

## **«Шардара су электр станциясы» АҚ**

**2024 жылғы 30 маусымда аяқталған  
алты айға  
аралық қысқартылған  
қаржылық есептілігі  
(аудит жүргізілмеген)**

**және шолып тексеру нәтижелері бойынша  
тәуелсіз аудитордың Қорытындысы**

## Мазмұны

### АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ АҚПАРАТТЫ ШОЛЫП ТЕКСЕРУ НӘТИЖЕЛЕРІ БОЙЫНША ҚОРЫТЫНДЫ

2024 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айға  
АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІ:

ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ ЕСЕП .....	1
ПАЙДА НЕМЕСЕ ШЫҒЫН ЖӘНЕ БАСҚА ДА ЖИЫНТЫҚ ТАБЫС ТУРАЛЫ ЕСЕП.....	2
АҚША ҚАРАЖАТТАРЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ ЕСЕП .....	3
КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ ЕСЕП.....	4
1. Компания және оның қызметі .....	5
2. Қаржылық есептілікті дайындау негіздері және есеп саясатының негізгі ережелері .....	6
3. Жаңа стандарттар, түзетулер мен нақтылаулар .....	7
4. Басшылықтың бағалаулары.....	7
5. Негізгі құралдар.....	7
6. Қорлар .....	8
7. Сауда және басқа дебиторлық берешек .....	8
8. Берілген қарыздар .....	8
9. Ақша қаражаттары және олардың баламалары .....	8
10. Капитал .....	9
11. Қарыздар.....	9
12. Басқа ағымдағы міндеттемелер .....	10
13. Кіріс.....	10
14. Сату құн бағасы .....	10
15. Жалпы және әкімшілік шығындар .....	11
16. Қаржылық табыс .....	11
17. Қаржылық шығындар.....	11
18. Табыс салығы бойынша шығыстар .....	11
19. Байланысты тараптармен операциялар.....	12
20. Шарттық және шартты міндеттемелер .....	13
21. Қаржылық тәуекелді басқару.....	14
22. Қаржы құралдарының әділ құны.....	16
23. Есепті күннен кейінгі оқиғалар .....	17





**ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ ЕСЕП**  
2024 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша

	Ескертпе *	30.06.2024 ж. (аудит жүргізілмеген)	31.12.2023 ж. (аудит жүргізілген)
<b>АКТИВТЕР</b>			
<b>Ұзақ мерзімді активтер</b>			
Негізгі құралдар	5	29 462 561	30 109 835
Материалдық емес активтер		9 283	10 232
<b>Ұзақ мерзімді активтердің жиыны</b>		<b>29 471 844</b>	<b>30 120 067</b>
<b>Ағымдағы активтер</b>			
Қорлар	6	578 257	576 535
Сауда және басқа дебиторлық берешек	7	1 354 717	710 761
Берілген несиелер	8	1 500 000	-
Корпоративтік табыс салығын алдын ала төлеу		27 758	24 636
Басқа салықтарды алдын ала төлеу		30 487	94 014
Басқа ағымдағы активтер		8 632	14 356
Ақша қаражаттары және олардың баламалары	9	358 477	1 059 679
<b>Ағымдағы активтердің жиыны</b>		<b>3 858 328</b>	<b>2 479 981</b>
<b>АКТИВТЕР ЖИЫНЫ</b>		<b>33 330 172</b>	<b>32 600 048</b>
<b>КАПИТАЛ ЖӘНЕ МІНДЕТТЕМЕЛЕР</b>			
<b>Капитал</b>			
Жарғылық капитал	10	332 755	332 755
Қосымша төленген капитал		255 444	255 444
Бөлінбеген кіріс		18 695 485	17 189 625
<b>ЖИЫНТЫҚ КАПИТАЛ</b>		<b>19 283 684</b>	<b>17 777 824</b>
<b>Ағымдағы міндеттемелер</b>			
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша міндеттеме		2 354 999	1 865 105
Ұзақ мерзімді несиелер	11	8 200 000	9 700 000
<b>Ұзақ мерзімді міндеттемелер жиыны</b>		<b>10 554 999</b>	<b>11 565 105</b>
<b>Ағымдағы міндеттемелер</b>			
Ағымдағы несиелер	11	3 094 214	3 111 225
Жабдықтаушыларға кредиторлық берешек		36 502	29 551
Басқа салықтар бойынша міндеттемелер		30 153	37 706
Басқа ағымдағы міндеттемелер	12	330 620	78 637
<b>Ағымдағы міндеттемелердің жиыны</b>		<b>3 491 489</b>	<b>3 257 119</b>
<b>МІНДЕТТЕМЕЛЕР ЖИЫНЫ</b>		<b>14 046 488</b>	<b>14 822 224</b>
<b>МІНДЕТТЕМЕЛЕР МЕН КАПИТАЛДЫҢ ЖИЫНЫ</b>		<b>33 330 172</b>	<b>32 600 048</b>

\* 5-17 беттердегі ескертпелер қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.



С. К. Кундаков

Басқарма төрағасы





Н. И. Сахова

Бас есепші







**АҚША ҚАРАЖАТТАРЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ ЕСЕП**  
2024 жылғы 30 маусымда аяқталған тоғыз айлық кезең үшін

