



«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

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

2024 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	7
5	Байланысты тараптармен есеп жүргізу және операциялар	7
6	Еншілес компаниялар мен бірлескен кәсіпорындарға салынған инвестициялар	5
7	Берілген қарыздар және борыштық құралдарға инвестициялар.....	6
8	Басқа ұзақ мерзімді активтер	7
9	Басқа қысқа мерзімді активтер	8
10	Ақша қаражаты және оның эквиваленттері	8
11	Акционерлік капитал	8
12	Қарыздар	9
13	Дивидендтер бойынша кірістер	11
14	Жалпы және өкімшілік шығыстар.....	11
15	Қаржылық табыстар.....	11
16	Қаржылық шығыстар.....	12
17	Табыс салығы.....	12
18	Шарттық және келісімшарттық міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер	12
19	Қаржы құралдарының әділ құны	12
20	Есептік күннен кейінгі оқиғалар.....	14
21	Акциядан түскен пайда.....	14

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қаржылық жағдай туралы жеке есеп

Қазақстан теңгесімен, мың	Ескерт не	31 наурыз 2024 ж.	31 желтоқсан 2023 ж.
АКТИВТЕР			
Ұзақмерзімді активтер			
Негізгі құралдар		246,825	255,827
Материалдық емес активтер		594,406	629,749
Пайдалану құқығы нысанындағы актив		968,936	1,037,288
Еншілес компаниялар мен бірл. кәсіпорындарға инвестициялар	6	602,226,111	601,116,258
Берілген қарыздар және борыштық құралдарға инвестициялар	7	22,307,568	21,568,483
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	8	336,796	336,698
Барлық ұзақ мерзімді активтер		626,680,642	624,944,303
Қысқа мерзімді активтер			
Тауар-материалдық қорлар		17,441	18,892
Берілген қарыздар және борыштық құралдарға инвестициялар	7	17,004,552	18,814,406
Өзге де қысқа мерзімді активтер	9	977,524	1,033,079
Ақшалай қаражат және олардың баламалары	10	12,450,592	17,683,772
Барлық қысқа мерзімді активтер		30,450,109	37,550,149
БАРЛЫҚ АКТИВТЕР		657,130,751	662,494,452
КАПИТАЛ			
Акционерлік капитал	11	443,567,998	443,567,998
Өзге де капитал резерві		90,711,973	89,366,359
Жабылмаған шығын		(37,757,203)	(33,147,096)
БАРЛЫҚ КАПИТАЛ		496,522,768	499,787,261
МІНДЕТТЕМЕЛЕР			
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Заемдар	12	138,232,626	130,816,149
Жалдау бойынша міндеттемелер		889,687	946,887
Өзге ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер		27,291	27,291
Барлық ұзақ мерзімді міндеттемелер		139,149,604	131,790,327
Қысқа мерзімді міндеттемелер			
Заемдар	12	19,502,777	28,740,744
Жалдау бойынша міндеттемелер		398,934	420,149
Өзге кредиторлық берешек және есептелген міндеттемелер		1,509,159	1,665,699
Төлеуге жататын өзге салықтар		47,509	90,272
Барлық қысқа мерзімді міндеттемелер		21,458,379	30,916,864
БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР		160,607,983	162,707,191
БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР ЖӘНЕ КАПИТАЛ		657,130,751	662,494,452
Бір жай акцияның баланстық құны (қазақстандық теңге)	21	78,570	79,081

Басшылық атынан 2024 жылғы 14 мамырда қол қойылған.

Камалов Алмасби Нисамаддинұлы
 Экономика және қаржы жөніндегі
 басқарушы директор



Төлекова 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**

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	Ескертпе	2024ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай	2023ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай
Дивиденділер бойынша кірістер	13	-	29,183,406
Өзге операциялық кірістер мен шығыстар (нетто)		2,735	(39,996)
Жалпы және әкімшілік шығыстар	14	(1,646,367)	(1,260,428)
Қаржылық активтердің (құнсыздануынан)/ қалпына келуінен түскен (шығыстар)/ табыстар (нетто)		(467,420)	(41,601)
Операциялық пайда		(2,111,052)	27,841,381
Қаржылық табыстар	15	2,633,399	2,387,909
Қаржылық шығыстар	16	(5,108,645)	(5,230,324)
Салық салынғанға дейінгі пайда		(4,586,298)	24,998,966
Табыс салығы бойынша шығыстар	17	(23,809)	(51,248)
Жыл ішіндегі пайда		(4,610,107)	24,947,718
Жыл ішіндегі барлық жиынтық пайда		(4,610,107)	24,947,718
Акцияға қатысты жыл ішіндегі пайда (қазақстан теңгесімен)	21	(767)	4,446

Қосымша ескертпелер осы қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігін құрайды.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Капиталдағы өзгерістер туралы жеке есеп

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	Ескертпе	Акционерлік капитал	Өзге резервтегі капитал	Жабылмаған шығын	Барлық капитал
2023 жылғы 1 қаңтардағы қалдық		376,045,927	89,328,998	(33,095,568)	432,279,357
Жыл ішіндегі пайда			-	24,729,486	24,729,486
Жыл ішіндегі барлық жиынтық (залал)/табыс		-	-	24,729,486	24,729,486
2023 жылғы 31 наурыздағы қалдық		376,045,927	89,328,998	(8,366,082)	457,008,843
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 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

Қосымша ескертпелер осы қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігін құрайды.

