



«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

**Қаржылық есептіліктің халықаралық стандарттарына сәйкес
жеке қаржылық есептілік**

2025 жылғы 31 наурыз

Мазмұны

ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІК

Қаржылық жағдай туралы жеке есеп	1
Пайда немесе шығын және өзге де жиынтық кіріс туралы жеке есеп	2
Капиталдағы өзгерістер туралы жеке есеп	3
Ақшалай қаражат қозғалысы туралы жеке есеп	4

ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР

1	«Самұрық-Энерго» компаниясы және оның қызметі туралы жалпы мәлімет.....	5
2	Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есеп саясатының негізгі ережелері	5
3	Жаңа стандарттар мен түсіндірулер	6
4	Есептік саясатты қолданудағы маңызды есептік бағалаулар және кәсіби пайымдаулар	6
5	Байланысты тараптармен есеп жүргізу және операциялар	9
6	Еншілес компаниялар мен бірлескен кәсіпорындарға салынған инвестициялар	5
7	Берілген қарыздар және борыштық құралдарға инвестициялар.....	6
8	Ақша қаражаты және оның эквиваленттері	8
9	Акционерлік капитал.....	8
10	Өзге кредиторлық берешек және есептелген міндеттемелер	9
11	Қарыздар	9
12	Қаржылық кепілдік	11
13	Жалпы және әкімшілік шығыстар.....	12
14	Қаржылық табыстар.....	12
15	Қаржылық шығыстар.....	13
16	Табыс салығы.....	13
17	Шарттық және келісімшарттық міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер	13
18	Қаржы құралдарының әділ құны	13
19	Қаржы құралдарының әділ құны (жалғасы).....	14
20	Есептік күннен кейінгі оқиғалар.....	15
21	Акциядан түскен пайда.....	15

«САМУҒЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қаржылық жағдай туралы жеке есеп (аудит жүргізілмеген)

Қазақстан теңгесімен, мың	Ескерт пе	31 наурыз 2025 ж.	31 желтоқсан 2024 ж.
АКТИВТЕР			
Ұзақмерзімді активтер			
Негізгі құралдар		248,643	266,488
Материалдық емес активтер		983,829	988,710
Пайдалану құқығы нысанындағы актив		858,917	977,823
Еншілес компаниялар мен бірл. кәсіпорындарға инвестициялар	6	697,626,459	697,131,965
Берілген қарыздар және борыштық құралдарға инвестициялар	7	47,706,576	46,600,902
Өзге де ұзақ мерзімді активтер		6,786	6,786
Барлық ұзақ мерзімді активтер		747,431,210	745,972,674
Қысқа мерзімді активтер			
Тауар-материалдық қорлар		17,458	18,541
Берілген қарыздар және борыштық құралдарға инвестициялар	7	36,151,255	33,721,191
Өзге де қысқа мерзімді активтер		1,434,713	1,438,875
Ақшалай қаражат және олардың баламалары	8	41,712,253	62,290,766
Барлық қысқа мерзімді активтер		79,315,679	97,469,373
БАРЛЫҚ АКТИВТЕР		826,746,889	843,442,047
КАПИТАЛ			
Акционерлік капитал	9	507,435,225	507,435,225
Өзге де резервтік капитал		99,665,429	99,665,429
Жабылмаған шығын		(29,692,158)	(26,428,018)
БАРЛЫҚ КАПИТАЛ		577,408,497	580,672,636
МІНДЕТТЕМЕЛЕР			
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Қарыздар мен облигациялар	13	128,252,968	145,272,276
Қаржылық кепілдік		22,620,564	23,101,016
Жалдау бойынша міндеттемелер		882,691	991,781
Өзге ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер		34,478	34,478
Барлық ұзақ мерзімді міндеттемелер		139,149,604	169,399,551
Қысқа мерзімді міндеттемелер			
Қарыздар мен облигациялар	12	68,134,462	53,496,755
Жалдау бойынша міндеттемелер		434,927	420,150
Өзге кредиторлық берешек және есептелген міндеттемелер		26,925,386	37,404,899
Қаржылық кепілдік		1,921,809	1,921,809
Төлеуге жататын өзге салықтар		131,106	126,247
Барлық қысқа мерзімді міндеттемелер		97,547,691	93,369,860
БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР		249,338,392	262,769,411
БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР ЖӘНЕ КАПИТАЛ		826,746,889	843,442,047
Бір жай акцияның баланстық құны (қазақстан теңгесімен)	21	82,912	83,381

Басшылық атынан 2025 жылғы 13 мамырда қол қойылды.

Камалов Алмасби Нұзаматдинұлы
 Экономика және қаржы жөніндегі
 басқарушы директор



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

Қосымша ескертпелер осы қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігін құрайды.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Пайда немесе шығын және өзге де жиынтық кіріс туралы жеке есеп

Қазақстан теңгесімен, мың	Ескертпе	2025ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай	2024ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай
Дивиденділер бойынша кірістер		-	-
Өзге операциялық кірістер мен шығыстар (нетто)		18,639	2,735
Жалпы және әкімшілік шығыстар	14	(2,182,413)	(1,646,367)
Қаржылық активтердің (құнсыздануынан)/ қалпына келуінен түскен (шығыстар)/ табыстар (нетто)		(436,855)	(467,420)
Операциялық пайда		(2,600,629)	(2,111,052)
Қаржылық табыстар	15	5,990,659	2,633,399
Қаржылық шығыстар	16	(6,638,535)	(5,108,645)
Салық салынғанға дейінгі пайда		(3,248,506)	(4,586,298)
Табыс салығы бойынша шығыстар	17	(15,635)	(23,809)
Жыл ішіндегі пайда		(3,264,140)	(4,610,107)
Жыл ішіндегі барлық жиынтық пайда		(3,264,140)	(4,610,107)
Акцияға қатысты жыл ішіндегі пайда (қазақстан теңгесімен)	21	(470)	(767)

Қосымша ескертпелер осы қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігін құрайды.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Капиталдағы өзгерістер туралы жеке есеп

Қазақстан теңгесімен, мың	Ескертпе	Акционерлік капитал	Өзге резервтегі капитал	Жабылмаған шығын	Барлық капитал
2024 жылғы 1 қаңтардағы қалдық		443,567,998	89,366,359	(33,147,096)	499,787,261
Акционерден алынған қарыздар бойынша дисконт			1,345,614		1,345,614
Жыл ішіндегі пайда		-	-	(4,610,107)	(4,610,107)
Жыл ішіндегі барлық жиынтық (залал)/табыс		-	1,345,614	(4,610,107)	(3,264,493)
2024 жылғы 31 наурыздағы қалдық		443,567,998	90,711,973	(37,757,203)	496,522,768
2025 жылғы 1 қаңтардағы қалдық		507,435,225	99,665,429	(26,428,018)	580,672,636
Жыл ішіндегі пайда		-	-	(3,264,140)	(3,264,140)
Жыл ішіндегі барлық жиынтық табыс		-	-	(29,692,158)	577,408,497
2025 жылғы 31 наурыздағы қалдық		507,435,225	99,665,429	(29,692,158)	577,408,497

Қосымша ескертпелер осы қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігін құрайды.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Ақшалай қаражат қозғалысы туралы жеке есеп

		2024ж. 31 наурызда аяқталған 3 айға	2023ж. 31 наурызда аяқталған 3 айға
Қазақстан теңгесімен, мың	Ескертпе		
Операциялық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы:			
Ақшалай қаражаттың түсуі, барлығы		3,493,777	1,245,665
Алынған сыйақы		3,466,711	1,196,600
Өзге түсімдер		27,066	49,065
Ақша қаражатының жұмсалуды, барлығы		(5,245,644)	(3,046,255)
Өнім берушілерге тауарлар мен қызметтер үшін төлемдер		(704,448)	(750,338)
Берілген аванстар		(106,874)	(76,952)
Еңбекақы бойынша төлемдер		(1,021,160)	(614,729)
Алынған заемдар бойынша сыйақыларды төлеу		(3,159,916)	(1,356,643)
Корпоративтік табыс салығы		(15,634)	(7,927)
Бюджетке төленетін басқа да төлемдер		(120,623)	(77,718)
Басқа төлемдер		(116,989)	(161,948)
Операциялық қызметте пайдаланылған таза ақша қаражаты		(1,751,867)	(1,800,590)
Инвестициялық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы			
Ақша қаражатының түсуі, барлығы		23,988,573	3,842,866
Банк салымдарын қайтару			-
Берілген қарыздарды өтеу		21,439,283	3,042,866
Эмитенттердің қарыздық құралдарын өтеу		2,549,290	800,000
Өзге түсімдер		-	-
Ақша қаражатының жұмсалуды, барлығы		(28,270,233)	(2,990,388)
Негізгі құралдар мен материалдық емес активтерді сатып алу		(118,334)	(76,188)
Еншілес компаниялар мен қауымдасқан компанияларға берілген қарыздар мен қаржылық көмек		(28,030,848)	(2,914,200)
Еншілес компаниялардың жарғылық капиталына салым		(121,051)	-
Инвестициялық қызмет бойынша пайдаланылған таза ақша қаражаты		(4,281,660)	852,478
Қаржылық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы			
Ақша қаражатының түсуі, барлығы		8,627,857	-
Банктік қарыздар алу			-
Еншілес ұйымдардан қарыздар алу		8,627,857	-
Ақша қаражатының жұмсалуды, барлығы		(23,173,281)	(4,285,080)
Самұрық-Қазына қарыздарын өтеу		(4,117,937)	(2,381,109)
Банктердің және басқа да ұйымдардың қарыздарын өтеу		(18,937,852)	(1,759,719)
Қаржылық жалдау бойынша негізгі қарызды төлеу		(117,492)	(144,252)
Қаржылық қызметтен пайдаланылған таза ақша қаражаты		(14,545,424)	(4,285,080)
Валюталардың айырбас бағамының өзгеруінің ақша қаражаты мен оның баламаларына әсері		555	-1
Ақша қаражаты мен олардың баламаларының құнсыздануына арналған резервтегі өзгеріс		(119)	13
Ақша қаражаты мен олардың баламаларының таза (азайуы)/ұлғаюы		(20,578,514)	(5,233,180)
Жыл басындағы ақша қаражаты және олардың баламалары	10	62,290,766	17,683,772
Кезең соңындағы ақша қаражаты және олардың баламалары	10	41,712,253	12,450,592

Қосымша ескертпелер осы қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігін құрайды.