	Ескертпе *	30.06.2024 жылы аяқталған 6 ай үшін (аудит жүргізілмеген)	30.06.2023 жылы аяқталған 6 ай үшін (аудит жүргізілмеген)
<b>Операциялық қызметтен түскен ақша қаражаттарының қозғалысы:</b>			
<b>Ақша қаражат түсімдері, жиыны</b>		<b>4 724 777</b>	<b>6 172 710</b>
өнімдер мен қызметтерді сату		4 643 322	6 067 177
алынған табыс		78 717	104 968
басқа кірістер		2 738	565
<b>Ақша қаражаттарының шығысы, жиыны</b>		<b>(2 411 134)</b>	<b>(3 147 303)</b>
тауарлар мен қызметтер үшін жеткізушілерге төлемдер		(319 083)	(1 154 226)
жалақы бойынша төлемдер		(371 933)	(337 573)
алынған несиелер бойынша пайызға байланысты төлемдер		-	(880)
борыштық бағалы қағаздар (облигациялар) бойынша пайыздық төлеу	11	(1 026 174)	(981 500)
корпоративтік табыс салығы		-	(16 279)
бюджетке төленетін басқа да төлемдер		(549 142)	(596 949)
басқа төлемдер		(144 802)	(59 896)
<b>Операциялық қызметтен түскен ақша қаражаттың таза сомасы</b>		<b>2 313 643</b>	<b>3 025 407</b>
<b>Инвестициялық қызметтен түскен ақша қаражаттарының қозғалысы:</b>			
<b>Ақша қаражаттарының шығысы, жиыны</b>		<b>(1 514 868)</b>	<b>(1 418 257)</b>
негізгі құралдарды сатып алу		(14 568)	(1 408 883)
материалдық емес активтерді сатып алу		(300)	(9 374)
берілген қарыздар	8	(1 500 000)	
<b>Инвестициялық қызметтен түскен ақша қаражаттың таза сомасы</b>		<b>(1 514 868)</b>	<b>(1 418 257)</b>
<b>Қаржылық қызметтен түсетін ақша қаражаттың қозғалысы:</b>			
<b>Ақша қаражаттарының шығысы, жиыны</b>		<b>(1 500 000)</b>	<b>(1 600 000)</b>
шығарылған борыштық бағалы қағаздарды (облигацияларды) өтеу	11	(1 500 000)	(1 500 000)
дивиденд төлеу	10	-	(100 000)
<b>Қаржылық қызметтен түскен ақша қаражаттың таза сомасы</b>		<b>(1 500 000)</b>	<b>(1 600 000)</b>
Бағамдық айырманың әсері		-	44 389
Амортизациялық әсері		23	(275)
<b>Ақша қаражаттары мен олардың баламаларының жалпы өсуі (кемуі)</b>		<b>(701 202)</b>	<b>51 264</b>
<b>Есепті кезеңнің басындағы ақша қаражаттары мен олардың баламалары</b>	9	<b>1 059 679</b>	<b>1 395 513</b>
<b>Есепті кезеңнің соңындағы ақша қаражаттары мен олардың баламалары</b>	9	<b>358 477</b>	<b>1 446 777</b>

\* 5-17 беттердегі ескертпелер қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

 С. К. Кундаков
  Н. И. Сахова

Басқарма төрағасы

Бас есепші



**КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ ЕСЕП**  
2024 жылғы 30 маусымда аяқталған тоғыз айлық кезең үшін

	Ескертпе*	Жарғылық капитал	Қосымша төленген капитал	Бөлінбеген кіріс	Жиыны
<b>01.01.2023 ж. (аудит жүргізілген)</b>		<b>332 755</b>	<b>255 444</b>	<b>14 665 819</b>	<b>15 254 018</b>
Кезеңдегі пайда (аудит жүргізілмеген)		-	-	2 211 848	2 211 848
Кезеңдегі басқа да жиынтық кіріс (аудит жүргізілмеген)		-	-	-	-
<b>Кезеңдегі жиынтық кіріс (аудит жүргізілмеген)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 211 848</b>	<b>2 211 848</b>
Дивидендтер	10	-	-	(100 000)	(100 000)
<b>30.06.2023 ж. (аудит жүргізілмеген)</b>		<b>332 755</b>	<b>255 444</b>	<b>16 777 667</b>	<b>17 365 866</b>
<b>31.12.2023 ж. (аудит жүргізілген)</b>		<b>332 755</b>	<b>255 444</b>	<b>17 189 625</b>	<b>17 777 824</b>
Кезеңдегі пайда (аудит жүргізілмеген)		-	-	1 655 862	1 655 862
Кезеңдегі басқа да жиынтық кіріс (неаудировано)		-	-	-	-
<b>Кезеңдегі жиынтық кіріс (аудит жүргізілмеген)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 655 862</b>	<b>1 655 862</b>
Дивидендтер	10	-	-	(150 002)	(150 002)
<b>30.06.2024 ж. (аудит жүргізілмеген)</b>		<b>332 755</b>	<b>255 444</b>	<b>18 695 485</b>	<b>19 283 684</b>

\* 5-17 беттердегі ескертпелер қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

С. К. Кундақов

Басқарма төрағасы



Н. И. Сахова

Бас есепші





## 1. Компания және оның қызметі

### Жалпы ақпарат

«Шардара су электр станциясы» АҚ (бұдан әрі – Компания) Қазақстан Республикасы Үкіметінің 1998 жылғы 4 ақпандағы № 76 «Шардара СЭС» акционерлік қоғамын құру мәселелері туралы» қаулысы, Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Мемлекеттік мүлік және жекешелендіру департаментінің 1998 жылғы 26 наурыздағы № 150 қаулысы және «Шардара СЭС» мүліктік кешенінің негізінде, «Шардара су электр станциясы» республикалық мемлекеттік қазыналық кәсіпорнынан бөлінген, оңтүстік Қазақстан аумақтық мемлекеттік мүлік және жекешелендіру комитетінің 1998 жылғы 25 тамыздағы № 585 «Шардара ГЭС» ашық акционерлік қоғамын ұйымдық-құқықтық нысанындағы ашық акционерлік қоғамды құру туралы» қаулысы негізінде құрылды.

Алғашқы тіркелген күні – 1998 жылғы 10 қыркүйек.

2004 жылғы 25 маусым. Компания «Шардара су электр станциясы» акционерлік қоғамына өзгертілді, 9262-1958-АО тіркеу нөмірімен мемлекеттік қайта тіркеуден өтті.

Компанияның және оның атқарушы органының заңды мекенжайы мен қызмет орны:

161400, Қазақстан Республикасы, Түркістан облысы, Шардара қаласы, Елмұратов көш., 13.

### Негізгі қызметі

Компания бір операциялық сегмент – Шардара су электр станциясын пайдалану арқылы Шардара қаласындағы Сырдария өзенінің су ресурстары негізінде электр энергиясын өндіру бойынша жұмыс істейді. Компанияның кіріс көздері осы қызмет шеңберіндегі кірістер болып табылады:

- электр энергиясын өндіру және сату;
- электр қуатының әзірлігін ұстап тұру бойынша көрсетілетін қызметі.

Компанияның операциялық қызметі «Электр энергетикасы туралы» Қазақстан Республикасының 2004 жылғы 9 шілдедегі № 588-ІІ заңымен, Қазақстан Республикасының 2015 жылғы 29 қазандағы № 375-V Кәсіпкерлік кодексімен (бұдан әрі – заңнама). Электр энергиясына және электр қуатының әзірлігін ұстап тұру бойынша көрсетілетін қызметтерге тарифтер заңнамаға сәйкес айқындалады және Қазақстан Республикасының Энергетика министрлігімен бекітіледі.

2019 жылғы 7 маусымда Компания мен Қазақстан Республикасының Энергетика министрлігі арасында Шардара СЭС-ін жаңғырту жөніндегі инвестициялық бағдарламаны іске асыру барысында келісім тараптарының қатынастарын реттейтін Инвестициялық келісімге қол қойылды. Инвестициялық келісім электр энергиясының әзірлігін ұстап тұру қызметіне жеке тарифті пайдалануға мүмкіндік береді.