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

Қазақстан теңгесімен, мың		2024ж. 31 наурызда аяқталған 3 айға	2023ж. 31 наурызда аяқталған 3 айға
Ескертпе			
Операциялық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы:			
Ақшалай қаражаттың түсуі, барлығы		1,245,665	778,428
Алынған сыйақы		1,196,600	726,928
Өзге түсімдер		49,065	51,500
Ақша қаражатының жұмсалуды, барлығы		(3,046,255)	(3,094,695)
Өнім берушілерге тауарлар мен қызметтер үшін төлемдер		(750,338)	(715,389)
Берілген аванстар		(76,952)	(33,390)
Еңбекақы бойынша төлемдер		(614,729)	(520,688)
Алынған заемдар бойынша сыйақыларды төлеу		(1,356,643)	(1,622,448)
Корпоративтік табыс салығы		(7,927)	(40,814)
Бюджетке төленетін басқа да төлемдер		(77,718)	(75,318)
Басқа төлемдер		(161,948)	(86,648)
Операциялық қызметте пайдаланылған таза ақша қаражаты		(1,800,590)	(2,316,267)
Инвестициялық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы			
Ақша қаражатының түсуі, барлығы		3,842,866	2,191,000
Банк салымдарын қайтару		-	1,000
Берілген қарыздарды өтеу		3,042,866	-
Эмитенттердің қарыздық құралдарын өтеу		800,000	800,000
Өзге түсімдер		-	1,390,000
Ақша қаражатының жұмсалуды, барлығы		(2,990,388)	(6,776,657)
Негізгі құралдар мен материалдық емес активтерді сатып алу		(76,188)	(94,536)
Еншілес компаниялар мен қауымдасқан компанияларға берілген қарыздар мен қаржылық көмек		(2,914,200)	(6,682,120)
Еншілес компаниялардың жарғылық капиталына салым		-	(1)
Инвестициялық қызмет бойынша пайдаланылған таза ақша қаражаты		852,478	(4,585,657)
Қаржылық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы			
Ақша қаражатының түсуі, барлығы		-	93,922
Банктік қарыздар алу		-	93,922
Еншілес ұйымдардан қарыздар алу		-	-
Ақша қаражатының жұмсалуды, барлығы		(4,285,080)	(8,024,505)
Самұрық-Қазына қарыздарын өтеу		(2,381,109)	(2,381,109)
Банктердің және басқа да ұйымдардың қарыздарын өтеу		(1,759,719)	(5,630,740)
Қаржылық жалдау бойынша негізгі қарызды төлеу		(144,252)	(12,656)
Қаржылық қызметтен пайдаланылған таза ақша қаражаты		(4,285,080)	(7,930,583)
Валюталардың айырбас бағамының өзгеруінің ақша қаражаты мен оның баламаларына әсері		-1	4,811
Ақша қаражаты мен олардың баламаларының құнсыздануына арналған резервтегі өзгеріс		13	773
Ақша қаражаты мен олардың баламаларының таза (азаюы)/ұлғаюы		(5,233,180)	(14,826,923)
Жыл басындағы ақша қаражаты және олардың баламалары		10	22,029,475
Кезең соңындағы ақша қаражаты және олардың баламалары		10	7,202,552

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 2024 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 мүлкітік 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

2024 жылғы 31 наурызда шетел валютасында көрсетілген қалдықтарды қайта есептеу үшін пайдаланылған ресми айырбастау бағамы 1 АҚШ доллары үшін 446.78 теңгені құрады (2023 жылғы 31 желтоқсанда: 454.56 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

Төменде келтірілген қайта қаралған стандарттар Компания үшін 2023 жылдың 1 қаңтарынан бастап міндетті болды, бірақ Компанияға айтарлықтай әсер етпеді:

