



«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

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

2022 жылғы 30 қыркүйек

Мазмұны

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІК

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

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР:

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

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

Қазақстандық мың теңгеммен	2022 ж. 30 қыркүйек	
	Ескертпе (аудит жүргізілмеген)	2021 ж. 31 желтоқсан
АКТИВТЕР		
Ұзақ мерзімді активтер		
Негізгі құралдар	6	697,006,488
Инвестициялық меншік		105,770
Материалдық емес активтер		3,730,515
Пайдалану құқығы түріндегі актив	7	2,302,492
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардағы инвестициялар		86,939,639
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	8	57,720,939
Барлық ұзақ мерзімді активтер		847,805,843
Қысқа мерзімді активтер		
Тауар-материалдық қорлар		15,083,463
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және өзге де дебиторлық берешек	9	34,584,813
Өзге де қысқа мерзімді активтер	10	14,892,438
Табыс салығы бойынша алдын ала төлем		2,352,276
Ақша қаражаты және олардың эквиваленттері	11	9,664,107
Барлық қысқа мерзімді активтер		76,577,097
БАРЛЫҚ АКТИВТЕР		924,382,940

Басшылық атынан 2022 жылғы 10 қарашада қол қойылған.

Рысқұлов Айдар Қайратұлы
 Экономика және қаржы жөніндегі
 басқарушы директор

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

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

Қазақстандық мың теңгемөн		2022ж. 30 қыркүйек Ескертпе (аудит жүргізілмеген)	2021 ж. 31 желтоқсан
КАПИТАЛ			
Акционерлік капитал	12	376,045,927	376,045,927
Өзге резервтегі капитал	12	124,992,462	125,128,459
Бөлінбеген пайда		31,949,293	(78,038)
Топ акционерлеріне тиесілі капитал		532,987,682	501,096,348
Бақыламайтын акционерлер үлесі		1,683,510	1,544,103
БАРЛЫҚ КАПИТАЛ		534,671,192	502,640,451
МІНДЕТТЕМЕЛЕР			
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Күл үйінділерін жоюға арналған резерві		2,535,864	2,752,778
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		1,786,921	1,595,996
Қарыздар	13	206,857,089	209,848,259
Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер		2,626,989	2,407,609
Ұзақ мерзімді жалдау міндеттемелері		1,316,131	1,495,895
Мерзімі ұзартылған табыс салығы бойынша міндеттемелер		70,007,479	72,198,561
Барлық ұзақ мерзімді міндеттемелер		285,130,473	290,299,098
Қысқа мерзімді міндеттемелер			
Күл үйінділерін жоюға арналған резерві		2,840,683	73,814
Қарыздар	13	51,234,973	85,046,407
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		217,221	189,304
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек	14	37,331,615	50,157,039
Бюджетке төленетін салықтар және өзге де төлемдер бойынша берешек		5,799,999	7,850,505
Қысқа мерзімді жалдау бойынша міндеттемелер		452,222	927,267
Төлеуге бөлінген табыс салығы		6,704,562	2,636,126
Барлық қысқа мерзімді міндеттемелер		104,581,275	146,880,462
БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР		389,711,748	437,179,560
БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР ЖӘНЕ КАПИТАЛ		924,382,940	939,820,011
Бір жай акцияның баланстық құны	23	94,780	88,985

Басшылық атынан 2022 жылғы 10 қарашада қол қойылған.

Рысқұлов Айдар Қайратұлы
 Экономика және қаржы жөніндегі
 басқарушы директор

Телекова Сәуле Бекзадақызы
 «Бухгалтерлік және Салық Есөбі»
 департаментінің директоры – Бас
 бухгалтер

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

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

Қазақстандық мың теңгемен	Ескертпе	2022 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген)	2021 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген)	2022 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2021 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
Түсім	15	273,588,87Е	239,115,49Е	92,373,458	82,762,304
Сатылымдардың өзіндік құны	16	(199,510,288)	(175,842,264)	(67,729,827)	(61,939,826)
Жалпы пайда		74,078,587	63,273,234	24,643,631	20,822,478
Сату бойынша шығындар		(6,432,261)	(6,525,336)	(2,182,284)	(1,934,167)
Жалпы және әкімшілік шығындар	17	(12,519,414)	(10,266,764)	(3,135,526)	(4,131,046)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компаниялардың табыстарындағы үлес және құнсыздану	7	12,946,31Е	11,596,997	3,017,532	3,626,12Е
Активтердің құнсыздану шығындары (таза)		(541,140)	(780,049)	(899,846)	(169,136)
Қаржылық табыстар		2,003,332	2,307,861	770,094	1,293,991
Қаржылық шығындар	18	(23,522,386)	(22,026,403)	(6,957,701)	(7,071,720)
Өзге табыстар		1,669,45Е	1,505,437	508,964	459,414
Өзге шығыстар		(571,052)	(257,461)	(116,187)	(208,589)
Салық салғанға дейінгі пайда/(залал)		47,111,441	38,827,51Е	16,907,542	12,687,351
Табыс салығы бойынша шығыстар	19	(12,903,703)	(8,218,361)	(4,669,735)	(2,592,876)
Кезеңдегі пайда/(залал)		34,207,738	30,609,15Е	12,237,807	10,094,475
Өзге де шығындар жиынтығы/(залал) Қайта жіктеу салдарынан пайдалар немесе шығындар құрамына жатпайтын баптар					
Еңбек қызметін аяқтау бойынша сыйақылар міндеттемелерін қайта бағалау		(135,997)	(25,175)	(233,291)	(101,762)
Кезеңдегі барлық жиынтық пайда/(залал)		34,071,741	30,583,980	12,004,516	9,992,713
Тиесілі пайда:					
Топ акционерлеріне		34,068,331	30,386,277	12,205,388	10,014,940
Бақыланбайтын үлесіне		139,407	222,87Е	32,41Е	79,53Е
Кезеңдегі пайда/(залал)		34,207,738	30,609,15Е	12,237,807	10,094,475
Тиесілі барлық жиынтық кіріс/(залал):					
Топ Акционерлеріне		33,932,334	30,361,102	11,972,097	9,913,178
Бақыламайтын үлеске		139,407	222,87Е	32,41Е	79,53Е
Кезеңдегі барлық жиынтық кіріс/(залал)		34,071,741	30,583,980	12,004,516	9,992,713

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

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

Қазақстандық мың теңгемен	Ескертпе	Топ акционерлеріне тиесілі					Барлық капитал
		Акционерлік капитал	Өзге де резервтік капитал	Бөлінбеген пайда	Барлығы	Бақылмайтын үлес	
2021 ж. 1 қаңтардағы қалдық		376,045,927	125,168,047	(78,038,)	501,096,348	1,544,103	502,640,451
Кезеңдегі пайда/(залал) (аудит жүргізілмеген)		-	-	30,386,277	30,386,277	222,878	30,609,155
Өзге жиынтық залал (аудит жүргізілмеген)		-	(25,175,)	-	(25,175,)	-	(25,175,)
Барлық жиынтық пайда/(залал) (аудит жүргізілмеген)		-	(25,175,)	30,386,277	30,361,102	222,878	30,583,980
Жарияланған дивидендтер	12	-	-	(3,242,143,)	(3,242,143,)	-	(3,242,143,)
2021 ж. 30 қыркүйектегі қалдық (аудит жүргізілмеген)		376,045,927	125,103,284	27,066,096	528,215,307	1,766,981	529,982,288
2022 ж. 1 қаңтардағы қалдық		376,045,927	125,128,459	(78,038,)	501,096,348	1,544,103	502,640,451
Кезеңдегі пайда (аудит жүргізілмеген)		-	-	34,068,331	34,068,331	139,407	34,207,738
Өзге жиынтық пайда (аудит жүргізілмеген)		-	(135,997,)	-	(135,997,)	-	(135,997,)
Барлық жиынтық пайда (аудит жүргізілмеген)		376,045,927	124,992,462	33,990,293	535,028,682	1,683,510	536,712,192
Жарияланған дивидендтер	12	-	-	(2,041,000,)	(2,041,000,)	-	(2,041,000,)
2022 ж. 30 қыркүйектегі қалдық (аудит жүргізілмеген)		376,045,927	124,992,462	31,949,293	532,987,683	1,683,510	534,671,192