Тарифтік шешімдерге әлеуметтік және саяси мәселелер мен жағдайлар айтарлықтай әсер етеді. Қазақстан Республикасы Үкіметінің экономикалық, әлеуметтік және басқа да саясаты Компанияның операциялық қызметіне елеулі әсер етуі мүмкін. Қазақстан Республикасындағы Компаниядық-саяси оқиғалардың болашақтағы оқиғалары осы қаржылық есептілікке қол қойылған күнгі басшылықтың күткенінен өзгеше болуы мүмкін.

### Компанияның акционері және түпкілікті бақылаушы тарапы

Компанияның жалғыз акционері «Самұрық-Энерго» АҚ (бұдан әрі – Самұрық-Энерго немесе Бас компания) болып табылады.

Самұрық-Энергоның бас компаниясы «Самұрық-Қазына» Ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ (бұдан әрі – Самұрық-Қазына Қоры) болып табылады. Самұрық-Қазына Қоры – түпкілікті бас компания. Қазақстан Республикасының Үкіметі Компанияның түпкілікті бақылаушы тарапы болып табылады.

2022 жылғы 15 қыркүйекте Самұрық-Энерго Директорлар кеңесі Астана халықаралық қаржы орталығының юрисдикциясында Qazaq Green Power PLC еншілес компаниясын құру туралы шешім қабылдады және «Шардара су электр станциясы» АҚ ішінде болып, жаңадан құрылған компанияға беріліп, компаниялардың алдын ала тізімін бекітті. Qazaq Green Power PLC 2022 жылдың қарашасында тіркелген. Компанияның акцияларын Samruk-Energy-ден Qazaq Green Power PLC-ге беру тиісті ішкі және сыртқы мақұлдауларды алғаннан кейін жүзеге асырылады. Осы есептерге қол қойылған күнге келісу рәсімі аяқталған жоқ.





## 2. Қаржылық есептілікті дайындау негіздері және есеп саясатының негізгі ережелері

2024 жылдың 30 маусымында аяқталған тоғыз айлық кезең үшін осы аралық қысқартылған қаржылық есептілік 34-ші Халықаралық Қаржылық Есептілік Стандартына (IAS 34) «Аралық Қаржылық Есептілігі» сәйкес дайындалған.

Аралық қысқартылған қаржылық есептілік жылдық қаржылық есептілікте ашылуы қажет барлық мәселелерді қамтымайды және ХҚЕС сәйкес дайындалған Компанияның 2023 жылғы 31 желтоқсандағы жылдық қаржылық есептілігімен бірге оқылуы керек.

Осы аралық қаржылық есептілікті жасау кезінде қолданылатын маңызды есеп саясаты 18-ескертпеде ашылған корпоративтік табыс салығын есепке алмағанда, ең соңғы қаржы жылы үшін қаржылық есептілікті жасау кезінде қолданылғандарға сәйкес келеді.

Осы аралық қысқартылған қаржылық есептілікке Компания басшылығы 2024 жылдың 10 шілдесінде қол қойды.

### Операциялардың маусымдылығы

Компанияның қызметі электр энергиясын өндіру көлемдерінің маусымдық ауытқуларына ұшырайды. Бұл ауытқулар су электр станциясының (бұдан әрі – СЭС) жүктеме режимімен байланысты. Су электр станциясының жүктеме режимі Қазақстан Республикасы Су ресурстары және ирригация министрлігінің Су ресурстары комитетімен реттелетін су ағындарына, Шардара су қоймасының толтыру деңгейінің табиғи, оның ішінде маусымдық ауытқуына байланысты.

### Функционалдық және ұсыну валютасы

Компанияның аралық қысқартылған қаржылық есептілігінің функционалдық валютасы және ұсыну валютасы теңге болып табылады.

Қаржылық есеп берудегі барлық сомалар, егер басқасы көрсетілмесе, мың теңгеге дейін дөңгелектенді.

Есепті күнге шетел валютасында көрсетілген қаржылық есептілік баптарын аудару үшін, сондай-ақ валюталық операцияларды бухгалтерлік есепте көрсету мақсатында Компания Қазақстан Республикасында белгіленген ресми валюта бағамдарын пайдаланады.

### Үздіксіз жұмыс принципі

Бұл аралық қысқартылған қаржылық есептілік Компания жұмыс істеп жатыр және жақын болашақта жұмысын жалғастырады деген болжаммен дайындалған. Тиісінше, Компанияның таратылуы немесе оның қызметінің көлемін айтарлықтай қысқартуы күтілмейді немесе қажет емес. Аралық қаржылық есептілікте Компания үздіксіз қызметін жалғастыра алмаған жағдайда қажет болатын түзетулер жоқ.

### Есептеу әдісі

Қаржылық есеп беру есептеу әдісі бойынша дайындалады (ақша қаражатының қозғалысы туралы есепті қоспағанда). Есептеу әдісі шаруашылық операциялардың әсерін, сондай-ақ Компанияның экономикалық қызметінің нәтижесі болып табылмайтын оқиғалар мен жағдайларды тану арқылы қамтамасыз етіледі, бірақ оның экономикалық ресурстарына және оған қарсы талаптарға әсер ететіді, сол кезеңдерде онда бұл әсер тиісті ақша түсімдер мен төлемдердің мерзіміне қарамастан пайда болады.

### Презентация тізбегі

Қаржылық есеп берудегі баптарды ұсыну және жіктеу бір кезеңнен келесі кезеңге дейін сақталады. Қаржылық есептілікті ұсынуға елеулі қайта қарау қаржылық есептілікті ұсынуға өзгерістер енгізуді талап етуі мүмкін. Компания өзінің қаржылық есептілігін ХҚЕС талап етсе немесе қайта қаралған ұсыну қаржылық есептілікті пайдаланушылар үшін сенімдірек және маңыздырақ ақпаратпен қамтамасыз етсе және қайта қаралған құрылым сақталуы мүмкін болса ғана өзгертеді және ақпараттың салыстырмалылығы әсер етпейді.

### Өзара есептеу

Қандай да бір стандарт рұқсат етілмесе немесе талап етілмесе немесе өзара есепке алуға заңды құқығы болмаса, Компания активтер мен міндеттемелерді, кірістер мен шығыстарды өзара есепке алмайды.





### 3. Жаңа стандарттар, түзетулер мен нақтылаулар

2024 жылдың 1 қаңтарынан басталатын есепті кезеңдер үшін күшіне енетін жаңа немесе қайта қаралған ХҚЕС стандарттары мен түсіндірмелері.