- Бір операциядан туындайтын активтер мен міндеттемелерге қатысты кейінге қалдырылған салық – ХҚЕС (IAS) 12 түзетулері (2021 жылдың 7 мамырында шығарылған, 2023 жылдың 1 қаңтарынан басталатын немесе осы күннен кейінгі жылдық кезеңдер үшін күшіне енеді).
- Қысқа мерзімді және ұзақ мерзімді міндеттемелердің жіктелуі - ХҚЕС (IAS) 1 түзетулері (2020 жылдың 23 қаңтарында шығарылды және 2022 жылдың 1 қаңтарынан басталатын немесе осы күннен кейінгі жылдық кезеңдер үшін күшіне енеді).
- Қысқа мерзімді және ұзақ мерзімді міндеттемелердің жіктелуі - күшіне ену күнін ауыстыру - ХҚЕС (IAS) 1 түзетулері (2020 жылғы 15 шілдеде шығарылған және 2023 жылғы 1 қаңтардан басталатын немесе осы күннен кейінгі жылдық кезеңдерге қатысты күшіне енеді).
- ХҚЕС (IAS) 8 түзетулері: «Бухгалтерлік бағалауды анықтау» (2021 жылдың 12 ақпанында шығарылды және 2023 жылдың 1 қаңтарынан басталатын немесе одан кейінгі жылдық кезеңдер үшін күшіне енеді).
- ХҚЕС (IAS) 1 және ХҚЕС бойынша практикалық нұсқаулыққа 2 түзетулер: есеп саясаты туралы ақпаратты ашу (2021 жылғы 12 ақпанда шығарылды және 2023 жылғы 1 қаңтардан басталатын немесе осы күннен кейінгі жылдық кезеңдерге қатысты қолданылады).
- ХҚЕС (IFRS) 17 «Сақтандыру шарттары» (2017 жылғы 18 мамырда шығарылған және 2023 жылғы 1 қаңтардан басталатын немесе осы күннен кейінгі жылдық кезеңдер үшін күшіне енеді).
- 17 ХҚЕС (IFRS) түзетулері және ХҚЕС (IFRS) 4 түзетулері (2020 жылдың 25 маусымында шығарылды және 2023 жылдың 1 қаңтарынан басталатын немесе одан кейінгі жылдық кезеңдер үшін күшіне енеді).
- 17 ХҚЕС (IFRS) қолданудағы сақтандырушылар үшін өтпелі опция - 17 ХҚЕС (IFRS) түзетулері (2021 жылғы 9 желтоқсанда шығарылған және 2023 жылдың 1 қаңтары немесе осы күннен кейін басталатын жылдық кезеңдер үшін күшіне енеді.).
- ХҚЕС (IAS) 12 «Табыс салығы: Халықаралық салық реформасы – екінші компоненттің үлгілік ережелері» түзетулері (2023 жылғы 23 мамырда шығарылды).

2024 жылдың 1 қаңтарында немесе одан кейін басталатын және Компания мерзімінен бұрын қабылдамаған жылдық кезеңдер үшін міндетті болып табылатын бірқатар жаңа стандарттар мен интерпретациялар жарияланды.

- ХҚЕС (IFRS) 16 «Жалға алу: кері жалға беру кезінде сату бойынша жалдау міндеттемелері» түзетулері (2022 жылдың 22 қыркүйегінде шығарылды және 2024 жылдың 1 қаңтары немесе осы күннен кейін басталатын жылдық кезеңдер үшін күшіне енеді).
- Міндеттемелерді қысқа және ұзақ мерзімді деп жіктеу - ХҚЕС (IAS) түзетулері 1 (бастапқыда 2020 жылдың 23 қаңтарында шығарылды, содан кейін 2020 жылдың 15 шілдесінде өзгертілді және 2022 жылдың 31 қазаны, сайып келгенде, 2024 жылдың 1 қаңтары немесе осы күннен кейін басталатын жылдық кезеңдер үшін күшіне енеді).
- ХҚЕС (IAS) 7 «Ақша қаражаттарының қозғалысы туралы есеп» және ХҚЕС (IFRS) 7 «Қаржы құралдары: ақпаратты ашу: жеткізушілерді қаржыландыру тетіктері» түзетулері (2023 жылғы 25 мамырда шығарылды).

ХҚЕС (IAS) 21 «Өзара ауыстырудың болмауы» түзетулері (2023 жылдың 15 тамызында шығарылды).

Жарияланған, бірақ кейінге қалдырылған және Компания оны мерзімінен бұрын қабылдамаған түзетулер:

3 Жаңа стандарттар мен түсіндірулер (жалғасы)

- Инвестор мен оның қауымдастырылған компаниясы немесе бірлескен кәсіпорны арасындағы активтерді сату немесе салым – 10 ХҚЕС (IFRS) және 28 ХҚЕС (IAS) түзетулері (2014 жылғы 11 қыркүйекте шығарылды және ХҚЕС кеңесі айқындайтын күннен басталатын жылдық кезеңдер үшін күшіне енеді).

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

4 Есептік саясатты қолданудағы маңызды есептік бағалаулар және кәсіби пайымдаулар

Қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде Компания қолданылатын есепке алу саясаттарына және есептілікте көрсетілетін активтер мен міндеттемелерге, кірістер мен шығыстарға әсер ететін бағалауларды пайдаланады және жорамалдарды жасайды. Нақты нәтижелер осы бағалаулардан өзгеше болуы мүмкін.

Қолданылған негізгі есептік бағалаулар мен кәсіби пайымдар 2023 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін жылдық қаржылық есептілікті дайындау барысында қолданылған есептік бағалаулар мен кәсіби пайымдауларға сәйкес келеді.

