



«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

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

2022 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 ЕСКЕРТУЛЕР

1	«Самұрық-Энерго» Компаниясы және оның қызметі туралы мәлімет	7
2	Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есеп саясатының негізгі ережелері	7
3	Жаңа стандарттар мен түсіндірулер	8
4	Есептік саясатты қолданудағы маңызды есептік бағалаулар және кәсіби пайымдаулар	9
5	Байланысты тараптармен есеп жүргізу және операциялар	9
6	Еншілес компаниялар мен бірлескен кәсіпорындарға салынған инвестициялар	11
7	Берілген қарыздар және борыштық құралдарға инвестициялар	12
8	Басқа ұзақ мерзімді активтер	13
9	Басқа қысқа мерзімді активтер	14
10	Ақша қаражаттары және оның эквиваленттері	14
11	Акционерлік капитал	14
12	Қарыздар	15
13	Дивидендтер бойынша кірістер	17
14	Жалпы және әкімшілік шығыстар жиынтығы	17
15	Қаржылық табыстар	17
16	Қаржылық шығыстар	18
17	Табыс салығы	18
18	Шарттық және келісімшарттық міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер	18
19	Қаржы құралдарының әділ құны	18
20	Есептік күннен кейінгі оқиғалар	19
21	Акциядан түскен пайда	20

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Пайда немесе шығын және өзге де жиынтық кіріс туралы жеке есеп

Қазақстан теңгесімен, мың	Ескерту	31 наурыз 2022 ж.	31 желтоқсан 2021 ж.
АКТИВТЕР			
Ұзақмерзімді активтер			
Негізгі құралдар		314,801	392,839
Материалдық емес активтер		712,301	659,057
Пайдалану құқығы нысанындағы актив		1,113,486	1,172,090
Еншілес компаниялар мен бірл. кәсіпорындарға инвестициялар	6	545,731,874	547,698,014
Берілген қарыздар және борыштық құралдарға инвестициялар	7	45,592,323	47,240,254
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	8	7,115,765	6,935,571
Барлық ұзақ мерзімді активтер		600,580,550	604,097,825
Қысқа мерзімді активтер			
Тауар-материалдық қорлар		35,938	53,002
Берілген қарыздар және борыштық құралдарға инвестициялар	7	17,405,608	26,209,385
Өзге де қысқа мерзімді активтер	9	31,540,485	1,031,615
Ақшалай қаражат және олардың баламалары	10	1,046,151	1,481,340
Барлық қысқа мерзімді активтер		50,028,182	28,775,342
БАРЛЫҚ АКТИВТЕР		650,608,732	632,873,167
КАПИТАЛ			
Акционерлік капитал	11	376,045,927	376,045,927
Өзге де капитал резерві		89,328,998	89,328,998
Жабылмаған шығын		(8,366,082)	(33,095,568)
БАРЛЫҚ КАПИТАЛ		457,008,843	432,279,357
МІНДЕТТЕМЕЛЕР			
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Заемдар	12	130,834,300	163,569,258
Жалдау бойынша міндеттемелер		929,960	978,662
Өзге ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер		32,343	32,343
Барлық ұзақ мерзімді міндеттемелер		131,796,603	164,580,263
Қысқа мерзімді міндеттемелер			
Заемдар	12	60,328,052	34,252,374
Жалдау бойынша міндеттемелер		355,961	352,000
Өзге кредиторлық берешек және есептелген міндеттемелер		1,080,024	1,322,483
Төлеуге жататын өзге салықтар		39,249	86,690
Барлық қысқа мерзімді міндеттемелер		61,803,286	36,013,547
БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР		193,599,889	200,593,810
БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР ЖӘНЕ КАПИТАЛ		650,608,732	632,873,167
Бір жай акцияның бағанстық құны	21	81,455	77,050

Басшылық атынан 2022 жылғы 30 сәуірде қол қойылған.

Рысқұлов Айдар Қайратұлы
 Экономика және қаржы жөніндегі
 басқарушы директор



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

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Пайда немесе шығын және өзге де жиынтық кіріс туралы жеке есеп

Қазақстан теңгесімен, мың	Ескертпе	2022ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай	2021ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай.
Дивиденділер бойынша кірістер	13	30,597,943	1,918,909
Өзге операциялық кірістер мен шығыстар (нетто)		34,492	1,366,140
Жалпы және әкімшілік шығыстар	14	(1,277,653)	(1,323,006)
Қаржылық активтердің (құнсыздануынан) қалпына келуінен түскен (шығыстар)/ табыстар (нетто)		(39,434)	(1,296,142)
Операциялық пайда		29,315,348	665,901
Қаржылық табыстар	15	2,073,293	2,486,774
Қаржылық шығыстар	16	(6,649,138)	(5,847,047)
Салық салынғанға дейінгі пайда		24,739,503	(2,694,372)
Табыс салығы бойынша шығыстар	17	(10,017)	(266,428)
Жыл ішіндегі пайда		24,729,486	(2,960,800)
Жыл ішіндегі барлық жиынтық пайда		24,729,486	(2,960,800)
Акцияға қатысты жыл ішіндегі пайда (қазақстандық теңгемен)	21	4,415	(529)

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Капиталдағы өзгерістер туралы жеке есеп

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	Ескертпе	Акционерлік капитал	Өзге резервтегі капитал	Өтелмеген залал	Барлық капитал
2021 жылғы 1 қаңтардағы қалдық		376,045,927	89,328,998	(45,082,442)	420,292,483
Жыл ішіндегі пайда		-	-	(2,960,800)	(2,960,800)
Жыл ішіндегі барлық жиынтық (залал)/табыс		-	-	(2,960,800)	(2,960,800)
2021 жылғы 31 наурыздағы қалдық		376,045,927	89,328,998	(48,043,242)	417,331,683
2022 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 табыс		-	-	24,729,486	24,729,486
2022 жылғы 31 наурыздағы қалдық		376,045,927	89,328,998	(8,366,082)	457,008,843