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

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

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

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ескертпе	2022 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген)	2021 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген)
Операциялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы			
Салық салынғанға дейін түскен пайда		47,111,121	38,827,516
Түзетулер:			
Тозу және амортизация		45,156,912	41,463,920
Негізгі құралдар және пайдалану құқығы түріндегі активтер істен шығуынан болған залал		44,448	395,251
Активтердің құнсыздануынан болған залалдар		541,140	780,049
Қаржылық шығындар	18	23,522,386	22,026,403
Қаржылық табыстар		(2,003,332)	(2,307,861)
Бірлескен кәсіпорандар мен қауымдасқан ұйымдардың кірістеріндегі үлес	7	(12,946,319)	(11,596,997)
Өзге де түзетулер		(289,617)	(97,482)
		101,136,739	89,490,799
Айналым капиталындағы өзгерістерге дейінгі операциялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы			
Дебиторлық берешектің және өзге де ағымдағы активтердің азаюы/(артуы)		(401,776)	9,566,666
Тауар-материалдық қорлардың азаюы/(артуы)		(896,281)	58,374
Кредиторлық және өзге де қысқа мерзімді берешектің азаюы		(3,915,175)	(16,563,233)
Қызметкерлердің сыйақысы бойынша берешектің азаюы/(артуы)		(42,375)	(75,609)
Бюджетке төленетін салықтар мен өзге де төлемдер бойынша берешектің азаюы		2,032,380	1,029,176
		97,913,512	83,506,173
Операциялық қызметтен алынған ақшалай қаражат			
Төленген табыс салығы		(11,987,727)	(6,414,933)
Төленген пайыздар		(16,771,082)	(18,342,745)
Алынған дивидендтер		-	72,457
		69,154,703	58,820,952
Инвестициялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы			
Негізгі құралдарды сатып алу		(37,299,646)	(59,360,531)
Материалдық емес активтерді сатып алу		(421,005)	(275,960)
Негізгі құралдарды сатудан алынған ақшалай қаражат		59,774	10,005
Борыштық құралдарды (облигацияларды) сатудан алынған ақшалай қаражат		192,300	192,300
Еншілес компаниялардың акцияларын сатудан түсетін түсімдер		1,268,416	-
Эмитенттердің облигацияларды өтеуі		9,200,000	175,590
Алынған пайыздық кіріс		1,304,684	825,841
Банк депозиттерді таза ақшалай қаражатты (орналастыру)/ шығару, таза		(69,379)	(85,355)
Алуға шектеу қойылған таза ақшалай қаражатты шығару		-	-
Акционерге қаржылық көмек беру		(518,700)	-
Акционерден қаржылық көмек қайтару		518,700	-
Басқалар (нетто)		8,657	-
		(25,756,199)	(58,518,110)

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

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

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

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ескертпе	2022 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген)	2021 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген)
Қаржылық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы			
Қарыздардар түсімі		72,963,525	105,786,784
Қарыздарды өтеу		(113,175,549)	(97,113,404)
Шығарылған бағалы қағаздар (облигациялар) бойынша негізгі борышты өтеу		(3,127,502)	-
Қаржылық жалдау бойынша негізгі қарызды өтеу		(511,932)	(567,111)
Акционерге төленген дивидендтер		(2,041,000)	(3,242,143)
Басқа түсімдер		22,000	-
Қаржылық қызметтен пайдаланылған таза ақшалай қаражат		(45,870,458)	4,864,126
Ақшалай қаражатқа және оның баламаларына валюта айырбастау курсының өзгеруінің ықпалы		2,847	(57,871)
Ақшалай қаражаттың құнсыздануына резерв		(4,957)	(1,248)
Ақшалай қаражаттың таза артуы/(азаяуы)		(2,474,064)	5,107,849
Кезең басындағы ақшалай қаражаттары:	11	12,138,171	9,893,878
Кезең соңындағы ақшалай қаражаттары:	11	9,664,107	15,001,727

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

1 Самұрық-Энерго тобы және оның қызметі

Осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік «Самұрық-Энерго» АҚ (бұдан әрі – «Компания») және оның еншілес компаниялары (бұдан әрі бірлескен атауы «Топ») үшін 2022 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған алты айға арнап ХҚЕС (IAS) 34 «Аралық қаржылық есептілікке» сәйкес әзірленді.

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

2022 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Қоғамның жалғыз акционері «Самұрық-Қазына» ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ (бұдан әрі – «Самұрық-Қазына») болып табылады. Қазақстан Республикасының Үкіметі Компанияның соңғы бақылаушы тарабы болып табылады.

Негізгі қызмет

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

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

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

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

Қызмет жүзеге асырылатын мекенжай мен орын

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

Операциялық орта

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

Айырбас бағамының құбылмалылығы өтімділіктің төмендеуін және халықаралық қаржыландыруды тартуда қиындықтардың туындауын қоса алғанда, Қазақстан Республикасының экономикасына теріс әсер етіп отыр және сол әсерін жалғастыра бермек. 2022 жылғы 30 қыркүйекте шетел валютасындағы қалдықтарды қайта есептеу үшін пайдаланылатын ресми айырбастау бағамы 1 АҚШ доллары үшін 476.71 теңгені құрады (2021 жылғы 31 желтоқсанда: 1 АҚШ доллары үшін 431.67 теңге).

1 Самұрық-Энерго тобы және оның қызметі (жалғасы)

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

2 Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептік саясаттың негізгі ережелері

Қаржылық есептілікті дайындау негізі

2022 жылдың 30 қыркүйекте аяқталған алты айға арналған осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік әділ құны бойынша қаржылық құралдарды алғашқы тануға түзетулер енгізе отырып бастапқы құн бойынша бағалау қағидасымен ХҚЕС (IAS) 34 «Аралық қаржылық есептілікке» сәйкес дайындалды. Аралық қаржы есептілігі әдетте жылдық қаржылық есептілікке енгізілетін барлық ескертпелерді қамтымайды. Осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік 2021 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша ХҚЕС сәйкес дайындалған Топтың жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігімен бірге танысуға жатады. Осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде пайдаланылған есептік саясаттың негізгі ережелері табыс салығын есептеуді қоспағанда, соңғы қаржы жылына арналған есептілікті дайындау кезінде пайдаланылған есептік саясаттың ережелеріне сәйкес келеді.

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

Операциялардың маусымдығы

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

Сонымен қатар, Топ жүргізетін жөндеу мен қызмет көрсету маусымдық ауытқуларға ұшырауы мүмкін. 2022 жылдың екінші жартысында техникалық қызмет көрсету мен жөндеу жұмыстарының едәуір көлемі орындалады деп күтілуде, бұл Топтың шығындарын, энергоблоктардың тоқтап қалуын және электр энергиясын өндіру деңгейінің төмендеуін едәуір арттырады.

Айырбастау курсы

2022 жылғы 30 қыркүйекте шетел валютасында көрсетілген қалдықты аудару үшін пайдаланылған айырбастау курсы 1 АҚШ доллары 476.71 теңгені құрады (2021 жылғы 31 желтоқсанда: 1 АҚШ доллары үшін 431.67 теңге).

Үздіксіз қызмет қағидасы

Басшылық бұл қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті тұрақты негізде дайындады. Басшылықтың шешімі Топтың қаржылық жағдайына, оның қазіргі ниеттеріне, операциялардың табыстылығына, қаржылық ресурстарға қолжетімділікке және мемлекеттік қолдау көрсетуге негізделген. 2022 жылдың 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Топтың қысқа мерзімді міндеттемелері қысқа мерзімді активтерден 104,581,275 мың теңгеге асты.

Топтың таяу болашақта жұмысын жалғастыру қабілетін бағалау кезінде мынадай факторлар ескерілді:

- Топ Қазақстанның энергия жүйесінің сенімділігін қамтамасыз ету үшін стратегиялық маңызға ие. Басшылықтың және Топ акционерлерінің Топтың қызметін жоюға ниеті де, оған қажеттілігі де жоқ.
- Топтың 5,841,514 мың теңге мөлшерінде ағымдағы міндеттері Алматы қаласының әкімшілігі алдындағы қарызы бітімгершілік келісім бойынша ақша қаражатының жұмсалуды талап етпейді.
- 2022 жылдың 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Топтың жаңартылатын кредиттік желі аясында «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-дан жалпы сомасы 63 миллиард теңге, «Bereke Bank» АҚ-дан жалпы сомасы 14 миллиард теңге, «First Heartland Jusan bank» АҚ-дан жалпы сомасы 7 миллиард теңге.
- Күрделі шығындарға кететін қаражатты шегергенде, 2022 жылдың төртінші тоқсанда Топ операциялық қызметтен кем дегенде 6,152,990 мың теңге мөлшерінде ақша ағымын күтеді.

Осы қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікте активтер мен міндеттердің баланстық құнының, кірістер мен шығындардың, сондай-ақ операциялық қызметті жалғастыруға мүмкін емес болған жағдайда қажет болатын қаржылық есеп туралы шоғырландырылған есептік жіктелуінің түзетулерді жоқ, бұндай түзетулер маңызды болуы мүмкін.