Үздіксіз қызмет қағидаты

Басшылық осы қаржылық есептілікті қызметтің үздіксіздігі туралы болжам негізінде дайындады. Басшылықтың осы пайымдауы компанияның қаржылық жағдайын, оның ағымдағы ниеттерін, операциялардың табыстылығын, қаржы ресурстарына қол жеткізу мен Үкіметті қолдауға, сондай-ақ Топтың болашақ операцияларына макроэкономикалық жағдайлардың таяудағы өзгерістерінің әсерін талдауға негізделеді. 2024 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша компанияның жиынтық ағымдағы міндеттемелері жалпы айналым активтерінен 8,991,730 мың теңгеге асып түсті. Ағымдағы міндеттемелердің негізгі бөлігі Топ ішінде өтімділікті бөлу бойынша кэш пулинг жүйесі шеңберінде еншілес компаниялардан алынған қарыздардан тұрады. 2024 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша еншілес ұйымдардан алынған қарыздардың қысқа мерзімді бөлігі 13,777,229 мың теңгені құрады (2023 жылғы 31 желтоқсан: 15,274,500 мың теңге).

«Екібастұз 2-МАЭС-ті кеңейту және реконструкциялау»

2024 – 2030 жылдарға арналған электр энергиясы мен қуатының болжамды теңгерімдеріне сәйкес генерациялайтын қуаттардың жеткіліксіздігіне байланысты Қазақстанның Энергетика министрлігі 2030 жылға қарай электр энергиясының айтарлықтай тапшылығын болжап отыр. Сондай-ақ 2030 жылға дейін жаңартылатын электр энергиясының едәуір көлемінің іске қосылуына байланысты реттеу үшін қосымша маневрлік қуаттардың құрылысы талап етіледі. Болжамды баланста электр энергиясы мен маневрлік қуат тапшылығын азайту үшін жаңа станция салу, оның ішінде 2-ЕМАЭС-ті кеңейту және 3-ЕМАЭС жаңа станциясын салу көзделген.

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.

5 Байланысты тараптармен есеп жүргізу және операциялар (жалғасы)

Төменде 2024 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	-	-	36,510,569
Ұсынылған қарыздар бойынша алынатын сыйақылар	-	-	2,750,112
Алынатын дивидендтер	-	-	472
Кредиторлық берешек	-	718,419	150,035
Қарыздар мен облигациялар	78,155,255	-	16,929,875

Төменде 2023 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	-	-	38,808,336
Дебиторлық берешек	-	-	1,820
Ұсынылған қарыздар бойынша алынған сыйақылар	-	-	1,524,481
Алынатын дивидендтер	-	-	481
Кредиторлық берешек	-	787,684	146,820
Қарыздар мен облигациялар	79,746,328	-	18,225,225

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

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	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 әкімшілік шығыстар	-	(107,063)	(181,861)
Өзге шығыстар	-	-	

Төменде 2023 жылдың 31 наурызында аяқталған үш ай үшін байланысты тараптармен жүргізілген операциялар бойынша табыстар мен шығыстардың баптары көрсетілген:

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	Акционер	Жалпы бақылаудағы компаниялар	Еншілес және бірлескен кәсіпорындар
Дивидендтер бойынша табыстар	-	-	29,183,406
Қаржылық табыстар	-	-	1,660,903
Қаржылық шығыстар	(1,925,640)	-	(808,659)
Қаржылық активтердің құнсыздануы бойынша шығыстар	-	-	(42,710)
Жалпы және әкімшілік шығыстар	-	(88,960)	(179,668)
Бағам айырмашылығы бойынша шығыстар (нетто)	-	-	(11)

5 Байланысты тараптармен есеп жүргізу және операциялар (жалғасы)

Төменде негізгі басқарушы персоналдың сыйақысы берілген:

Қазақстан теңгесімен, мың	31 наурыз 2024 ж.	31 желтоқсан 2023 ж.
Негізгі басқарушы персонал - шығыстар	40,454	52,287
Тәуелсіз директорлар – Директорлар кеңесінің мүшелері – шығыстар	4,154	-

Компания сондай-ақ 19-ескертпеде көрсетілгендей еншілес кәсіпорындарға кепілдіктер берді.

Негізгі басқарушы қызметкерлердің сыйақысы Директорлар кеңесінің мүшелері – тәуелсіз директорларға, жұмыскерлерге берілетін еңбекақыны, сыйлықақыны және басқа қысқа мерзімді сыйақыларды қамтиды 2024 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша негізгі басқарушы персонал 5 адамнан тұрады (2023 жылғы 31 желтоқсан: 5 адам). Тәуелсіз директорлар – Директорлар кеңесінің мүшелері 2024 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша: 4 адам (2023 жылғы 31 наурыз: 4 адам).