1 «Самұрық-Энерго» компаниясы және оның қызметі туралы жалпы мәлімет

Осы қаржылық есептілік «Самұрық-Энерго» АҚ (бұдан әрі – Компания) үшін 2025 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айға Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына (ХҚЕС-ке) сәйкес әзірленді.

Компания 2007 жылы 18 сәуірде құрылып, 2007 жылы 10 мамырда тіркелген. Компания Қазақстан Республикасының заңнамаларына сәйкес акционерлік қоғам нысанында құрылған.

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

Негізгі қызмет

Компания қызметінің негізгі түрлері көмір, көмірсутек, су ресурстары мен жаңартылатын энергия көздері негізінде электр және жылу энергиясын, ыстық суды өндіруді, оларды халыққа, өнеркәсіптік кәсіпорындарға сатуды, электр энергиясын тасымалдауды, желідегі электрді техникалық бөлуді, су және жылу электр станцияларын салуды, жаңартылатын электр энергиясы көздерін салу мен пайдалануды, сондай-ақ су электр станцияларының мүлктік кешендерін жалға алуды жүзеге асыратын бірқатар компанияларды (б-ескертпе) біріктіретін холдингтік компания (бұдан әрі – «Компания») болып табылады.

Компания қызметін жүзеге асыратын заңды мекенжайы мен орны

Қазақстан Республикасы, Астана қ., Қабанбай батыр даңғылы, 15А.

Есептілікті ұсыну валютасы

Егер өзге көрсетілмесе, аталған қаржылық есептіліктің көрсеткіштері қазақстандық теңгемен («теңге») көрсетілді.

2 Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есеп саясатының негізгі ережелері

Қаржылық есептілікті әзірлеу негіздері

Осы қысқартылған жеке қаржылық есептілік әділ құн бойынша қаржылық құралдарды алғашқы тануға түзету енгізе отырып, бастапқы құн бойынша бағалау қағидасы негізінде Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына (ХҚЕС) сәйкес дайындалды. Одан әрі жеке қаржылық есептілікті әзірлеу кезінде пайдаланылған есептік саясаттың негізгі ережелері келтіріледі. Есептік саясаттың аталған ережелері есепте ұсынылған барлық кезеңдерге қатысты бірізділікпен қолданылды.

Компания аталған жеке қаржылық есептілікті басшылық үшін әзірледі.

Сонымен қатар, Компания тұтастай Компанияға және оның еншілес ұйымдарына (бұдан әрі - «Топ») қатысты шоғырландырылған қаржылық есептілікті ХҚЕС-ке сәйкес әзірледі. Шоғырландырылған қаржылық есептілікте Топқа тікелей немесе жанама түрде дауыс беру құқығының жартысынан көбіне иелік ететін немесе Қоғам өз қаржылық және операциялық саясатын басқаша басқара алатын компаниялар ретінде анықталған еншілес ұйымдардың қызметі толығымен шоғырландырылған. Топтың шоғырландырылған қаржылық есептілігін Қазақстан Республикасы, Астана қ., Қабанбай батыр даңғылы, 15А мекенжайында орналасқан Компания кеңсесінен алуға болады.

Пайдаланушылардың қаржылық жағдай, операциялық қызмет нәтижелері және Компанияның жалпы қаржылық есептіліктегі өзгерістер туралы толық ақпаратты алу мақсатында осы жеке қаржылық есептілікпен танысуы 2023 жылғы 31 желтоқсандағы аяқталған жылғы жағдай бойынша шоғырландырылған қаржылық есептілікпен бірге жүргізілуі тиіс.

ХҚЕС-ке сәйкес қаржылық есептілікті әзірлеу бағалар мен ұсыныстарды пайдалануды талап етеді. Бұдан бөлек, басшылық Компанияның есептік саясатын қолданған кезде өзінің пайымдауларына сүйенуі тиіс. Бағалаудың немесе күрделіліктің ең жоғары деңгейін болжайтын бухгалтерлік есептілік салалары, сондай-ақ жорамаладар мен бағалар шоғырландырылған қаржылық есептілік үшін маңызды болып табылатын салалары Ескертпеде көрсетілген. Нақты нәтижелер бұл бағалардан ерекше болуы мүмкін.

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

Айырбас бағамдары

2025 жылғы 31 наурызда шетел валютасында көрсетілген қалдықтарды қайта есептеу үшін пайдаланылған ресми айырбастау бағамы 1 АҚШ доллары үшін 504.27 теңгені құрады (2024 жылғы 31 желтоқсанда: 523.54 теңге 1 АҚШ доллары). Теңгені басқа валюталарға айырбастауға қатысты валюталық шектеу және бақылау қағидалары қолданылады. Қазіргі уақытта теңге Қазақстан Республикасынан тыс жерлерде еркін айырбасталатын валюта болып табылмайды.

3 Жаңа стандарттар мен түсіндірулер

2025 жылдың 1 қаңтарында немесе одан кейін басталатын және Компания мерзімінен бұрын қабылдамаған жылдық кезеңдер үшін міндетті болып табылатын бірқатар жаңа стандарттар мен интерпретациялар жарияланды.

- 19 «Жария емес еншілес компаниялар: ақпаратты ашу» ХҚЕС (IFRS) (2024 жылдың 9 мамырында шығарылды және 2027 жылдың 1 қаңтарынан басталатын немесе одан кейінгі жылдық кезеңдер үшін күшіне енеді).
- 14 «Кейінге қалдырылған тарифтік түзетулер шоттары» ХҚЕС (IFRS) (2014 жылғы 30 қаңтарда шығарылды).
- 10 ХҚЕС (IFRS) және 28 ХҚЕС (IAS) түзетулері – «Инвестор мен оның қауымдасқан ұйымы немесе бірлескен кәсіпорны арасындағы мәмілелерде активтерді сату немесе жарна салу» (2014 жылғы 11 қыркүйекте шығарылды және ХҚЕС кеңесі айқындайтын күннен басталатын жылдық кезеңдер үшін күшіне енеді).
- ХҚЕС Бухгалтерлік есеп стандарттарын жыл сайынғы жетілдіру (2024 жылғы шілдеде шығарылған және 2026 жылғы 1 қаңтардан бастап күшіне енеді).

Егер жоғарыда өзгеше көрсетілмесе, осы жаңа стандарттар мен түсініктемелер Компанияның қаржылық есептілігіне айтарлықтай әсер етпейді деп күтілуде.

Төменде келтірілген қайта қаралған стандарттар Компания үшін 2024 жылдың 1 қаңтарынан бастап міндетті болды, бірақ Компанияға айтарлықтай әсер етпеді:

- 16 «Жалға алу: жалға беру міндеттемелері» ХҚЕС (IFRS) (2022 жылдың 22 қыркүйегінде шығарылды және 2024 жылдың 1 қаңтарынан басталатын немесе одан кейінгі жылдық кезеңдер үшін күшіне енеді).
- Қысқа мерзімді және ұзақ мерзімді міндеттемелердің жіктелуі – 1 ХҚЕС (IAS) түзетулері (бастапқыда 2020 жылдың 23 қаңтарында шығарылған және кейіннен 2020 жылдың 15 шілдесінде және 2022 жылдың 31 қазанында өзгертілген, 2024 жылдың 1 қаңтарынан басталатын немесе одан кейінгі жылдық кезеңдер үшін күшіне енеді).
- 7 «Ақша қаражаттарының қозғалысы туралы есеп» ХҚЕС (IAS) және 7 «Қаржы құралдары: ақпаратты ашу: жеткізушіні қаржыландыру туралы келісімдер» ХҚЕС (IFRS) (2023 жылғы 25 мамырда шығарылды).

