгі қызметтен түскен пайда		83.098.221	41.128.078	85.261.995	(1.715.951)
Қаржы активтерінің құнсызданудан болған залал, (нетто)		(1.269.136)	(1.227.560)	(832.281)	(271.530)
Қаржылық кірістер	16	19.621.593	9.284.079	13.630.935	3.612.393
Қаржылық шығыстар	17	(19.838.658)	(15.152.441)	(13.200.123)	(4.925.361)
Салық салынғанға дейінгі пайда		81.612.020	34.032.156	84.860.526	(3.300.449)
Табыс салығы бойынша шығыстар	18	(102.657)	(90.079)	(87.023)	(24.049)
Кезеңдегі пайда		81.509.363	33.942.077	84.773.503	(3.324.498)
Кезеңдегі жиынтық кіріс		81.509.363	33.942.077	84.773.503	(3.324.498)

Басшылық атында 2025 жылғы 29 қазанда қол қойылды.



Алмасби Нисамалдинович Камалов
Экономика, Қаржы және Цифрландыру
жөніндегі басқарушы директор

Сауле Бекзадаевна Тулекова
«Бухгалтерлік және Салық есебі»
департаментінің директоры -
Бас бухгалтер

**КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ АРАЛЫҚ ЕСЕП
(аудиттелмеген)**

2025 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай үшін

Мың қазақстандық теңгемен	Ескер.	Акционерлік капитал	Басқа да резервтік капитал	Өтелмеген залал	Капитал жиыны
2024 жылғы 1 қаңтарға қалдық		443.567.998	89.366.359	(33.147.096)	499.787.261
Кезеңдегі пайда (аудиттелмеген)		—	—	37.354.150	37.354.150
Акционерден алынған қарыздар бойынша дисконт		—	1.345.614	—	1.345.614
Акциялар эмиссиясы		63.867.227	8.957.051	—	72.824.278
Жарияланған дивидендтер		—	—	(20.565.903)	(20.565.903)
2024 жылғы 30 қыркүйекке қалдық (аудиттелмеген)		507.435.225	99.669.024	(19.760.923)	587.343.326
2025 жылғы 1 қаңтарға қалдық		507.435.225	99.665.429	(26.428.018)	580.672.636
Кезеңдегі пайда (аудиттелмеген)		—	—	81.509.363	81.509.363
Кезеңдегі жиынтық кірістің жиыны (аудиттелмеген)		—	—	81.509.363	81.509.363
Акциялар эмиссиясы	9	31.473.042	—	—	31.473.042
Жарияланған дивидендтер	9	—	—	(20.565.917)	(20.565.917)
2025 жылғы 30 қыркүйекке қалдық (аудиттелмеген)		538.908.267	99.665.429	34.515.428	673.089.124

Басшылық атынан 2025 жылғы 29 қазанда қол қойылды.



Алмасби Низамалдинович Камалов
Экономикалық және Цифрландыру
жөніндегі басқарушы директор


Сауле Бекзадаевна Тулекова
«Бухгалтерлік және Салық есебі»
департаментінің директоры -
Бас бухгалтер

Қоса беріліп отырған 5-тен 22-ге дейінгі беттерде берілген ескертпелер осы қысқартылған жеке қаржылық есеп берудің ажырамас бөлігі болып табылады.

**АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ
АРАЛЫҚ ЕСЕП (аудиттелмеген)**

2025 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай үшін

Мың қазақстандық теңгемен	Ескер.	30 қыркүйекте аяқталған 9 ай үшін	
		2025 ж. (аудиттелмеген)	2024 ж. (аудиттелмеген)
Операциялық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы:			
Салық салынғанға дейінгі пайда		81.612.020	34.042.156
Мыналарға түзетулер:			
Дивидендтер бойынша кірістер	13	(90.405.043)	(46.347.543)
Тозу және амортизация		442.507	371.753
Қаржылық шығыстар	17	19.838.658	15.152.441
Қаржылық кірістер	16	(19.621.593)	(9.284.079)
Активтердің құнсызданудан болған зиян, нетто		1.249.816	1.217.560
Бағамдық айырмадан болған пайда		(2.347)	5.323
Операциялық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы:		(6.885.982)	(4.853.035)
Тауар-материалдық қорларды өзгерту		3.840	3.781
Дебиторлық берешектің және басқа да қысқа мерзімді активтердің өзгеруі		(142.548)	(188.587)
Басқа да кредиторлық берешектің өзгеруі		(98.610)	608.411
Басқа да салықтар бойынша берешектің өзгеруі		(365.226)	(255.710)
Операциялық қызметтен түскен /(пайдаланылған) ақша қаражаты		(7.488.526)	(4.685.140)
Төленген табыс салығы			
		(102.657)	(90.079)
Алынған дивидендтер			
		81.405.043	33.750.002
Төленген пайыздар			
		(10.866.622)	(5.953.906)
Операциялық қызметтен түскен таза ақша қаражаты		62.947.238	23.020.876
Инвестициялық қызмет бойынша ақша қаражатының қозғалысы			
Негізгі құралдар мен материалдық емес активтерді сатып алу		(343.337)	(186.404)
Борыштық құралдарды сатып алу		(6.000.000)	(39.736.552)
Эмитенттің ҚРҰБ ноталарын сатудан/өтеуінен түсетін түсімдері		28.976.066	-
Еншілес компанияларға берілген қарыздар мен қаржылық көмек		(67.967.017)	(10.678.459)
Еншілес компаниялар мен ББҰ капиталына салым		(19.153.231)	-
Алынған пайыздар		13.209.856	6.360.918
Еншілес компанияларға берілген қарыздар мен қаржылық көмекті өтеуден түсетін түсімдер		50.819.120	11.867.559
Борыштық құралдарды өтеуден түскен түсімдер		12.410.483	2.200.000
Басқа дебиторлық берешекті өтеуден түсетін түсімдер		35.048	-
ҚРҰБ ноталарын сатып алу		(58.089.362)	-
Инвестициялық қызметтен болған таза ақша қаражаты		(46.102.374)	(30.172.938)
Қаржылық қызмет бойынша ақша қаражатының қозғалысы:			
Қарыздар бойынша түсімдер		10.285	125.159.241
Қарыздарды өтеу		(11.434.346)	(68.603.458)
Жалдау бойынша негізгі борышты өтеу		(352.476)	(354.326)
Акционерге төленген дивидендтер		(20.565.918)	(20.565.903)
Кэш-пулинг бойынша түсім		9.265.456	-
Акциялар эмиссиясынан түскен түсімдер		31.473.042	4.137.000
Қаржылық қызметте (пайдаланылған) / алынған таза ақша қаражаты		8.396.043	39.772.554
Валюталарды айырбастау бағамы өзгерісінің ақша қаражаты мен оның баламаларына әсері			
		3.676	(1.705)
Құнсыздану резервтеріндегі өзгеріс			
		(391)	(144)
Ақша қаражаты мен оның баламаларының таза өсуі		25.244.192	(32.618.643)
Жыл басындағы ақша қаражаты мен оның баламалары			
	8	62.290.766	17.683.772
Есепт. кезең бойынша ақша қаражаты мен оның баламалары			
	8	87.534.958	50.302.416

Басшылық атынан 2025 жылғы 29 қазанда қол қойылды.

Алмаси Нисаматдинович Камалов
Экономика, Қаржы және Цифрландыру
жөніндегі басқарманың директоры

Сауле Бекзадаевна Тулекова
«Бухгалтерлік және Салық есебі»
департаментінің директоры -
Бас бухгалтер

Қоса берілген 5-тен 22-ге дейінгі беттерде берілген ескертпелер осы қысқартылған жеке қаржылық есеп берудің ажырамас бөлігі болып табылады.

**ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР –
2025 ЖЫЛҒЫ 30 ҚЫРКҮЙЕК (аудиттелмеген)****2025 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай үшін**

1. КОМПАНИЯ ЖӘНЕ ОНЫҢ ОПЕРАЦИЯЛЫҚ ҚЫЗМЕТІ

«Самұрық-Энерго» АҚ (бұдан әрі - «Компания») 2007 жылғы 18 сәуірде құрылып, 2007 жылғы 10 мамырда тіркелді. Компания Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес акционерлік қоғам нысанында құрылды.

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

Негізгі қызмет

Компания бірқатар компанияны біріктіретін холдинг компаниясы болып табылады (*5-ескертпе*), оның негізгі қызмет түрлері көмір, көмірсутектер, су ресурстары және жаңартылатын энергия көздері (бұдан әрі - «ЖЭК») негізінде электр әрі жылу энергиясын және ыстық суды өндіру, халыққа және өнеркәсіптік кәсіпорындарға өткізу, электр энергиясын тасымалдау және электр энергиясын желіде техникалық бөлу, сондай-ақ гидроэлектростанциялардың мүлкітік кешендерін жалға беру болып табылады.

Қызметті жүзеге асыру мекенжайы мен орны

Компанияның бас кеңсесінің заңды мекенжайы және қызметін жүзеге асыру орны: Қазақстан Республикасы, Астана қ., Қабанбай батыр даңғылы 15А, Б блогы.