3 Есептік саясатты пайдаланудағы маңызды есептік бағалау мен кәсіби пайымдар

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

Қолданылған негізгі есептік бағалаулар мен кәсіби пайымдаулар табыс салығы бойынша резервтерді есептеуді және жаңа және түзетілген стандарттарды қабылдауды қоспағанда, 2021 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған бір жылға арналған жылдық қаржылық есептілікті дайындау барысында қолданылған есептік бағалаулар мен кәсіби пайымдауларға сәйкес келеді.

Қаржылық емес активтердің құнсыздануы

Басшылық әрбір есептік кезеңнің соңында жекелеген активтердің немесе активтер топтарының құнсыздану белгілерінің бар-жоғын және гудвилден бөлек активтер немесе активтер топтары үшін өткен кезеңдерде танылған құнсыздану шығыны белгілерінің бұдан былай болмайтынын немесе азайғанын бағалайды. Мұндай кез келген белгі анықталған жағдайда басшылық сату шығындары мен пайдалану құнын шегергендегі оның әділ құнының шамасының ең көбі ретінде анықталатын активтің өтелетін бағасын бағалайды. Пайдалану құндылығын есептеу қалыптасқан жағдайларға негізделген болып саналатын басшылық тарапынан бағалау мәліметтері мен кәсіби пайымдарды қолдануды талап етеді.

2022 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Топ басшылығы «Болат Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС (бұдан әрі «ЕГРЭС-1»), «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ (бұдан әрі «АЖК»), «Алматы Электр Станциялары» АҚ (бұдан әрі «АлЭС»), «Тегіс Мұнай» ЖШС (бұдан әрі – «ТМ») еншілес компанияларының және «Екібастұз ГРЭС-2 станциясы» АҚ (бұдан әрі «СЭГРЭС-2») бірлескен кәсіпорнының негізгі құралдарының құнсыздану белгілеріне талдау жүргізу үшін тәуелсіз сарапшыларды тартты, талдау ҚЕХС (IAS) 36 «Активтердің құнсыздануы» талаптарына сай жүргізілді.

Құнсызданудың сыртқы және ішкі белгілеріне жүргізілген талдау нәтижесінде Компания басшылығы талдау жүргізу күніне құнсыздану белгілері жоқ деген қорытындыға келді. Тиісінше, Компания басшылығы 2022 жылғы 31 мамырдағы жағдай бойынша осы еншілес компаниялардың және «СЭГРЭС-2» бірлескен кәсіпорнының негізгі құралдары мен қаржылық емес активтерінің құнсыздануына тест жүргізуге шешім қабылдады.

Алматы ЖЭО-2-ні қоршаған ортаға әсерін барынша азайта отырып жаңғырту. 2022 жылдың 1-ші жартыжылдығының қорытындысы бойынша газдандыру жобаларын іске асыруға қатысты төмендегідей жұмыстар жүргізілді:

2022 жылғы 30 қыркүйекте Мемлекет басшысы «Электр энергетикасы туралы» Заңға инвестициялық келісім жасасуға және отынның баламалы түрі ретінде газды пайдалана отырып, генерациялайтын қондырғыларды салу арқылы жаңғыртуға, реконструкциялауға және (немесе) кеңейтуге жеке тариф (қуат тарифін) белгілеуге мүмкіндік беретін бірқатар түзетулерге қол қойды. Сондай-ақ, «Табиғи монополиялар туралы» Заңға Қазақстан Республикасының ұлттық жобалары іске асырылған жағдайда, табиғи монополия субъектісіне инвестициялық бағдарламаны өзгертуге, сондай-ақ отын түрі мен инвестициялық бағдарлама өзгерген кезде бекітілген тарифті (жылу энергиясына) өзгертуге өтінім беруге мүмкіндік беретін түзетулер енгізілді.

ЖЭО-2-ні газға ауыстыру жобасын қаржыландыру үшін инвестициялық келісім жасасу және қуатқа жеке тариф белгілеу 2022 жылдың соңына қарай, салалық заңнамалық актілерге енгізілген түзетулер негізінде әзірленген және ҚР ЭМ-нің қарауына және бекітуіне жіберілген инвестициялық бағдарламаларды қарау жөніндегі тиісті қағидалар бекітілгеннен кейін қолданысқа енеді деп күтілуде.

4 Сегменттер бойынша ақпарат

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

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

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

Топ үш негізгі операциялық сегмент аясында қызмет атқарады:

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

(б) Операциялық сегменттер қызметінің нәтижелері

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

4 Сегменттер бойынша ақпарат (жалғасы)

	Электр энергиясын және жылу энергиясын өндіру		Электр энергиясын жеткізу және тарату		Электр энергиясын сату		Өзге		Барлығы	
	аяқталған 9 ай		аяқталған 9 ай		аяқталған 9 ай		аяқталған 9 ай		аяқталған 9 ай	
	2022 ж. 30 қыркүйек	2021 ж. 30 қыркүйек	2022 ж. 30 қыркүйек	2021 ж. 30 қыркүйек	2022 ж. 30 қыркүйек	2021 ж. 30 қыркүйек	2022 ж. 30 қыркүйек	2021 ж. 30 қыркүйек	2022 ж. 30 қыркүйек	2021 ж. 30 қыркүйек
<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>										
Сегменттің жалпы табысы-Электр энергиясын сату	180,343,843	155,568,022	-	-	98,278,322	89,871,571	-	-	278,622,165	245,439,593
Сегмент ішіндегі табыс	(58,406,819)	(53,674,542)	-	-	(1,000)	(604)	-	-	(58,407,819)	(53,675,146)
Сыртқы түсім -Электр энергиясын сату	121,937,024	101,893,480	-	-	98,277,322	89,870,967	-	-	220,214,346	191,764,447
Жылу энергиясын сату	11,753,070	11,724,539	-	-	-	-	-	-	11,753,070	11,724,539
Электр қуатының дайындығын қолдау қызметінен түсім	25,770,578	24,065,094	-	-	-	-	-	-	25,770,578	24,065,094
Жаңартылатын энергия көздерін жалдаудан алған табыс	3,617,069	3,600,215	-	-	-	-	-	-	3,617,069	3,600,215
Сегменттің жалпы табысы-Электр энергиясын беру	-	-	38,509,336	33,582,827	-	-	-	-	38,509,336	33,582,827
Сегмент ішіндегі табыс	-	-	(32,808,248)	(30,157,799)	-	-	-	-	(32,808,248)	(30,157,799)
Сыртқы түсім -Электр энергиясын беру	-	-	5,701,088	3,425,028	-	-	-	-	5,701,088	3,425,028
Инвестициялық мүлікті жалдаудан алған табыс	-	-	-	-	-	-	3,122,576	2,935,892	3,122,576	2,935,892
Химиялық суды сату	1,368,414	1,327,707	-	-	-	-	-	-	1,368,414	1,327,707
Өзге барлығы	1,325,166	1,474,721	-	-	-	-	2,596,531	781,571	3,921,697	2,256,292
Сегмент ішіндегі табыс – өзге	716,567	(1,202,146)	-	-	-	-	(2,596,531)	(781,571)	(1,879,964)	(1,983,717)
Сыртқы түсім – өзге	2,041,733	272,575	-	-	-	-	-	-	2,041,734	272,575
Сыртқы түсімнің барлығы	166,487,889	142,883,611	5,701,088	3,425,027	98,277,322	89,870,968	3,122,576	2,935,892	273,588,875	239,115,498

4 Сегменттер бойынша ақпарат (жалғасы)

Қазақстандық мың теңгемен	Электр энергиясын және жылу энергиясын өндіру		Электр энергиясын жеткізу және тарату		Электр энергиясын сату		Өзге		Сегмент ішіндегі операциялар		Барлығы	
	2022 ж.		2022 ж.		2022 ж.		2022 ж.		2022 ж.		2022 ж.	
	30 қыркүйек	2021 ж. 30 қыркүйек	30 қыркүйек	2021 ж. 30 қыркүйек	30 қыркүйек	2021 ж. 30 қыркүйек	30 қыркүйек	2021 ж. 30 қыркүйек	30 қыркүйек	2021 ж. 30 қыркүйек	30 қыркүйек	2021 ж. 30 қыркүйек
Сатудың өзіндік құны	(156,995,914)	(140,931,488)	(32,119,632)	(26,680,289)	(102,079,780)	(92,090,990)	(725,464)	(458,327)	92,410,502	84,318,830	(199,510,288)	(175,842,264)
Амортизацияны қоспағанда	37,814,897	34,684,251	6,701,371	6,061,050	186,939	190,716	427,987	518,813	(12)	-	45,131,182	41,454,830
Сату бойынша шығындар	(6,432,261)	(6,525,336)	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,432,261)	(6,525,336)
Қаржылық шығындар	(12,544,273)	(10,961,424)	(994,691)	(945,702)	(368,232)	(210,036)	(20,331,119)	(16,974,972)	10,715,929	7,065,731	(23,522,386)	(22,026,403)
Пайыздар бойынша шығындарды қоспағанда	5,937,593	5,906,978	478,595	440,798	325,200	176,835	12,012,552	9,970,197	(1,884,878)	(470,992)	16,869,062	16,023,816
Қаржылық табыстар	3,803,888	3,027,378	52,044	86,810	83,687	57,155	8,943,347	6,546,445	(10,879,635)	(7,409,927)	2,003,332	2,307,861
Бірлескен кәсіпорындарда және қауымдасқан компанияларда табыс үлесі және инвестициялардың құнсыздануы	-	-	-	-	-	-	12,946,319	11,596,997	-	-	12,946,319	11,596,997
Қаржылық емес активтердің құнсыздануы	(17,388)	30,048	-	-	-	-	-	-	-	-	(17,388)	30,048
Күрделі шығындар	(29,273,971)	(55,199,666)	(7,793,419)	(4,032,386)	(36,747)	(73,346)	(195,085)	(55,133)	-	-	(37,299,222)	(59,360,531)
Есептік сегменттің активтері	702,870,856	710,522,531	143,010,308	138,865,986	16,518,261	14,956,159	162,645,811	146,757,241	(100,662,296)	(90,951,610)	924,382,940	920,150,307
Есептік сегменттің міндеттемелері	254,793,732	255,622,128	39,154,388	37,151,086	27,779,677	23,285,431	189,003,211	185,655,486	(121,019,260)	(99,481,297)	389,711,748	402,232,834