4 Есептік саясатты қолданудағы маңызды есептік бағалаулар және кәсіби пайымдаулар

Компания қаржылық есептілікте көрсетілетін сомаға және келесі қаржы жылындағы активтер мен міндеттемелердің баланстық құнына әсер ететін бухгалтерлік бағалаулар мен жол берулерді жүргізеді. Бухгалтерлік бағалау мен пайымдау тұрақты талдауға ұшырайды және басшылықтың өткен тәжірибесіне және басқа да факторларға, оның ішінде қалыптасқан мән-жайларда негізделген болып саналатын болашақ оқиғаларға қатысты күтулерге негізделген. Есеп саясатын қолдану барысында басшылық бухгалтерлік бағалармен байланысты кәсіби пікірлерді де қолданады. Келесі қаржы жылы ішінде активтер мен міндеттемелердің баланстық құнын елеулі түзету қажеттілігіне алып келуі мүмкін қаржылық есептілікте көрсетілген сомаларға неғұрлым елеулі әсер ететін кәсіби пайымдаулар және бухгалтерлік бағалаулар мыналарды қамтиды:

Еншілес компаниялар мен бірлескен кәсіпорындарға инвестициялардың құнсыздануы

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

Компания басшылығы «Алматы Электр Станциялары» АҚ (бұдан әрі – «АЛЭС»), «Болат Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС (бұдан әрі – «ЭГРЭС-1»), «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ (бұдан әрі – «АЖК») еншілес компанияларына инвестициялардың құнсыздану белгілеріне, сондай-ақ инвестицияларға талдау

жүргізді 36 «Активтердің құнсыздануы» ХҚЕС (IAS) сәйкес өткізілген «Екібастұз ГРЭС-2 станциясы» АҚ (бұдан әрі-«СЭГРЭС-2») бірлескен кәсіпорны инвестицияларының құнсыздану белгілеріне талдау жүргізді.

Құнсыздану белгілерін талдауда қолданылатын негізгі фактілер мен болжамдар:

- Есепті кезеңдегі еншілес компаниялардың экономикалық тиімділігінде теріс өзгерістердің болмауы;
- Электр энергиясына шекті тарифті бекіту қағидаларына сәйкес негізгі шығындар ұлғайған кезде тарифтерді түзету мүмкіндігімен ҚР ЭМ бұйрығына сәйкес энергия өндіруші ұйымдар үшін электр энергиясына шекті тарифтерді ұлғайту;
- Кредиттер бойынша пайыздық мөлшерлемелердің өзгеруі активтердің өтелетін құнына айтарлықтай әсер етпейді;
- Инфляция мөлшерлемелерінің өзгеруі елеулі әсер етпейді, өйткені тарифтің шығын бөлігіне өткен жылғы нақты инфляцияны ескере отырып, шығындар, сондай-ақ 2022 жылғы 30 желтоқсандағы № 177-VII ҚРЗ «Табиғи монополиялар туралы» Заңындағы өзгерістер электр энергиясын беру мерзімі оның жарамдылық мерзімі аяқталғанға дейін 5 жылға бекітілген тарифтерді түзету үшін қосымша шарттарды көздейді;
- 2023 жылғы 1 шілдеден бастап электр энергиясын өткізу нарығының жаңа нысаналы моделін енгізу еншілес компаниялардың электр станцияларының кірісіне айтарлықтай әсер еткен жоқ;
- Кезең ішінде болған немесе жақын арада болуы мүмкін еншілес компаниялар үшін жағымсыз салдары бар елеулі өзгерістердің болмауы;
- Қазақстан Республикасының солтүстік және оңтүстік аймағында орта мерзімді перспективада электр энергиясына сұраныстың болжамды өсуі.

«АЖК» бойынша құнсыздану белгілерін талдау кезінде пайдаланылған қосымша фактілер мен болжамдар:

- 2024 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қызметтің негізгі операциялық және қаржылық көрсеткіштері бойынша жоспарды асыра орындау;
- Орта мерзімді перспективада Алматы қаласы мен Алматы облысында электр энергиясына сұраныстың болжамды өсуі;
- 2024 жылғы 1 қаңтардан бастап электр энергиясын беру тарифін 6,7% және 2024 жылғы 1 тамыздан бастап Алматы қ. және Алматы облысы ҚР ҰЭМ ТМРҚД бірлескен бұйрықтарына сәйкес 28,5% ұлғайту;
- Бірыңғай сатып алушыдан және электр энергиясының теңгерімдеуші нарығында сатып алынған электр энергиясы бойынша шығыстар тарифтік сметаға енгізіледі;

Еншілес компанияларға инвестициялардың құнсыздану белгілерін талдау нәтижелері – көмір негізіндегі электр және жылу энергиясын өндіру, электр энергиясын беру және тарату

Құнсызданудың сыртқы және ішкі белгілерін талдау нәтижесінде компания басшылығы талдау жүргізілген күні құнсыздану белгілері жоқ деген қорытындыға келді. Тиісінше, компания басшылығы 2024 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша осы еншілес компаниялардың негізгі құралдары мен материалдық емес активтерінің құнсыздануына және бірлескен кәсіпорынға инвестицияларға тест өткізбеу туралы шешім қабылдады.

2023 жылы Компания Ерейментау қаласында 50 МВт ЖЭС салу жобасын іске асырудың кешеуілдеуіне және «Eneumentau Wind power» ЖШС-нің «Жаңартылатын энергия көздерін қолдау жөніндегі есеп айырысу-қаржы орталығы» ЖШС-мен электр энергиясын өткізу тарифін алуға арналған шартты ұзартуға қатысты сот процестеріне байланысты «Eneumentau Wind power» ЖШС бойынша құнсызданудың жеке белгісін анықтады. Есепті күндегі жағдай бойынша «Eneumentau Wind Power» ЖШС инвестициялары толығымен құнсызданған (2023 жыл: толық құнсызданған).

«№3 энергия блогын салу арқылы Екібастұз МАЭС-2-ні кеңейту және реконструкциялау»

2008 жылы ЕМАЭС-2-де қуаты 500 МВт № 3 энергия блогын салуға дайындық басталды. Кейіннен құрылыс жоспары қайта қаралды және 2016 жылға дейін Компания жобалық-сметалық құжаттаманы іске асыру, алдын ала құрылыс және қуаты 630 МВт жаңа № 3 энергия блогы үшін қажетті жабдықты сатып алу сатысында болды. 2016 жылғы 29 тамызда ЕМАЭС-2 № 3 энергия блогын салу мерзімін ауыстыруға байланысты ЕМАЭС-2 мен «КВАРЦ КЗ» ЖШС арасында жасалған № 3 энергия блогын салу жөніндегі бас мердігерлік шартты бұзды.

4 Есеп саясатын қолданудағы маңызды есептік бағалау және кәсіби пайымдаулар (жалғасы)

Келесі жылдары жобаны жүзеге асыру үшін мына қадамдар жасалды:

- 2022 жылғы 14 наурызда нарық кеңесінің инвестициялық бағдарламаларды қарау жөніндегі комиссиясы уәкілетті органның қарауына «ЕМАЭС-2 станциясы» АҚ №3 энергия блогын салу арқылы, ЕМАЭС-2-ні кеңейту және реконструкциялау» инвестициялық бағдарламасын ұсынуға бірауыздан шешім шығарды.
- Станцияны Қытай Халық Республикасынан жабдықтарды қабылдауға және тиісті түрде сақтауға дайындау бойынша шаралар қабылданды, ангар үлгісіндегі жылытылатын ғимараттар салынды және қорғалатын қойма үй-жайлары бөлінді. Энергия блогына арналған технологиялық жабдықтың едәуір бөлігі қабылданды. Алайда, Энергия блогының құрылысын аяқтау үшін жабдықтың жетіспейтін бөлігіне қосымша тапсырыс қажет болады.

Компания басшылығы электр желісін реттеуді қамтамасыз ету үшін қосымша маневрлік қуаттарды салу қажеттілігін ескере отырып, сатып алынған Қытай жабдықтарын пайдаланудың стратегиялық нұсқаларын қарастырады. Ықтимал сценарийлердің ішінде: а) осы жабдықты пайдалана отырып, ГРЭС-2-де маневрлік энергия блогын салуды жалғастыру және б) жаңа ГРЭС-3 станциясының құрылыс жобасын іске асыру үшін жабдықты беру.

«Таза көмір технологиясы негізінде МАЭС-3 құрылысы» жобасы бойынша.

2024 жылғы 18 сәуірде Энергетика министрлігінде электр энергетикасы саласын дамыту мәселелері бойынша болған Кеңес хаттамасы бойынша станцияның белгіленген қуатын төрт энергия блогына дейін ұлғайтуды көздейтін МАЭС-3 құрылысы жобасының алдын ала техникалық-экономикалық негіздемесі үшін техникалық тапсырмаға өзгерістер енгізуді, сондай-ақ бастапқыда ЕМАЭС-2 нысанында №3 энергия блогына арналған ҚХР-да сатып алынған жабдықты пайдалану мүмкіндігін қарауды ұсынды.

2024 жылғы 8 шілдеде «Жылу энергетикасы мәселелері жөніндегі» заң жобасы шеңберінде «Таза көмір технологиясы негізінде МАЭС-3 құрылысы» жобасы үшін жаңадан пайдалануға берілетін генерациялайтын қондырғылардың құрылысына (инвестицияларды қайтару бөлігінде) тендер өткізудің қолданыстағы тетігін жетілдіру бөлігінде «Электр энергетикасы туралы» ҚР Заңына өзгерістер енгізілді. Осы Заңға сәйкес, егер алдағы жеті жылдық кезеңге арналған электр энергиясы мен қуатының бекітілген болжамды теңгерімінде болжамның алғашқы бес жылы ішінде ҚР БЭЖ-де немесе оның қандай да бір аймағында электр қуатының болжамды тапшылығы 100 МВт-тан асатын болса, уәкілетті орган қатты отынмен электр энергиясын өндіруді жүзеге асыратын жаңа генерациялайтын қондырғылар салуға тендер өткізуге міндетті.