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ ЖӘНЕ ЕСЕП САЯСАТЫНЫҢ НЕГІЗГІ ЕРЕЖЕЛЕРІ**Қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікті дайындау негізі**

2025 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш ай және тоғыз ай үшін осы қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілік «*Аралық қаржылық есептілік*» 34 ҚЕХС-ке (IAS) сәйкес дайындалды. Аралық қаржылық есептілік әдетте жылдық қаржылық есептілікке енгізілетін барлық ескертпелерді қамтымайды. Тиісінше, осы қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілік ҚЕХС-ке сәйкес дайындалған 2024 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компанияның жылдық жеке қаржылық есептілігімен бірге танысуға жатады. Осы қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде пайдаланылған есеп саясатының негізгі ережелері табыс салығын есепке алуды қоспағанда, соңғы қаржы жылы үшін есептілікті дайындау кезінде пайдаланылған есеп саясатының ережелеріне сәйкес келеді.

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

2025 жылғы 1 қаңтардан бастап күшіне енген стандарттарға енгізілген түзетулер Компанияға айтарлықтай әсерін тигізбеді. Компания шығарылған, бірақ әлі күшіне енбеген қандай да бір стандарттарды, түсіндірмелерді немесе түзетулерді мерзімінен бұрын қолданған жоқ.

Айырбас бағамдары

2025 жылғы 30 қыркүйекке шетел валютасындағы қалдықтарды қайта есептеу үшін пайдаланылатын ресми айырбас бағамы 1 АҚШ доллары үшін 549.07 теңге болды (2024 жылғы 31 желтоқсан: 1 АҚШ доллары үшін 523.54 теңге).

Үздіксіз қызмет қағидаты

Басшылық осы қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікті қызметтің үздіксіздігі қағидаты негізінде дайындады. Бұл жақын болашақта оның әдеттегі экономикалық қызметі барысында активтерді сатуды және міндеттемелерді өтеуді болжайды.

**ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР –
2025 ЖЫЛҒЫ 30 ҚЫРКҮЙЕК (аудиттелмеген)****2025 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай үшін****3. ЕСЕП САЯСАТЫН ҚОЛДАНУДАҒЫ МАҢЫЗДЫ ЕСЕПТІ БАҒАЛАУ ЖӘНЕ КӘСІБИ
ПАЙЫМДАУЛАР**

Қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде Компания қолданылатын есеп саясатына және есептілікте көрсетілетін активтер мен міндеттемелерге, кірістер мен шығыстарға әсер ететін бағалауды пайдаланып, жорамалдар жасайды. Іс жүзіндегі нәтижелер осы бағалаулардан ерекшеленуі мүмкін. Табыс салығы бойынша провизияларды есептеуді және жаңа әрі өзгертілген стандарттарды қабылдауды қоспағанда, 2024 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін жылдық қаржылық есептілікті дайындау барысында қолданылған есептік бағалаулар мен кәсіби пайымдауларға қолданылатын негізгі есептік бағалаулар мен кәсіби пайымдауларға сәйкес келеді.

Инвестициялардың құнсыздануы

Инвестициялардың құнсыздану белгілерін талдау - көмір негізіндегі электр және жылу энергиясын өндіру, электр энергиясын беру және тарту

Компания басшылығы «Алматы Электр Станциялары» АҚ (бұдан әрі – «АлЭС»), «Болат Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС (бұдан әрі - «ЕГРЭС-1»), «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ (бұдан әрі «АЖК») еншілес компаниялар мен бірлесіп-бақыланатын және қауымдасқан кәсіпорындарға инвестициялардың және «Екібастұз ГРЭС-2» АҚ (бұдан әрі «ЕГРЭС-2») бірлескен кәсіпорына инвестицияның құнсыздану белгілеріне талдау жүргізді, ол «*Активтердің құнсыздануы*» 36 ҚЕХС (IAS) сай жүргізілген.

Құнсыздану белгілерін талдау кезінде пайдаланылған негізгі фактілер мен жорамалдар мыналар болып табылады:

- Қазақстан Республикасының солтүстік және оңтүстік аймағында электр энергиясына сұраныстың орта мерзімді перспективадағы болжамды өсім;
- Кредиттер бойынша пайыздық мөлшерлемелердің өзгеруі активтердің өтелетін құнына елеулі әсер етпейді, өйткені қарыздық қаржыландыру мөлшерлемесінің ұлғаюы электр энергиясына шекті тарифтерді, сондай-ақ ҚР Энергетика министрінің 2020 жылғы 22 мамырдағы №205 бұйрығымен бекітілген теңгерімдеуші электр энергиясына шекті тарифтерді бекіту кезінде ескерілетін теңгерімдеуге тіркелген пайданы бекіту кезінде ескерілетін пайда нормасын айқындау әдістемесіне сәйкес шекті тарифтер қолданысының келесі кезеңінде пайда нормасын есептеу кезінде WACC мөлшерлемесінде ұқсас түрде көрініс табады, сондай ақ тарифтің шығыс бөлігіне алдыңғы кезеңдегі сыйақылар бойынша шығыстар енгізіледі;
- Энергия өндіруші ұйымдар үшін электр энергиясына шекті тарифтерді Энергетика министрінің 2025 жылғы 27 қаңтардағы №42-н/қ бұйрығымен енгізілген және 2025 жылғы 1 ақпаннан бастап қолданысқа енгізілген өзгерістермен 15-19%-ға ұлғайту;
- Инфляция мөлшерлемелерінің өзгеруі елеулі әсер етпейді, өйткені тарифтің шығынды бөлігіне өткен жылғы нақты инфляцияны ескере отырып шығындар қосылады, сондай-ақ «Табиғи монополиялар туралы» 2022 жылғы 30 желтоқсандағы № 177-VII ҚРЗ Заңындағы өзгерістер электр энергиясын беру мерзімі аяқталғанға дейін 5 жылға бекітілген тарифтерді түзету үшін қосымша талаптарды көздейді (ұлттық жобаларды іске асыруға байланысты бекітілген инвестициялық бағдарламаны өзгерту, желілерді балансқа не сенімгерлік басқаруға алу, орташа айлық номиналды жалақының өзгеруі);
- 2023 жылғы 1 шілдеден бастап электр энергиясын өткізу нарығының жаңа нысаналы моделін енгізу Топтың электр станцияларының түсіміне айтарлықтай әсер еткен жоқ. Электр энергиясының теңгерімдеуші нарығындағы теңгерімсіздіктерді сатып алу және сату көлемі мен бағасының әсері станциялар түсімінің 1%-нан азын құрады, бұл елеусіз ауытқу болып табылады. Топтың станциялары негізінен белгіленген көлемге сәйкес жұмыс істейді, сәйкесінше жоспар әдетте электр энергиясының теңгерімдеуші нарығындағы операциялардың көлемін азайтуға мүмкіндік беретін фактіге сәйкес келеді;
- Кезең ішінде болған немесе жақын арада болуы мүмкін және активтердің өтелетін құнына айтарлықтай әсер етуі мүмкін елеулі өзгерістердің болмауы.

**ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР –
2025 ЖЫЛҒЫ 30 ҚЫРКҮЙЕК (аудиттелмеген)****2025 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай үшін**

**3. ЕСЕП САЯСАТЫН ҚОЛДАНУДАҒЫ МАҢЫЗДЫ ЕСЕПТІ БАҒАЛАУ ЖӘНЕ КӘСІБИ
ПАЙЫМДАУЛАР (жалғасы)****Инвестициялардың құнсыздануы (жалғасы)**

Инвестициялардың құнсыздану белгілерін талдау - көмір негізіндегі электр және жылу энергиясын өндіру, электр энергиясын беру және тарату (жалғасы)

Құнсызданудың сыртқы және ішкі белгілеріне жасалған талдаудың нәтижесінде Компания басшылығы талдау жасау күніне құнсыздану белгілері жоқ деген тұжырымға келді. Тиісінше, Компания басшылығы 2025 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша осы еншілес компанияларға инвестициялар мен бірлескен кәсіпорынға инвестициялардың құнсыздануына тест өткізбеу шешімін қабылдады.

Кэш-пулинг операциялары

2024 жылғы 10 мамырдан бастап Компанияда физикалық Кэш-пулинг процесі басталды. Пулға қатысушылар: «Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС (бұдан әрі – «ЕГРЭС-1»), «АлматыЭнергоСбыт» ЖШС (бұдан әрі - «АЭС»), «Шардара ГЭС» АҚ (бұдан әрі – «ШГЭС»), «Бұқтырма ГЭС» АҚ (бұдан әрі - «БГЭС»), «Мойнақ ГЭС» АҚ (бұдан әрі – «МГЭС»), «Energy Solutions Center» ЖШС (бұдан әрі – «ESC»), «Qazaq green power» ӨК (бұдан әрі – «QGP»), «Бірінші жел электр станциясы» ЖШС (бұдан әрі – «БЖЭС»), «Samruk Green Energy» ЖШС (бұдан әрі – «SGE»), «Өскемен ГЭС АЭС» ЖШС, «Шүлбі ГЭС АЭС» ЖШС. Кэш-пулингті ұйымдастыру шеңберінде жоғарыда аталған еншілес ұйымдармен кері қаржылық көмек желілерін ашу туралы келісімдер және кері кредиттік желілерді ашу туралы келісімдер жасалды. Кэш-пулинг банкте ашылған пулға қатысушылардың ағымдағы шоттары мен пулға қатысушылардың ақша қаражаттарын шоғырландыру жүзеге асырылатын Компанияның Мастер-шоты арасындағы ақша қаражатының нақты қозғалысын қамтиды. Бұл өнім ақша қаражатын тиімді қайта бөлуді, ақша ағындарын орталықтандырылған басқаруды және Компания мен «Самұрық-Энерго» АҚ тобының контрагенттерімен шарттар бойынша міндеттемелердің уақтылы және тиісінше орындалуын қамтамасыз етеді. Қаржылық көмектің кері желілері шеңберіндегі сыйақы мөлшерлемесі 0.01%-ды құрайды. Басшылық осы тетік шеңберінде алынған қаржылық көмек пулға қатысушыларға берілген (мастер-шотқа аударылған) қаржылық көмекті қажеттілігіне қарай мерзімінен бұрын талап ету құқығын қалдырады деп есептейді. Осыған байланысты басшылық басқа қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелердің құрамында номиналды құны бойынша осы қаржылық міндеттемелерді есепке алуды негізді деп санайды.

4. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРПЕН ЕСЕП АЙЫРЫСУЛАР ЖӘНЕ ОПЕРАЦИЯЛАР

Байланысты тараптардың анықтамасы «*Байланысты тараптар туралы ақпаратты ашып көрсету*» 24 ҚЕХС-те көрсетілген. Егер тараптардың бірінің басқасын бақылау мүмкіндігі болса, жалпы бақылау астында болса немесе басқа тараптың қаржылық және операциялық шешімдерді қабылдауы кезінде айтарлықтай ықпал ете алса немесе бірлескен бақылау жасай алса, байланысты тарап болып саналады. Тараптардың байланыстылығы туралы мәселені шешу кезінде олардың заңды нысаны ғана емес, тараптардың өзара қарым-қатынастарының сипаты да ескеріледі. Бас компания және Компанияның түпкі бақылаушы жағы *1-ескертпеде* көрсетілген.

Байланысты тараптарға Самұрық-Қазына бақылауындағы компаниялар кіреді. Мемлекеттік компаниялармен операциялар, егер олар барлық қоғамдық және жеке компанияларға дәйекті қолданылатын талаптарға сәйкес әдеттегі қызмет барысында жүзеге асырылса, ашылмайды i) олар жеке маңызды болып табылмаса; ii) егер Компанияның қызметтері барлық тұтынушыларға қолжетімді стандартты талаптарда көрсетілсе немесе iii) электр энергиясын беру, телекоммуникациялық қызметтер және т. б. сияқты қызметтерді жеткізушіні таңдау болмаған жағдайда.

Компания мемлекеттің қатысуы бар көптеген ұйымдарға тауарларды сатып алуды және жеткізуді жүзеге асырады. Мұндай сатып алулар мен жеткізілімдер жеке-жеке аз мөлшерде болады және әдетте коммерциялық негізде жүзеге асырылады.

**ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР –
2025 ЖЫЛҒЫ 30 ҚЫРКҮЙЕК (аудиттелмеген)****2025 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай үшін****4. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЕСЕП АЙЫРЫСУЛАР ЖӘНЕ ОПЕРАЦИЯЛАР (жалғасы)**

Төменде 2025 жылғы 30 қыркүйекке байланысты тараптармен болған операциялар бойынша өтелмеген қалдықтар көрсетілген:

<i>Мың қазақстандық теңгемен</i>	Акциянер	Жалпы бақылау астындағы компаниялар	Еншілес және бірлескен кәсіпорындар
Берілген қарыздар және борыштық құралдарға инвестициялар	18.000.000	–	20.231.882
Алынуға жататын берілген қарыздар бойынша сыйақылар	2.098.875	–	5.627.421
Алынатын дивидендтер	–	–	9.000.584
Кредиторлық берешек	–	739.714	42.916.414
Қарыздар мен облигациялар	118.891.512	–	14.707.549

Төменде 2024 жылғы 30 қыркүйекке байланысты тараптармен болған операциялар бойынша өтелмеген қалдықтар көрсетілген:

<i>Мың қазақстандық теңгемен</i>	Акциянер	Жалпы бақылау астындағы компаниялар	Еншілес және бірлескен кәсіпорындар
Берілген қарыздар және борыштық құралдарға инвестициялар	5.000.000	–	85.501.934
Алынуға жататын берілген қарыздар бойынша сыйақылар	248.715	–	3.618.254
Алынатын дивидендтер	–	–	12.597.541
Кредиторлық берешек	–	483.599	216.705
Қарыздар мен облигациялар	156.409.390	–	40.175.980

Төменде 2025 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін байланысты тараптармен операциялар бойынша кірістер мен шығыстардың баптары көрсетілген:

<i>Мың қазақстандық теңгемен</i>	Акциянер	Жалпы бақылау астындағы компаниялар	Еншілес және бірлескен кәсіпорындар
Дивидендтер бойынша кірістер	–	–	90.405.043
Қаржылық кірістер	2.014.271	–	9.735.597
Қаржылық шығыстар	(11.762.448)	(73.729)	(1.221.587)
Активтердің құнсыздану шығыстары, (нетто)	705	–	(1.302.541)
Жалпы және әкімшілік шығыстар	–	(282.024)	(754.620)

Төменде 2024 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін байланысты тараптармен операциялар бойынша кірістер мен шығыстардың баптары көрсетілген:

<i>Мың қазақстандық теңгемен</i>	Акциянер	Жалпы бақылау астындағы компаниялар	Еншілес және бірлескен кәсіпорындар
Дивидендтер бойынша кірістер	–	–	46.347.590
Қаржылық кірістер	248.715	–	5.471.884
Қаржылық шығыстар	7.078.675	30.185	1.912.550
Активтердің құнсыздану шығыстары, (нетто)	1.025	–	1.205.458
Жалпы және әкімшілік шығыстар	–	(269.684)	(1.112)

**ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР –
2025 ЖЫЛҒЫ 30 ҚЫРКҮЙЕК (аудиттелмеген)****2025 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай үшін****4. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРПЕН ЕСЕП АЙЫРЫСУЛАР ЖӘНЕ ОПЕРАЦИЯЛАР (жалғасы)**

Төменде 2025 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін байланысты тараптармен операциялар бойынша кірістер мен шығыстардың баптары көрсетілген:

<i>Мың қазақстандық теңгемен</i>	Акциянер	Жалпы бақылау астындағы компаниялар	Еншілес және бірлескен кәсіпорындар
Дивидендтер бойынша кірістер	–	–	54.283.973
Қаржылық кірістер	724.250	–	9.735.597
Қаржылық шығыстар	(4.059.559)	(113.793)	(438.030)
Активтердің құнсыздану шығыстары, (нетто)	771	–	(435.272)
Жалпы және әкімшілік шығыстар	–	(104.076)	(1.268.562)

Төменде 2024 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін байланысты тараптармен операциялар бойынша кірістер мен шығыстардың баптары көрсетілген:

<i>Мың қазақстандық теңгемен</i>	Акциянер	Жалпы бақылау астындағы компаниялар	Еншілес және бірлескен кәсіпорындар
Дивидендтер бойынша кірістер	–	–	–
Қаржылық кірістер	174.826	–	827.390
Қаржылық шығыстар	2.523.087	16.714	552.229
Активтердің құнсыздану шығыстары, (нетто)	34	–	(7.225)
Жалпы және әкімшілік шығыстар	–	156.252	224.264

2025 жылғы 30 қыркүйекке Компания байланысты тараптардан келесі кепілдіктер алды:

- «Самұрық-Қазына» АҚ қорының корпоративтік кепілдігі 117.000.000 мың теңге сомасына «АлЭС» АҚ мен Қазақстанның Даму Банкі (ҚДБ) арасындағы қарыз шарты бойынша Алматы ЖЭО-2 газдандыру жобасын қаржыландыру мақсатында берілген. Сондай-ақ, «Самұрық-Энерго» АҚ-нан «Самұрық-Қазына» қорының пайдасына 117.000.000 мың теңге сомасына кепілдік шартына қол қойылды, ол «Самұрық-Қазына» қорының «АлЭС» АҚ пен ҚДБ арасындағы қарыз шарты бойынша ҚДБ-ға берген кепілдігінің қамтамасыз етілуі ретінде рәсімделді. Есепті күнге дейін аталған қарызды игеру жүргізілмеген;
- «Самұрық-Қазына» АҚ қорының корпоративтік кепілдігі 130.000.000 мың теңге сомасына «АлЭС» АҚ мен Еуропа қайта құру және даму банкі (ЕҚДБ) арасындағы қарыз шарты бойынша Алматы ЖЭО-2 газдандыру жобасын қаржыландыру мақсатында берілген. Сондай-ақ, «Самұрық-Энерго» АҚ-нан «Самұрық-Қазына» қорының пайдасына 130.000.000 мың теңге сомасына кепілдік шартына қол қойылды, ол «Самұрық-Қазына» қорының «АлЭС» АҚ пен ЕҚДБ арасындағы қарыз шарты бойынша ЕҚДБ-ға берген кепілдігінің қамтамасыз етілуі ретінде рәсімделді. 2025 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша негізгі қарыздың номиналды сомасы – 44.172.619 мың теңге;
- Алматы ЖЭО-2 газдандыру жобасын қаржыландыру мақсатында «АлЭС» АҚ-ның Азия даму банкімен (АДБ) қарыз шарты бойынша 98.000.000 мың теңге сомасына «Самұрық-Қазына» АҚ-ның корпоративтік кепілдігі. Сондай-ақ, «Самұрық-Қазына» АҚ-ның 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. 2025 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша номиналды негізгі борыш 39.897.669 мың теңге болды.

Негізгі басқарушы персоналдың 2025 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған, жұмыскерлерге жалақы, сыйлықақылар, салықтар және өзге де қысқа мерзімді сыйақыларды қамтитын алты айдағы сыйақысы 578.626 мың теңгені құрайды (2024 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған кезең үшін 253.955 мың теңге). Көрсетілген сомаларға 2025 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін 28.619 мың теңге (2024 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған кезең үшін: 27.501 мың теңге) жалпы сомада тәуелсіз директорлар - Директорлар кеңесі мүшелерінің сыйақысы кіреді.