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Жеке қаржылық есептілікке ескертпелер-2022 жылғы 31 наурыз

Қазақстан теңгесімен, мың	Ескертпе	2022ж. 31 наурызда аяқталған 3 айға	2021ж. 31 наурызда аяқталған 3 айға
Операциялық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы:			
Ақшалай қаражаттың түсуі, барлығы		643,324	2,092,496
Алынған сыйақы		610,179	179,945
Өзге түсімдер		33,145	1,912,551
Ақша қаражатының шығуы, барлығы		(3,792,442)	(4,829,006)
Өнім берушілерге тауарлар мен қызметтер үшін төлемдер		(434,734)	(403,590)
Берілген аванстар		(49,038)	(20,013)
Еңбекақы бойынша төлемдер		(566,889)	(592,203)
Алынған заемдар бойынша сыйақыларды төлеу		(2,556,078)	(2,888,977)
Корпоративтік табыс салығы		(8,247)	(26,966)
Бюджетке төленетін басқа да төлемдер		(77,343)	(79,135)
Басқа төлемдер		(100,113)	(818,122)
Операциялық қызметте пайдаланылған таза ақша қаражаты		(3,149,118)	(2,736,510)
Инвестициялық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы			
Ақша қаражатының түсуі, барлығы		14,036,831	10,696,811
Банк салымдарын қайтару		5,500	5,000
Берілген қарыздарды өтеу		3,031,331	10,605,746
Эмитенттердің қарыздық құралдарын өтеу		11,000,000	86,064
Ақша қаражатының шығуы, барлығы		(3,178,115)	(404,505)
Негізгі құралдар мен материалдық емес активтерді сатып алу		(309,139)	(10,243)
Банктік салымдарды орналастыру		-	(5,500)
Еншілес компаниялар мен қауымдасқан компанияларға берілген қарыздар мен қаржылық көмек		(2,273,700)	-
Еншілес компаниялардың жарғылық капиталына салым		(595,276)	(388,762)
Инвестициялық қызметте пайдаланылған таза ақша қаражаты		10,858,716	10,292,306
Қаржылық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы			
Ақша қаражатының түсуі, барлығы		13,000,000	61,460,000
Банктік қарыздар алу		13,000,000	27,000,000
Еншілес ұйымдардан қарыздар алу		-	34,460,000
Ақша қаражатының шығуы, барлығы		(21,181,368)	(69,724,929)
Самұрық-Қазына қарыздарын өтеу		(2,381,109)	(2,586,856)
Банктердің және басқа да ұйымдардың қарыздарын өтеу		(18,755,518)	(67,119,317)
Қаржылық жалдау бойынша негізгі қарзды төлеу		(44,741)	(18,756)
Қаржылық қызметтен пайдаланылған таза ақша қаражаты		(8,181,368)	(8,264,929)
Валюталардың айырбас бағамының өзгеруінің ақша қаражаты мен оның баламаларына әсері		36,591	(17,886)
Ақша қаражаты мен олардың баламаларының құнсыздануына арналған резервтегі өзгеріс		(10)	154
Ақша қаражаты мен олардың баламаларының таза (азаюы)/ұлғаюы		(435,189)	(726,865)
Жыл басындағы ақша қаражаты және олардың баламалары		10	1,481,340
Кезең соңындағы ақша қаражаты және олардың баламалары		10	1,046,151

1 «Самұрық-Энерго» Компаниясы және оның қызметі туралы мәлімет

Осы қаржылық есептілік «Самұрық-Энерго» АҚ (бұдан әрі – Компания) үшін 2022 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айға Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына (ҚЕХС-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 тарап.

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 (6 ескертпе) біріктіретін холдингтік компания (бұдан әрі – «Компания») болып табылады.

Компания қызметін жүзеге асыратын мекенжайы мен орны

Қазақстан Республикасы, Нұр-Сұлтан 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 аралық қаржылық есептілік әділ құн бойынша қаржылық құралдарды алғашқы тануға түзету енгізе отырып, бастапқы құн бойынша бағалау қағидасы негізінде Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына (ҚЕХС) 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 ҚЕХС-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, Нұр-Сұлтан 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 2020 жылғы 31 желтоқсандағы аяқталған жылғы жағдай бойынша шоғырландырылған қаржылық есептілікпен бірге жүргізілуі тиіс.

ҚЕХС-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

2022 жылғы 31 наурызда шетел валютасында көрсетілген қалдықтарды қайта есептеу үшін пайдаланылған ресми айырбастау бағамы 1 АҚШ доллары үшін 466,31 теңгені құрады (2021 жылғы 31 желтоқсанда: 431,80 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

1 жылдың 2022 қаңтарында немесе осы күннен кейін басталатын және Компания мерзімінен бұрын қабылдамаған жылдық кезеңдер үшін міндетті болып табылатын бірқатар жаңа стандарттар мен түсіндірулер жарияланды.