4 Сегменттер бойынша ақпарат (жалғасы)

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

Қазақстандық мың теңгемен	2022 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2021 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай
Кезеңдегі түзетілген EBITDA	100,797,65	88,373,84
Тозу және амортизация	(45,131,182)	(41,454,830)
Қаржылық кірістер	2,003,33	2,307,86
Қаржылық шығыстар	(23,522,386)	(22,026,403)
Қауымдасқан компаниялардың кірістеріндегі үлес	12,946,31	11,596,99
Қаржылық емес активтердің құнсыздануы	17,38	30,04
Кезеңдегі салық салынғанға дейін түскен пайда	47,111,12	38,827,51

(г) Аса ірі клиенттер

2022 жылдың 30 қыркүйекте аяқталған алты ай ішінде «Самұрық-Қазына» басқаратын компаниялары үшін Топтың жалпы кірістің сату көлемі 10% -дан астамды құрады. Соңғы жылдық шоғырландырылған есептілікте ашылған өзгерістерден басқа активтер мен операциялық сегменттердің міндеттемелерінде маңызды өзгерістер болған жоқ.

5 Байланысты тараптардың есептері мен операциялары

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

Бір-бірімен байланысты тараптар Самұрық-Қазына бақылауындағы компаниялардан тұрады. Байланысты тараптар Самұрық-Қазына бақылауындағы компанияларды қамтиды. Мемлекеттік компаниялармен операциялар, егер олар барлық қоғамдық және жеке компанияларға дәйекті түрде қолданылатын талаптарға сәйкес қарапайым қызмет барысында жүзеге асырылатын болса, ашып көрсетілмейді: i) олар дербес маңызды болып табылатын жағдайда; ii) егер Топ қызметтері барлық тұтынушыларға қолжетімді стандартты жағдайда ұсынылатын болса, немесе iii) электр энергиясын беру, телекоммуникациялық қызметтер және т.б. секілді қызметтер бойынша жеткізушіні таңдау болмаған жағдайда.

Төменде 2022 жылғы 30 қыркүйекте бір-бірімен байланысты тараптардың операциялары бойынша өтелмеген қалдықтар көрсетілген:

Қазақстандық мың теңгемен	Ортақ бақылаудағы компаниялар	Самұрық- Энергоның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компаниялары	Самұрық- Қазынаның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компаниялары	Акционер	Мемлекеттік Кәсіпорынд- армен жасалған операциялар
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек пен басқа дебиторлық берешек	2,206,656	-	15,325	-	16,358,448
Ақша қаражаттары мен оның эквиваленттері	198	-	-	-	-
Өзге қысқа мерзімді активтер	594,465	500	7	-	26,135
Алынған несиелер	-	10,805,989	8,891	73,637,657	11,613,495
Қаржылық жалдау бойынша міндеттемелер	28,383	-	-	-	-
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек	3,298,419	4,091,712	21,671	16,309	10,986,826

5 Байланысты тараптардың есептері мен операциялары (жалғасы)

Төменде 2021 жылғы 31 желтоқсанда бір-бірімен байланысты тараптардың операциялары бойынша өтелмеген қалдықтар көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ортақ бақылаудағы компаниялар	Самұрық- Энергоның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компаниялары	Самұрық- Қазынаның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компаниялары	Акционер	Мемлекеттік Кәсіпорын- дармен жасалған операциялар
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек пен басқа дебиторлық берешек	1,108,679	20,130	16,128	-	14,834,694
Ақша қаражаттары мен оның эквиваленттері	23	-	-	-	-
Өзге қысқа мерзімді активтер	36,349	458	-	-	10,333
Қаржылық активтер	-	-	-	-	9,161,029
Алынған несиелер	-	-	3,760	71,139,308	13,779,537
Қаржылық жалдау бойынша міндеттемелер	33,197	-	-	-	-
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек	3,550,512	3,009,372	671	35,164	9,703,984

Төменде 2022 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған алты ай ішінде бір-бірімен байланысты тараптардың операциялары бойынша кіріс пен шығыстың баптары көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ортақ бақылаудағы компаниялар	Самұрық- Энергоның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компаниялары	Самұрық- Қазынаның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компаниялары	Акционер	Мемлекеттік Кәсіпорын- дармен жасалған операциялар
Түсім	28,082,575	1,216,086	282,691	-	44,750,323
Өзіндік құн	16,657,535	26,414,412	4,540	-	41,507,026
Жалпы және әкімшілік шығындар	321,901	-	-	-	5,833
Сату бойынша шығындар	6,329,600	-	-	-	-
Басқа шығындар	2,035	-	1,543	-	-
Басқа кірістер	1,578	-	-	-	195,245
Қаржылық шығындар	2,817	323,219	-	5,797,927	1,132,906

Төменде 2021 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған алты ай ішінде бір-бірімен байланысты тараптардың операциялары бойынша кіріс пен шығыстың баптары көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ортақ бақылаудағы компаниялар	Самұрық- Энергоның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компаниялары	Самұрық- Қазынаның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компаниялары	Акционер	Мемлекеттік Кәсіпорын- дармен жасалған операциялар
Түсім	28,032,526	70,310	-	-	12,399,944
Өзіндік құн	33,175,549	15,064,051	12,552	-	1,302,763
Жалпы және әкімшілік шығындар	150,500	-	-	-	-
Сату бойынша шығындар	4,542,749	-	-	-	-
Басқа шығындар	49,930	-	-	31,224	-
Басқа кірістер	602	-	-	-	-
Қаржылық шығындар	2,301	-	-	3,591,067	515,435

5 Байланысты тараптардың есептері мен операциялары (жалғасы)

2022 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша, Топ бір-бірімен байланысты тараптардан мынадай кепілдіктер алды:

- Қазақстан Даму банкімен несие туралы шарт бойынша 12,285,000 мың теңге сомасында Самұрық-Қазына корпоративтік кепілдігі (2021 ж. 31 желтоқсан: 12,285,000 мың теңге).
- Қазақстан Даму банкімен несие туралы келісімшарт бойынша 25,000,000 АҚШ доллары сомасында мемлекеттік кепілдігі (2021 ж. 31 желтоқсан: 25,000,000 АҚШ доллары).

Төменде негізгі басқарушы персоналдың сыйақылары көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2022 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2021 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай
Негізгі басқарушы персонал	263,522	284,359
Тәуелсіз директорлар – директорлар кеңесінің мүшелері	32,400	28,056
Негізгі басқарушы персоналға берілетін барлық сыйақы	295,922	312,415

Негізгі басқарушы персоналға сыйлықақы беру қызметкерлерге жалақыны, сыйлықақыларды және өзге қысқа мерзімді сыйлықақыларды білдіреді. 2022 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша негізгі басқарушылық персонал 4 адамды құрайды (2021 ж. 30 желтоқсан: 5 адам). Тәуелсіз директорлар – Директорлар кеңесінің мүшелері 2022 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша 3 адам (2021 ж. 30 желтоқсан: 2 адам).