Қазіргі уақытта Компания «Таза көмір технологиясы негізінде МАЭС-3 станциясын салу» жобасы үшін алдын ала техникалық-экономикалық негіздеме әзірлеп жатыр.

Үкіметтің ағымдағы жоспарларына сәйкес басшылық МАЭС-3 құрылысының жобасын іске асырудың және ҚХР-да сатып алынған технологиялық жабдықты оның баланстық құны бойынша жаңа ұйымға берудің ең ықтимал сценарийін қарастырады. Осыған байланысты, Құрылыс және монтаждау жұмыстарына, іргетас дайындауға арналған шығыстарды және аяқталмаған құрылыс құрамында ескерілген №3 ЕМАЭС-2 энергия блогы құрылысының жобасына байланысты басқа да шығындарды қоса алғанда, келтірілген өзге де шығындар сомасына 2024 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша 18,524,342 мың теңге мөлшерінде қосымша резерв есептелді.

Көрсетілген қосымша резервті есептеу нәтижесінде Компанияның «ЕМАЭС-2» АҚ инвестициясының құны «ЕМАЭС-2» АҚ таза активтерінің құнынан асып түсті және тиісінше Компания инвестицияның құнсыздануын 3,314,431 мың теңге сомасында есептеді.

Кэш пулинг операциялары

2024 жылдың 10 мамырынан бастап Компанияда физикалық кэш-пулинг процесі басталды. Бұл кэш-пулингке қатысушылар: «Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС (бұдан әрі - «ЕМАЭС-1»), «АлматыЭнергоСбыт» ЖШС (бұдан әрі - «АЭС»), «Шардара СЭС» АҚ (бұдан әрі - «ШГЭС»), «Бұқтырма СЭС» АҚ (бұдан әрі - «БГЭС»), «Мойнақ СЭС» 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 ақшалай қаражаттарын шоғырландыру жүзеге асырылатын компанияның мастер-шоты арасындағы ақшалай қаражаттың 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 реверсивті желілері шеңберіндегі сыйақы мөлшерлемесі

0.01% 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.

5 Байланысты тараптармен есеп жүргізу және операциялар

Байланысты тараптарды анықтау ҚЕХС 24 «Байланысты тараптар туралы ақпаратты ашу» бөлімінде келтіріледі. Байланысты тараптар деп әдетте, егер олардың біреуінде екіншісін бақылай алатын мүмкіндік болса, жалпы бақылауда болатын немесе айтарлықтай әсер ете алатын не екінші тараптың қаржылық және операциялық шешімдеріне бірге бақылау жасайтын тараптар есептеледі. Тараптар байланысты болып табыла ма, жоқ па, деген сұрақтарды шешуде тараптардың заңды нысаны ғана емес, олардың өзара қарым-қатынас сипаттары да ескеріледі. Бас компания мен Компанияның түпкі бақылаушы тарабы 1-ескертпеде егжей-тегжейлі ашылған.

Байланысты Тараптар Самұрық-Қазына бақылауындағы компанияларды қамтиды. Мемлекет компанияны бақылауды жүзеге асырады. Компания мемлекетпен және оған байланысты тараптармен есеп айырысу бойынша жеке-дара елеусіз мәмілелер мен қалдықтар туралы ақпаратты ашудан босатуды қолдану туралы шешім қабылдады, өйткені Қазақстан мемлекеті бақылауды, бірлескен бақылауды жүзеге асырады немесе осындай тараптарға елеулі ықпал етеді.

Компания тауарларды сатып алады және мемлекет қатысатын көптеген ұйымдарға жеткізеді.

Мұндай сатып алулар мен бөлек-бөлек жеткізу болмашы соманы құрайды және әдетте коммерциялық негізде жүзеге асырылады.

Төменде 2025 жылдың 31 наурызындағы жағдай бойынша байланысты тараптармен жүргізілген операциялар бойынша өтелмеген қалдықтар көрсетілген:

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	Акционер	Жалпы бақылаудағы компаниялар	Еншілес және бірлескен кәсіпорындар
Еншілес компанияларға берілген қарыздар	17,000,000	-	60,911,029
Ұсынылған қарыздар бойынша алынатын сыйақылар	1,418,694	-	4,475,186
Дебиторлық берешек	-	-	257
Кредиторлық берешек	-	754,959	25,357,516
Қарыздар мен облигациялар	118,227,885	-	15,692,619

Төменде 2024 жылдың 31 желтоқсанындағы жағдай бойынша байланысты тараптармен жүргізілген операциялар бойынша өтелмеген қалдықтар көрсетілген:

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	Акционер	Жалпы бақылаудағы компаниялар	Еншілес және бірлескен кәсіпорындар
Еншілес компанияларға берілген қарыздар	-	-	36,510,569
Дебиторлық берешек	-	-	2,750,112
Ұсынылған қарыздар бойынша алынған сыйақылар	-	-	472
Алынатын дивидендтер	-	718,419	150,035
Кредиторлық берешек	78,155,255	-	16,929,875

Төменде 2025 жылдың 31 наурызында аяқталған үш ай үшін байланысты тараптармен жүргізілген операциялар бойынша табыстар мен шығыстардың баптары көрсетілген:

Қазақстан теңгесімен, мың	Акционер	Жалпы бақылаудағы компаниялар	Еншілес және бірлескен кәсіпорындар
Дивидендтер бойынша табыстар	-	-	-
Қаржылық табыстар	611,417	-	3,198,894
Қаржылық шығыстар	(4,027,039)	(16,285)	(461,771)
Қаржылық активтердің құнсыздануы бойынша шығыстар	-	-	(137,563)
Жалпы және өкімшілік шығыстар	-	(338,890)	(259,484)

Төменде 2024 жылдың 31 наурызында аяқталған үш ай үшін байланысты тараптармен жүргізілген операциялар бойынша табыстар мен шығыстардың баптары көрсетілген:

Қазақстан теңгесімен, мың	Акционер	Жалпы бақылаудағы компаниялар	Еншілес және бірлескен кәсіпорындар
Дивидендтер бойынша табыстар	-	-	-
Қаржылық табыстар	-	-	2,051,536
Қаржылық шығыстар	(2,303,598)	-	(703,391)
Қаржылық активтердің құнсыздануы бойынша шығыстар	-	-	(467,419)
Жалпы және өкімшілік шығыстар	-	(107,063)	(181,861)

Төменде негізгі басқарушы персоналдың сыйақысы берілген:

Қазақстан теңгесімен, мың	31 наурыз 2025 ж.	31 желтоқсан 2024 ж.
Негізгі басқарушы персонал - шығыстар	88,304	40,454
Тәуелсіз директорлар – Директорлар кеңесінің мүшелері – шығыстар	6,110	4,154

Негізгі басқарушы қызметкерлердің сыйақысы Директорлар кеңесінің мүшелері – тәуелсіз директорларға, жұмыскерлерге берілетін еңбекақыны, сыйлықақыны және басқа қысқа мерзімді сыйақыларды қамтиды 2025 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша негізгі басқарушы персонал 7 адамнан тұрады (2024 жылғы 31 желтоқсан: 5 адам). Тәуелсіз директорлар – Директорлар кеңесінің мүшелері 2025 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша: 4 адам (2024 жылғы 31 наурыз: 4 адам).

2025 жылғы 31 наурызда Компания байланысты тараптардан мынадай кепілдіктер алды және байланысты тараптарға берілді:

- Қазақстан Даму банкінен қарыз шарты бойынша 12,285,000 мың теңге сомаға Самұрық-Қазына корпоративтік кепілдігі (2023 жыл: 12,285,000 мың теңге);
- Алматы 2-ЖЭО-ны газға көшіру 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. Осы қарыз бойынша игеру жүргізілген жоқ;
- Алматы 2-ЖЭО-ны газға көшіру жөніндегі жобаны қаржыландыру мақсатында «АлЭС» АҚ-ның Азия даму банкімен қарыз шарты бойынша 98,000,000 мың теңге сомаға Самұрық-Қазына корпоративтік кепілдігі. Сондай-ақ, Самұрық-Қазынаның пайдасына Самұрық-Энергодан АлЭС пен АДБ арасындағы қарыз шарты бойынша қамтамасыз ету ретінде Азия даму банкінің пайдасына Самұрық-Қазынаға берілген кепілдік шеңберінде 98,000,000 мың теңге мөлшерінде кепілдік шартына қол қойылды. Осы қарыз бойынша игеру жүргізілген жоқ;
- Самұрық-Қазынадан Қазақстан 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.