- ҚЕХС (IFRS) 10 және ҚЕХС (IAS) 28 түзетулері – «Инвестор мен оның қауымдасқан ұйымы немесе бірлескен кәсіпорны арасындағы мәмілелердегі активтерді сату немесе жарна салу» (2014 жылғы 11 қыркүйекте шығарылған және ҚЕХС жөніндегі Кеңес айқындайтын күннен бастап немесе осы күннен кейін басталатын жылдық кезеңдер үшін күшіне енеді).
- ҚЕХС (IFRS) 17 «Сақтандыру шарттары» (2017 жылғы 18 мамырда шығарылды және 2021 жылғы 1 қаңтардан басталатын немесе осы күннен кейін басталатын жылдық кезеңдер үшін күшіне енеді, күшіне ену күні кейіннен төменде көрсетілгендей ҚЕХС (IFRS) 17 түзетулерімен 2023 жылғы 1 қаңтарға ауыстырылды).
- 17 ҚЕХС (IFRS) түзетулері және 4 ҚЕХС (IFRS) түзетулері (2020 жылғы 25 маусымда шығарылды және 2023 жылғы 1 қаңтардан немесе осы күннен кейін басталатын жылдық кезеңдер үшін күшіне енеді).
- Міндеттемелерді қысқа мерзімді және ұзақ мерзімді деп жіктеу - ХҚЕС (IAS) 1 түзетулері (2020 жылғы 23 қаңтарда шығарылды және 2022 жылғы 1 қаңтардан немесе осы күннен кейін басталатын жылдық кезеңдер үшін күшіне енеді).
- Міндеттемелерді қысқа мерзімді және ұзақ мерзімді деп жіктеу – күшіне ену күнін ауыстыру - ҚЕХС (IAS) 1 түзетулері (2020 жылғы 15 шілдеде шығарылған және 2023 жылғы 1 қаңтардан басталатын немесе осы күннен кейін басталатын жылдық кезеңдерге қатысты күшіне енеді).
- «Активті болжамды пайдалану басталғанға дейін алынған түсім, Ауыртпалықты шарттар – шартты орындау құны», «Тұжырымдамалық негіздерге сілтеме» – ҚЕХС (IAS) 16, ҚЕХС (IAS) 37 және ҚЕХС (IFRS) 3-ке шектеулі қолданылу саласы бар түзетулер және 1 ҚЕХС (IFRS), 9 ҚЕХС (IFRS), 16 ҚЕХС (IFRS) және 41 (IAS) ҚЕХС (IAS) қатысты 2018-2020 жылдардағы ҚЕХС (IFRS) (2020 жылғы 14 мамырда шығарылды және 2022 жылғы 1 қаңтардан немесе осы күннен кейін басталатын жылдық кезеңдер үшін күшіне енеді).
- ХҚЕС (IAS) 1-ге және ХҚЕС бойынша 2- Практикалық басшылыққа түзетулер: Есеп саясаты туралы ақпаратты ашу (2021 жылғы 12 ақпанда шығарылды және 2023 жылғы 1 қаңтардан немесе осы күннен кейін басталатын жылдық кезеңдерге қатысты қолданылады).
- ХҚЕС (IAS) 8 түзетулері: «Бухгалтерлік бағаларды анықтау» (2021 жылғы 12 ақпанда шығарылды және 2023 жылғы 1 қаңтардан немесе осы күннен кейін басталатын жылдық кезеңдер үшін күшіне енеді).
- «Covid-19 байланысты жалдау бойынша жеңілдіктер» – 16 ХҚЕС (IFRS) түзетулері (2021 жылғы 31 наурызда шығарылды және 2021 жылғы 1 сәуірден басталатын немесе осы күннен кейінгі жылдық кезеңдер үшін күшіне енеді).
- Бір операция нәтижесінде туындайтын активтер мен міндеттемелерге қатысты кейінге қалдырылған салық – ҚЕХС (IAS) 12 түзетулері (2021 жылғы 7 мамырда шығарылған, 2023 жылғы 1 қаңтардан немесе осы күннен кейін басталатын жылдық кезеңдер үшін күшіне енеді).

Егер жоғарыда өзгеше көрсетілмесе, осы жаңа стандарттар мен түсіндірулер 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 2021 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. 2022 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша компанияның жиынтық ағымдағы міндеттемелері жалпы айналым активтерінен 11,775,105 мың теңгеге асып түсті. Ағымдағы міндеттемелердің негізгі бөлігі Топ ішінде өтімділікті бөлу бойынша кәш пулинг жүйесі шеңберінде еншілес компаниялардан алынған қарыздардан тұрады. 2022 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша еншілес ұйымдардан алынған қарыздардың қысқа мерзімді бөлігі 23,661,907 мың теңгені құрады (2021 жылғы 31 желтоқсан: 23,504,716 мың теңге)

Балқаш ЖЭС-і

2019 жылғы 29 қазанда Компания Samsung C&T-ден БЖЭС-тің 50%+1 акциясын сатып алды және БТЭС-тің 100% үлесінің иесі болды. Сатып алу кезінде БЖЭС банкроттық шегінде болды, сондай-ақ іс жүзінде маңызды қызметті жүзеге асырмады. 2017 жылдан бастап кредиторлар мен жеткізушілер БЖЭС-тің төлем қабілетсіздігіне байланысты бірнеше рет сотқа берді, бұл өз кезегінде мүлікке тыйым салуға алып келді, сондай-ақ БЖЭС қызметін айтарлықтай шектеді. 2019 жылғы 6 желтоқсанда соттың шешімі бойынша банкроттық процесті бақылау мен жүргізу үшін уақытша басқарушы тағайындалды.

Карантиндік шаралар мен ұлттық экономиканы қолдау үшін Мемлекет тарапынан қабылданған шаралардың енгізілуіне байланысты Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2020 жылғы 14 шілдедегі № 443 қаулысымен заңды тұлғалар мен дара кәсіпкерлерді банкрот деп тану туралы өтініштерді мемлекеттік органдар мен квазимемлекеттік сектор субъектілері атынан кредиторлардың сотқа беруін 2020 жылғы 1 қазанға дейін тоқтата тұруға бұйрық берілді, осыған байланысты банкроттық рәсім БТЭС уақытша тоқтатылды. 2021 жылғы 29 желтоқсанда Компания сотқа ерікті банкроттық туралы өтінішпен жүгінді. Осылайша, басшылықтың пікірінше, топтың бақылауы жоқ және БТЭС-ке инвестициялар толығымен құнсызданған.