Компания 2024 жылы күшіне енген стандарттарға түзетулер қабылдады. Бұл түзетулер Компанияның аралық қысқартылған қаржылық есептілігіне әсер еткен жоқ.

#### Жаңа ХҚЕС, ХҚЕС-қа түзетулер және күшіне енген түсіндірмелер

Бірқатар жаңа стандарттар, түзетулер мен түсіндірмелер 2024 жылғы 1 қаңтардағы жағдай бойынша күшіне енбейді. Компания осы түзетулердің ешқайсысын мерзімінен бұрын қабылдаған жоқ және олар осы қысқартылған аралық қаржылық есептілікті жасау кезінде ескерілмеген. Компания осы стандарттар мен түсіндірмелерді олар күшіне енген сәттен бастап қолдануды жоспарлап отыр.

### 4. Басшылықтың бағалаулары

Аралық ықшамдалған қаржылық есептілікті дайындау басшылықтың активтер мен міндеттемелердің есептелген сомаларына қатысты бағалаулар мен жорамалдарды пайдалануын және қаржылық есептілік күніне шартты активтер мен міндеттемелерді және есепті кезеңдегі табыс пен шығынның көрсетілген сомаларын ашуды қамтиды.

Бағалаулар мен негізгі жорамалдар тарихи тәжірибеге және басқа факторларға, соның ішінде болашақ оқиғаларды күтуге негізделген, Компания басшылығы осы жағдайда орынды деп есептейді. Бағалаулар мен болжамдар үнемі тексеріліп отырады. Бухгалтерлік бағалаулардағы өзгерістер, егер өзгеріс тек осы кезеңге әсер етсе, бағалау қайта қаралған кезеңде немесе өзгеріс ағымдағы және болашақ кезеңдерге де әсер ететін болса, өзгеріс кезеңінде және болашақ кезеңдерде танылады.

Осы аралық қысқартылған қаржылық есептілікті жасау кезінде пайдаланылатын негізгі бухгалтерлік бағалаулар мен жорамалдар корпоративтік табыс салығын есептеуді қоспағанда, 2023 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін қаржылық есептілікті жасау кезінде пайдаланылғандарға сәйкес келеді (18-ескерте).

### 5. Негізгі құралдар

	Жер	Ғимараттар мен құрылыстар	Машиналар мен жабдықтар	Көлік құралдары	Басқалар	Барлығы
<b>Бастапқы құны:</b>						
<b>31.12.2023 ж.</b> (аудит жүргізілген)	<b>10 714</b>	<b>2 622 798</b>	<b>34 130 843</b>	<b>118 790</b>	<b>285 892</b>	<b>37 169 037</b>
түсім	-	621	14 435	-	460	15 516
шығу	-	-	(907)	-	(72)	(979)
<b>30.06.2024 ж.</b> (аудит жүргізілмеген)	<b>10 714</b>	<b>2 623 419</b>	<b>34 144 371</b>	<b>118 790</b>	<b>286 280</b>	<b>37 183 574</b>
<b>Жинақталған амортизация:</b>						
<b>31.12.2023 ж.</b> (аудит жүргізілген)	-	(916 760)	(5 868 453)	(91 655)	(182 334)	(7 059 202)
түсім	-	(38 773)	(602 862)	(2 893)	(18 262)	(662 790)
шығу кезінде есеп шоттан шығарып тастау	-	-	907	-	72	979
<b>30.06.2024 ж.</b> (аудит жүргізілмеген)	-	(955 533)	(6 470 408)	(94 548)	(200 524)	(7 721 013)
<b>Баланстық құны:</b>						
<b>31.12.2023 ж.</b> (аудит жүргізілген)	<b>10 714</b>	<b>1 706 038</b>	<b>28 262 390</b>	<b>27 135</b>	<b>103 558</b>	<b>30 109 835</b>
<b>30.06.2024 ж.</b> (аудит жүргізілмеген)	<b>10 714</b>	<b>1 667 886</b>	<b>27 673 963</b>	<b>24 242</b>	<b>85 756</b>	<b>29 462 561</b>





## 6. Қорлар

	30.06.2024 ж. (аудит жүргізілмеген)	31.12.2023 ж. (аудит жүргізілген)
Негізгі материалдар	16 207	14 705
Жанармай	11 563	16 535
Қосалқы бөлшектер	488 393	488 671
Баскалар	67 003	61 533
Құнсыздану резерві	(4 909)	(4 909)
<b>Жиыны</b>	<b>578 257</b>	<b>576 535</b>

## 7. Сауда және басқа дебиторлық берешек

	30.06.2024 ж. (аудит жүргізілмеген)	31.12.2023 ж. (аудит жүргізілген)
Электр энергиясы үшін	561 444	445 934
Электр қуатының әзірлігін ұстап тұру бойынша көрсетілетін қызметі үшін	792 782	264 261
Басқа	491	566
<b>Жиыны</b>	<b>1 354 717</b>	<b>710 761</b>

## 8. Берілген қарыздар

	30.06.2024 ж. (аудит жүргізілмеген)	31.12.2023 ж. (аудит жүргізілген)
Негізгі қарыз	1 500 000	-
Құнсыздану резерві	-	-
<b>Жиыны</b>	<b>1 500 000</b>	<b>-</b>

Несиелер Бас компанияға 1 500 000 мың теңге шегімен жаңартылатын кері желі бойынша берілді. Несиелер – теңгемен, қысқа мерзімді, қамтамасыз етілмеген. Қарыздар, оның ішінде сыйақы қарыз келісімі мерзімінің соңында өтелуге тиіс.

## 9. Ақша қаражаттары және олардың баламалары

	30.06.2024 ж. (аудит жүргізілмеген)	31.12.2023 ж. (аудит жүргізілген)
Банк шоттарындағы ақша қаражат	20 483	5 815
Банктердегі 3 айға дейінгі мерзімді депозиттер бойынша ақша қаражат	337 000	-
Брокер шоттарындағы ақша қаражат	-	462
Сатып алу және қайта сату шарттары (кері РЕПО)	-	1 051 308
Кассадағы қолма-қол ақша	1 020	2 143
Құнсыздану резерві	(26)	(49)
<b>Жиыны</b>	<b>358 477</b>	<b>1 059 679</b>



## 10. Капитал

### Жарғылық капитал

2024 жылғы 30 маусымдағы және 2023 жылғы 31 желтоқсандағы жарияланған және орналастырылған акциялар:

	Мемлекеттік тіркеу күні	1 акцияның номиналды құны, тенге	Акциялар саны, дана	Шығарылым сомасы, мың тенге
Бірінші басылым	03.03.2000 ж.	1 000	130 188	130 188
Екінші басылым	24.09.2008 ж.	1 000	202 567	202 567
<b>Жиыны</b>			<b>332 755</b>	<b>332 755</b>

Әрбір жай акция бір дауысқа ие. Компания артықшылықты акцияларды шығарған жоқ.