6 Еншілес компаниялар мен бірлескен кәсіпорындарға салынған инвестициялар

Төменде 2025 жылдың 31 наурызындағы жағдай бойынша инвестиция құны туралы ақпарат көрсетілген:

	31 наурыз 2025 г.			31 желтоқсан 2024 г.		
	Сатып алынған күні	Тіркелген елі	Инвестициялар құны (мың теңге)	Иелік ету үлесі	Инвестициялар құны (мың теңге)	Иелік ету үлесі
Дочерние организации						
«Болат Нұржанов атындағы Екібастұз 1-МАЭС» ЖШС	31.10.2012	Қазақстан	331,003,748	100%	331,003,748	100%
«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ	29.07.2009	Қазақстан	68,686,022	100%	68,686,022	100%
«Алматы электр станциялары» АҚ	26.07.2011	Қазақстан	109,960,175	100%	135,943,905	100%
Qazaq Green Power PLC	04.11.2022	Қазақстан	108,431,994	100%	37,219,944	100%
«Шардара СЭС» АҚ	03.06.2011	Қазақстан	-	100%	2,524,772	100%
«Бұқтырма СЭС» АҚ	04.01.2008	Қазақстан	1,838,100	90%	1,838,100	90%
«Energy Solutions Center» ЖШС	16.03.2019	Қазақстан	107,449	100%	107,449	100%
Филиал ТОО «Energy Solutions Center»						
"Общий центр обслуживания"	16.03.2019	Қазақстан	126,105	100%	121,105	100%
ТОО АЭС «Усть-Каменогорская ГЭС»	02.05.2024	Қазақстан	-	100%	29,244,634	100%
"АЭС Шульбинская ГЭС" ТОО	02.05.2024	Қазақстан	-	100%	39,442,644	100%
Бірлескен кәсіпорындар және қауымдастырылған компаниялар						
Forum Muiden B.V.	23.12.2008	Нидерланды	41,759,543	50%	41,759,543	50%
«Екібастұз 2-МАЭС станциясы» АҚ	04.01.2008	Қазақстан	5,410,702	50%	8,725,133	50%
«Көкшетау СЭС» ЖШС	24.06.2024	Қазақстан	2,069,000	50%	2,069,000	50%
«Өскемен Энерго» ЖШС	24.06.2024	Қазақстан	61,506	50%	-	50%
«Семей Энерго» ЖШС	24.06.2024	Қазақстан	59,545	50%	-	50%
Құнсызданған инвестициялар						
«Балқаш ЖЭС» АҚ (4-ескертпе)	24.06.2008	Қазақстан	32,085,280	100%	32,085,280	100%
«Ereymenau Wind Power» ЖШС	28.05.2016	Қазақстан	9,253,541	100%	9,253,541	100%
«Шүлбі СЭС» АҚ	04.01.2008	Қазақстан	-	92.14%	1,230,658	92.14%
«Өскемен СЭС» АҚ	04.01.2008	Қазақстан	465,019	89.99%	465,019	89.99%
Шегергенде:						
Инвестицияның құнсыздануы			(41,803,840)		(43,034,498)	
Барлық инвестициялар			697,626,459		601,116,258	

2025 жылғы 31 наурыздағы және 2024 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компанияның төмендегідей бірлесіп бақыланатын кәсіпорындарда иелену үлесі бар:

- 2-ЕМАЭС станциясы - 50%. Қалған 50% иелену үлесі «Самұрық-Қазына» ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ-ға тиесілі.
- Forum Muiden – 50%. Қалған 50% иелену үлесі UC RUSAL-ға тиесілі.
- «Көкшетау СЭС» ЖШС - 50%. Қалған 50% иелену үлесі «Самұрық-Қазына» ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ-ға тиесілі.
- «Өскемен Энерго» ЖШС - 50%. Қалған 50% иелену үлесі «Самұрық-Қазына» ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ-ға тиесілі.
- «Семей Энерго» ЖШС - 50%. Қалған 50% иелену үлесі «Самұрық-Қазына» ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ-ға тиесілі.

2025 жылдың 30 қаңтарында Компания «Өскемен ГЭС АЭС» ЖШС жарғылық капиталындағы 100% қатысу үлесіне, «Шүлбі ГЭС АЭС» ЖШС жарғылық капиталындағы 100% үлеске, сондай-ақ «Шардара ГЭС» АҚ 100% жай акцияларына меншік құқығын QGP-ге берді.

Есепті кезеңде Қоғам еншілес ұйымды тарату рәсімінің аяқталуына байланысты «Шүлбі ГЭС» АҚ инвестиция сомасын есептен шығаруды мойындады. Есептен шығару сомасы 1,230,658 мың теңгені құрады.

7 Берілген қарыздар және борыштық құралдарға инвестициялар

Қазақстан теңгесімен, мың	31 наурыз 2025 ж.	31 желтоқсан 2024 ж.
Ұзақ мерзімді бөлім		
«Болат Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС облигациялары	27,789,242	27,789,242
«Energy Solutions Center» ЖШС берген қарыз	6,802,544	5,297,985
«Мойнақ СЭС» АҚ облигациялары	4,500,000	4,500,000
«Шардара СЭС» АҚ облигациялары	6,000,000	6,800,000
«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ-ға берілген қарыз	2,035,361	1,963,588
«Energy Solutions Center» ЖШС филиалы берген қарыз «Жалпы қызмет көрсету орталығы»	695,382	376,624
«First Heartland Jusan Bank» АҚ (бұрынғы - «ЦеснаБанк» АҚ)	44,390	43,048
«МЭБК» АҚ облигациялары	-	-
<i>Шегергенде: құнсыздану резерві</i>	(160,342)	(169,585)
Берілген қарыздар мен борыштық құралдарға инвестициялардың жиынтығы – ұзақ мерзімді бөлім	47,706,576	46,600,902
Қысқа мерзімді бөлім		
«Самұрық-Казына» ҰАҚ облигациялары	17,000,000	17,000,000
«Мойнақ СЭС» АҚ облигациялары	7,500,000	7,500,000
«Болат Нұржанов атындағы Екібастұз МАЭС-1» ЖШС облигациялары	3,473,655	5,210,483
«Ereymenau Wind Power» ЖШС-ға берілген қаржылық көмек	4,100,000	4,100,000
«Шардара СЭС» АҚ облигациялары	2,900,000	2,900,000
«Ereymenau Wind Power» ЖШС-ға берілген қарыз	9,691,146	9,654,646
«Болат Нұржанов атындағы Екібастұз МАЭС-1» ЖШС берілген қарыз	2,769,632	-
Берілген қарыздар бойынша есептелген сыйақылар	3,529,495	2,938,053
«Балқаш ЖЭС» АҚ-ға берілген қарыз	377,301	377,301
Облигациялар бойынша сыйақылар	2,288,532	1,161,723
«Өскемен СЭС» АҚ-ға берілген қаржылық көмек	30,390	30,390
«Т.И. Батуров атындағы Жамбыл МАЭС» АҚ-ға берілген қарыз	5,442	5,442
«Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі» ММ қысқа мерзімді ноталары	-	-
«Алматы электр станциясы» АҚ-ға берілген қарыз	-	-
«Шардара СЭС» АҚ-ға берілген қарыз	-	-
<i>Шегергенде: құнсыздану резерві</i>	(17,602,824)	(17,156,847)
Берілген қарыздар мен борыштық құралдарға инвестициялардың жиынтығы – қысқа мерзімді бөлім	36,151,255	33,721,191
Берілген қарыздар мен борыштық құралдарға инвестициялардың жиынтығы	83,857,830	80,322,093

«Мойнақ СЭС» АҚ облигациялары

2019 жылғы 18 маусымда «О.Д.Қантаев атындағы Мойнақ СЭС» АҚ (бұдан әрі – «МСЭС») жылдық 11% пайыздық мөлшерлемен номиналды құны 1,000 теңге бойынша 47,000,000 дана мөлшерінде купондық облигациялар шығарды және орналастырды. Облигациялар Қытайдың Мемлекеттік банкі алдындағы қарызды қайта қаржыландыру мақсатында шығарылды. Облигациялардың айналым мерзімі - 7 жыл. Облигациялар Астана халықаралық биржасында қамтамасыз етусіз шығарылды және Компания сатып алды. Есепті кезең ішінде МСЭС облигациялар шығарудың бекітілген шарттарына сәйкес 1,000 теңгенің номиналды құны бойынша 1,500,000 дана мөлшерінде сатып алынған купондық облигацияларды қайта сатты. Облигациялар бойынша сыйақы мөлшерлемесі «Қазақстан Республикасы Ұлттық банкінің базалық мөлшерлемесі + 2% маржа» формуласы бойынша есептелетін өзгермелі мөлшерлемеге 11%-дан қайта қаралды. 2025 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша облигациялардың номиналды құнының қалдығы 12,000,000 мың теңгені құрайды (2024 жылғы 31 желтоқсан: 12,000,000 мың теңге).

«Шардара СЭС» АҚ облигациялары

2021 жылғы 26 қарашада Компания 6,5 жыл, купондық мөлшерлемесі жылдық 13%, 18,400,000 мың теңге сомасына АІХ алаңында шығарылған «Шардара СЭС» АҚ облигацияларын сатып алды. Облигациялар «Шардара СЭС» АҚ-ның Еуропа қайта құру және даму банкінің алдындағы қарыздарын қайта қаржыландыру мақсатында сатып алынды. 2025 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша облигациялардың номиналды құнының қалдығы 8,900,000 мың теңгені құрайды (2024 жылғы 31 желтоқсан: 9,700,000 мың теңге).