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. Аналық 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 2022 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	-	-	60,523,595
Ұсынылған қарыздар бойынша алынатын сыйақылар	-	-	1,660,954
Алынатын дивиденділер	-	-	30,598,437
Кредиторлық берешек	-	30,654	350,457
Қарыздар мен облигациялар	70,438,737	-	23,661,907

Төменде 2021 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	-	-	63,109,167
Дебиторлық берешек	-	-	2,732
Ұсынылған қарыздар бойынша алынған сыйақылар	-	-	435,344
Алынатын дивиденділер	-	-	458
Кредиторлық берешек	-	35,204	348,573
Қарыздар мен облигациялар	71,139,311	-	23,504,716

Төменде 2022 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	-	-	30,597,943
Қаржылық табыстар	-	-	1,829,478
Қаржылық шығыстар	1,877,057	-	772,905
Қаржылық активтердің құнсыздануы бойынша шығыс	-	-	(48,340)
Жалпы және әкімшілік шығыстар	-	45,808	181,133
Бағам айырмашылығы бойынша шығыстар (нетто)	-	-	3,933

Төменде 2021 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	-	-	1,918,909
Қаржылық табыстар	-	-	2,221,978
Қаржылық шығыстар	1,778,847	-	1,129,182
Қаржылық активтердің құнсыздануы бойынша шығыс	-	-	6,512
Жалпы және әкімшілік шығыстар	-	19,621	185,973
Бағам айырмашылығы бойынша шығыстар (нетто)	-	-	3

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

Жұмыскерлерге берілетін еңбекақыны, сыйлықақыны және басқа қысқа мерзімді сыйақыларды қамтитын, 2022 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін негізгі басқарушы қызметкерлердің сыйақысы 34,545 мың теңгені құрайды (2021 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін: 45,079 мың теңге). Негізгі басқарушы персонал 2022 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша 3 адамнан тұрады (2021 жылғы 31 желтоқсан: 5 адам).

6 Еншілес компаниялар мен бірлескен кәсіпорындарға салынған инвестициялар

Төменде 2022 жылдың 31 наурызындағы жағдай бойынша инвестиция құны туралы ақпарат көрсетілген:

	Сатып алынған күні	Тіркелген елі	31 наурыз 2022 ж.		31 желтоқсан 2021 ж.	
			Инвестициялар құны (мың теңге)	Иелік ету үлесі	Инвестициялар құны (мың теңге)	Иелік ету үлесі
Еншілес ұйымдар						
«Болат Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС	31.10.2012	Қазақстан	328,388,033	100%	331,003,748	100%
«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ	29.07.2009	Қазақстан	62,914,945	100%	62,914,945	100%
«Алматы электр станциялары» АҚ	26.07.2011	Қазақстан	34,061,653	100%	34,061,653	100%
«Мойнақ СЭС» АҚ	04.01.2008	Қазақстан	21,864,616	100%	21,864,616	100%
"Тегіс Мұнай" ЖШС	29.12.2012	Қазақстан	17,536,452	100%	17,531,389	100%
«Бірінші жел электр станциясы» ЖШС	28.05.2016	Қазақстан	14,914,271	100%	14,914,271	100%
«Шардара СЭС» АҚ	03.06.2011	Қазақстан	8,974,626	100%	8,401,189	100%
«Ereumentau Wind Power» ЖШС	28.05.2016	Қазақстан	2,524,772	100%	2,524,772	100%
«Бұқтырма СЭС» АҚ	04.01.2008	Қазақстан	1,050,790	90%	1,050,790	90%
«Қазгидротехэнерго» ЖШС	31.03.2014	Қазақстан	343,464	100%	326,840	100%
«Алматыэнергообит» ЖШС	26.07.2011	Қазақстан	136,003	100%	136,003	100%
«Energy Solutions Center» ЖШС	16.03.2019	Қазақстан	107,449	100%	52,998	100%
Бірлескен кәсіпорындар және қауымдастырылған компаниялар						
Forum Muider B.V.	23.12.2008	Нидерланды	41,759,543	50%	41,759,543	50%
«Екібастұз МАЭС -2 станциясы» АҚ	04.01.2008	Қазақстан	8,725,133	50%	8,725,133	50%
«Энергия Семиречья» ЖШС	28.05.2016	Қазақстан	2,411,010	25%	2,411,010	25%
Құнсызданған инвестициялар						
«Балқаш ЖЭС» АҚ (4-ескертпе)	24.06.2008	Қазақстан	32,085,280	100%	32,085,280	100%
«Samruk-Green Energy» ЖШС	13.06.2012	Қазақстан	5,684,653	100%	5,684,653	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			(39,446,496)		(39,446,496)	
Барлық инвестициялар			545,731,874		547,698,014	

2022 жылғы 31 наурыздағы және 2021 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компанияның төмендегідей бірлесіп бақыланатын кәсіпорындарда иелену үлесі бар:

- СЭГРЭС-2-50%. Қалған 50% иелену үлесі «Самұрық-Қазына» Ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ-ға тиесілі.
- Forum Muider – 50%. Қалған 50% иелену үлесі UC RUSAL-ға тиесілі.

Компанияның «Энергия Семиречья» ЖШС қауымдастырылған компаниясында қатысу үлесі бар (25%). Жетісу энергиясы жаңартылатын энергия көздері станциясының құрылысын жоспарлап отыр. «Энергия Семиречья» ЖШС 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%) болып табылады. "Энергия Семиречья" ЖШС-дағы Компанияның иелену үлесі барлық акционерлердің өздерінің иелену үлестеріне сәйкес жарғылық капиталға пропорционалды салымына байланысты өзгерген жоқ.