6 Негізгі құралдар

Төменде негізгі құралдардың теңгерімдік құнының өзгерістері ұсынылған:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ғимараттар мен Мұнай-газ активтері			Машиналар және құрал-жабдықтар		Аяқталмаған құрылыс	
	Мұнай-газ активтері	құрылыстар	Барлығы	Өзге	Барлығы	Барлығы	Барлығы
2022 жылғы 1 қаңтардағы құны	14,873,572	282,192,793	683,659,927	18,425,459	124,755,184	1,123,906,935	
Жинақталған тозу мен құнсыздану	(315,663)	(99,659,826)	(310,392,517)	(7,757,743)	(3,072,078)	(421,197,827)	
2022 жылғы 1 қаңтардағы теңгерімдік құн	14,557,909	182,532,967	373,267,410	10,667,716	121,683,106	702,709,108	
Түсімдер	-	45,726	750,134	549,754	37,292,264	38,637,880	
Есептік бағалаудағы өзгеріс	-	(141,487)	-	-	-	(141,487)	
Ауыстырулар	-	2,559,490	6,686,093	56,861	(9,302,444)	-	
Істен шығу	-	(4,827,815)	(344,280)	(153,341)	-	(5,326,528)	
Тозу	-	(8,739,677)	(34,536,123)	(892,470)	-	(44,168,270)	
Істен шығудағы тозу	-	4,833,727	312,601	147,157	-	5,293,485	
Құнсыздану	-	-	1,070	1,232	-	2,302	
2022 жылғы 30 қыркүйектегі құны	14,873,572	279,830,366	690,751,874	18,877,644	150,383,116	1,154,716,571	
Жинақталған тозу мен құнсыздану	(315,663)	(103,567,434)	(344,614,969)	(8,501,827)	(710,190)	(457,710,083)	
2022 жылғы 30 қыркүйектегі теңгерімдік құн	14,557,909	176,262,931	346,136,905	10,375,817	149,672,926	697,006,488	

Түсімдер сомасы 4,995,729 мың теңге сомасындағы қарыздар бойынша капиталдандырылған шығындардан тұрады. Сыйлықақылар бойынша шығындарды капиталдандырудың орташа мөлшерлемесі 12.7% (2021 ж.: 11.44%).

6 Негізгі құралдар (жалғасы)

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

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2022 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2021 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай
Сатудың өзіндік құны	29,115,737	26,747,994
Жалпы және әкімшілік шығындар	210,983	170,028
Аяқталмаған құрылыста капиталдандырылған	4,816	6,667
Өзге операциялық шығындар	18,287	3,562
Тозу бойынша барлық шығындар	29,349,823	26,928,251

7 Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға салынған инвестициялар

Төмендегі кестеде Топтың бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға салған инвестицияларының теңгерімдік құнындағы өзгерістер көрсетілген.

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Бірлескен кәсіпорындар		Қауымдасқан компания	
	ЕГРЭС-2	Forum Muider B.V.	Энергия Семиречья	Барлығы
2021 ж. 1 қаңтардағы қалдық	15,934,313	42,436,972	2,239,914	60,611,199
Кезеңдегі ішіндегі пайданың/(залалдың) үлесі	2,073,538	9,586,209	(62,750)	11,596,997
Алынған дивидендтер	-	(72,460)	-	(72,460)
2021 ж. 30 қыркүйектегі қалдық	18,007,851	51,950,721	2,177,164	72,135,736
2022 ж. 1 қаңтардағы қалдық	18,140,608	53,747,149	2,105,563	73,993,320
Кезеңдегі ішіндегі пайданың/(залалдың) үлесі	1,340,135	12,312,053	(705,869)	12,946,319
2022 ж. 30 қыркүйектегі қалдық	19,480,743	66,059,202	1,399,694	86,939,639

2022 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Топтың бірлесіп бақыланатын кәсіпорындарда мынадай меншік үлесі бар:

- ЕГРЭС-2 – 50%. Қалған 50% иелік ету үлесі АҚ «Самұрық-Қазына «ұлттық әл-ауқат қоры»-ға тиесілі.
- Forum Muider – 50%. Қалған 50% иелік ету үлесі UC RUSAL-ға тиесілі.

«Энергия Семиречья» жаңартылатын энергия көздерін пайдалана отырып, электр энергиясын өндіру мен сату, объектілерді жобалау мен салу бойынша қызмет көрсетеді. «Энергия Семиречья» акционерлері - «Hydrochina Corporation» (қатысу үлесі - 50%), «Самұрық - Энерго» АҚ (қатысу үлесі - 25%), «Powerchina Chegdu Engineering Corporation» (қатысу үлесі - 15%), және Powerchina Resources Ltd (қатысу үлесі - 10%).

8 Өзге де ұзақ мерзімді активтер

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2022 ж. 30 қыркүйек	2021 ж. 31 желтоқсан
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек	931,392	9,025,111
Облигациялар	359,874	653,108
Пайдаланылуы шектелген ақшалай қаражат	96,810	54,265
Өзге де қаржылық ұзақ мерзімді активтер	54,491	97,960
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(116,508)	(1,392,709)
Өзге қаржылық ұзақ мерзімді активтер жиыны	1,326,059	8,437,735
Ұзақ мерзімді активтер бойынша алдын ала төлемдер	55,948,216	68,667,682
Өтеуге арналған ұзақ мерзімді ҚҚС	548,827	548,292
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	22,998	438,287
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(125,161)	(131,162)
Өзге де ұзақ мерзімді активтер жиыны	57,720,939	77,960,833

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

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2022 ж. 30 қыркүйек	2021 ж. 31 желтоқсан
Электрофильтрлерді орнатумен ЕГРЭС-1 № 1 қондырғысын қалпына келтіру	37,570,967	51,250,884
Ерейментауда қуаттылығы 50 МВт жел паркін салу	15,376,102	14,928,278
ЕГРЭС-1 энергоблоктарын күрделі жөндеу	263,422	1,257,704
Алматы қаласы мен Алматы облысында қосалқы станциялар салу және қайта құрылымдау	1,204,748	698,804
Басқалар	1,532,977	532,012
Ұзақ мерзімді активтер бойынша алдын ала төлемдер жиыны	55,948,216	68,667,682

9 Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және басқа дебиторлық берешек

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2022 ж. 30 қыркүйек	2021 ж. 31 желтоқсан
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек	37,293,579	34,132,361
Минус: құнсыздану резерві	(3,231,815)	(2,116,932)
Қаржылық дебиторлық берешек жиыны	34,061,765	32,015,429
Басқа дебиторлық берешек	3,781,570	3,682,143
Минус: құнсыздану резерві	(3,258,522)	(3,260,504)
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және басқа дебиторлық берешек жиыны	34,584,813	32,437,068

10 Өзге де қысқа мерзімді активтер

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2022 ж. 30 қыркүйек	2021 ж. 31 желтоқсан
Өзге дебиторлық берешек	8,109,977	1,430,438
Облигациялар	1,164,037	310,773
Пайдаланылуы шектелген ақша қаражаты	582,516	9,554,477
Жедел депозиттер	328,508	255,820
Алуға арналған дивидендтер	36,919	114,283
Өзге де қаржылық қысқа мерзімді активтер	500	458
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(1,775,390)	(1,034,517)
Өзге қаржылық қысқа мерзімді активтер жиыны	8,447,067	10,631,732
Жеткізушілерге берілетін аванстар	2,727,616	3,008,044
Салықтар бойынша өтеуге және алдын ала төлеуге қатысты ҚҚС	2,289,413	2,768,042
Өзге де қаржылық емес қысқа активтер	1,827,108	2,449,025
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(398,786)	(404,786)
Өзге де қысқа мерзімді активтер жиыны	14,892,438	18,452,057

11 Ақшалай қаражат және оның эквиваленттері

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2022 ж. 30 қыркүйек	2021 ж. 31 желтоқсан
Жедел депозиттер	7,278,756	6,691,733
Ағымдағы банк шоттарындағы ақша қаражаттары	2,370,225	5,430,166
Кассадағы ақша қаражаттары	15,126	16,272
Ақшалай қаражат пен оның эквиваленттерінің жиыны	9,664,107	12,138,171

Ақшалай қаражат пен оның эквиваленттері келесі валюталарда ұсынылған:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2022 ж. 30 қыркүйек	2021 ж. 31 желтоқсан
Теңге	9,664,107	10,679,910
Еуро	-	1,458,257
АҚШ доллары	-	3
Басқа валюталар	-	1
Ақшалай қаражат пен оның эквиваленттерінің жиыны	9,664,107	12,138,171

12 Капитал

2022 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша 5,601,812 шығарылған жай акциялары толығымен төленді (2021 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: 5,601,812 акциялар). Өрбір жай акция бір дауыс құқығын береді. Компанияда артықшылықты акциялары жоқ. Жарияланған акциялардың саны 8,602,187 тең (2021 жылғы 31 желтоқсан: 8,602,187 жарияланған акциялар).

2022 жылғы 27 сәуірде Топ жалғыз акционерге 2,041,000 мың теңге мөлшерінде дивиденд төлегенін жариялады - бір акцияға 364.35 теңге. 2022 жылғы 9 маусымда дивидендтер толық төленді.