2024 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 2024 жылдың 31 наурызындағы жағдай бойынша инвестиция құны туралы ақпарат көрсетілген:

	Сатып алынған күні	Тіркелген елі	31 наурыз 2024 г.		31 желтоқсан 2023 г.	
			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%	67,576,169	100%
«Алматы электр станциялары» АҚ						
	26.07.2011	Қазақстан	109,960,175	100%	109,960,175	100%
Qazaq Green Power PLC						
	04.11.2022	Қазақстан	37,485,166	100%	37,485,166	100%
«Шардара СЭС» АҚ						
	03.06.2011	Қазақстан	2,524,772	100%	2,524,772	100%
«Бұқтырма СЭС» АҚ						
	04.01.2008	Қазақстан	1,838,100	90%	1,838,100	90%
«Алматыэнергосбыт» ЖШС						
	26.07.2011	Қазақстан	136,003	100%	136,003	100%
«Energy Solutions Center» ЖШС						
	16.03.2019	Қазақстан	107,449	100%	107,449	100%
Бірлескен кәсіпорындар және қауымдастырылған компаниялар						
Forum Muider B.V.						
	23.12.2008	Нидерланды	41,759,543	50%	41,759,543	50%
«Екібастұз 2-МАЭС станциясы» АҚ						
	04.01.2008	Қазақстан	8,725,133	50%	8,725,133	50%
Құнсызданған инвестициялар						
«Балқаш ЖЭС» АҚ (4-ескертпе)						
	24.06.2008	Қазақстан	32,085,280	100%	32,085,280	100%
«Ereumentau Wind Power» ЖШС						
	28.05.2016	Қазақстан	9,253,541	100%	9,253,541	100%
«Шүлбі СЭС» АҚ						
	04.01.2008	Қазақстан	1,230,658	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						
			(43,034,498)		(43,034,498)	
Барлық инвестициялар			602,226,111		601,116,258	

2024 жылғы 31 наурыздағы және 2023 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 Muider – 50%. Қалған 50% иелену үлесі UC RUSAL-ға тиесілі.
- Forum Muider Limited – 50%. Иелік етудің қалған 50%-ы UC RUSAL-ға тиесілі.

Forum Muider B. V.-ны АХҚО юрисдикциясына қайта даярлау мақсатында, 2023 жылғы 18 қазанда Кипр Республикасында Forum Muider Limited компаниясы құрылды. Forum Muider Limited акционерлері үлестері тең (акциялардың 50% -ы.) «Самұрық-Энерго» АҚ және «РУСАЛ» БК (ПФ) болып табылады.

7 Берілген қарыздар және борыштық құралдарға инвестициялар

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	31 наурыз 2024 ж.	31 желтоқсан 2023 ж.
Ұзақ мерзімді бөлім		
«Мойнақ СЭС» АҚ облигациялары	12,000,000	12,000,000
«Шардара СЭС» АҚ облигациялары	8,900,000	9,700,000
«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ-ға берілген қарыз	1,539,707	-
«First Heartland Jusan Bank» АҚ (бұрынғы - «ЦеснаБанк» АҚ)	39,024	37,682
«МЭБК» АҚ облигациялары	-	-
<i>Шегергенде: құнсыздану резерві</i>	(171,163)	(169,199)
Берілген қарыздар мен борыштық құралдарға инвестициялардың жиынтығы – ұзақ мерзімді бөлім	22,307,568	21,568,483
Қысқа мерзімді бөлім		
«Мойнақ СЭС» АҚ облигациялары	7,500,000	7,500,000
«Алматы электр станциясы» АҚ-ға берілген қарыз	1,460,000	-
«Ereumentau Wind Power» ЖШС-ға берілген қаржылық көмек	4,100,000	4,100,000
«Алатау Жарық Компаниясы» ЖШС-ға берілген қарыз	4,000,000	6,794,254
«Шардара СЭС» АҚ облигациялары	2,900,000	2,900,000
«Ereumentau Wind Power» ЖШС-ға берілген қарыз	9,511,296	9,447,096
Берілген қарыздар бойынша есептелген сыйақылар	1,575,926	1,188,266
«Балқаш ЖЭС» АҚ-ға берілген қарыз	377,301	377,301
«Бұқтарма СЭС» АҚ-ға берілген қарыз	-	1,300,000
Облигациялар бойынша сыйақылар	1,186,816	348,807
«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>	(15,642,619)	(15,177,150)
Берілген қарыздар мен борыштық құралдарға инвестициялардың жиынтығы – қысқа мерзімді бөлім	17,004,552	18,814,406
Берілген қарыздар мен борыштық құралдарға инвестициялардың жиынтығы	39,312,120	40,382,889

«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 етудің шарттарына сәйкес 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. 2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша облигациялардың номиналды құнының қалдығы 19,500,000 мың теңгені құрайды (2022 жылғы 31 желтоқсан: 25,000,000 мың теңге).

«Шардара СЭС» АҚ облигациялары

2021 жылғы 26 қарашада Компания 6,5 жыл, купондық мөлшерлемесі жылдық 13%, 18,400,000 мың теңге сомасына АИХ 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. 2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша облигациялардың номиналды құнының қалдығы 11,800,000 мың теңгені құрайды (2023 жылғы 31 желтоқсан: 12,600,000 мың теңге).

7 Берілген қарыздар және борыштық құралдарға инвестициялар (жалғасы)

«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 17.43% 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. 2024 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша берілген қарыздың баланстық құны 5,503,572 мың теңгені құрады (2023 жылғы 31 желтоқсанда – 6,773,789 мың теңге).