7 Берілген қарыздар және борыштық құралдарға инвестициялар

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	31 наурыз 2022 ж.	31 желтоқсан 2021 ж.
<i>Ұзақмерзімді бөлім</i>		
«Мойнақ СЭС» АҚ облигациялары	25,000,000	26,000,000
«Шардара ГЭС» АҚ облигациялары	14,700,000	15,500,000
«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ-ға берілген қарыз	5,734,658	5,596,912
«МРЭК» АҚ облигациялары	351,189	340,157
«First Heartland Jusan Bank» АҚ (бұрынғы - «Цеснабанк» АҚ)	29,467	28,470
<i>Шегергенде: Құнсыздану резерві</i>	(222,991)	(225,285)
Берілген қарыздар мен борыштық құралдарға инвестициялардың жиынтығы – ұзақ мерзімді бөлім	45,592,323	47,240,254
<i>Қысқа мерзімді бөлім</i>		
«Мойнақ СЭС» АҚ облигациялары	7,000,000	7,000,000
"Ereumentau Wind Power " ЖШС-ға берілген қаржылық көмек	3,971,240	3,868,922
«Шардара СЭС» АҚ облигациялары	2,900,000	2,900,000
"Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі"ММ қысқа мерзімді ноталары	-	9,161,029
«Алматы электр станциясы» АҚ-ға берілген қарыз	-	1,112,631
«Шардара СЭС» АҚ-ға берілген қарыз	950,000	950,000
"Ereumentau Wind Power " ЖШС-ға берілген қарыз	755,000	400,000
«МРЕК» АҚ облигациялары	384,600	384,600
«Балқаш ЖЭС» АҚ-ға берілген қарыз	377,301	377,301
Облигациялар бойынша сыйақылар	1,394,623	363,986
Берілген қарыздар бойынша есептелген сыйақылар	266,332	278,418
«Өскемен СЭС» АҚ-ға берілген қаржылық көмек	30,390	30,390
«Т.И. Батуров атындағы Жамбыл ГРЭС» АҚ-ға берілген қарыз	5,442	5,442
«Екібастұз ГРЭС 1» ЖШС-ға берілген қарыз	-	-
<i>Шегергенде: Құнсыздану резерві</i>	(629,320)	(623,334)
Берілген қарыздар мен борыштық құралдарға инвестициялардың жиынтығы – қысқа мерзімді бөлім	17,405,608	26,209,385

«Мойнақ СЭС» АҚ облигациялары

2019 жылғы 18 маусымда Компания АІХ алаңында шығарылған сомасы 47,000,000 мың теңге, айналым мерзімі 7 жыл "Мойнақ ГЭС" АҚ облигацияларын, купондық мөлшерлемесі жылдық 11% - ды сатып алды. 2022 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша облигациялардың номиналды құнының қалдығы 32,000,000 мың теңгені құрайды (2021 жылғы 31 желтоқсан: 33,000,000 мың теңге).

«Шардара СЭС» АҚ облигациялары

2021 жылғы 26 қарашада Компания Аіх алаңында шығарылған сомасы 18,400,000 мың теңгеге, айналым мерзімі 6.5 жыл «Шардара ГЭС» АҚ облигацияларын сатып алды, купондық мөлшерлемесі жылдық 13%-ды құрайды. Облигациялар «Шардара ГЭС» АҚ-ның Еуропалық Қайта Құру және даму банкінің алдындағы қарыздарын қайта қаржыландыру мақсатында сатып алынды. 2022 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша облигациялардың номиналды құнының қалдығы 17,600,000 мың теңгені құрайды (2021 жылғы 31 желтоқсан: 18,400,000 мың теңге).

7 Берілген қарыздар және борыштық құралдарға инвестициялар (жалғасы)

«First Heartland Jusan Bank» АҚ (бұрынғы -«Цеснабанк» АҚ) облигациялары

2018 жылғы қарашада Компанияның «Цеснабанк» АҚ-тағы ақша қаражаты Үкімет Қаулысына сәйкес 153,236 мың теңге сомасындағы облигацияға айырбасталды. Облигациялардың баланстық құны 14% мөлшерлемені қолдана отырып дисконтталған ақша қаражатының болашақ ағындарының келтірілген құнын білдіреді. 2019 жылғы 18 қаңтарда Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі облигацияларды шығару проспектісіне өзгерістер тіркеді, оған сәйкес сыйақы мөлшерлемесі жылдық 4%-дан 0.1%ға дейін өзгертілді.

«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 12.5% ставканы қолдана отырып дисконтталған ақша қаражатының болашақ ағындарының келтірілген құнын білдіреді. Бастапқы тану күніне қарыздың әділ құны мен оның номиналды құны арасындағы 3,675,691 мың теңге сомасындағы айырманың шамасы АЖК-ға қосымша инвестициялар ретінде танылды. 2022 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша берілген қарыздың баланстық құны 5,794,823 мың теңгені құрады (2021 жылғы 31 желтоқсанда – 5,623,105 мың теңге).

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

2021 жыл ішінде компания «Ereumentau Wind Power» ЖШС-на «Ерейментау қаласы ауданында қуаты 50 мВт ЖЭС салу» инвестициялық жобасын іске асыру үшін 4,100,000 мың теңге сомасында қаржылық көмек көрсетті. Берілген қаржылық көмектің баланстық құны 11.2-11.3% ставкаларын қолдана отырып дисконтталған ақша қаражатының болашақ ағындарының келтірілген құнын білдіреді. Бастапқы танылған күнгі қаржылық көмектің әділ құны мен оның номиналды құны арасындағы 414,162 мың теңге сомасындағы айырманың шамасы "Ereumentau Wind Power" ЖШС-ға қосымша инвестициялар ретінде танылды.

2022 жылғы 17 наурызда «Ereumentau Wind Power» ЖШС «Самұрық-Энерго» АҚ алдындағы 400,000 мың теңге сомасындағы қарызын өтеді. 2022 жылғы наурызда Компания "Ereumentau Wind Power" ЖШС-не жылдық 8% сыйақы мөлшерлемесі бойынша 12 айға дейінгі мерзімге 755,000 мың теңге сомасында қарыз берді.