### Дивидендтер

2024 жылдың 30 маусымында аяқталған алты айлық кезеңде Компания 150 002 мың тенге көлемінде дивидендтер жариялады (2023 жылы Компания 100 000 мың тенге көлемінде дивидендтер жариялады және төледі). 2024 жылғы 30 маусымдағы дивидендтер бойынша қарыз 150 002 мың тенгені құрады және өзге де ағымдағы міндеттемелердің құрамында көрсетілген (12-Ескертпе).

## 11. Қарыздар

2024 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша несиелердің баланстық құны (аудит жүргізілмеген):

	Барлығы	Ағымдағы	Ұзақ мерзімді
Самрук-Энерго, облигациялар			
негізгі қарыз	11 100 000	2 900 000	8 200 000
пайыздық	194 214	194 214	-
	<b>11 294 214</b>	<b>3 094 214</b>	<b>8 200 000</b>
<b>Жиыны</b>	<b>11 294 214</b>	<b>3 094 214</b>	<b>8 200 000</b>

2023 жылғы 31 желтоқсандағы несиелердің баланстық құны (аудит жүргізілген):

	Барлығы	Ағымдағы	Ұзақ мерзімді
Самрук-Энерго, облигациялар			
негізгі қарыз	12 600 000	2 900 000	9 700 000
пайыздық	211 225	211 225	-
	<b>12 811 225</b>	<b>3 111 225</b>	<b>9 700 000</b>
<b>Жиыны</b>	<b>12 811 225</b>	<b>3 111 225</b>	<b>9 700 000</b>

2024 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде қарыздардың баланстық құнының өзгеруі:

	Негізгі қарыз	Пайыздық	Жиыны
<b>31.12.2023 ж. (аудит жүргізілген)</b>	<b>12 600 000</b>	<b>211 225</b>	<b>12 811 225</b>
акша қаражатын өтеу	(1 500 000)	(1 026 174)	(2 526 174)
есептелген пайыздық	-	1 009 162	1 009 162
<b>30.06.2024 ж. (аудит жүргізілмеген)</b>	<b>11 100 000</b>	<b>194 214</b>	<b>11 294 214</b>

Облигациялар бойынша купондық мөлшерлеме: 2023 жылғы 25 мамырды қоса алғанда – 13%, 2023 жылғы 26 мамырдан бастап – құбылмалы мөлшерлеме, мына формула бойынша есептелген: Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің базалық мөлшерлемесі плюс жылдық 2% маржа купондық пайыздық кезен.

Негізгі міндеттемелердегі акша өзгерістер акша қаражаттарының қозғалысы туралы есепте қаржыландыру қызметінің бөлігі ретінде, ал пайыздық бойынша – операциялық қызметтің бөлігі ретінде көрсетіледі.





## 12. Басқа ағымдағы міндеттемелер

	30.06.2024 ж. (аудит жүргізілмеген)	31.12.2023 ж. (аудит жүргізілген)
Дивидендтер бойынша қарыз	150 002	-
Қызметкерлерге төленетін жалақы	50 197	7
Қызметкерлерге сыйақылар туралы резервтер	93 679	44 194
Міндетті төлемдер мен аударымдар	16 586	16 962
Есептелген міндеттемелер	14 996	14 996
Басқа міндеттемелер	5 160	2 478
<b>Жиыны</b>	<b>330 620</b>	<b>78 637</b>

## 13. Кіріс

	30.06.2024 ж. аяқталған 6 ай үшін (аудит жүргізілмеген)	30.06.2023 ж. аяқталған 6 ай үшін (аудит жүргізілмеген)
Электр энергиясын сату	3 338 814	4 400 982
Электр қуатының әзірлігін ұстап тұру бойынша көрсетілетін қызметі	1 415 682	1 415 682
Басқа	10 341	10 679
<b>Жиыны</b>	<b>4 764 837</b>	<b>5 827 343</b>

## 14. Сату құн бағасы

	30.06.2024 ж. аяқталған 6 ай үшін (аудит жүргізілмеген)	30.06.2023 ж. аяқталған 6 ай үшін (аудит жүргізілмеген)
Электр энергия және электр қуатының әзірлігін ұстап тұру бойынша көрсетілетін қызметі	1 406 758	1 908 143
Басқа	7 055	6 470
<b>Жиыны</b>	<b>1 413 813</b>	<b>1 914 613</b>

	30.06. 2024 ж. аяқталған 6 ай үшін (аудит жүргізілмеген)	30.06. 2023 ж. аяқталған 6 ай үшін (аудит жүргізілмеген)
Жалақы және соған байланысты шығындар	460 082	363 832
Негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің амортизациясы	656 632	669 666
Электр энергиясын диспетчерлеу және теңгерімдеу қызметтері	132 945	147 462
Отын және сатып алынған электр энергиясы	76 590	631 086
Қауіпсіздік қызметтері	24 694	23 553
Шығыс материалдары	11 284	6 788
Салықтар және міндетті төлемдер	10 654	31 668
Сактандыру	9 649	7 788
Суды тасымалдау қызметтері	9 553	16 076
Жабдықтарды жөндеу және диагностикалау	6 537	8 962
Иссапар шығыстары	1 025	1 583
Басқа шығындар	14 168	6 149
<b>Жиыны</b>	<b>1 413 813</b>	<b>1 914 613</b>



### 15. Жалпы және әкімшілік шығындар

	30.06.2024 ж. аяқталған 6 ай үшін (аудит жүргізілмеген)	30.06.2023 ж. аяқталған 6 ай үшін (аудит жүргізілмеген)
Жалақы және соған байланысты шығындар	142 167	132 301
Қайырымдылық	50 000	-
Негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің амортизациясы	6 500	5 920
Занды және кәсіби қызметтер	6 843	4 180
Басқа қызметтер	28 140	25 823
Шығыс материалдары	3 202	3 187
Байланыс қызметтері	2 618	2 587
Қауіпсіздік қызметтері	2 570	2 141
Іссапар шығыстары	1 393	2 522
Банктік қызметтер	1 204	1 402
Салықтар мен бюджетке төленетін төлемдер	1 153	1 460
Директорлар кеңесінің қолдауы	1 073	1 181
Басқа шығындар	27 486	18 322
<b>Жиыны</b>	<b>274 349</b>	<b>201 026</b>