«Ereumentau Wind Power» ЖШС-ға берілген қарыз және қаржылық көмек

2021 жыл ішінде Компания «Ерейментау қаласының ауданында қуаты 50 мВт ЖЭС салу» инвестициялық жобасын іске асыру үшін жалпы сомасы 4,100,000 мың теңгеге «Ereumentau Wind Power» ЖШС (бұдан әрі – «EWP») қаржылық көмек көрсетті.

2022 жыл ішінде Компания EWP-ге 1,770,000 мың теңге сомасында қарыз берді.

Есепті кезең ішінде Компания EWP-ге 7,677,096 мың теңге сомасында қарыз берді, оның ішінде Еуразия даму банкі алдындағы қарыз бойынша берешекті өтеу үшін 6,626,296 мың теңге сомасында қарыз берді.

Бастапқы тану күніндегі қаржылық көмектің әділ құны мен оның номиналды құны арасындағы айырмашылық EWP-ге қосымша инвестиция ретінде танылды.

Ерейментау қаласында 50 МВт ЖЭС салу жобасын іске асырудың кешігуі себебінен EWP төлем қабілеттілігінің белгісіздігіне және «Жаңартылатын энергия көздерін қолдау жөніндегі есеп айырысу-қаржы орталығы» ЖШС-мен сот процестеріне байланысты 2024 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша Компания «Ereumentau Wind Power» ЖШС берген қаржылық көмек пен қарыздарды толығымен құнсыздандырды. Сондай-ақ, 2024 жылдың 31 наурызындағы жағдай бойынша EWP-ге салынған барлық инвестициялар толығымен құнсызданған.

8 Басқа ұзақ мерзімді активтер

Қазақстан теңгесімен, мың	31 наурыз 2024 ж.	31 желтоқсан 2023 ж.
Еншілес кәсіпорындарды сатып алушылардың дебиторлық берешегі	424,293	424,293
Қызметкерлердің өзге дебиторлық берешегі	18,921	18,921
Құнсыздануға арналған резервті шегергенде:	(106,418)	(106,418)
Барлық басқа қаржылық ұзақ мерзімді активтер	336,796	336,698

Дебиторлық берешек «Информ-Систем» ЖШС берешегінің ұзақ мерзімді бөлігін білдіреді 2024 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша дебиторлық берешек құнсызданбаған немесе мерзімі өтіп кеткен және «SK C» ішкі рейтингімен толығымен теңгеде көрсетілген.

9 Басқа қысқа мерзімді активтер

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	31 наурыз 2024 ж.	31 желтоқсан 2023 ж.
Еншілес кәсіпорындарды сатып алушылардың дебиторлық берешегі		
Пайдалануы шектелген ақша қаражаттары	341,317	333,018
«Тауба Invest» ЖШС-ның дебиторлық берешегі	84,940	84,940
Қысқа мерзімі депозиттер	304	304
Алынатын дивидендтер	472	481
Құнсыздануға арналған резервті шегергенде:	(207,313)	(207,313)
Барлық басқа қаржылық қысқа мерзімді активтер	219,720	211,430
Төленген аванстар	463,543	470,667
Басқалар	320,023	320,023
Өзге қысқа мерзімді активтер	109,980	219,155
Төленетін салықтар	185,111	104,710
Қызметкерлердің басқа дебиторлық берешегі	18,490	46,437
Күмәнді талаптар бойынша резервті шегергенде	(339,343)	(339,343)
Барлық басқа қысқа мерзімді активтер	977,524	1,033,079

Дебиторлық берешек

«Тауба Инвест» ЖШС-нің дебиторлық берешегі 2018 жылғы 26 сәуірдегі жылжымайтын мүлікті кепілге беру шартымен қамтамасыз етілген. «Тауба Инвест» ЖШС туралы жеткілікті ақпараттың болмауына байланысты күтілетін несиелік шығын үлгісін есептеу кезінде Компания «SK D» рейтингін берді және барлық соманың құнсыздануын мойындады.

10 Ақша қаражаты және оның эквиваленттері

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	31 наурыз 2024 ж.	31 желтоқсан 2023 ж.
3 айға дейінгі мерзімді депозиттердегі ақша қаражаты - теңге	168,000	330,000
3 айға дейінгі мерзімге сатып алу және кері сату шарты («кері репо») бойынша ақшалай қаражат	12,268,721	17,336,336
Банк шоттарындағы ақша қаражаты - теңге	8,642	11,473
Кассадағы ақша қаражаты	5,042	4,873
Банк шоттарындағы ақша қаражаты - АҚШ доллары	48,707	-
Брокер шотындағы ақша қаражаты - тенге	200	644
Құнсызданған резервті шегергенде	(13)	(26)
Барлық ақша қаражаттары және олардың эквиваленттері	12,450,592	17,683,772

11 Акционерлік капитал

2024 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша шығарылған 6,311,967 жай акция 443,567,998 мың теңге (2023 жылғы 31 желтоқсан) мөлшерінде толық төленді.: 6,311,967 акция). Өрбір жай акция бір дауыс беру құқығына ие. Компанияның артықшылықты акциялары жоқ. Жарияланған акциялар саны - 8,602,187. 2024 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша «Самұрық-Қазына» ҰАҚ АҚ компанияның 100% акционері болып табылады (2023 жылғы 31 желтоқсан: 100%).