8 Басқа ұзақ мерзімді активтер

Қазақстан теңгесімен, мың	31 наурыз 2022 ж.	31 желтоқсан 2021 ж.
Еншілес ұйымдарды сатып алушыларының дебиторлық берешегі	8,394,340	8,273,935
Қызметкерлердің өзге дебиторлық берешегі	51,007	54,345
Құнсыздануға арналған резервті шегергенде:	(1,329,582)	(1,392,709)
Барлық басқа қаржылық ұзақ мерзімді активтер	7,115,765	6,935,571

Дебиторлық берешек негізінен 2022 жылдың 31 наурызындағы жағдай бойынша 7,670,909 мың теңге сомасында (2021 жылдың 31 желтоқсанына – 7,561,445 мың теңге) сатылған «ШҚ АЭК» АҚ акциялары үшін «ОЭСК Холдинг» ЖШС (бұрынғы «ШҚЭК» ЖШС) берешегінің ұзақ мерзімді бөлігін қамтиды.

2022 жылғы 31 Наурызда Компания "SK C" ішкі рейтингін берді және «ОЭСК Холдинг» ЖШС берешегінің құнсыздануы бойынша 1,204,330 мың теңге сомасындағы резервті таныды (31.12.2021 ж.1,305,021 мың теңге).

"Информ-Систем" ЖШС-нің 2022 жылғы 31 наурыздағы дебиторлық берешегі 723,430 мың теңгені құрайды (2021 жылғы 31 желтоқсанда 712,490 мың теңге). Компания "SK C" ішкі рейтингін берді, "Информ-Систем" ЖШС берешегінің құнсыздануы бойынша резервті 125,252 мың теңге сомасында таныды (31.12.2021 ж.: 87,689 мың теңге).

9 Басқа қысқа мерзімді активтер

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	31 наурыз 2022 ж.	31 желтоқсан 2021 ж.
Еншілес ұйымдарды сатып алушыларының дебиторлық берешегі	860,968	851,457
«Тауба Invest» ЖШС-ның дебиторлық берешегі	469,205	469,205
Қысқа мерзімі депозиттер	304	5,804
Алынатын дивидендтер	30,598,437	458
Құнсыздануға арналған резервті шегергенде:	(711,295)	(612,434)
Барлық басқа қаржылық қысқа мерзімді активтер	31,217,619	714,490
Төленген аванстар	25,655	19,908
Басқалар	297,211	297,217
Барлық басқа қысқа мерзімді активтер	31,540,485	1,031,615

Дебиторлық берешек

Дебиторлық берешек негізінен 2017 жыл ішінде сатылған "ШҚ АЭК" АҚ акциялары үшін 794,636 мың теңге сомасындағы "ОЭСК Холдинг" ЖШС (бұрынғы «ШҚЭК» ЖШС), 2021 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша – 783,296 мың теңге берешегінің қысқа мерзімді бөлігін қамтиды (8 нұсқаны қараңыз).

«Тауба Invest» ЖШС-ның дебиторлық берешегі 2018 жылғы 26 сәуірдегі жылжымайтын мүлік кепіл шартымен қамтамасыз етілген. «Тауба Invest» ЖШС бойынша жеткілікті ақпараттың болмауына байланысты, күтілетін кредиттік шығындар бойынша модель есебінде Компания "SK D" рейтингін берді және барлық сомаға құнсыздандуды таныды.

10 Ақша қаражаттары және оның эквиваленттері

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	31 наурыз 2022 ж.	31 желтоқсан 2021 ж.
3 айға дейінгі мерзімді депозиттердегі ақша қаражаты- теңге	1,025,000	810,000
Банк шоттарындағы ақша-евро	172	556,245
Банк шоттарындағы ақша қаражаты-теңге	17,959	112,140
Кассадағы ақша қаражаты	3,397	3,321
Банк шоттарындағы ақша қаражаты-АҚШ доллары	-	2
Шегерілген: құнсыздануға арналған резерв	(377)	(368)
Барлық ақша қаражаттары және олардың эквиваленттері	1,046,151	1,481,340

11 Акционерлік капитал

2022 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша, шығарылған 5,601,812 жай акциялар 376,045,927 мың теңге сомасында толық төленді (2021 ж. 31 желтоқсан: 5,601,812 акция). Әрбір жай акция бір дауысқа ие. Компанияның артықшылықты акциялары жоқ. Жарияланған акцияларының саны - 8 602 187. 2022 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша «Самұрық-Қазына» ҰӘҚ» АҚ Компанияның 100% акционері болып табылады (2021 ж. 31 желтоқсан: 100%).

2022 жылғы 31 наурызда 2020 жылдың нәтижелері бойынша дивидендтер жарияланған және төленген жоқ.

12 Қарыздар

Қазақстан теңгесімен, мың	31 наурыз 2022 ж.	31 желтоқсан 2021 ж.
Ұзақ мерзімді бөлігі		
«Самұрық-Қазына» ҰӘҚ» АҚ қарызы	67,714,276	68,565,478
Ұзақ мерзімді банк қарыздары	23,013,743	54,899,816
Облигациялар	40,106,282	40,103,964
Қарыздардың барлық ұзақ мерзімді бөлігі	130,834,300	163,569,258
Қысқа мерзімді бөлігі		
Еншілес ұйымдарың (ЕБҰ) қарызы	23,661,907	23,504,716
Облигациялар	3,121,444	3,117,605
Қысқа мерзімді банк қарыздары	27,351,690	3,042,235
Самұрық-Қазына қарызы	2,381,109	2,381,109
Есептелген пайыздар – облигациялар	1,595,589	564,220
Есептелген пайыздар – банк қарыздары	1,872,960	1,449,766
Есептелген пайыздар – Самұрық-Қазына ҰӘҚ АҚ мен ЕТҰ қарыздары	343,351	192,723
Қарыздардың барлық қысқа мерзімді бөлігі	60,328,052	34,252,374
Барлық қарыздар	191,162,352	197,821,632

Төменде аталған қарыздардың баланстық және әділ құны келтірілді:

Қазақстан теңгесімен, мың	31 наурыз 2022 ж.		31 желтоқсан 2021 ж.	
	Баланстық құны	Әділ құны	Баланстық құны	Әділ құны
«Самұрық-Қазына» ҰӘҚ» АҚ мен ЕТҰ қарыздары	94,100,643	86,057,444	94,644,026	90,544,180
Банк қарыздары	44,823,316	41,068,325	59,391,817	59,391,817
Облигациялар	52,238,393	52,625,066	43,785,789	39,571,453
Барлық қарыздар	191,162,352	179,750,835	197,821,632	189,507,450

«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 өтеуді жүргізді.