«Болат Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» АҚ облигациялары

2024 жылғы 25 қыркүйекте Компания АІХ-ке шығарылған, 34,736,552 мың теңге сомасында, айналыс мерзімі 5 жыл, жылдық мөлшерлемесі 16,25% болатын «Болат Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС ұзақ мерзімді облигацияларын сатып алды. Облигациялар «Болат Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС қарыздарын қайта қаржыландыру мақсатында сатып алынды.

«Самұрық-Қазына» ҰӘҚ АҚ облигациялары

2024 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған он екі айдың ішінде компания «Самұрық-Қазына» АҚ-ның жалпы сомасы 17,000,000 мың теңгеге, 1 жылға дейінгі мерзімге қысқа мерзімді облигацияларын сатып алды. Сыйақының купондық мөлшерлемесі 0.75% мөлшерінде тіркелген маржаны шегергенде купондық кезең ішінде ҰБҚР белгілеген базалық мөлшерлемелердің орташа деңгейі ретінде есептеледі.

«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ-ға берілген қарыз

2011 жылғы 31 қаңтарда компания «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ-ға қосалқы станцияларды және басқа да объектілерді салуға және реконструкциялауға 7,000,000 мың теңге мөлшерінде қарыз берді. Қарызды өтеу мерзімі 2024 жылғы 21 қаңтарда, пайыз мөлшерлемесі тоқсан сайын төленетін жылдық 2%-ды құрады. Қарыздың теңгерімдік құны 19% ставканы қолдана отырып дисконтталған ақша қаражатының болашақ ағындарының келтірілген құнын білдіреді. Бастапқы тану күніне қарыздың әділ құны мен оның номиналды құны арасындағы 1,109,853 мың теңге сомасындағы айырманың шамасы АЖК-ға қосымша инвестициялар ретінде танылды.

«Energy Solutions Center» ЖШС-ға 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 несиенің жалпы сомасы 14 898 554 мың теңгені құраса, 2025 жылы күрделі жөндеуге шекті соманы 7 600 000 мың теңгеге арттыруды көздейтін №2 қосымша келісімге қол қойылды. 2025 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша Компания 8,758,620 мың теңге сомасында ESC қарыздарын берді. Сыйақы мөлшерлемесі жылдық 7%. Қарыз беру мерзімі 2027 жылғы 15 шілдеге дейін. Қарыз қамтамасыз етусіз беріледі.

«Energy Solutions Center» ЖШС – «Жалпы қызмет көрсету орталығы» филиалына берілген қарыз

2024 жылғы 20 тамызда Компания мен «Energy Solutions Center» ЖШС – «Жалпы қызмет көрсету орталығы» филиалы арасында инвестициялық жобаларды іске асыруға, ағымдағы активтерді қаржыландыруға және қарыз алушының міндеттемелерін қайта қаржыландыруға 1,100,000 мың теңгеден аспайтын мөлшерде №ДЗ-44 Қарыз шартына (бұдан әрі – қарыз шарты) қол қойылды. 2025 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша Компания «Energy Solutions Center» ЖШС – «Жалпы қызмет көрсету орталығы» филиалына 711,364 мың теңге сомасында қарыз берді. Сыйақы мөлшерлемесі жылдық 16.5%, беру мерзімі қарыз берілген күннен бастап отыз алты ай. Қарыз қамтамасыз етусіз беріледі.

8 Ақша қаражаты және оның эквиваленттері

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	31 наурыз 2025 ж.	31 желтоқсан 2024 ж.
3 айға дейінгі мерзімді депозиттердегі ақша қаражаты - теңге	1,701,454	2,543,062
3 айға дейінгі мерзімге сатып алу және кері сату шарты («кері репо») бойынша ақшалай қаражат	39,962,288	59,075,072
Банк шоттарындағы ақша қаражаты - теңге	9,417	666,471
Кассадағы ақша қаражаты	5,866	5,856
Банк шоттарындағы ақша қаражаты - АҚШ доллары	7,551	-
Банк шоттарындағы ақша қаражаты - евро	3,322	551
Басқа банктердегі басқа валютадағы ақша	22,720	-
Құнсызданған резервті шегергенде	(365)	(246)
Барлық ақша қаражаттары және олардың эквиваленттері	41,712,253	62,290,766

9 Акционерлік капитал

2025 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша шығарылған 6,952,267 жай акция 507,435,225 мың теңге мөлшерінде толық төленді (2024 жылғы 31 желтоқсан: 6,952,267 акция 507,435,225 мың теңге мөлшерінде). Әрбір жай акция бір дауыс беру құқығына ие. Компанияның артықшылықты акциялары жоқ. Жарияланған акциялар саны - 8,602,187. 2025 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша «Самұрық-Қазына» ҰАҚ АҚ компанияның 100% акционері болып табылады (2024 жылғы 31 желтоқсан: 100%).

2025 жылғы 31 наурызда 2024 жылдың нәтижелері бойынша дивидендтер жарияланған және төленген жоқ.

10 Өзге кредиторлық берешек және есептелген міндеттемелер

Қазақстандық мың теңге	Ескерт- пе	2025ж. 31 наурыз	2024ж. 31 желтоқсан
Басқа қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер (кэш-пулинг) Жеткізушілер алдындағы берешек	4	24,982,204 506,581	35,391,979 758,841
Қаржылық кредиторлық берешек жиыны		25,488,785	36,150,820
«Qazaq Gaz» АҚ алдындағы бағалау міндеттемесі Басқалары		678,309 758,292	678,309 575,770
Өзге кредиторлық берешек және есептелген міндеттемелер жиыны		26,925,386	37,404,899

Басқа қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер Компанияның кэш-пулинг механизмі бойынша еншілес ұйымдарға берешегін білдіреді. Осы міндеттемелер талап етілгенге дейін болып табылады, осыған байланысты номиналды құны бойынша ескерілді.

11 Қарыздар

Қазақстан теңгесімен, мың	31 наурыз 2025 ж.	31 желтоқсан 2024ж.
Ұзақ мерзімді бөлігі		
«Самұрық-Қазына» ҰОҚ» АҚ қарызы	80,893,617	81,042,824
Ұзақ мерзімді банк қарыздары	4,643,764	19,777,038
Облигациялар	42,715,586	44,452,414
Қарыздардың барлық ұзақ мерзімді бөлігі	128,252,968	145,272,276
Қысқа мерзімді бөлігі		
Облигациялар	30,418,732	30,415,914
Еншілес ұйымдарың (ЕБҰ) қарызы	11,295,060	12,725,143
Қысқа мерзімді банк қарыздары	15,652,128	576,200
Самұрық-Қазына қарызы	2,381,109	2,381,109
Есептелген пайыздар – облигациялар	3,070,834	1,916,646
Есептелген пайыздар – банк қарыздары	488,587	471,127
Есептелген пайыздар – Самұрық-Қазына ҰОҚ АҚ мен ЕТҰ қарыздары	4,828,011	5,010,616
Қарыздардың барлық қысқа мерзімді бөлігі	68,134,462	53,496,755
Барлық қарыздар	196,387,430	198,769,031

Төменде аталған қарыздардың баланстық және әділ құны келтірілді:

Қазақстан теңгесімен, мың	31 наурыз 2025 ж.		31 желтоқсан 2024 ж.	
	Баланстық құны	Әділ құны	Баланстық құны	Әділ құны
«Самұрық-Қазына» ҰОҚ» АҚ мен ЕТҰ қарыздары	99,397,798	82,512,216	101,159,692	87,099,386
Банк қарыздары	20,784,479	20,988,340	20,824,365	21,165,348
Облигациялар	76,205,153	72,797,275	76,784,974	73,817,162
Барлық қарыздар	196,387,430	176,297,831	198,769,031	182,081,896

11 Қарыздар (жалғасы)

«Самұрық-Қазына» ҰӘҚ АҚ қарыздары

2010 жылғы 17 наурызда Forum Muider-ден 50% үлесті сатып алу нәтижесінде қарызды қайта қаржыландыру мақсатында Компания Самұрық-Қазынамен 48,200,000 мың теңге сомасында кредиттік келісімге қол қойды. Қарыз жылына 2% көлеміндегі пайыздық мөлшерлеменен, өтеу мерзімі 2029 жылғы 15 қыркүйекке дейін берілді. Негізгі сома жыл сайынғы тең төлеммен өтелуі тиіс, ал пайыздар қарыз алынғаннан кейін келесі есептік жылдан бастап жарты жылдық төлемдермен төленеді.

2011 жылғы 14 қаңтарда «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ қосалқы станциясының құрылысын қаржыландыру мақсатында Компания Самұрық-Қазынамен 7,000,000 мың теңге сомасында кредиттік келісімге қол қойды. Қарыз жылына 2% көлеміндегі пайыздық мөлшерлеменен, өтеу мерзімі 2024 жылғы 25 қаңтарға дейін берілді. Негізгі сома мерзім соңында, ал пайыздар жарты жылдық жарналармен төленуі тиіс. 2021 жылғы 25 қаңтарда Компания 205,746 мың теңге сомасында негізгі қарызды ішінара өтеді. 2024 жылғы 25 қаңтарда Компания «Самұрық-Қазына» қорымен қарыз беру мерзімін, бұл ретте қарыз бойынша сыйақы мөлшерлемесін есепті жылдың басынан бұрынғы 10 жылдағы орташа алынған инфляцияға тең өзгерте отырып, 2026 жылдың 25 желтоқсанына дейін ұзарту туралы қосымша келісімге қол қойды.