2024 жылғы 31 наурызда 2023 жылдың нәтижелері бойынша дивидендтер жарияланған және төленген жоқ.

12 Қарыздар

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	31 наурыз 2024 ж.	31 желтоқсан 2023ж.
Ұзақ мерзімді бөлігі		
«Самұрық-Қазына» ҰӘҚ» АҚ қарызы	77,725,187	70,394,751
Ұзақ мерзімді банк қарыздары	20,382,616	20,298,893
Облигациялар	40,124,823	40,122,505
Қарыздардың барлық ұзақ мерзімді бөлігі	138,232,626	130,816,149
Қысқа мерзімді бөлігі		
Еншілес ұйымдарың (ЕБҰ) қарызы	13,777,229	15,274,500
Қысқа мерзімді банк қарыздары	144,050	288,100
Самұрық-Қазына қарызы	-	9,175,363
Есептелген пайыздар – облигациялар	1,546,581	413,566
Есептелген пайыздар – банк қарыздары	452,205	462,275
Есептелген пайыздар – Самұрық-Қазына ҰӘҚ АҚ мен ЕТҰ қарыздары	3,582,712	3,126,940
Қарыздардың барлық қысқа мерзімді бөлігі	19,502,777	28,740,744
Барлық қарыздар	157,735,403	159,556,893

Төменде аталған қарыздардың баланстық және әділ құны келтірілді:

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	31 наурыз 2024 ж.		31 желтоқсан 2023 ж.	
	Баланстық құны	Әділ құны	Баланстық құны	Әділ құны
«Самұрық-Қазына» ҰӘҚ» АҚ мен ЕТҰ қарыздары	95,085,129	78,170,817	97,971,554	81,369,419
Банк қарыздары	20,978,870	20,992,805	21,049,268	21,049,267
Облигациялар	41,671,404	35,757,674	40,536,071	34,513,754
Барлық қарыздар	157,735,403	134,921,296	159,556,893	136,932,440

«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 1.2% 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.

2015 жылғы 25 желтоқсанда аталған кредиттік келісім №369-И кредиттік шарттың №2 қосымшасына сәйкес айтарлықтай өзгертілді, негізгі қарыздың сомасы бойынша пайыздық мөлшерлемесі жылдық 1%-ға дейін

12 Қарыздар (жалғасы)

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 күндегі әділ құны арасындағы ақша ағымын дисконттау әдісін пайдаланумен және жылдық 12.8% тиімді мөлшерлемеден 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. 2024 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша С траншы бойынша негізгі борыштың номиналды қалдығы 15,234,400 мың теңгені құрайды. 2024 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айдың ішінде Компания С траншы бойынша Азия даму банкімен Кредиттік желі шарты бойынша 621,463 мың теңге сомасында сыйақы төледі.

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 «Егеументau 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. 2024 жылғы 16 ақпанда Компания «Богатырь-Көмір» ЖШС-дан алған қарыздар бойынша қарыздың негізгі сомасын ішінара өтеу үшін 1 500 000 мың теңге және қарыздар бойынша 323 815 мың теңге сыйақы төледі.

Шығарылған облигациялар

2018 жылғы қарашада Компания жеті жыл мерзімге 1 облигация үшін номиналды құны 1,000 теңге болатын 21,736,200 мың теңге сомасына облигациялар шығарды және орналастырды. Купондық пайыздық мөлшерлеме жылдық 11.2% құрады және жылына екі рет төленеді.

2021 жылғы 25 қарашада Компания 6.5 жыл мерзімге 1 облигация үшін номиналды құны 100,000,000 теңге 18,400,000 мың теңге сомасына 184 дана жасыл облигацияларды орналастырды. Купондық пайыздық мөлшерлеме жылдық 11.4%-ды құрады және жылына екі рет төленеді. Облигациялар «Шардара СЭС» АҚ-ның Еуропа Қайта құру және даму банкінің алдындағы қарызын «Шардара СЭС» АҚ-ның облигацияларын сатып алу арқылы қайта қаржыландыру мақсатында шығарылды.

13 Дивидендтер бойынша кірістер

	2024 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай	2023 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай
<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>		
«Болат Нұржанов атындағы Екібастұз 1-МАЭС» ЖШС дивидендтері	-	29,000,000
«Energy Solutions Center» ЖШС дивидендтері	-	183,406
Дивидендтер бойынша барлық кірістер		29,183,406

14 Жалпы және әкімшілік шығыстар

	2024 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай	2023 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай
<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>		
Жалақы және оған байланысты шығыстар	927,301	729,615
ОС тозуы және МЕА амортизациясы	125,133	123,543
Ақпараттық жүйелерге қызмет көрсету жөніндегі қызметтер	181,743	217,517
Мамандандырылған кеңселік қызмет көрсету қызметтері	105,055	90,118
Консультациялық және өзге де қызметтер	38,108	45,355
Сақтандыру	14,454	13,531
Іссапар шығыстары	49,557	22,031
Қызметкерлерді оқыту және байланысты шығындар	4,821	5,265
Салықтар	88,083	843
Байланыс шығындары	6,695	6,009
Өзгелері	105,417	6,601
Жалпы және әкімшілік шығыстар жиынтығы	1,646,367	1,260,428