2014 жылғы 16 қаңтарда ЕГРЭС-1-дің 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.

12 Қарыздар (жалғасы)

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 төмендетілді. Басшылық пайыздық мөлшерлеменің нарықтық емес мөлшерлеменен 1% 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% құрады. Компания 72,581,903 мың теңге сомасында қарызды басқа капитал құрамында бастапқы танудан түскен кіріс деп мойындады, себебі басшылық нарықтан төмен мөлшерлемеде қарыз ұсыну кезінде Самұрық-Қазына Компания акционері ретінде әрекет етті деп есептейді. Алынған қарызды бастапқы танудан түскен пайда алынған қарыздың атаулы құны мен оның танылған күніндегі әділ құны арасындағы ақша ағымын дисконттау әдісін пайдаланумен және жылдық 12.8% тиімді мөлшерлеменен есептелген айырмашылық ретінде көрсетілді.

Банктік қарыздар: Еуропа қайта құру және даму банкі

2016 жылғы желтоқсанда Компания еурооблигацияларды қайта қаржыландыру үшін 100 миллион еуро мөлшерінде жаңартылмайтын кредиттік желіні ашты. 2019 жылғы қыркүйекте Компания аталған кредиттік желі аясында 39,114,450 мың теңге жалпы сомасына екі транш алды. Пайыздық мөлшерлеме All-in-cost кредит берудің тәуелсіз индикативтік мөлшерлемесі негізінде белгіленеді және жылдық 3.5% және 4.5% маржамен беріледі. Тәуелсіз индикативтік мөлшерлеменің өзгеруі тоқсан сайынғы негізде тіркеледі. Негізгі қарызды жылына екі рет және мерзімнің соңында төлеуге болады. 2022 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша бірінші транш бойынша негізгі борыштың номиналды қалдығы 11,151,858 мың теңгені құрайды (2021 жылғы 31 желтоқсанда - 12,672,975 мың теңге).

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 Республикасының нақты инфляциялық көрсеткіштері, сонымен қатар банк маржасы негізінде белгіленеді. Негізгі қарызды кредит мерзімі аяқталғаннан кейін төлеу қажет: А және В траншы үшін 2024 жылы, С траншы үшін 2026 жылы. 2022 жылғы қаңтарда "Самұрық-Энерго" АҚ Азия даму банкімен Кредиттік желі шарты бойынша В траншы бойынша 15,234,400 мың теңге сомасында негізгі борышты және 579,307 мың теңге сомасында сыйақыны өтеуді жүзеге асырды.

Шығарылған облигациялар

2017 жылғы тамызда және қыркүйекте Компания бес жыл мерзімге 1 облигация үшін номиналдық құны 1000 теңге болатын жалпы сомасы 20,000,000 мың теңге және 28,000,000 мың теңгеге облигациялар шығарып, жариялады. Купондық пайыздық мөлшерлеме тиісінше жылдық 13%-ды және 12.5%-ды құрады, сәйкесінше жылына екі рет және тоқсан сайын төленуі тиіс. 2019 жылдың 18 ақпанында Компания 28 000 000 мың теңге сомасына екінші транш облигацияларын кері сатып алды. 2019 жылдың сәуірінде Компания нарықтық бағамен 17 655 846 мың теңге сомасына бірінші транштың 16.872.498 дана облигацияны кері сатып алды. 2022 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша бірінші транш бойынша негізгі қарыздың қалдығы 3,127,502 мың теңгені құрайды.

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

2021 жылғы 5 қарашада Компания 6.5 жыл мерзімге 1 облигация үшін номиналдық құны 100,000,000 теңгені құрайтын 18,400,000 мың теңге сомасына 184 дана мөлшерінде жасыл облигацияларды орналастырды. Купондық пайыздық мөлшерлеме жылдық 11.4% құрады және жылына екі рет төленеді. Облигациялар "Шардара ГЭС" АҚ облигацияларын сатып алу арқылы Еуропа Қайта Құру және даму банкі алдындағы "Шардара ГЭС" АҚ қарызын қайта қаржыландыру мақсатында шығарылды.

«Қазақстан Халық Банкі» АҚ қарызы

2022 жылғы 27 қаңтарда «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-ға жылдық 10,5% мөлшерлеме бойынша 6 ай мерзімге 11,000,000 мың теңге сомаға қысқа мерзімді қарыз тартылды. 03.02.2022 жылы Компания қарызды 2,000,000 мың теңге сомаға ішінара өтеді.

13 Дивидендтер бойынша кірістер

	2022 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай	2021 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай
<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>		
«Болат Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС дивиденттері	29,000,000	-
«Бірінші жел электр станциясы» ЖШС дивиденттері	1,550,822	1,410,354
«Energy Solutions Center» ЖШС дивиденттері	34,903	4,004
"Samruk-Green Energy " ЖШС дивиденттері	12,218	-
«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ дивиденттері	-	504,551
Дивидендтер бойынша барлық кірістер	30,597,943	1,918,909

14 Жалпы және әкімшілік шығыстар жиынтығы

	2022 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай	2021 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай
<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>		
Жалақы және оған байланысты шығыстар	780,369	776,975
ОС тозуы және МЕА амортизациясы	117,497	129,107
Ақпараттық жүйелерге қызмет көрсету жөніндегі қызметтер	100,085	30,448
Мамандандырылған кеңселік қызмет көрсету қызметтері	71,168	155,525
Консультациялық және өзге де қызметтер	56,221	43,315
Сақтандыру	15,890	13,194
Іссапар шығыстары	11,712	19,284
Қызметкерлерді оқыту және байланысты шығындар	6,452	13,747
Салықтар	547	83,131
Өзгелері	117,712	58,280
Жалпы және әкімшілік шығыстар жиынтығы	1,277,653	1,323,006