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР – 2025 ЖЫЛҒЫ 30 ҚЫРКҮЙЕК (аудиттелмеген) (жалғасы)

5. ЕНШІЛЕС КОМПАНИЯЛАРҒА ЖӘНЕ БІРЛЕСІП БАҚЫЛАНАТЫН ЖӘНЕ ҚАУЫМДАСҚАН КӘСІПОРЫНДАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР

Төменде 2025 жылғы 30 қыркүйекке инвестициялардың құны туралы ақпарат көрсетілген:

		2025 жылғы 30 қыркүйек		2024 жылғы 31 желтоқсан		
		Инвести-цияның құны		Инвести-цияның құны		
Сатып алу күні		(мың теңгемен)	Иелік ету үлесі	(мың теңгемен)	Иелік ету үлесі	
Еншілес ұйымдар						
«Болат Нұржанов атындағы «Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС	Көмір негізінде электр және жылу энергиясын өндіру Алматы қаласы мен Алматы облысында электр, жылу энергиясы және ыстық су өндіру	Қазақстан	331.003.748	100%	331.003.748	100%
«Алматы электр станциялары» АҚ	Алматы қаласы мен Алматы облысында электр энергиясын беру және тарату	Қазақстан	147.398.139	100%	135.943.905	100%
«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ	Гидроэлектростанцияны жалға беру сәтінен бастап компания қызметін жүзеге асырмайды	Қазақстан	68.686.022	97,4%	68.686.022	100%
«АЭС Шүлбі ГЭС» ЖШС	Жасыл энергия өндіру	Қазақстан	–	100%	39.442.644	100%
Qazaq Green Power PLC	Шығыс Қазақстандағы гидроэлектростанцияда электр энергиясын өндіру	Қазақстан	110.270.084	100%	37.219.944	100%
«АЭС Өскемен ГЭС» ЖШС	Оңтүстік Қазақстандағы гидроэлектростанцияда электр энергиясын өндіру	Қазақстан	–	100%	29.244.634	100%
«Шардара ГЭС» АҚ	Жалға берілген Бұқтырма гидроэлектростанциясының иесі	Қазақстан	–	100%	2.524.772	100%
«Бұқтарма ГЭС» АҚ	Екібастұз қаласында жылу энергиясын өндіру	Қазақстан	–	96,32%	1.838.100	90%
«Energy Solutions Center» ЖШС	Тасымалдау және өзге де қызметтер	Қазақстан	3.539.640	100%	1.867.846	100%
«Energy Solutions Center» ЖШС-тің филиалы «Ортақ қызмет көрсету орталығы»		Қазақстан	126.105	100%	121.105	100%
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялар						
Forum Muider Limited	Forum Muider Limited «Богатырь Көмір» ЖШС-нің жарғылық капиталының 100% иесі (Компания энергетикалық көмір өндірумен айналысады)	Кипр	41.759.543	50%	41.759.543	50%
«Екібастұз ГРЭС-2 станциясы» АҚ	Көмір негізінде электр және жылу энергиясын өндіру Көкшетау қаласында көмір жылу электр орталығын салу жобасын іске асыру	Қазақстан	5.410.702	50%	5.410.702	50%
«Көкшетау ЖЭО» ЖШС	Өскемен қаласында көмір жылу электр орталығын салу жобасын іске асыру	Қазақстан	2.069.000	50%	2.069.000	50%
«Өскемен-Энерго» ЖШС	Семей қаласында көмір жылу электр орталығын салу жобасын іске асыру	Қазақстан	-	50%	–	50%
«Семей-Энерго» ЖШС		Қазақстан	-	50%	–	50%
Инвестицияның құнсыздануы						
«Балқаш ЖЭС» АҚ	Балқаш ЖЭС құрылысы	Қазақстан	32.085.280	100%	32.085.280	100%
«Ereumentau Wind Power» ЖШС	Жел электр станциясында электр энергиясын өндіру Шығыс Қазақстандағы гидроэлектростанцияда электр энергиясын өндіру	Қазақстан	9.253.541	100%	9.253.541	100%
«Шүлбі ГЭС» АҚ	Шығыс Қазақстандағы гидроэлектростанцияда электр энергиясын өндіру	Қазақстан	–	92,14%	1.230.658	92,14%
«Өскемен ГЭС» АҚ	Шығыс Қазақстандағы гидроэлектростанцияда электр энергиясын өндіру	Қазақстан	465.019	89,99%	465.019	89,99%
Шегергенде:						
Инвестициялардың құнсыздануы			(41.803.840)		(43.034.498)	
Еншілес компанияларға және бірлесіп бақыланатын және қауымдасқан кәсіпорындарға инвестициялардың жиыны			717.961.989		697.131.965	

**ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР –
2025 ЖЫЛҒЫ 30 ҚЫРКҮЙЕК (аудиттелмеген) (жалғасы)****5. ЕНШІЛЕС КОМПАНИЯЛАРҒА ЖӘНЕ БІРЛЕСІП БАҚЫЛАНАТЫН ЖӘНЕ ҚАУЫМДАСҚАН
КӘСІПОРЫНДАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР (жалғасы)**

2025 жылғы 30 маусымға Компанияның келесі бірлесіп бақыланатын кәсіпорындарда иелік ету үлесі бар:

- СЭГРЭС-2 – 50%. Қалған 50% иелік ету үлесі «Самұрық-Қазына» Ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ-ға тиесілі.
- «Көкшетау ЖЭО» ЖШС - 50% Қалған 50% иелік ету үлесі «Самұрық-Қазына» Ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ-ға тиесілі.
- «Өскемен Энерго» ЖШС - 50% Қалған 50% иелік ету үлесі «Самұрық-Қазына» Ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ-ға тиесілі.
- «Семей Энерго» ЖШС - 50% Қалған 50% иелік ету үлесі «Самұрық-Қазына» Ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ-ға тиесілі.
- Forum Muider – 35%. Қалған 35% иелік ету үлесі Miradore Enterprises Limited-ке және 30% Primet LLC тиесілі.

2025 жылғы 30 қаңтарда Компания QGP-ға «Өскемен ГЭС АЭС» ЖШС жарғылық капиталындағы қатысу үлесінің 100%-на, «Шүлбі ГЭС АЭС» ЖШС жарғылық капиталындағы қатысу үлесінің 100%-на, сондай-ақ «Шардара ГЭС» АҚ-ның жай акцияларының 100%-на меншік құқығын берді. Есепті кезеңде Компания еншілес ұйымды тарату рәсімінің аяқталуына байланысты «Шүлбі ГЭС» АҚ-ға инвестициялар сомасының есептен шығарылуын таныды. Есептен шығару сомасы 1.230.658 мың теңгені құрады.

Forum Muider Limited қосымша эмиссия аясында primet LLC (Катар) компаниясының пайдасына 7779 акция шығарып, орналастырды. Жоғарыда айтылғандардың нәтижесінде, 2025 жылғы 24 қыркүйектен бастап Forum Muider Limited Акционерлік капиталындағы "Самұрық-Энерго" АҚ үлесі 50% - дан 35% - ға дейін төмендеді. Сол сияқты Miradore Enterprises Limited (РУСАЛ) үлесі 50% - дан 35% - ға дейін төмендеді. Қосымша эмиссия қорытындысы бойынша Forum Muider Limited акционерлері: "Самұрық-Энерго" АҚ - 35%, Miradore Enterprises Limited (РУСАЛ) - 35% және primet LLC – 30% болып табылады.

2025 жылғы 26 қыркүйекте QGP компаниясында "Бұқтырма ГЭС" АҚ акцияларының 96,3% - на меншік құқығы берілді.

2025 жылғы 30 қыркүйекте Компанияның келесі қауымдасқан кәсіпорындарда иелік ету үлесі бар:

- «Энергия Семиречья» ЖШС (25%). Энергия Семиречья жаңартылатын энергия көздері станциясының құрылысын жоспарлап отыр. «Энергия Семиречья» ЖШС акционерлері «Hydrochina Corporation» (қатысу үлесі 50%), «Самұрық Энерго» АҚ (Qazaq Green Power PLC арқылы қатысу үлесі 25%), «Powerchina Chegdu Engineering Corporation» (қатысу үлесі 15%), және Powerchina Resources Ltd (қатысу үлесі 10%) болып табылады.
- «Altyn Dala Energy Ltd.» жеке компания (Qazaq Green Power PLC арқылы қатысу үлесі 25%). Қалған 75% иелік ету үлесі «TUMAR COMMERCE» ЖШС-не тиесілі.
- «Sauran Solar Power» ЖШС (Qazaq Green Power PLC арқылы қатысу үлесі 30%) Қалған 70% иелік ету үлесі Dutch Green Power Investment B.V. тиесілі.
- Kyzylorda Energy Ltd (30%). Қалған 70% иелік ету үлесі UCC Holding тиесілі.

**ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР –
2025 ЖЫЛҒЫ 30 ҚЫРКҮЙЕК (аудиттелмеген) (жалғасы)****6. БЕРІЛГЕН ҚАРЫЗДАР ЖӘНЕ БОРЫШТЫҚ ҚҰРАЛДАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР**

<i>Мың қазақстандық теңгемен</i>	2025 жылғы 30 қыркүйек	2024 жылғы 31 желтоқсан
Ұзақ мерзімді бөлік		
«Болат Нұржанов атындағы «Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС- нің облигациялары	20.841.931	27.789.242
«Energy Solutions Center» ЖШС-не берілген қарыз	12.512.784	5.297.985
«Шардара ГЭС» АҚ-ның облигациялары	4.600.000	6.800.000
«Д. Қантаев атындағы Мойнақ ГЭС» АҚ-ның облигациялары	4.500.000	4.500.000
«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ-на берілген қарыз	2.202.941	1.963.588
«Energy Solutions Center» ЖШС-тің филиалы «Ортақ қызмет көрсету орталығына» берілген қарыз	569.383	376.624
«First Heartland Jusan Bank» АҚ-ның (бұрынғы - «Цеснабанк» АҚ) облигациялары	47.073	43.048
Минусы: құнсыздану резерві	(163.243)	(169.585)
Берілген қарыздар мен борыштық құралдарға инвестициялар жиыны - ұзақ мерзімді бөлік	45.110.869	46.600.902
Қысқа мерзімді бөлік		
«Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі» мемлекеттік мекемесінің қысқа мерзімді нотталары	29.464.108	-
«Самұрық-Қазына» ҰӘҚ» АҚ облигациялары	18.000.000	17.000.000
«Ereumentau Wind Power» ЖШС-не берілген қарыздар	9.731.246	9.654.646
«Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС-нің облигациялары	6.947.310	5.210.483
«Д. Қантаев атындағы Мойнақ ГЭС» АҚ-ның облигациялары	7.500.000	7.500.000
«Алматы электр станциялары» АҚ берілген қарыздар	5.000.000	-
Берілген қарыздар бойынша есептелген сыйақылар	4.769.034	2.938.053
«Ereumentau Wind Power» ЖШС-не көрсетілген қаржылық көмек	4.100.000	4.100.000
Облигациялар бойынша есептелген сыйақылар	2.957.474	1.161.723
«Шардара ГЭС» АҚ-ның облигациялары	2.900.000	2.900.000
«Балқаш ЖЭС» АҚ-на берілген қарыз	377.301	377.301
«Өскемен ГЭС» АҚ-на көрсетілген қаржылық көмек	30.390	30.390
«Т.И. Батуров атындағы Жамбыл ГРЭС» АҚ-на берілген қарыз	5.442	5.442
Минусы: құнсыздану резерві	(18.466.978)	(17.156.847)
Берілген қарыздар мен борыштық құралдарға инвестициялар жиыны - қысқа мерзімді бөлік	73.315.327	33.721.191
Берілген қарыздар мен борыштық құралдарға инвестициялар жиыны	118.426.197	80.322.093

**ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР –
2025 ЖЫЛҒЫ 30 ҚЫРКҮЙЕК (аудиттелмеген) (жалғасы)****6 БЕРІЛГЕН ҚАРЫЗДАР ЖӘНЕ БОРЫШТЫҚ ҚҰРАЛДАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР (жалғасы)***«Болат Нұржанов атындағы «Екібастұз ГРЭС-1» АҚ-ның облигациялары*

2024 жылғы 25 қыркүйекте Компания айналыс мерзімі 5 жыл және жылдық 16,25% тіркелген мөлшерлеменен АИХ-те 34.736.552 мың теңге сомасына шығарылған «Болат Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС-тің ұзақ мерзімді облигацияларын сатып алды. Облигациялар «Болат Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС қарыздарын қайта қаржыландыру мақсатында сатып алынды.

2025 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша облигациялардың номиналды құнының қалдығы 5.210.483 мың теңге өтелгеннен кейін 27.789.242 мың теңгені құрайды (2024 жылғы 31 желтоқсанға номиналды құны: 32.999.725 мың теңге).

«Energy Solutions Center» ЖШС-не берілген қарыз

2024 жылғы 10 шілдеде Компания мен «Energy Solutions Center» ЖШС (бұдан әрі – ESC) арасында «Екібастұзтеплоэнерго» ЖШС-не қажетті ағымдағы және күрделі жөндеу жүргізуге 4.798.554 мың теңгеден аспайтын мөлшерде №ДЗ-35 Қарыз шартына (бұдан әрі - Қарыз шарты) қол қойылды. 2024 жылғы 13 қарашада қарыз сомасын 7.298.554 мың теңгеге дейін ұлғайтуды көздейтін Қарыз шартына №1 қосымша келісімге қол қойылды. 2025 жылғы 8 қаңтарда №2 қосымша келісімге қол қойылды, 2025 жылы күрделі жөндеулерді жүргізу үшін лимит сомасын 7.600.000 мың теңгеге ұлғайту көзделген, осының нәтижесінде қарыздың жалпы сомасы 14.898.554 мың теңгені құрады. 2025 жылғы 29 қыркүйекте №3 қосымша келісімге қол қойылды, 2025 жылы күрделі жөндеулерді жүргізу үшін лимит сомасын 5.000.000 мың теңгеге ұлғайту көзделген, осының нәтижесінде қарыздың жалпы сомасы 19.898.554 мың теңгені құрады.

2025 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде Компания ESC-ке 8.216.503 мың теңге сомасында қарыз берді. Сыйақы мөлшерлемесі жылдық 7%. Несие мерзімі 2027 жылдың 15 шілдесінде аяқталады. Несие кепілсіз беріледі.

«Алматы электр станциялары» АҚ-на берілген қарыз

2018 жылғы 27 қарашада Компания мен «Алматы электр станциялары» АҚ арасында (бұдан әрі - АлЭС) кредиттік желіні ашу туралы келісімге қол қойылды (бұдан әрі - Келісім) кредиттік міндеттемелерді, жарғылық капиталға жарналарды қайта қаржыландыруды, топішілік қарыздар мен қаржылық көмек беруді, қолданыстағы кредиттік міндеттемелер бойынша сыйақы төлеуді, дивидендтер төлеуді, ақша қаражатын банктердегі депозиттерге орналастыруды қоса алғанда, бірақ олармен шектелмей, айналым қаражатын толықтыруға 3.000.000 мың теңгеден аспайтын мөлшерде екінші деңгейдегі, сондай-ақ Тараптар келіскен өзге де мақсаттарға қолданылады.

2019 жылғы 27 наурызда кредиттік желі лимитін 5.200.000 мың теңгеге дейін ұлғайтуды көздейтін № 1 Қосымша Келісім жасалды.

2019 жылғы 21 қазанда Келісімнің және тиісінше әрбір келесі күнтізбелік жылға автоматты түрде ұзарту мүмкіндігімен кредиттік желінің қолданылу мерзімін 2020 жылғы 1 қарашаға дейін ұзартуды көздейтін № 2 қосымша Келісімге қол қойылды.

2022 жылғы 4 қазанда сыйақы мөлшерлемесін жылдық 11% -ға өзгертуді, сондай-ақ кредиттік желі мерзімін ұзартқан жағдайда транш мерзімін автоматты түрде ұзарту шартын көздейтін № 3 қосымша келісім жасалды.

2023 жылғы 9 наурызда сыйақы ставкасын «Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің жылдық минус 1% (бір пайыз) базалық ставкасына» өзгертуді көздейтін № 4 қосымша келісім жасалды.

2025 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айдың ішінде Компания АлЭС-ке 5.000.000 мың теңге сомасында қарыз берді.

«Шардара ГЭС» АҚ-ның облигациялары

2021 жылғы 26 қарашада Компания айналыс мерзімі 6 жарым жыл және жылдық 13% купондық мөлшерлеменен АИХ-те 18.400.000 мың теңге сомасына шығарылған «Шардара ГЭС» АҚ облигацияларын сатып алды. Облигациялар «Шардара ГЭС» АҚ-ның Еуропалық Қайта Құру және даму банкінің алдындағы қарыздарын қайта қаржыландыру мақсатында сатып алынды. 2025 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша облигациялардың номиналды құнының қалдығы 2.200.000 мың теңге өтелгеннен кейін 7.500.000 мың теңгені құрайды (2024 жылғы 31 желтоқсанға номиналды құны: 9.700.000 мың теңге).

**ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР –
2025 ЖЫЛҒЫ 30 ҚЫРКҮЙЕК (аудиттелмеген) (жалғасы)***«Мойнақ ГЭС» АҚ-ның облигациялары*

2019 жылғы 18 маусымда «У.Д. Қантаев атындағы Мойнақ ГЭС» АҚ (бұдан әрі - «МГЭС») жылдық 11% пайыздық мөлшерлеменен 1.000 теңгенің номиналды құны бойынша 47.000.000 дана мөлшерінде купондық облигациялар шығарды және орналастырды. Облигациялар Қытайдың Мемлекеттік банкі алдындағы қарызды қайта қаржыландыру мақсатында шығарылды. Облигациялардың айналыста болу мерзімін 7 жылды құрайды. Облигациялар Astana International Exchange (AIX) қамтамасыз етусіз шығарылды және оны Компания сатып алды. 2023 жылы МГЭС сатып алынған купондық облигацияларды қайта сатты, оларды Компания облигациялар шығарудың бекітілген талаптарына сәйкес номиналды құны 1.000 теңге бойынша 1.500.000 дана көлемінде сатып алды. Облигациялар бойынша сыйақы мөлшерлемесі «Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің базалық мөлшерлемесі + 2% Маржа» формуласы бойынша есептелетін өзгермелі мөлшерлемеге 11%-дан қайта қаралды. 2025 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша облигациялардың номиналды құнының қалдығы 12.000.000 мың теңгені құрайды (2024 жылғы 31 желтоқсан: 12.000.000 мың теңге).