15 Қаржылық табыстар

	2024ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай	2023 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай
<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>		
Облигациялар және берілген қарыздар бойынша пайыздық кірістер	1,831,750	1,393,943
Қаржы активтері бойынша дисконттың амортизациясы	219,632	687,709
Банк депозиттері бойынша пайыздық кірістер	570,266	290,537
Берілген кепілдіктер бойынша кірістер	11,652	13,935
Өзгелері	99	1,785
Барлық қаржылық табыс	2,633,399	2,387,909

16 Қаржылық шығыстар

	2024ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай	2023 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай
<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>		
Қарыздар мен облигациялар бойынша сыйақыға жұмсалған шығыстар	2,935,361	3,071,704
Қаржылық құралдар бойынша келтірілген құн дисконтының амортизациясы	2,088,348	2,097,411
Қаржылық жалдау бойынша шығыстар		56,209
Жалдау бойынша дисконт амортизациясы	65,836	
Өзге	19,101	5,000
Барлық қаржылық шығыстар	5,108,645	5,230,324

17 Табыс салығы

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

18 Шарттық және келісімшарттық міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер

Төменде көрсетілген ақпараттан басқа, 2023 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін жеке қаржылық есептілікте ашылғандардан басқа, 2024 жылдың 31 наурызында қандай да бір шарттық және келісімшарттық міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер болған жоқ.

Қарыздар бойынша ковенанттар

Компанияда несиелер мен облигациялар бойынша белгілі бір ковенанттары бар. Осы ковенанттарды сақтамау компания үшін жағымсыз салдарға, соның ішінде қарыз шығындарының өсуіне және дефолтқа әкелуі мүмкін. 2024 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айдың қорытындысы бойынша Компания қарыздар бойынша ковенанттардың нормативтік мандерін орындады, сондай-ақ бұзушылық оқиғасының орны болжанған жағдайларда шекті төмендету бойынша вейверлер алды (2023 жылдың қорытындысы бойынша: Орындады).

19 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 2024 ж.				31 желтоқсан 2023 ж.			
	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Теңгерімді құн	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Теңгерімді құн
Активтер								
Ақшалай қаражат пен олардың эквиваленттері	-	12,450,592	-	12,450,592	-	17,683,772	-	17,683,772
Мерзімі тіркелген депозиттер	-	304	-	304	-	304	-	304
Қаржылық дебиторлық берешек	-	547,998	-	536,819	-	539,480	-	528,520
Алынатын дивидендтер	-	472	-	472	-	481	-	481
Берілген қарыздар	-	39,304,259	-	39,312,120	-	40,372,776	-	40,382,889
Қызметкерлердің берешегі	-	18,921	-	18,921	-	18,823	-	18,823
Барлық қаржылық активтер	-	52,322,546	-	52,319,228	-	58,615,636	-	58,614,789
Міндеттемелер								
Қарыздар	-	134,921,296	-	157,735,403	-	136,932,440	-	159,556,893
Жалдау бойынша міндеттемелер	-	1,147,685	-	1,288,621	-	1,217,496	-	1,367,036
Қаржылық кредиторлық берешек	-	243,682	-	243,682	-	517,312	-	517,312
Барлық қаржылық міндеттемелер	-	136,312,663	-	159,267,706	-	138,667,248	-	161,441,241

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

2024 жылғы 25 сәуірде Қоғам Жалғыз акционерге 20 565 903 мың теңге көлемінде дивидендтер төлегені туралы жариялады.

2024 жылғы 2 мамырда акцияларды басымдықпен сатып алу құқығын жүзеге асыру арқылы Жалғыз акционердің пайдасына бір жай акцияға 96 470 теңге орналастыру бағасымен 375 500 жай акция және бір жай акцияға 90 406,7 теңге орналастыру бағасымен 260 000 жай акция орналастырылды. Жоғарыда аталған акциялар бойынша төлемді Жалғыз акционер Қоғамға сәйкесінше бағалау құны 36 224 485 мың теңге және 23 505 742 мың теңгені құрайтын «Шүлбі ГЭС АЭС» ЖШС және «Өскемен ГЭС АЭС» ЖШС 100% қатысу үлесін беру арқылы жүзеге асырды.

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 өлеуетті жай акциялары жоқ, сондықтан да акцияларға шаққандағы көбейтілетін пайда акциялардың базалық пайдасымен бірдей.

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	2024 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай	2023 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 2024 ж.	31 желтоқсан 2023 ж.
Барлық активтер	657,130,751	662,494,452
Минус: материалдық емес активтер	(594,406)	(629,749)
Минус: барлық міндеттемелер	(160,607,983)	(162,707,191)
Жай акцияларға арналған таза активтер	495,928,361	499,157,512
31 наурыздағы жай акциялардың саны	6,311,967	6,311,967
Бір акцияның баланстық құны, теңге	78,570	79,081