13 Қарыздар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2022 ж. 30 қыркүйек	2021 ж. 31 желтоқсан
Ұзақ мерзімді бөлігі		
Жедел банктік қарыздар	94,969,770	100,256,230
Самұрық-Қазынадан алынған қарызы	70,913,200	68,565,478
Шығарылған облигациялар	40,110,917	40,103,965
Тұтынушылардан алынған қарызы	863,202	922,586
Барлық ұзақ мерзімді бөлігі	206,857,089	209,848,259
Қысқа мерзімді бөлігі		
Жедел банктік қарыздар	35,772,262	78,425,759
Бірлескен кәсіпорындардан алынған қарызы	10,805,990	-
Самұрық-Қазынадан алынған қарызы	2,724,460	2,573,832
Шығарылған облигациялар	1,546,581	3,681,824
Тұтынушылардан алынған қарызы	385,680	364,992
Барлық қысқа мерзімді бөлігі	51,234,973	85,046,407
Барлық қарыздар	258,092,062	294,894,666

2022 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған алты ай ішінде қарыздар бойынша келесі елеулі өзгерістер болды:

«Самұрық-Энерго» АҚ

2022 жылдың тоғыз айы ішінде Компания Еуропа Қайта құру және Даму банкінен қарыз бойынша 11,042,235 мың теңге сомасында негізгі борышты мерзімінен бұрын өтеді. 2022 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша бірінші транш бойынша негізгі борыштың номинал қалдығы 1,630,740 мың теңгені құрайды

2022 жылдың тоғыз айы ішінде Компания Азия Даму Банкінен жалпы сомасы 30,626,400 мың теңгеге қарыздың А және В транштары бойынша негізгі борышты мерзімінен бұрын өтеді. 2022 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша С траншы бойынша негізгі борыштың номинал қалдығы 15,234,400 мың теңгені құрайды

2022 жылдың тоғыз айы ішінде кредиттік желі шеңберінде Компания «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-дан айналым қаражатын толықтыруға жалпы сомасы 28,500,000 мың теңгеге қысқа мерзімді қарыз алды, оның 16,800,000 мың теңге сомада негізгі борыш өтелді. 2022 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша негізгі борыштың номинал қалдығы 11,700,000 мың теңгені құрайды.

2022 жылғы 19 шілдеде «Богатырь Көмір» ЖШС-дан 12 ай мерзімге 10,482,770 мың теңге көлемінде қысқа мерзімді қарыз алынды. Негізгі қарыз шарт мерзімінің соңында бір рет төленеді.

2022 жылғы 05 қыркүйекте Компания номинал құны бойынша 3,127,502 мың теңге сомаға 3,127,502 дана облигацияларды толық көлемде өтеді.

«Алматы электр станциялары» АҚ

«Қазақстан Халық Банкі» АҚ-мен 2022 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде жасалған 2014 жылғы «26» қарашадағы № KS 02-14-39 Кредиттік желіні беру туралы келісім шеңберінде «Алматы электр станциялары» АҚ 16,0% сыйақы мөлшерлемесі бойынша жалпы сомасы 1,546,939 мың теңгеге айналым қаражатын толықтыруға қарыз алды. 14.12.2021 ж. № 110\0009-21 Бас кредиттік келісім шеңберінде «First Heartland Jusan Bank» АҚ-мен жасасқан «Алматы электр станциялары» АҚ-ның 10,4% сыйақы мөлшерлемесі бойынша 2,579,300 мың теңге сомасына айналым қаражатын толықтыруға қарыз алды.

«Алматы электр станциялары» АҚ «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-дан жалпы сомасы 1,392,567 мың теңгеге, «First Heartland Jusan Bank» АҚ-дан 7,306,148 мың теңгеге қарыздар бойынша негізгі борышты өтеді.

13 Қарыздар (жалғасы)

«АлматыЭнергоСбыт» ЖШС

«АлматыЭнергоСбыт ЖШС «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-мен жасалған 2015 жылғы 22 сәуірдегі № КС 02-15-09 Кредиттік желіні беру туралы келісім негізінде жалпы сомасы 16,357,613 мың теңгеге қарыз алды және жалпы сомасы 14,157,613 мың теңгеге қарызды өтеді.

«Болат Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС

«Б.Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС «Жианқ банкі» АҚ ЕБ 3,737,500 мың теңге мөлшеріндегі қарызын толық өтеді.

14 Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2022 ж. 30 қыркүйек	2021 ж. 31 желтоқсан
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек	19,221,774	32,133,619
Жалақы бойынша берешек	1,609,732	1,890,163
Дивиденділер бойынша қарыз	478,871	421,413
Басқа қаржылық кредиторлық берешек	3,824,336	2,440,701
Қаржылық кредиторлық берешек жиыны	25,134,713	36,885,896
Алматы қ, әкімдігі алдындағы берешек (3-ескертпе)	5,841,514	5,841,514
Пайдаланылмаған демалыстар бойынша аударылған резервтер	4,111,058	4,618,465
Сатып алушылар мен тапсырыс берушілерден алынған алдын ала төлемдер	2,205,180	2,152,545
Өзге де қаржылық емес кредиторлық берешек	39,150	658,619
Негізгі қызмет бойынша барлық кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек жиыны	37,331,615	50,157,039

15 Түсім

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2022 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2021 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2022 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай	2021 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай
Электр қуатын сату	220,214,346	191,764,448	77,255,814	67,403,910
Электр қуатының дайындығын қолдау қызметінен түсім	25,770,578	24,065,094	8,619,607	10,220,890
Жылу қуатын сату	11,753,070	11,724,539	1,551,854	1,336,183
Электр қуатын тасымалдау	5,701,088	3,425,027	2,068,121	1,193,609
ЖЖҚ электр станцияларын жалға беруден түскен кіріс	3,617,069	3,600,215	640,891	950,919
Инвестициялық меншікті жалға беруден кіріс	3,122,576	2,935,892	1,071,678	979,196
Басқалар	2,041,734	272,576	696,861	233,677
Химиялық суды сату	1,368,414	1,327,707	468,631	443,920
Барлық түсім	273,588,875	239,115,498	92,373,457	82,762,304

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертпелер – 2022 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)

16 Сатудың өзіндік құны

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2022 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2021 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2022 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай	2021 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай
Отын	45,637,143	42,436,898	13,459,976	12,334,846
Негізгі құралдардың тозуы және материалдық емес активтердің амортизациясы	44,389,168	40,715,571	14,894,612	13,677,939
ЖЖҚ-тан сатып алынған электр қуатының бағасы	36,413,314	29,550,834	13,328,921	12,552,966
Еңбекақы мен онымен байланысты шығындарды төлеу	29,818,916	22,533,170	9,697,318	7,704,587
Электр қуатын тасымалдау қызметтері мен басқа қызметтер	9,684,283	9,144,659	3,331,677	3,331,678
Табыс салығынан басқа салықтар	7,787,908	7,780,626	2,709,698	2,550,343
Электр қуатының дайындығын қолдау	6,531,476	6,546,346	2,168,445	2,126,979
Жөндеу және ұстау	5,631,146	4,617,694	3,050,692	2,563,311
Сумен қамтамасыз ету	5,265,507	4,568,572	1,813,022	1,813,022
Бөгде ұйымдар қызметтері	3,912,620	3,655,984	1,622,026	1,297,714
Материалдар	1,295,128	1,309,120	592,966	586,633
	866,905	825,730	315,414	278,688
Желілердегі шығындар	2,110	1,855	1,190	1,086
Ликвидті емес тауар-материалдық қорлар бойынша резервтерді (қалпына келтіру)/есептеу	(17,733)	(26,353)	(9,406)	1,990
Басқалар	2,292,397	2,181,558	754,024	1,118,044
Барлық сатудың өзіндік құны	199,510,288	175,842,264	67,730,576	61,939,826

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертпелер – 2022 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)

17 Жалпы және әкімшілік шығындар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2022 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2021 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2022 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай	2021 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай
Еңбекақы мен онымен байланысты шығындарды төлеу	5,701,472	5,416,045	1,872,523	1,901,743
Мемлекеттік баж салықтары	3,174,287	86,938	7,119	13,606
Негізгі құралдардың тозуы және материалдық емес активтердің амортизациясы	714,636	734,430	232,660	252,909
Күзет қызметі	343,463	327,091	126,509	109,634
Консультациялық және басқа кәсіби қызметтер	328,290	519,911	69,864	117,303
Табыс салығынан басқа салықтар	298,120	211,933	51,889	58,346
Материалдар	171,617	166,604	56,164	80,636
Іссапар және өкілдік шығындар	133,064	158,333	57,354	54,300
Сақтандыру	103,478	88,286	28,418	23,794
Жалдау шығындары	90,695	90,378	30,107	27,027
Жөндеу шығындары	83,940	109,903	25,128	42,218
Байланыс шығындары	70,141	65,544	23,292	19,676
Бағдарламалық жасақтаманы қамтамасыз ету	48,861	-	12,806	-
Банк алымдары	25,390	28,177	8,530	8,635
Көлік шығындары	19,691	37,266	7,051	8,040
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешектің және өзге де дебиторлық берешектің, өзге де қысқа мерзімді активтердің құнсыздануына арналған резервтерді қалпына келтіру/(есептеу)	(365)	920,655	-	888,160
Өзгесі	1,212,634	1,305,270	526,110	525,019
Барлық жалпы және әкімшілік шығындар	12,519,414	10,266,764	3,135,525	4,131,046