2014 жылғы 16 қаңтарда 1-МАЭС-тің қалған үлесін сатып алу мақсатында Компания Самұрық-Қазынамен 200,000,000 мың теңге сомасында кредиттік келісімге қол қойды. Негізгі сома 2028 жылдың 1 желтоқсанына дейін төленуі тиіс, ал пайыздар 7.8% мөлшерлемесімен жарты жылдық жарналармен төленеді.

2014 жылғы 3 қазанда № 369 Кредиттік келісімге №1 қосымшаға сәйкес кредиттік келісім айтарлықтай өзгертілді:

- 100,000,000 мың теңге көлеміндегі негізгі қарыз сомасы Компания акцияларына айырбасталды;
- Негізгі қарыздың қалған сомасы бойынша пайыздық мөлшерлеме жылына 9% дейін ұлғайтылды.

төмендетілді. Басшылық пайыздық мөлшерлеменің нарықтық емес мөлшерлемеден 1%-ға дейін төмендеуін, ал субординацияланғанға дейінгі қарыз басымдығындағы өзгерістерді қарыз шарттарын айтарлықтай өзгерістерге алып келетінін бағалады. Басшылық несие шарттарына мұндай өзгерістер бастапқы қарызды өтеу ретінде есептелуі тиіс және жаңа қарызды әділ құны бойынша тану тиіс деп есептейді. Қарыз алған күндегі нарықтық мөлшерлеме жылдық 12.8%-ды құрады. Компания 72,581,903 мың теңге сомасында қарызды басқа капитал құрамында бастапқы танудан түскен кіріс деп мойындады, себебі басшылық нарықтан төмен мөлшерлемеден қарыз ұсыну кезінде Самұрық-Қазына Компания акционері ретінде әрекет етті деп есептейді. Алынған қарызды бастапқы танудан түскен пайда алынған қарыздың атаулы құны мен оның танылған күніндегі әділ құны арасындағы ақша ағымын дисконттау әдісін пайдаланумен және жылдық 12.8% тиімді мөлшерлеменен есептелген айырмашылық ретінде көрсетілді.

Банктік қарыздар: Азия Даму Банкі

2018 жылғы 8 қарашада және 5 желтоқсанда Компания Азия Даму Банкінде негізгі қызмет түрлерінің операциялық тиімділігін арттыру және жаңартылатын энергия көздерімен байланысты мүмкіндіктерді сәйкестендіру мақсатында 120 миллион АҚШ доллары сомасына жаңартылмайтын кредиттік желі ашты. 2019 жылы Компания кредиттік желілер бойынша жалпы сомасы 45,860,800 мың теңгеге үш транш алды, А және В транштарының өтеу мерзімі 5 жылдан кейін, С траншының өтеу мерзімі - 7 жыл. Пайыздық мөлшерлеме Қазақстан Республикасы инфляциясының нақты көрсеткіштері, банктің маржасы негізінде белгіленеді. Есепті кезең ішінде А және В транштары толық көлемде өтелді. 2025 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша С траншы бойынша негізгі борыштың номиналды қалдығы 15,234,400 мың теңгені құрайды. 2025 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айдың ішінде Компания С траншы бойынша Азия даму банкімен Кредиттік желі шарты бойынша 653,187 мың теңге сомасында сыйақы төледі.

Өтеу кестесіне сәйкес, 2025 жылғы 1 қаңтарда Компания Азия Даму Банкінің кредиттік желісінің С траншы бойынша 15 234 400 мың теңге сомасындағы міндеттемелерді ұзақ мерзімді несиелік міндеттемелерден қысқа мерзімді несиелік міндеттемелерге қайта жіктеді, себебі жоспарлы өтеу мерзімі есеп беру күнінен бастап 12 айдан аз.

Банктік қарыздар: Еуропа қайта құру және даму банкі

2023 жылғы 30 маусымда Компания Еуразия даму банкінен 2034 жылдың 31 қазанында өтеу мерзімімен 6 626 296 мың теңге сомасында қарыз алды. Мақсат – еншілес ұйымның Еуразия даму банкі алдындағы негізгі қарызын өтеу үшін «Ereumentau Wind Power» ЖШС-ға қарыз беру. Сыйақы мөлшерлемесі – 2026 жылдың 31 қазанына дейін жылдық 11,5%.

2026 жылғы 1 қарашадан бастап негізгі борыш толық өтелгенге дейін сыйақы мөлшерлемесі Қазақстан Ұлттық Банкінің базалық мөлшерлемесі мен жылдық 2,25% маржа сомасына тең.

«Богатырь-Көмір» ЖШС-дан алынған қарыз

2022 жыл ішінде Компания «Богатырь-Көмір» ЖШС-дан қарыз алу мерзімінің соңында негізгі борыш пен сыйақыны өтеу шартымен 12 ай мерзімге жалпы сомасы 12,482,770 мың теңгеге қарыз алды. Сыйақының жылдық мөлшерлемесі транштар берілген күні қолданыста болатын Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің базалық мөлшерлемесіне және жылдық 1% мөлшеріндегі маржаға тең. 2023 жылғы қарашада транштарды беру күні қолданыстағы Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің базалық мөлшерлемесіне тең жылдық сыйақы мөлшерлемесін ұлғайту арқылы 3% маржамен қарыз мерзімі 1 жылға ұзартылды. 2025 жылғы 13 қаңтарда Компания «Богатырь-Көмір» ЖШС-дан алған қарыздар бойынша қарыздың негізгі сомасын ішінара өтеу үшін 1 500 000 мың теңге және қарыздар бойынша 533,035 мың теңге сыйақы төледі.

Шығарылған облигациялар

2018 жылғы қарашада Компания жеті жыл мерзімге 1 облигация үшін 1000 теңге номиналдық құны бойынша 21,736,200 мың теңге жалпы сомасында облигацияларды шығарды және жариялады. Купондық пайыздық мөлшерлеме жылдық 11,2% құрады және жылына екі рет төлеуге жатады.

2021 жылғы 25 қарашада Компания 6.5 жыл мерзімге 1 облигация үшін номиналдық құны 100,000,000 теңге болатын жалпы сомасы 18,400,000 мың теңгеге 184 дана жасыл облигацияны орналастырды. Купондық пайыздық мөлшерлеме жылдық 11.4% құрады және жылына екі рет төленеді.

2024 жылғы 19 қыркүйекте «Самұрық-Энерго» АҚ ҚРҰБ-да +1% өзгермелі мөлшерлеме бойынша айналыс мерзімі 2029 жылғы 19 қыркүйекке дейін Astana International Exchange алаңында өтімділікті басқару бағдарламасы шеңберінде 34,736,552 мың теңге сомасына амортизацияланған купондық облигациялар шығарды

12 Қаржылық кепілдік

<i>Қазақстандық мың теңге</i>	2025 ж. 31 наурыз	2024 ж. 31 желтоқсан
Ұзақ мерзімді бөлім		
Қаржылық кепілдік	22,620,564	23,101,016
Қаржылық кепілдіктің ұзақ мерзімді бөлігінің жиыны	22,620,564	23,101,016
Қысқа мерзімді бөлім		
Қаржылық кепілдік	1,921,809	1,921,809
Қаржылық кепілдіктің қысқа мерзімді бөлігінің жиыны	1,921,809	1,921,809
Қаржылық кепілдік жиыны	24,542,373	25,022,825

Кепілдік міндеттемелер «Самұрық-Қазына» ҰӘҚ» АҚ-қа 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 пен қаржы институттары арасында мынадай негізгі шарттарда кредиттік келісімдер жасалды:

Еуропалық Қайта Құру және Даму банкімен (ЕКДБ) TONIA Compounded индексінен тұратын сыйақы мөлшерлемесімен 130,000,000 мың теңгеге дейінгі сомаға, Банктің меншікті қаржыландыруды ұйымдастыру бойынша шығындары және Банктің маржасы 2027 жылғы 30 маусымға дейін 1,5% және 2027 жылғы 30 маусымнан бастап 2%, қарыздың аяқталу мерзімі 2037 жылғы 20 қараша.

- Азия даму банкімен (АДБ) TONIA Compounded индексінен тұратын сыйақы мөлшерлемесімен 98,000,000 мың теңгеге дейінгі сомаға Банктің меншікті қаржыландыруды ұйымдастыру бойынша шығындары және 2027 жылғы 30 маусымға дейін 1,5% және 2027 жылғы 30 маусымнан бастап 2%, қарыздың аяқталу мерзімі 2037 жылғы 20 қараша.
- Қазақстанның Даму Банкімен (ҚДБ) TONIA Compounded индексінен тұратын сыйақы мөлшерлемесімен 117,000,000 мың теңгеге дейінгі сомаға, Банктің меншікті қаржыландыруды ұйымдастыру бойынша шығындарымен және 2038 жылғы 8 маусымда қарыздың аяқталу мерзімімен Банктің жылдық 0.73% маржасымен.