### 16. Қаржылық табыс

	Ескертпе	30.06.2024 ж. аяқталған 6 ай үшін (аудит жүргізілмеген)	30.06.2023 ж. аяқталған 6 ай үшін (аудит жүргізілмеген)
Депозиттер және ағымдағы шот бойынша сыйақы	9	19 332	104 968
Кері РЕПО операциялары бойынша сыйақы	9	59 384	-
Берілген қарыздар бойынша сыйақы	8	21	-
<b>Жиыны</b>		<b>78 737</b>	<b>104 968</b>

### 17. Қаржылық шығындар

	Ескертпе	30.06.2023 ж. аяқталған 6 ай үшін (аудит жүргізілмеген)	30.06.2022 ж. аяқталған 6 ай үшін (аудит жүргізілмеген)
Облигациялар бойынша сыйақы	11	1 009 162	1 046 402
<b>Жиыны</b>		<b>1 009 162</b>	<b>1 046 402</b>

### 18. Табыс салығы бойынша шығыстар

Ағымдағы корпоративтік табыс салығының мөлшерлемесі 20% құрайды.

30 маусымда аяқталған алты айлық кезең үшін Компанияның табыс салығы бойынша шығыстарының негізгі құрамдас бөліктері мыналар болып табылады:

	За 6 месяцев, закончившихся 30.06.2024 г. (неаудировано)	За 6 месяцев, закончившихся 30.06.2023 г. (неаудировано)
Ағымдағы табыс салығы бойынша шығыстар	-	-
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша шығыс (үнем)	489 894	569 488
<b>Жалпы салық шығыстары (үнем)</b>	<b>489 894</b>	<b>569 488</b>

Аралық кезеңдегі корпоративтік табыс салығы бойынша шығыстар жыл ішінде күтілетін қызмет нәтижелеріне түзетілген, Компанияның алты айлық кезеңдегі қызметінің нәтижелеріне негізделеді.





## 19. Байланысты тараптармен операциялар

Осы қаржылық есептіліктің максаттары үшін байланысты тараптар мыналарды қамтиды:

- бас компания – Самұрық-Энерго;
- ортақ бақылаудағы компаниялар – Самұрық-Қазына Қорының бақылауындағы ұйымдар;
- мемлекеттік бақылаудағы басқа компаниялар – Компанияның елеулі мәмілелері бар мемлекеттің бақылауындағы компаниялар;
- негізгі басқарушы персонал;
- басқа байланысты тараптар.

Байланысты тараптармен мәмілелер әдеттегі қызмет барысында жүзеге асырылды. Мәмілелердің сипаты және байланысты тараптармен өтелмеген қалдықтар төменде келтірілген.

2024 жылғы 30 маусымында байланысты тараптармен сауда балансы (аудит жүргізілмеген):

	<i>Ескер тпе</i>	Бас компания	Ортақ бақылаудағы компаниялар	Басқа мемлекеттік бақылаудағы компаниялар	Басқа
Берілген аванстар		-	250	-	-
Сауда және басқа дебиторлық берешек	7	21	-	1 354 226	-
Берілген несиелер	8	1 500 000	-	-	-
Жабдықтаушыларға кредиторлық берешек		-	17 648	248	-
Басқа міндеттемелер	12	-	-	-	1 431
Алынған несиелер	11	11 294 214	-	-	-
Дивиденд бойынша берешек	10, 12	150 002	-	-	-

2024 жалғы 30 маусымында аяқталған алты айлық кезеңдегі операциялық қызметтегі кірістер мен шығыстар баптары (аудит жүргізілмеген):

	<i>Ескер тпе</i>	Бас компания	Ортақ бақылаудағы компаниялар	Басқа мемлекеттік бақылаудағы компаниялар	Басқа
Кіріс	13	-	-	4 754 496	-
Құн бағасы	14	-	134 296	72 008	-
Жалпы және әкімшілік шығындар	15	-	18 482	-	59 249
Қаржылық табыс	16	21	-	59 384	-
Қаржылық шығын	17	1 009 162	-	-	-

2023 жылғы 30 маусымында аяқталған алты айлық кезеңдегі шығыстар баптары (аудит жүргізілмеген):

	<i>Ескер тпе</i>	Бас компания	Ортақ бақылаудағы компаниялар	Басқа мемлекеттік бақылаудағы компаниялар
Кіріс	13	-	-	1 415 682
Құн бағасы	14	-	147 462	629 214
Жалпы және әкімшілік шығындар	15	-	16 390	-
Қаржылық табыс	16	-	-	-
Қаржылық шығын	17	1 046 402	-	-
Басқа шығындар		-	277	-

### Негізгі басқарушы персоналға сыйақы төлеу

Негізгі басқарушы персоналдың сыйақысына жалақы, жанама кіріс және бекітілген бонустар кіреді. 2024 жылдың 30 маусымында аяқталған алты айлық кезең үшін сыйақы 25 313 мың теңгені құрады (2023 жылдың 30 маусымында аяқталған алты айлық кезең үшін: 27 393 мың теңге) және ол Компанияның әкімшілік шығыстарында көрсетіледі. Көрсетілген сомалар тәуелсіз директорларға – Директорлар кеңесінің мүшелеріне жалпы сомасы 833 мың теңге сыйақыны қамтиды (2023 жылдың 30 маусымында аяқталған алты айлық кезең үшін: 1 087 мың теңге).





## 20. Шарттық және шартты міндеттемелер

### Сот істері

Қалыпты қызмет барысында Компания әртүрлі сот процестеріне және сот процестеріне ұшырауы мүмкін. Басшылық мұндай іс жүргізуге немесе талаптарға байланысты түпкілікті жауапкершілік, егер бар болса, Компанияның ағымдағы қаржылық жағдайына да, қызметтің болашақ нәтижелеріне де айтарлықтай әсер етпейді деп санайды.

### Салық салу

Қазақстанның салық заңнамасы мен тәжірибесі үздіксіз даму процесінде және ретроспективті әсер етуі мүмкін әртүрлі түсіндірмелер мен жиі өзгерістерге ұшырайды. Сонымен қатар, салық және басқа да органдардың салық салу мақсатында Компанияның жекелеген операцияларын түсіндіруі Компания басшылығының сол операцияларды түсіндіруімен сәйкес келмеуі мүмкін. Нәтижесінде мұндай мәмілелер салық және басқа органдар тарапынан даулануы мүмкін және Компания айыппұлдар тәуекеліне ұшырайды. Компания басшылығы салық тәуекелдерін жүйелі түрде бағалайды. Мұндай бағалаулар елеулі пайымдауды талап етеді және салық заңдарындағы өзгерістердің, қосымша нұсқаулардың шығарылуының, күтудегі салықтық іс жүргізудің нәтижелерін жариялаудың нәтижесінде, сондай-ақ салық органдары мен басқа реттеуші органдардың болашақ сараптамаларының нәтижесінде өзгеруі мүмкін.