15 Қаржылық табыстар

	2022 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай	2021 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай
<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>		
Облигациялар және берілген қарыздар бойынша пайыздық кірістер	1,624,539	1,212,241
Қаржы активтері бойынша дисконттың амортизациясы	384,840	1,189,257
Банк депозиттері бойынша пайыздық кірістер	44,931	20,132
Берілген кепілдіктер бойынша кірістер	16,416	19,196
Өзгелері	2,567	45,948
Барлық қаржылық табыс	2,073,293	2,486,774

16 Қаржылық шығыстар

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	2022 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай	2021 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай
Қарыздар мен облигациялар бойынша сыйақыға жұмсалатын шығыстар	4,118,013	3,355,144
Қарыздар мен қаржылық көмек бойынша келтірілген құн дисконтының амортизациясы	2,487,867	2,268,327
Қаржылық жалдау бойынша шығыстар	43,258	47,674
Өзге	-	175,902
Барлық қаржылық шығыстар	6,649,138	5,847,047

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, 2021 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін жеке қаржылық есептілікте ашылғандардан басқа, 2022 жылдың 31 наурызында қандай да бір шартты және келісімшарттық міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер болған жоқ.

Қарыздар бойынша ковенанттар

Компанияның қарыздар және облигациялар бойынша белгілі бір ковенанттары бар. Осы ковенанттарды орындамау Компания үшін жағымсыз салдарларға, оның ішінде қарыздар бойынша шығындардың өсуіне және дефолтты жариялауға әкелуі мүмкін. 2020 жылдың қорытындысы бойынша Компания қарыздар бойынша ковенанттардың нормативтік мәндерін орындады. 2022 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айдың қорытындысы бойынша компания қарыздар бойынша ковенанттардың нормативтік мәндерін орындады, сондай-ақ бұзушылық орын алған жағдайда шекті төмендету бойынша вейверлерді алды (2021 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 2022 ж.				31 желтоқсан 2021 ж.			
	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Теңгерімді құн	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Теңгерімді құн
Активтер								
Ақшалай қаражат пен олардың эквиваленттері	-	1,046,151	-	1,046,151	-	1,481,340	-	1,481,340
Мерзімі тіркелген депозиттер	-	304	-	304	-	5,804	-	5,804
Қаржылық дебиторлық берешек	-	8,438,354	-	7,683,637	-	7,680,949	-	7,586,622
Алынатын дивидендтер	-	30,598,437	-	30,598,437	-	458	-	458
Берілген қарыздар	-	62,886,967	-	62,952,842	-	69,525,742	-	73,449,639
Қызметкерлердің берешегі	-	51,007	-	51,007	-	54,346	-	54,346
Барлық қаржылық активтер	-	103,021,220	-	102,332,377	-	78,748,639	-	82,578,209
Міндеттемелер								
Қарыздар	-	179,750,835	-	191,162,352	-	189,507,450	-	197,821,632
Жалдау бойынша міндеттемелер	-	1,104,360	-	1,285,921	-	1,130,446	-	1,330,662
Қаржылық кредиторлық берешек	-	570,993	-	570,993	-	1,034,082	-	1,034,082
Барлық қаржылық міндеттемелер	-	200,700,764	-	200,356,928	-	200,700,764	-	200,356,928

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

2022 жылғы 25 сәуірде компания Азия Даму Банкінің қарыздары бойынша 2,041,933 мың теңге сомасында және Еуропалық Қайта Құру және даму банкінің қарыздары бойынша 379,442 мың теңге сомасында сыйақыны өтеуді жүргізді

2022 жылғы 26 сәуірде "Қазақстан Халық Банкі" АҚ-ға жылдық 15% мөлшерлемесі бойынша 6 ай мерзімге 9,000,000 мың теңге сомасында қысқа мерзімді қарыз тартылды.

2022 жылғы 26 сәуірде Компания Еуропалық Қайта Құру және даму банкінің 8,000,000 мың теңге сомасындағы қарызын ішінара өтеуді жүргізді.

2022 жылғы 28 сәуірде Компания "Қазақстан Халық Банкі" АҚ-ның 1,000,000 мың теңге сомасындағы қарызын мерзімінен бұрын ішінара өтеуді жүргізді .

2022 жылғы 28 сәуірде Қоғам Жалғыз акционерге 2,041,000 мың теңге – бір акцияға 364,35 теңге көлемінде дивидендтер төлеу туралы жариялады.

21 Акциядан түскен пайда

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

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	2022 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай	2021 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай
Жыл ішіндегі Компания акционерлеріне тиесілі пайда (Қазақстан теңгесімен мың)	24,729,486	(2,960,800)
Айналыстағы жай акциялардың орташа өлшенген саны	5,601,812	5,601,781
Бір акцияға шаққандағы Компания акционерлеріне тиесілі пайда (теңгеге дөңгелектегенде)	4,415	(529)

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. 2022 жылғы 31 Наурызда компания басшылығы қаржылық есептілік деректері негізінде есептеген бұл көрсеткіш 81,455 теңгені құрады (2021 жылғы 31 Желтоқсанда: 77,050 теңге). Төменде бір акцияның баланстық құнын есептеу кестесі берілген:

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	31 наурыз 2022 ж.	31 желтоқсан 2021 ж.
Барлық активтер	650,608,732	632,873,167
Минус: материалдық емес активтер	(712,301)	(659,057)
Минус: барлық міндеттемелер	(193,599,889)	(200,593,810)
Жай акцияларға арналған таза активтер	456,296,542	431,620,300
31 желтоқсандағы жай акциялардың саны	5,601,812	5,601,812
Бір акцияның баланстық құны, теңге	81,455	77,050