Кепілдік келісімдері кепілдік бергені үшін комиссия болмаған жағдайда жасалды. 2025 жылғы 31 наурыздағы берешектің жалпы кепілдендірілген сомасы 345,000,000 мың теңгені құрайды. 2024 жылдың 31 желтоқсанына Компания 25,983,730 мың теңге көлемінде кепілдіктер бойынша міндеттемелерді мойындады. Бастапқы тану кезінде кепілдік бойынша міндеттемелер сомасын есептеуде 14% деңгейінде дисконттау мөлшерлемесі және дефолт ықтималдығы мен күтілетін кредиттік зияндарды бағалау үшін 1.44% деңгейінде Credit Default Swap мөлшерлемесі қолданылды. Есепті кезең ішінде қаржылық кепілдік бойынша дисконттың амортизациясы 480,452 мың теңгені құрайды.

13 Жалпы және әкімшілік шығыстар

	2025 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай	2024 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай
<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>		
Жалақы және оған байланысты шығыстар	1,462,719	927,301
ОС тозуы және MEA амортизациясы	139,261	125,133
Ақпараттық жүйелерге қызмет көрсету жөніндегі қызметтер	221,336	181,743
Мамандандырылған кеңселік қызмет көрсету қызметтері	121,480	105,055
Консультациялық және өзге де қызметтер	11,105	38,108
Сақтандыру	18,180	14,454
Іссапар шығыстары	42,643	49,557
Қызметкерлерді оқыту және байланысты шығындар	24,918	4,821
Салықтар	11,542	88,083
Байланыс шығындары	7,087	6,695
Өзгелері	122,140	105,417
Жалпы және әкімшілік шығыстар жиынтығы	2,182,413	1,646,367

14 Қаржылық табыстар

	2025ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай	2024 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай
<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>		
Облигациялар және берілген қарыздар бойынша пайыздық кірістер	3,576,792	1,831,750
Қаржы активтері бойынша дисконттың амортизациясы	230,103	219,632
Қаржылық кепілдіктер бойынша дисконттың амортизациясы	480,452	-
Банк депозиттері бойынша пайыздық кірістер	1,694,341	570,266
Берілген кепілдіктер бойынша кірістер	8,970	11,652
Өзгелері	-	99
Барлық қаржылық табыс	5,990,659	2,633,399

15 Қаржылық шығыстар

	2025ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай	2024 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай
<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>		
Қарыздар мен облигациялар бойынша сыйақыға жұмсалған шығыстар	4,162,322	2,935,361
Қаржылық құралдар бойынша келтірілген құн дисконтының амортизациясы	2,388,440	2,088,348
Қаржылық жалдау бойынша шығыстар		
Жалдау бойынша дисконт амортизациясы	71,488	65,836
Өзге	16,285	19,101
Барлық қаржылық шығыстар	6,638,535	5,108,645

16 Табыс салығы

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

17 Шарттық және келісімшарттық міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер

2024 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін жеке қаржылық есептілікте ашылғандардан басқа, 2025 жылдың 31 наурызында қандай да бір шарттық және келісімшарттық міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер болған жоқ.

Сот талқылаулары

Компания күделікті қызметін жүзеге асыру барысында туындаған өзге де белгілі бір сот процестеріне қатысады. Басшылықтың пікірінше, қазіргі уақытта нәтижелері Компанияның қаржылық жағдайына айтарлықтай жағымсыз әсер етуі мүмкін басқа да сот процестері немесе басқа аяқталмаған шағымдар жоқ.

Қарыздар бойынша ковенанттар

Компания әдеттегі қызметті жүзеге асыру барысында туындаған белгілі бір басқа сот процестеріне қатысады. Басшылықтың пікірінше, қазіргі уақытта нәтижелері компанияның қаржылық жағдайына айтарлықтай қолайсыз әсер етуі мүмкін басқа да сот процестері немесе басқа аяқталмаған шағымдар жоқ.

18 Қаржы құралдарының әділ құны

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.

Әділ құн иерархиясының 2-ші және 3-ші деңгейлеріндегі әділ құнды өлшеу ақша ағындарының дисконтталған моделін қолдану арқылы жүзеге асырылды. Белсенді нарықта бағалары белгіленбейтін құбылмалы пайыздық мөлшерлемесі бар қаржы құралдарының әділ құны тең баланстық құнмен қабылданды. Белсенді нарықта баға белгіленуі жоқ белгіленген пайыздық мөлшерлеме құралдарының әділ құны несие тәуекелділігі мен мерзімі ұқсас жаңа құралдар үшін қарыз нарығында қолданыстағы пайыздық мөлшерлемелерді қолдана отырып, ақша ағындарының дисконтталған моделіне негізделеді.

19 Қаржы құралдарының әділ құны (жалғасы)

Қазақстан теңгесімен, мың	31 наурыз 2025 ж.				31 желтоқсан 2024 ж.			
	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Теңгерімді құн	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Теңгерімді құн
Активтер								
Ақшалай қаражат пен олардың эквиваленттері	-	41,712,252	-	41,712,252	-	62,290,766		62,290,766
Мерзімі тіркелген депозиттер	-	304	-	304	-	304		304
Қаржылық дебиторлық берешек	-	239,417	-	239,417	-	248,886		248,886
Алынатын дивидендтер	-		-		-	550		550
Берілген қарыздар	-	83,857,830	-	83,857,830	-	80,322,093		80,322,093
Қызметкерлердің берешегі	-	6,785	-	6,785	-	6,786		6,786
Барлық қаржылық активтер	-	125,816,589	-	125,816,589	-	142,869,385		142,869,385
Міндеттемелер								
Қарыздар	-	174,394,928	-	196,387,430	-	182,081,896		198,769,031
Жалдау бойынша міндеттемелер	-	1,547,427	-	1,317,618	-	1,547,427		1,411,931
Қаржылық кредиторлық берешек	-	25,488,783	-	25,488,783	-	36,150,820		36,150,820
Барлық қаржылық міндеттемелер	-	201,431,139	-	223,193,831	-	219,780,143		236,331,782

Амортизацияланған құн бойынша көрсетілетін қаржылық активтер

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 моделі арқылы анықталады. Қолданылатын дисконттау мөлшерлемелері контрагент тарапынан болатын кредиттік тәуекелге байланысты.

Амортизацияланған құн бойынша көрсетілетін қаржылық міндеттемелер

Тіркелген пайыздық мөлшерлемесі және белгіленген өтеу мерзімі бар, олар бойынша нарықтық баға белгіленімдері жоқ құралдардың әділ бағалау құны ұқсас кредиттік тәуекелі бар жаңа құралдар үшін қолданыстағы пайыздық мөлшерлемелер бойынша дисконтталған және өтеу мерзімі бар бағалау ақша ағындарын негізге ала отырып айқындалады.

20 Есептік күннен кейінгі оқиғалар

2025 жылғы 10 сәуірде Қоғам Жалғыз акционерге 20,565,918 мың теңге көлемінде дивидендтер төлегені туралы жариялады.

2025 жылғы 2 мамырда «Самұрық-Энерго» АҚ Директорлар кеңесінің 2025 жылғы 21 ақпандағы Шешімінің негізінде «Қызылорда облысында 1100 МВт СКГТ құрылысы» жобасын іске асыру аясында «Kyzylorda Energy LTD» бірлескен кәсіпорны (30% үлесі) құрылды. Қалған 70% иелік UCC Qazaqstan 3 LLC компаниясына тиесілі.

21 Акциядан түскен пайда

Акциялардың базалық пайдасы/(шығыны) Компания акционерінің үлесіндегі ағымдағы жыл ішінде айналымда болған жай акциялардың орташа шамадағы санына сәйкес пайдасы немесе шығыны ретінде есептеледі. Компанияның табысы көбейтілетін әлеуетті жай акциялары жоқ, сондықтан да акцияларға шаққандағы көбейтілетін пайда акциялардың базалық пайдасымен бірдей.

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	2025 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай	2024 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай
Жыл ішіндегі Компания акционерлеріне тиесілі пайда (Қазақстан теңгесімен мың)	(4,610,107)	24,947,718
Айналымдағы жай акциялардың орташа саны	6,013,450	5,611,266
Бір акцияға шаққандағы Компания акционерлеріне тиесілі пайда (теңгеге дөңгелектегенде)	(767)	4,446

Бір акцияның баланстық құны

«Қазақстан қор биржасы» АҚ Биржалық кеңесінің (бұдан әрі - «ҚҚБ») 2010 жылдың 4 қазанындағы шешіміне сәйкес, қаржылық есептілікте ҚҚБ бекіткен қағидаларға сәйкес есептелген есептік күнге бір акцияның (жай және артықшылықты) баланстық құны туралы мәліметтер болуы керек. 2024 жылғы 31 наурызда Компания басшылығы қаржылық есептілік деректері негізінде есептеген бұл көрсеткіш 78,570 теңгені құрады (2023 жылғы 31 желтоқсанда: 79,081 теңге). Төменде бір акцияның баланстық құнын есептеу кестесі берілген:

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	31 наурыз 2025 ж.	31 желтоқсан 2024 ж.
Барлық активтер	826,746,889	843,442,047
Минус: материалдық емес активтер	(983,829)	(988,710)
Минус: барлық міндеттемелер	(249,338,392)	(262,769,411)
Жай акцияларға арналған таза активтер	576,424,668	579,683,926
31 наурыздағы жай акциялардың саны	6,952,267	6,952,267
Бір акцияның баланстық құны, теңге	82,912	83,381