2022 жылы уәкілетті органдар 2021 жылды қоса алғанда, Компанияның салық міндеттемелерін кешенді тексеруге бастамашылық етті. Тексеру 2024 жылы аяқталды және компанияның салық міндеттемелерін түзетуге әкелмеді.

Компанияның салықтық тексерулер үшін ашық кезеңдері - 2022 жылдан бастап. Басшылық өткен тәжірибеге сүйене отырып, оның түсінуі және қолданыстағы салық заңнамасын қолдануы дұрыс және Компания ықтимал салықтық талаптарға қатысты елеулі шығындарға ұшырамайды деп есептейді.

### 2019 жылғы 7 маусымдағы Инвестициялық келісім бойынша міндеттемелер

2019 жылғы 7 маусымдағы инвестициялық келісім Компанияға 2020-2028 жылдар аралығында техникалық және экологиялық көрсеткіштер бойынша бірқатар нысаналы индикаторларды сақтау бойынша міндеттемелерді жүктейді. Басшылық осы қаржылық есеп беру күніндегі жағдай бойынша Компания Инвестициялық келісімнің талаптарын орындай алмайды деп пайымдауға негіз жоқ деп есептейді.

### Облигацияларды орналастыруға байланысты міндеттемелер мен шектеулер (11-ескертпе)

#### *Шарттың талаптарын орындауға жауапкершілік*

Компанияның Облигацияларды сатып алу-сату шартының талаптарын және Terms & Conditions AIX ережелері мен талаптарын орындамауы кредиторға шартты біржақты тәртіппен бұзу құқығын береді және шартты бұзу күніне негізгі борыш пен есептелген пайыздық сомасын талап етуге құқылы. 2024 жылдың 30 маусымында аяқталған алты айлық кезең үшін және осы қаржылық есептілікке қол қойылған күнгі жағдай бойынша Компания Облигацияларды сатып алу туралы шарттың талаптарын орындады.

#### *Басқару құқығын шектеу*

Облигацияларды сату-сатып алу шартының талаптары келісім бойынша құқықтар мен жеңілдіктерді немесе құқықтар мен мүдделерді беруге немесе беруге құқығы жоқ.

### Қоршаған ортаны қорғау туралы сұрақтар

Компания Қазақстан Республикасының әртүрлі экологиялық заңдары мен нормативтік актілерін сақтауы тиіс. Басшылық өткен тәжірибеге сүйене отырып, оның түсінуі және қолданыстағы заңнамасын қолдануы дұрыс және Компанияға есепті күнге бар міндеттемелерді жабу үшін қосымша резервтер жасаудың қажеті жоқ.

Басшылық Компанияның қоршаған ортаны қорғау заңдары мен ережелеріне негізінен сәйкес келетініне сенімді болғанымен, сыртқы күтпеген міндеттемелердің жоктығына кепілдік жоқ.





## 21. Қаржылық тәуекелді басқару

Компанияның қызметі оны бірқатар қаржылық тәуекелдерге ұшыратады: несиелік тәуекел, өтімділік тәуекелі, нарықтық тәуекел. Компанияның тәуекелдерді басқару бағдарламасы қаржы нарықтарының болжауға болмайтындығына бағытталған және оның қаржылық нәтижелеріне ықтимал теріс әсерді барынша азайтуға бағытталған. Компания тәуекелдерді хеджирлеу үшін туынды қаржы құралдарын пайдаланбайды.

Компаниядағы тәуекелдерді басқару бас компанияның саясатына негізделеді.

### Санаттар бойынша қаржы құралдары

Қаржылық тәуекелдерді басқару саясатының қағидаттары Компанияның келесі қаржы құралдары топтарына (баланс құны) қолданылды:

	<i>Ескертпе</i>	<b>30.06.2024 ж.</b> (аудит жүргізілмеген)	<b>31.12.2023 ж.</b> (аудит жүргізілген)
Ақша қаражаттары және олардың баламалары	9	358 477	1 059 679
Сауда дебиторлық берешек	7	1 354 717	710 761
Берілген несиелер	8	1 500 000	-
<b>Қаржылық активтердің жиыны</b>		<b>3 213 194</b>	<b>1 770 440</b>
Алынған несиелер	11	11 294 214	12 811 225
Жабдықтаушыларға кредиторлық берешек		36 502	29 551
<b>Қаржылық міндеттемелердің жиыны</b>		<b>11 330 716</b>	<b>12 840 776</b>

### Несиелік тәуекел

Несиелік тәуекел – бұл қаржы құралының бір тарапы өз міндеттемесін орындай алмағандықтан екінші тарапқа қаржылық шығын келтіру тәуекелі.

Компанияның несиелік тәуекелге ұшырауының ең жоғары деңгейі ақша қаражаттары мен олардың баламаларының, берілген несиелердің және саудалық дебиторлық берешекпен баланстық құнына сәйкес келеді.

### Сауда дебиторлық берешек

2023 жылдың 1 шілдесінен бастап «Электр энергетикасы туралы» Заңға өзгерістер күшіне енді, оған сәйкес электр энергетикасы саласындағы басшылықты жүзеге асыратын мемлекеттік орган бекіткен мамандандырылған ұйымдар ғана электр энергиясын сатып алушы болып табылады:

- электр энергиясының жоспарланған көлемдеріне – «Жаңартылатын энергия көздерін қолдау жөніндегі қаржы-есеп айырысу орталығы» ЖШС (Қазақстан Республикасының бақылауындағы ұйым) бекітілген электр энергиясын бірыңғай сатып алушы. Электр энергиясын сату шартының талаптары, оның ішінде баға белгілеу және төлеу Қазақстан Республикасының заңнамасымен реттеледі;
- теңгерімдеуші электр энергиясының және электр энергиясының теңгерімдеуші нарығындағы теріс теңгерімсіздікті қамтамасыз ету үшін – «Электр энергиясы мен қуаты нарығының қазақстандық операторы» АҚ (Қазақстан Республикасының бақылауындағы ұйым) тағайындаған теңгерімдеуші нарықтың есеп айырысу орталығы. Электр энергиясын сату шартының талаптары, оның ішінде баға белгілеу және төлеу Қазақстан Республикасының заңнамасымен реттеледі.