18 Қаржылық шығындар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2022 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2021 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2022 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай	2021 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай
Қарыздар және облигациялар сыйақылары бойынша шығындар	16,869,062	16,023,816	4,854,652	5,137,214
Акционердің қарызы мен қаржылық көмегінің келтірілген бағаның дисконтын алып тастау	4,728,831	4,339,343	1,611,720	1,451,106
Табысты алып тастағандағы бағам айырмашылығының шығыны	456,394	49,247	55,235	-
Еншілес компаниялардың артықшылықты акциялары бойынша дивидендтер	211,391	91,143	-	-
Басқалар	1,256,708	1,522,854	436,094	483,400
Барлық қаржылық шығындар	23,522,386	22,026,403	6,957,700	7,071,720

19 Табыс салығы бойынша шығындар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2022 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2021 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2022 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай	2021 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай
Ағымдағы табыс салығы бойынша шығындар	15,094,788	9,132,963	5,227,406	3,174,500
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша шығындар	(2,191,085)	(914,602)	(557,669)	(581,624)
Барлық табыс салығы бойынша шығындар	12,903,703	8,218,361	4,669,737	2,592,876

20 Шартты және келісімшартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер

Төменде көрсетілген ақпараттан басқа, 2022 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша, 2021 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін шоғырландырылған қаржылық есептілікте ашылған қандай да бір шартты және шарттық міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер болған жоқ.

Қоршаған ортаны қорғау мәселелері

ҚР-дағы қоршаған ортаны қорғау жөніндегі заңнама қалыптасу сатысында және ҚР мемлекеттік органдарының оның сақталуын қамтамасыз етуге қатысты ұстанымы үнемі өзгеріп отырады. Топ қоршаған ортаға әсер етуге байланысты өз міндеттемелеріне қатысты мерзімді бағалау жүргізіп отырады. Міндеттеменің анықталуына қарай ақпарат дереу есепте көрсетіледі. Азаматтық талап қою нәтижелері бойынша немесе заңнама шеңберінде қолданыстағы нормативтік актілерге өзгерістер енгізу нәтижесінде туындауы мүмкін әлеуетті міндеттемелер бағалауға жатпайды, бірақ елеулі болуы мүмкін. Дегенмен, қолданыстағы заңнаманы ағымдағы түсіндіруге сәйкес басшылық Топтың есептелген және Топтың операциялық қызметінің нәтижелеріне немесе қаржылық жағдайына елеулі теріс әсер етуі мүмкін осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікте көрсетілген сомаларға қосымша ешқандай елеулі міндеттемелері жоқ деп есептейді.

ЕГРЭС-1 станциясы белгіленген қуаты 3,500 МВт көлеміндегі ең ірі энергия өндіруші ұйым болып табылады және Қазақстан Республикасында электр энергиясын тұтынудың 19% - ын қамтамасыз етеді. Бұл ретте, ЭГРЭС-1 Қазақстанның энергия жүйесінің сенімді жұмысын қамтамасыз ету үшін Жүйелік оператордың нұсқаулары (командалары) негізінде «KEGOC» АҚ (Жүйелік оператор) белгілеген жұмыс режиміне сәйкес электр энергиясын өндіруді жүзеге асырады. Елде электр энергиясын тұтынудың өсуіне байланысты және тұтынушыларды үздіксіз және сенімді электрмен жабдықтау мақсатында ЕГРЭС-1 өндіруші қуаттары толық көлемде іске қосылды, бұл 2020 жылдан бастап электр энергиясын өндіру көлемінің ұлғаюына және парниктік газдар шығарындыларына қатысты квота тапшылығына алып келді.

Қазақстан Республикасының Экологиялық заңнамасына сәйкес ЕГРЭС-1 квота белгіленетін қондырғының қуаты ұлғайған жағдайда негізгі квотаның көлемі жеткіліксіз болған кезде парниктік газдар шығарындыларына қосымша квота алу үшін қоршаған ортаны қорғау саласындағы уәкілетті органға жүгінуге құқылы.

ЭГРЭС-1, ЭГРЭС-1-нің жалғыз қатысушысы болып табылатын «Самұрық-Энерго» АҚ атынан «KEGOC» АҚ нұсқауларына сәйкес электр энергиясын өндірудің ұлғаюына байланысты парниктік газдар шығарындыларына қосымша квота алу үшін уәкілетті органға бірнеше рет жүгінген болатын. Бірақ, уәкілетті органның шешімі 2020 жылы 2 миллион тонна мөлшерінде парниктік газдар шығарындыларына квота тапшылығымен 2021 жылғы 11 тамызда айтарлықтай кідіріспен алынды. Тиісінше, уәкілетті орган қабылдаған шешімнің нәтижесінде ЕГРЭС-1 басқа ұйымдардан 2021 жылғы 13 тамызға дейін, яғни өткен жылғы тапшылықты жабу үшін нарықта квоталарды сатып алу мерзімі аяқталатын күнге дейін 2 миллион тонна мөлшерінде қосымша квоталар көлемін алдын ала сатып алуға мүмкіндігі болмады.

2022 жылғы 27 сәуір мен 20 мамыр аралығында Павлодар облысы бойынша Экология департаменті профилактикалық қадағалау жүргізді және оның нәтижелері бойынша ереже бұзушылықтарды жою туралы нұсқама шығарды. Одан кейін мемлекеттік экологиялық инспектор ҚР Экологиялық кодексінің 94-2-бабының 5-тармағын бұзу туралы Әкімшілік құқық бұзушылық туралы хаттама жасады, осыған байланысты ӘҚБТК-нің 329-бабы бойынша Әкімшілік құқық бұзушылық құрамын құру туралы хаттама жасалды.

Осы Ұйғарыммен және Хаттамамен келіспегендіктен, ЭГРЭС-1 тексеру нәтижелеріне наразылық білдіру жұмыстарын жүргізді. 12.09.2022 жылы сот ЭГРЭС-1 талабын қанағаттандыру туралы шешім шығарды: 25.04.2022 жылғы профилактикалық бақылау мен қадағалауды тағайындау туралы Акт және Павлодар облысы бойынша Экология департаментінің 20.05.2022 жылғы заң бұзушылықтарды жою туралы Ұйғарымы заңсыз деп танылды және күші жойылды. Ағымдағы күнгі жағдай бойынша сот шешіміне шағымдану мерзімі аяқталған жоқ.

20 Шартты және келісімшартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер (жалғасы)

Басшылық ЕГРЭС-1 станциясының Қазақстан Республикасы энергия жүйесінің сенімді жұмысын қамтамасыз ету тәжірибесі мен қажеттілігіне сүйене отырып, квотаның қосымша көлемін толық көлемде алуға сындарлы құқығы бар деп санайды. Сондай-ақ, егер құжаттарды қарау мерзімдерін уәкілетті орган сақтаса, бұл басқа операторлардан қосымша квоталарды уақтылы сатып алуға мүмкіндік берер еді. Топ нарықтағы басқа ұйымдардан қосымша квота көлемін сатып алу құнын көлемі үшін сыйлықақыны ескере отырып, 2 миллиард теңге мөлшерінде бағалады және есепті күнге резерв құрды. 2022 жылғы 30 қыркүйекте парниктік газдар шығарындыларына қосымша квоталар сатып алуға арналған резерв салық және бюджетке төленетін басқа да төлемдер бойынша берешек құрамына енгізілді.

Негізгі себептер мен фактілерді талдау негізінде басшылық ГРЭС-1 міндеттемесі есептелген резерв сомасынан аспауы тиіс деп есептейді. Квотамен жабылмайтын электр энергиясының қосымша көлемін өндіру «KEGOC» АҚ-ның бөлу жүйесіне сәйкес Қазақстан Республикасының энергия жүйесінің сенімді жұмысын қамтамасыз ету үшін жүзеге асырылды. Қосымша квота бойынша міндеттеме сомасы асып кеткен кезде, қажетті электр энергиясын өндіру ағымдағы тарифтер кезінде Топ үшін экономикалық тұрғыдан орынсыз болады.