«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ-на берілген қарыз

2011 жылғы 31 қаңтарда Компания «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ-ға қосалқы станциялар мен басқа да объектілерді салуға және реконструкциялауға 7.000.000 мың теңге көлемінде қарыз берді. 2024 жылғы 19 қаңтарда Компания тоқсанына бір рет төленетін жылдық 2% сыйақы мөлшерлемесімен 2026 жылы өтеуді ескере отырып, қарызды өтеу кестесін өзгерту бойынша Кредиттік шартқа №2 қосымша келісім жасасты. Компания бастапқы қаржы активін мойындауды тоқтатты және жаңа активті әділ құны бойынша мойындады. Бастапқы тану күніндегі қарыздың әділ құны мен оның номиналды құны арасындағы айырманың шамасы 1.109.853 мың теңге сомасында активті тану күніндегі АЖК-ға қосымша инвестициялар ретінде танылды. Дисконттау мөлшерлемесі - 19%.

«Самұрық-Қазына» ҰӘҚ» АҚ облигациялары

2024 жылы Компания «Самұрық-Қазына» ҰӘҚ» АҚ-ның қысқа мерзімді облигацияларын 1 жылға дейінгі мерзіммен 17.000.000 мың теңге жалпы сомаға сатып алды. Сыйақының купондық мөлшерлемесі, 0,75% мөлшерінде тіркелген маржаны шегере отырып, ҚРҰБ купондық кезең ішінде белгілеген базалық мөлшерлемелердің орта деңгейі ретінде есептеледі.

2025 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша облигациялардың номиналды құнының қалдығы 5.000.000 мың теңге өтелгеннен кейін 18.000.000 мың теңгені құрайды (2024 жылғы 31 желтоқсан: 17.000.000 мың теңге).

2025 жылғы 4 маусымда Компания «Самұрық-Қазына» ҰӘҚ» АҚ-ның қысқа мерзімді облигацияларын 2025 жылдың соңына дейінгі мерзіммен 6.000.000 мың теңге жалпы сомаға сатып алды. Сыйақының купондық мөлшерлемесі, 0,75% мөлшерінде тіркелген маржаны шегере отырып, ҚРҰБ купондық кезең ішінде белгілеген базалық мөлшерлемелердің орташа мәні ретінде есептеледі.

«Ereymantau Wind Power» ЖШС-не берілген қарыздар мен қаржылық көмек

«Ereymantau Wind Power» берген қаржылық көмек пен қарыздар өтелмейтін болғандықтан, бұл қаржы активтері толығымен құнсызданған.

**ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР –
2025 ЖЫЛҒЫ 30 ҚЫРКҮЙЕК (аудиттелмеген) (жалғасы)****6. БАСҚА ДА АЙНАЛЫМДАҒЫ АКТИВТЕР**

<i>Мың қазақстандық теңгемен</i>	2025 жылғы 30 қыркүйек	2024 жылғы 31 желтоқсан
Алынатын дивидендтер	9.000.584	550
«Болат Нұржанов атындағы «Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС-нің кэш-пуллингі	1.958.884	–
Еншілес кәсіпорындар сатып алушыларының дебиторлық берешегі	528.614	512.867
«Тауба Invest» ЖШС-тің дебиторлық берешегі	-	35.048
Қысқа мерзімді депозиттер	304	304
Құнсыздану резервін шегере отырып	(263.981)	(299.029)
Басқа да қаржылық айналымдағы активтердің жиыны	11.224.404	249.740
Төленуге жататын салықтар	901.951	516.791
Төленген аванстар	345.498	483.228
Басқа да қысқа мерзімді активтер	320.024	320.024
Келешек кезеңдердің шығыстары	118.521	106.235
Жұмыскерлердің басқа да дебиторлық берешегі	14.619	102.201
Құнсыздану резервін шегере отырып	(320.024)	(339.344)
Басқа да айналымдағы активтердің жиыны	12.604.994	1.438.875

Алынатын дивидендтер

2025 жылғы 31 наурызда «Болат Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС 20.000.000 мың теңге мөлшерінде дивидендтер төлейтінін жариялады.

2025 жылы аяқталған п5сп айдың ішінде «ГРЭС-1» ЖШС 11.000.000 мың теңге сомасында дивидендтер төледі, қалған сома 2025 жылдың екінші жартыжылдығында алуға жатады.

«Болат Нұржанов атындағы «Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС-нің кэш-пуллингі

2024 жылғы 28 сәуірде Компания мен «Болат Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС арасында «Болат Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС айналым капиталын қаржыландыруға 10.000.000 мың теңгеден аспайтын мөлшерде кэш-пулинг (3-ескертпе) тетігі шеңберінде шартқа қол қойылды. Сыйақы мөлшерлемесі жылдық 0.01%. Шарт талап ету бойынша өтелуге жатады, осыған орай сома айналым активтерінің құрамында көрсетіледі.

7. АҚША ҚАРАЖАТЫ МЕН ОНЫҢ БАЛАМАЛАРЫ

<i>Мың қазақстандық теңгемен</i>	2025 жылғы 30 қыркүйек	2024 жылғы 31 желтоқсан
Кемінде үш ай өтеудің бастапқы мерзімі бар басқа да банктермен сатып алу және кері сату («кері репо») шарттары - теңге	83.699.302	59.075.072
3 айға дейін мерзімді депозиттердегі ақша қаражаты - теңге	3.792.930	2.543.062
Банк шоттарында шетел валютасындағы ақша қаражаты	25.610	–
Банк шоттарындағы ақша қаражаты - теңге	10.638	666.471
Кассадағы ақша қаражаты	4.918	5.856
Банк шоттарындағы ақша қаражаты – АҚШ доллары	1.717	–
Банк шоттарындағы ақша қаражаты - еуро	482	551
Минусы: құнсыздану резерві	(639)	(246)
Ақша қаражаты мен оның баламаларының жиыны	87.534.958	62.290.766

8. КАПИТАЛ*Акционерлік капитал*

2025 жылғы 30 қыркүйекке шығарылған 7.198.467 жай акция толығымен төленді (2024 жылғы 31 желтоқсан: 6.952.267 акция). Әрбір жай акция бір дауыс беру құқығын береді. Компанияның артықшылықты акциялары жоқ. Жарияланған акциялардың саны 8.602.187 акцияға тең (2024 жылғы 31 желтоқсан: 8.602.187 акция). 2025 жылғы 10 сәуірде Компания жалғыз акционерге 20.565.918 мың теңге – бір акция үшін 2.958,16 теңге мөлшерінде дивидендтер төлейтінін жариялады.

**ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР –
2025 ЖЫЛҒЫ 30 ҚЫРКҮЙЕК (аудиттелмеген) (жалғасы)****9. АКЦИОНЕРЛІК КАПИТАЛ (жалғасы)**

2025 жылғы 4 маусымда «Самұрық-Қазына» АҚ «Алматы ЖЭО-3 қайта құру» жобасын іске асыру шеңберінде «АлЭС» АҚ одан әрі капиталдандыру мақсатында басымдықпен сатып алу құқығына сәйкес 6.454.795 мың теңге жалпы сомаға ақша қаражатын беру арқылы 1 жай акция үшін 129.095 теңге 90 тиын орналастыру бағасы бойынша Компанияның 50.000 акциясын сатып алды.

2025 жылғы 22 шілдеде "Самұрық-Қазына" АҚ "Көмір энергетикасын салу" жобасын іске асыру шеңберінде "Көкшетау ЖЭО" ЖШС одан әрі капиталдандыру мақсатында сатып алу құқығына сәйкес жалпы сомасы 25.018.246 мың теңге ақша қаражатын беру жолымен 1 жай акцияға орналастыру бағасы 127.514 теңге бойынша Компанияның 196.200 акциясын сатып алды.

10 ҚАРЫЗДАР МЕН ОБЛИГАЦИЯЛАР

<i>Мың қазақстандық теңгемен</i>	2025 жылғы 30 қыркүйек	2024 жылғы 31 желтоқсан
Ұзақ мерзімді бөлік		
«Самұрық-Қазына ҰӘҚ» АҚ-нан қарыздар	85.100.028	81.042.824
Облигациялар	42.715.586	44.452.414
Ұзақ мерзімді банктік қарыздар	4.376.041	19.777.038
Қарыздар мен облигациялардың ұзақ мерзімді бөлігінің жиыны	132.191.655	145.272.276
Қысқа мерзімді бөлік		
Облигациялар	26.939.121	30.415.914
Қысқа мерзімді банктік қарыздар	15.810.600	576.200
Еншілес ұйымдардан және бірлескен кәсіпорындардан қарыздар (ЕТҰ, СҚО)	9.482.771	12.725.143
Есептелген пайыздар – Самұрық-Қазына мен ЕТҰ-дан алынған қарыздар	5.655.216	5.010.616
Самұрық-Қазынадан алынған қарыздар	2.381.109	2.381.109
Есептелген пайыздар - облигациялар	3.000.450	1.916.646
Есептелген пайыздар - банк қарыздары	451.806	471.128
Қарыздар мен облигациялардың қысқа мерзімді бөлігінің жиыны	63.721.071	53.496.756
Қарыздар мен облигациялар жиыны	195.912.726	198.769.032

2025 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айдың ішінде алынған қарыздарда келесі елеулі өзгерістер болды:

«Самұрық-Қазына ҰӘҚ» АҚ-нан қарыздар

2010 жылғы 17 наурызда Компания «Самұрық-Қазына» ҰӘҚ» АҚ-мен Forum Muider-дегі 50% үлесті сатып алу нәтижесінде борышты қайта қаржыландыру мақсатында 48.200.000 мың теңге сомасына кредиттік келісімге қол қойды. Қарыз өтеу мерзімі 2029 жылғы 17 қыркүйектен кешіктірілмей жылдық 1,2% мөлшерінде пайыздық мөлшерлемен берілді. Негізгі сома жыл сайынғы тең төлемдермен өтелуге жатады, ал пайыздар қарыз алғаннан кейінгі келесі есепті жылдан бастап жартыжылдық жарналармен төленеді.