Қарыздар бойынша ковенанттар

Топта қарыздар бойынша белгілі бір ковенанттар бар. Бұл ковенанттарды сақтамау Топ қызметіне қатысты жағымсыз салдарға, соның ішінде қарыздар бойынша шығындардың өсуіне және дефолттың жариялауына әкелуі мүмкін.

2022 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша топ «Ereumentau Wind Power» ЖШС мен Еуразиялық Даму Банкі арасындағы шарт бойынша қаржылық және қаржылық емес ковенанттарды қоспағанда, өз ковенанттарын сақтады. «Ereumentau Wind Power» ЖШС жел электр станциясын пайдалануға беру мерзімінің кешіктірілуіне байланысты (іске қосудың бастапқы мерзімі 2021 жылғы 13 желтоқсан) Топ 2022 жылғы 8 маусымдағы мерзімдерді ұзарта отырып және 2022 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша кредиттерді мерзімінен бұрын қайтару талабынан бас тарта отырып, вейверді (талаптардан бас тарту) алды.

Сот талқылаулары

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

Капиталды сипаттағы міндеттемелер

Топ өзінің маусымдық және басқа да туындайтын бизнес-тәуекелдерге ұшырауына талдау жасады, бірақ 2022 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Топтың қаржылық нәтижелеріне немесе жағдайына әсер етуі мүмкін тәуекелдерді анықтаған жоқ. Топ міндеттемелерді орындау және айналым қаражаттарымен қамтамасыз ету үшін қажетті қаражат пен қаржыландыру көздері бар.

2022 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша, Топтың 65,096,613 мың теңге (2021 ж. 31 желтоқсан: 84,376,182 мың теңге) жалпы сомасындағы негізгі құралдарды сатып алу бойынша ұзақ мерзімді шартты міндеттемелері болды.

Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың капиталды сипатының міндеттемелері

2022 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша, Топтың Forum Muider, СЕГРЭС-2 ұзақ мерзімді шарттық міндеттемелеріндегі үлесі 3,997,304 мың теңгені және тиісінше 11,812,824 мың теңгені (2021 ж. 31 желтоқсан: 5,942,347 мың теңге және 12,892,412 мың теңге) құрады.

21 Әділ құн туралы ақпаратты ашу

Әділ құнды бағалау

Әділ құнды бағалау нәтижелері әділ құнның иерархия деңгейлері бойынша былайша талданып, бөлінеді: (i) 1- деңгейге сәйкес активтер немесе міндеттемелер үшін белсенді нарықтардағы нарықтық баға белгілеу бойынша бағалар (түзетілмейтін) жатады, (ii) 2-деңгейге – актив немесе міндеттемелер үшін тікелей (яғни, мысалы, баға) немесе жанама (яғни, мысалы, бағаның туындысы) бақыланатын болып табылатын барлық пайдаланылатын маңызды бастапқы деректері бар бағалау модельдерінің көмегімен алынғандар және (iii) 3-деңгейдің бағалары бақыланатын нарықтық деректерге негізделмеген (яғни, бақыланбайтын бастапқы деректерге негізделген) бағалар болып табылады. Қаржылық құралдарды әділ құн иерархиясындағы белгілі бір санатқа жатқызған кезде басшылық пайымдауды қолданады. Егер әділ құнды бағалауда айтарлықтай түзетуді талап ететін бақыланатын деректер пайдаланылса, онда ол 3-деңгейге жатады. Пайдаланылатын деректердің маңыздылығы әділ құнның барлық жиынтық бағасы үшін бағаланады. Төменде әділ баға бойынша бағаланбайтын активтер мен міндеттемелердің теңгерімдік бағасы мен әділ баға иерархиясы деңгейлері бойынша әділ бағаның талдауы келтіріледі:

Қазақстандық мың теңгемен	2022 ж. 30 қыркүйек				2021 ж. 31 желтоқсан			
	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Теңгерімді кқұны	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Теңгерімді кқұны
АКТИВТЕР								
Ақшалай қаражат және оның эквиваленттері	-	9,664,107	-	9,664,107	-	12,138,171	-	12,138,171
Пайдаланылуы, шектелген ақшалай қаражат	-	1,260,847	-	1,260,847	-	365,038	-	365,038
Тіркелген мерзімі бар депозиттер	-	328,508	-	328,508	-	255,820	-	255,820
Қаржылық дебиторлық берешек	-	34,061,765	-	34,061,765	-	32,015,429	-	32,015,429
Өзге де қаржылық дебиторлық берешек	-	7,669,193	-	7,240,881	-	8,240,566	-	8,240,566
Алынатын дивидендтер	-	-	500	500	-	-	458	458
Облигациялар	-	955,397	-	942,390	-	10,220,287	-	10,207,585
Барлық қаржылық активтер	-	53,939,817	500	53,498,998	-	63,235,311	458	63,223,067

Қазақстандық мың теңгемен	2022 ж. 30 қыркүйек				2021 ж. 31 желтоқсан			
	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Теңгерімді кқұны	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Теңгерімді кқұны
Міндеттемелер								
Қарыздар	-	256,081,004	-	258,092,062	-	285,788,849	-	294,894,666
Қаржылық кредиторлық берешек	-	25,134,713	-	25,134,713	-	36,885,896	-	36,885,896
Ұзақ мерзімді кредиторлық берешек	-	1,316,131	-	1,316,131	-	2,423,162	-	2,423,162
Барлық қаржылық міндеттемелер	-	282,531,848	-	284,542,906	-	325,097,907	-	334,203,724

Амортизацияланған құн бойынша көрсетілетін қаржылық активтер

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

Амортизацияланған құн бойынша көрсетілетін міндеттемелер

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

21 Әділ құн туралы ақпаратты ашу (жалғасы)

Инвестициялық мүліктің әділ құны

Инвестициялық мүлік Бұқтырма СЭС нысанын жалға алу шартын білдіреді, бұл нысанның бағасы болашақтағы жалдау ақысы негізінде анықталды. Инвестициялық мүліктің әділ құны 3,900,239 мың теңгеге тең (2021 ж. 31 желтоқсан: 1,834,598 мың теңге).

22 Есептік кезеңнен кейінгі оқиғалар

2022 жылғы 20 қазанда «Самұрық-Энерго» АҚ «Bereke Bank» АҚ-дан алты ай мерзімге жылдық 15,8% мөлшерлеме бойынша 7 млрд теңге сомасына қысқа мерзімді қарыз алды. Қарыздың мақсаты айналым қаражатын толықтыру.

2022 жылдың қазан айында «Самұрық-Энерго» АҚ Халық банкінің 7,7 млрд теңге сомасындағы қарыздарын және жинақталған сыйақыны өтеді.

2022 жылдың қазан айында «Б.Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС «Қазақстан Халық банкі» АҚ-нан 1,500,000 мың теңге мөлшерінде қарызды мерзімінен бұрын ішінара өтеуді жүргізді.

2022 жылғы 18 қазанда «АЛЭС» АҚ «First Heartland Jusan Bank» АҚ-да жылдық 16,34% мөлшерлеме бойынша айналым қаражатын толықтыруға 1,453,914 мың теңге сомасына транш алды.

2022 жылғы 08 қарашада «Самұрық-Энерго» АҚ «Богатырь-Көмір» ЖШС-нан 08.11.2022 жылғы № ДЗ-13 заемы бойынша 2,000,000 мың теңге сомасына 07.11.2023 жылға дейінгі мерзімге 17% ставка бойынша транш алды.

2022 жылғы 04 қарашада АХҚО-да Qazaq Green Power PLC еншілес ұйымы тіркелді, оның қызметі жасыл энергетиканың электр энергетикалық активтерін басқару болып табылады.

23 Бір акцияның теңгерімдік құны

«Қазақстан қор биржасы» АҚ (бұдан әрі – ҚҚБ) Биржалық кеңесінің 2010 жылғы 4 қазандағы шешіміне сәйкес, қаржылық есептілікте ҚҚБ бекіткен қағидаларға сәйкес есептелген есепті күнгі бір акцияның (жай және артықшылықты) теңгерімдік құны туралы деректер болуы тиіс. 2022 жылғы 30 мауысымдағы жағдай бойынша, осы қаржылық есептілік негізінде Компания басшылығы есептеген бұл көрсеткіш 94,780 теңгені (2021 жылғы 31 желтоқсан: 88,985 теңгені) құрады. Төменде бір акцияның теңгерімдік құнын есептеу кестесі берілді:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2022 ж. 30 қыркүйек	2021 ж. 31 желтоқсан
Барлық активтер	924,382,940	939,820,011
Алып тастағанда: материалдық емес активтер	(3,730,515)	(4,165,145)
Алып тастағанда: барлық міндеттемелер	(389,711,748)	(437,179,560)
Жай акцияларға үшін таза активтер	530,940,677	498,475,306
Есепті күндегі жай акциялардың саны	5,601,812	5,601,812
Бір акцияның теңгерімдік құны, теңге	94,780	88,985