2025 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айдың ішінде Компания 2.381.109 мың теңге сомаға негізгі борышты ішінара өтеді.

**ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР –
2025 ЖЫЛҒЫ 30 ҚЫРКҮЙЕК (аудиттелмеген) (жалғасы)****10. ҚАРЫЗДАР МЕН ОБЛИГАЦИЯЛАР (жалғасы)***«Самұрық-Қазына ҰӘҚ» АҚ-нан қарыздар (жалғасы)*

2014 жылғы 16 қаңтарда Компания «Самұрық-Қазына» қоры мен 200.000.000 мың теңге сомасына кредиттік келісімге қол қойды. Келісім ТОО «ЭГРЭС-1»-дегі қалған қатысу үлесін сатып алу мақсатында жасалды. Негізгі қарыз сомасы 2028 жылғы 1 желтоқсанда өтеуге тиісті, ал сыйақылар жартыжылдық жарналармен 7,8% мөлшерлемен төленеді. 2014 жылғы 3 қазан күні негізгі қарыздың 100.000.000 мың теңгесі акцияларға ауыстырылды.

Шығарылған облигациялар

2024 жылғы 19 қыркүйекте «Самұрық-Энерго» АҚ 2029 жылғы 19 қыркүйекке дейін айналыс мерзімімен ҚРҰБ +1% өзгермелі мөлшерлеме бойынша Astana International Exchange алаңында өтімділікті басқару бағдарламасы шеңберінде 34.736.552 мың теңге сомасына амортизацияланған купондық облигациялар шығарды. 2025 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айдың ішінде 5.210.483 мың теңге сомаға облигациялардың ішінара өтелуі жасалды.

Банк қарыздары: Азия Даму Банкі

2018 жылдың 8 қарашасы мен 5 желтоқсанында Компания негізгі қызмет түрлерінің операциялық тиімділігін арттыру және жаңартылатын энергиямен байланысты мүмкіндіктерді анықтау мақсатында Азия Даму Банкінде 120 миллион АҚШ долларын құрайтын жаңартылмайтын кредит желілерін ашты. 2019 жылы Компания кредиттік желілер бойынша 45.860.800 мың теңге жалпы сомаға А және В траншын 5 жылдан кейін, С траншын 7 жылдан кейін өтеу мерзімімен үш транш алды. Пайыздық мөлшерлеме Қазақстан Республикасы инфляциясының нақты көрсеткіштерінің (All-in cost) өсімі, банктің маржасы (А және В Транштары бойынша 3,75%, С траншы бойынша 4,50%) негізінде белгіленеді. 2022 жылы А және В транштары мерзімінен бұрын толық өтелді). 2025 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша С траншы бойынша 15.234.000 мың теңге сомасындағы қалдық толығымен қысқа мерзімді бөлікке ауыстырылды.

Банк қарыздары: Еуразиялық даму банкі

2023 жылғы 30 маусымда Компания Еуразиялық даму банкінен 2034 жылғы 31 қазанда өтеу мерзімімен 6.626.296 мың теңге сомасына қарыз алды. Нысаналы мақсаты - еншілес ұйымның Еуразиялық даму банкі алдындағы негізгі борышын өтеу мақсатында «Eneumentau Wind power» ЖШС-не қарыз беру. Пайыздық мөлшерлеме - 2026 жылғы 31 қазанға дейін жылдық 11,5%. 2026 жылғы 1 қарашадан бастап негізгі борыш толық өтелгенге дейін пайыздық мөлшерлеме Қазақстан Ұлттық Банкінің базалық мөлшерлемесінің және жылдық 2,25% маржаның сомасына тең.

Еншілес ұйымдардан және бірлескен кәсіпорындардан қарыздар (ЕТҰ, СҚО): «Богатырь-Көмір» ЖШС қарыздары

2022 жыл ішінде Компания «Богатырь Көмір» ЖШС-нен (Forum Muider Бас компаниясының бірлескен кәсіпорнының еншілес компаниясы) қарыз мерзімінің соңында негізгі борыш пен сыйақыны өтеу талабымен 12 ай мерзімге 12.482.770 мың теңге жалпы сомаға қарыздар алды. 2023 жылғы қарашада қарыздар мерзімі Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің транштар берілген күнгі базалық мөлшерлемесіне тең жылдық сыйақы мөлшерлемесі ұлғайып, бұған дейін 3%-ды құрайтын жылдық Х% маржасы 1 жылға ұзартылды.

2025 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айдың ішінде «Самұрық-Энерго» АҚ «Богатырь Көмір» ЖШС-мен кредиттік келісімдердің қолданылу мерзімін тиісінше 2025 жылғы 19 шілдеге және 2026 жылғы 8 қарашаға дейін ұзарту туралы қосымша келісімдерге қол қойды.

2025 жылғы 3 қаңтарда Компания «Богатырь-Көмір» ЖШС-не алынған қарыздар бойынша борыштың негізгі сомасын ішінара өтеу есебіне 1.500.000 мың теңге және қарыздар бойынша 533.035 мың теңге сыйақы төледі.

**ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР –
2025 ЖЫЛҒЫ 30 ҚЫРКҮЙЕК (аудиттелмеген) (жалғасы)****11. ҚАРЖЫЛЫҚ КЕПІЛДІК**

<i>Мың қазақстандық теңгемен</i>	2025 жылғы 30 қыркүйек	2024 жылғы 31 желтоқсанға
Ұзақ мерзімді бөлік		
Қаржылық кепілдік	21.659.659	23.101.016
Қаржылық кепілдіктің ұзақ мерзімді бөлігінің жиыны	21.659.659	23.101.016
Қысқа мерзімді бөлік		
Қаржылық кепілдік	1.921.809	1.921.809
Қаржылық кепілдіктің қысқа мерзімді бөлігінің жиыны	1.921.809	1.921.809
Қаржылық кепілдік жиыны	23.581.468	25.022.825

Кепілдік міндеттемелер «Самұрық-Қазына» ҰӘҚ» АҚ Алматы ЖЭО-2 газдандыру жобасын (бұдан әрі – «Жоба») қаржыландыру мақсатында берген қарсы кепілдік шарттары бойынша Компанияның міндеттемелерін білдіреді. Жобаны іске асыру шеңберінде «Алматы электр станциялары» АҚ мен қаржы институттары арасында мынадай негізгі талаптарда кредиттік келісімдер жасалды:

- Еуропалық қайта құру және даму банкімен (ЕҚДБ) TONIA Compounded индексінен, банктің меншікті қаржыландыруды ұйымдастыру бойынша шығасыларынан және банктің 2027 жылғы 30 маусымға дейін 1,5% және 2027 жылғы 30 маусымнан бастап 2% маржасынан, 2037 жылғы 20 қарашада қарыздың аяқталу мерзімінен тұратын сыйақы мөлшерлемесімен 130.000.000 мың теңгеге дейінгі сомаға.
- Азия даму банкімен (АДБ) TONIA Compounded индексінен, банктің меншікті қаржыландыруды ұйымдастыру бойынша шығасыларынан және банктің 2027 жылғы 30 маусымға дейін 1,5% және 2027 жылғы 30 маусымнан бастап 2% маржасынан, 2037 жылғы 20 қарашада қарыздың аяқталу мерзімінен тұратын сыйақы мөлшерлемесімен 98.000.000 мың теңгеге дейінгі сомаға.
- Қазақстанның даму банкімен (ҚДБ) TONIA Compounded индексінен, банктің меншікті қаржыландыруды ұйымдастыру бойынша шығасыларынан және банктің жылдық 0,73% маржасынан, 2038 жылғы 8 маусымда қарыздың аяқталу мерзімінен тұратын сыйақы мөлшерлемесімен 117.000.000 мың теңгеге дейінгі сомаға.

Кепілдік келісімдері кепілдік бергені үшін комиссия болмаған жағдайда жасалды. 2025 жылғы 30 қыркүйекке берешектің жалпы кепілдік берілген сомасы 345.000.000 мың теңге (2024 жылғы 31 желтоқсан: 345.000.000 мың теңге) болды. Бастапқы тану кезінде кепілдік міндеттемелерінің сомасын есептеуде 14% дисконттау мөлшерлемесі және дефолт ықтималдығы мен күтілетін кредиттік зияндарды бағалау үшін 1,44% деңгейінде Credit Default Swap мөлшерлемесі қолданылды.

2025 жылғы 30 қыркүйекке кепілдіктер бойынша міндеттемелер 23.581.468 мың теңге (2024 жылғы 31 желтоқсан: 25.983.730 мың теңге) болды. 2025 жылғы 30 қыркүйекке есепті кезең ішінде қаржылық кепілдік бойынша дисконт амортизациясы 1.441.357 мың теңгені құрайды.

**ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР –
2025 ЖЫЛҒЫ 30 ҚЫРКҮЙЕК (аудиттелмеген) (жалғасы)****12. БАСҚА ДА КРЕДИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК ПЕН ЕСЕПТЕЛГЕН МІНДЕТТЕМЕЛЕР**

<i>Мың қазақстандық теңгемен</i>	2025 жылғы 30 қыркүйек	2024 жылғы 31 желтоқсан
Басқа да қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер (кэш-пулинг) (3-ескертпе)	42.916.416	35.391.979
Өнім жеткізушілер алдындағы берешек	318.003	758.841
Қаржылық кредиторлық берешек жиыны	43.234.416	36.150.820
«Qazaq Gaz» АҚ алдындағы бағалау міндеттемесі	678.309	378.309
Басқалары	681.595	575.770
Басқа да кредиторлық берешек пен есептелген міндеттемелер жиыны	44.594.320	37.404.899

Ениілес ұйымдардан алынған қаржылық көмек

2025 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айдың ішінде кэш-пулинг тетігі шеңберінде (3-ескертпе) Компания «Самұрық-Энерго» АҚ тобына кіретін компаниялардан жалпы 118.401.920 мың теңге көлемінде қаржылық көмек алды және есепті күнгі жағдай бойынша 110.877.950 мың теңге төледі. Осы міндеттемелер талап етілгенге дейін болып табылады, осыған орай, номиналды құны бойынша ескерілді.

13. ДИВИДЕНДТЕР БОЙЫНША КІРІСТЕР

<i>Мың қазақстандық теңгемен</i>	30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін		30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін	
	2025 ж.	2024 ж.	2025 ж.	2024 ж.
«Болат Нұржанов атындағы «Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС	20.000.000	29.000.000	-	-
«Бұқтарма ГЭС» АҚ	66.988.305	15.197.541	54.283.972	-
Qazaq Green Power PLC	3.416.738	2.000.000	-	-
«Шардара ГЭС» АҚ	-	150.002	-	-
Дивидендтер бойынша кірістер жиыны	90.405.043.	46.347.543	54.283.972	-

14. БАСҚА ДА ОПЕРАЦИЯЛЫҚ КІРІСТЕР МЕН ШЫҒЫСТАР, (НЕТТО)ЖАЛПЫ ЖӘНЕ ӘКІМШІЛІК ШЫҒЫСТАР

<i>Мың қазақстандық теңгемен</i>	30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін		30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін	
	2025 ж.	2024 ж.	2025 ж.	2024 ж.
Жалақы және соған байланысты шығыстар	3.887.463	2.842.525	1.106.844	841.608
Кеңес беру және басқа да қызметтер	573.855	270.990	210.791	208.515
Ақпараттық жүйелерге қызмет көрсету және қауіпсіздік жөніндегі қызметтер	679.292	595.323	166.595	219.426
Негізгі құралдардың тозуы мен материалдық емес активтердің амортизациясына	442.507	371.753	144.597	122.983
Мамандандырылған кеңсеге қызмет көрсету қызметтері	369.187	324.472	123.349	108.306
Іссапар шығыстары	187.345	137.043	79.357	37.845
Персоналды оқыту және байланысты шығыстар	55.126	73.180	15.015	35.954
Сақтандыру	53.965	43.050	18.279	12.643
Басқа салықтар	16.831	88.975	3.993	668
Басқалары	418	466.716	52.339	127.652
Жалпы және әкімшілік шығыстар жиыны	6.265.988	5.214.027	1.921.160	1.702.956

**ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР –
2025 ЖЫЛҒЫ 30 ҚЫРКҮЙЕК (аудиттелмеген) (жалғасы)****15. ҚАРЖЫЛЫҚ КІРІСТЕР**

<i>Мың қазақстандық теңгемен</i>	30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін		30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін	
	2025 ж.	2024 ж.	2025 ж.	2024 ж.
Облигациялар мен берілген қарыздар бойынша пайыздық кірістер	11.159.041	1.956.476	4.028.413	644.250
Банк депозиттері мен репо бойынша пайыздық кірістер	6.058.489	6.040.749	2.152.154	2.947.250
Берілген кепілдіктер бойынша кірістер	1.467.051	-	488.225	-
Қаржы активтері бойынша дисконт амортизациясы	920.085	-	384.294	-
Басқалары	16.928	1.268.854	6.404	20.893
Қаржылық кірістер жиыны	19.621.593	9.284.079	7.059.491	3.612.393

16. ҚАРЖЫЛЫҚ ШЫҒЫСТАР

<i>Мың қазақстандық теңгемен</i>	30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін		30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін	
	2025 ж.	2024 ж.	2025 ж.	2024 ж.
Қарыздар мен облигациялардың сыйақысы бойынша шығыстар	12.576.277	8.757.886	4.083.335	2.779.339
Қаржы құралдары бойынша келтірілген құн дисконтының амортизациясы	6.858.355	6.164.875	2.455.029	2.075.714
Қаржылық жалдау бойынша шығыстар	330.297	185.265	118.085	53.593
Басқалары	70.729	44.414	33.665	16.714
Қаржылық шығыстар жиыны	19.838.658	15.152.441	6.690.114	4.925.361

**ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР –
2025 ЖЫЛҒЫ 30 ҚЫРКҮЙЕК (аудиттелмеген) (жалғасы)****18. ТАБЫС САЛЫҒЫ**

Табыс салығы депозиттер бойынша төлем көзінен ұсталатын салықты білдіреді. Компания болашақта салық салынатын пайда табады деп күтпейді.

<i>Мың қазақстандық теңгемен</i>	30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін		30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін	
	2025 ж.	2024 ж.	2025 ж.	2024 ж.
Ағымдағы табыс салығы бойынша шығыстар	102.657	90.079	60.562	24.659
Табыс салығы бойынша шығыстар жиыны	102.657	90.079	60.562	24.659

19. ШАРТТЫ ӘРІ ШАРТТЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР ЖӘНЕ ОПЕРАЦИЯЛЫҚ ТӘУЕКЕЛДЕР

Төменде көрсетілген ақпараттан басқа, 2025 жылғы 30 қыркүйекке 2024 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылғы жеке қаржылық есептілікте ашылғаннан басқа, қандай да бір шартты және шарттық міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер болған жоқ.

Қарыздар бойынша ковенанттар

Компания барлық кредиттік келісімдердің талаптары бойынша қаржы және қаржылық емес көрсеткіштердің орындалуын қамтамасыз етуі тиіс. Шарттық талаптарды орындамау банкке кредиттер мен қарыздарды дереу қайтаруды талап етуге құқық береді. 2025 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша және көрсетілген күні аяқталған алты айда Компанияда алынған қарыз шарттары бойынша ковенанттарды бұзушылықтар болған жоқ. Компания болашақта қаржылық ковенанттардың бұзылуына әкелуі мүмкін қаржылық көрсеткіштердің нашарлауын күтпейді.

**ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР –
2025 ЖЫЛҒЫ 30 ҚЫРКҮЙЕК (аудиттелмеген) (жалғасы)****19. ШАРТТЫ ӘРІ ШАРТТЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР ЖӘНЕ ОПЕРАЦИЯЛЫҚ ТӘУЕКЕЛДЕР
(жалғасы)****Соттың істі қарауы**

Компания әдеттегі қызметінің барысында сот процестері мен шағымдарға ұшырауы мүмкін. Қазіргі уақытта Компания басшылығы осы сот процестері мен шағым-талаптардың нәтижесінде түпкілікті міндеттемелер Компанияның болашақ қаржылық жағдайына айтарлықтай теріс әсер етпейді деп санайды.

20. ҚАРЖЫ ҚҰРАЛДАРЫНЫҢ ӘДІЛ ҚҰНЫ

Әділ құнды анықтауда қолданылатын деректердің дұрыстығы туралы түсінік беру үшін Компания өздерінің қаржы құралдарын ҚЕХС-ке сәйкес белгіленген үш деңгейге жіктейді. Әділ құнды бағалау нәтижелері талданады және әділ құн иерархиясының деңгейлері бойынша былайша бөлінеді: (i) 1-деңгейге бірдей активтер немесе міндеттемелер үшін белсенді нарықтардағы баға белгіленетін бағалар (түзетілмейтін) бойынша бағалау, (ii) 2-деңгейге - пайдаланылған барлық маңызды бастапқы деректер актив немесе міндеттеме үшін тікелей немесе жанама қадағаланатын болып табылатын бағалау әдістері арқылы алынған (яғни, мысалы, бағалар) және (iii) бақыланатын нарықтық деректерге негізделмеген бағалаулар болып табылатын 3-деңгей бағалары (яғни бақыланбайтын бастапқы деректерге негізделген). Төменде әділ құн иерархиясының деңгейлері бойынша әділ құнды талдау және әділ құн бойынша бағаланбаған активтер мен міндеттемелердің баланстық құны келтірілген:

	2025 жылғы 30 қыркүйек				2024 жылғы 31 желтоқсан			
	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Баланс- тық құны	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Баланс- тық құны
<i>Мың қазақстандық теңгемен</i>								
Міндеттемелер								
Қарыздар мен облигациялар	–	172,789,485	–	195,912,726	–	150,292,788	–	174,541,351

Амортизацияланған құны бойынша көрсетілетін қаржы активтері

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

Амортизацияланған құны бойынша көрсетілетін қаржылық міндеттемелер

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

21. ЕСЕПТІ КҮННЕН KEЙІНГІ ОҚИҒАЛАР

2025 жылғы 2 қазанда Компания «Самұрық-Қазына» ҰӘҚ» АҚ алдында облигациялар бойынша негізгі борыш сомасының есебіне 1.736.828 мың теңге және облигациялар бойынша сыйақы сомасының есебіне 1.291.766 мың теңге сомасына берешек төледі.