Электр қуатының әзірлігін ұстап тұру бойынша көрсетілетін қызметтің жалғыз тұтынушысы Бірыңғай сатып алушы болып табылады, ол «Жаңартылатын энергия көздерін қолдау жөніндегі қаржы-есеп айырысу орталығы» ЖШС (Қазақстан Республикасының бақылауындағы ұйым). Бірыңғай сатып алушының төлем шарттарына қатысты міндеттемелері Электр энергиясы нарығын ұйымдастыру және жұмыс істеу қағидаларымен реттеледі.

Компания дебиторлық берешектің тұрақты мониторингі арқылы саудалық дебиторлық берешекпен байланысты несиелік тәуекелді басқарады.

Негізгі борышкерлер мен олармен есеп айырысулар мемлекеттің бақылауында болғандықтан, Компания қарызды қайтармау тәуекелін минималды деп бағалайды.

2024 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша сауда дебиторлық берешегі өткен емес және құнсызданбаған.

### Берілген қарыздар

Берілген қарыздар Бас компанияға жатады, мерзімі өтпеген және құнсызданбаған.





## 21. Қаржылық тәуекелді басқару (жалғасы)

### Ақша қаражаттары және олардың баламалары

Банктердегі есеп айырысу және депозиттік шоттарда орналастырылған қаражаттарға қатысты несиелік тәуекел осы қаражаттар орналастырылған банктердің дефолтқа ұшырау мүмкіндігімен байланысты. Компания басшылығы бұл тәуекелді Қазақстан Республикасының сенімді беделі бар екінші деңгейлі банктерінде ақша қаражаттарын орналастыру және осы банктердің несиелік рейтингін бақылау арқылы басқарады.

Кері РЕПО операцияларымен ұсынылған ақша қаражаттарының баламаларына қатысты несиелік тәуекел мәмілелерді қамтамасыз ететін бағалы қағаздар эмитенттерінің дефолт мүмкіндігінен туындайды. Компания басшылығы бұл тәуекелді беделді эмитенттердің жоғары өтімді бағалы қағаздарымен қамтамасыз етілген кері РЕПО келісімдерін жасау және осы эмитенттердің кредиттік рейтингтерін бақылау арқылы басқарады. Компанияның 2024 жылғы 30 маусымдағы кері РЕПО операцияларына қатысты несиелік тәуекелі жоқ, өйткені олар жабық.

Төмендегі кестеде Компанияның ақша қаражаттары мен олардың баламаларын қамтитын банктердің және бағалы қағаздар эмитенттерінің кредиттік рейтингтері туралы ақпарат берілген

	Жалпы баланстық құны	
	30.06.2024 ж. (аудит жүргізілмеген)	31.12.2023 ж. (аудит жүргізілген)
BB+, позитивті, S&P	357 483	-
Baa2, позитивті, Moody's	-	1 057 585
<b>Жиыны</b>	<b>357 483</b>	<b>1 057 585</b>

### Өтімділік тәуекел

Өтімділік тәуекел – Компанияның ақша қаражаттарымен немесе басқа қаржылық активтермен есеп айырысулармен байланысты қаржылық міндеттемелерге байланысты өз міндеттемелерін орындауда қиындықтар туындау тәуекелі.

Компания өтімділік тәуекелін қысқа мерзімді жоспарлау және болжамды және нақты ақша ағындарын бақылау, қаржылық активтер мен міндеттемелерді өтеу мерзімдерін сәйкестендіру, өтімділікке қойылатын талаптарды бақылау, орта және ұзақ мерзімді бизнесті жоспарлау арқылы бақылайды және басқарады.

Төмендегі кестелер өтеу мерзіміне дейін қалған шарттық талаптар бойынша Компанияның қаржылық міндеттемелерін бөлуді ұсынуы көрсетілген. Сомалар шарт бойынша дисконтталмаған ақша ағындарын білдіреді. Төлеуге жататын сома бекітіп болмаған жағдайларда, ағын сомасы есепті күнгі жағдайға байланысты анықталады. Шетел валютасындағы төлемдер есепті кезеңнің аяғындағы ресми айырбас бағамы бойынша қайта есептеледі.

30.06.2024 ж. (аудит жүргізілмеген)	сұраныс бойынша немесе 30 күнге дейін	1 жылға дейін	2 жылдан 5 жылға дейін
	Облигациялар	-	4 554 588
Жабдықтаушыларға кредиторлық берешек	36 502	-	-
<b>Қаржылық міндеттемелердің жиыны</b>	<b>36 502</b>	<b>4 554 588</b>	<b>10 291 375</b>
31.12.2023 ж. (аудит жүргізілген)	сұраныс бойынша немесе 30 күнге дейін	1 жылға дейін	2 жылдан 5 жылға дейін
	Облигациялар	-	4 936 812
Жабдықтаушыларға кредиторлық берешек	29 551	-	-
<b>Қаржылық міндеттемелердің жиыны</b>	<b>29 551</b>	<b>4 936 812</b>	<b>12 775 188</b>





## 21. Қаржылық тәуекелді басқару (жалғасы)

### Нарықтық тәуекел

Нарықтық тәуекел – бұл қаржы құралының әділ құнының немесе оның болашақ ақша ағындарының нарықтық бағалардың өзгеруіне байланысты өзгеру тәуекелі.

Компания нарықтық тәуекелге, атап айтқанда пайыздық тәуекелге ұшырайды.

### Валюталық тәуекел

Компанияда валюталық операциялар мен қаржы құралдары жоқ және валюталық тәуекелге ұшырамайды.

### Пайыздық тәуекел

Пайыздық тәуекел – бұл қаржы құралының әділ құнының немесе оның болашақ ақша ағындарының нарықтық пайыздық мөлшерлемелердің өзгеруіне байланысты өзгеру тәуекелі.

Компанияның пайыздық тәуекелі шығарылған облигациялармен байланысты (11-ескертпе). Атап айтқанда, Компания Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің базалық мөлшерлемесі өзгеру тәуекеліне ұшырайды, өйткені 2023 жылғы 26 мамырдан бастап облигациялар бойынша купондық мөлшерлеме соған негізделеді.

Егер 2024 жылғы 30 маусымда облигациялар бойынша сыйақы мөлшерлемесі 100 базистік тармаққа жоғары/төмен болса, барлық басқа айнымалылар төмен болып қалатын болса, 2024 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңдегі пайда неғұрлым жоғары/төмен пайыздық шығыстардың нәтижесінде 59 583 мың теңгеге аз/көп болар еді.

## 22. Қаржы құралдарының әділ құны

Әділ құн – активті сату үшін алынатын немесе бағалау күніндегі нарық қатысушылары арасындағы реттелген мәміледе міндеттемені аудару үшін төленетін баға. Әділ құнның ең жақсы дәлелі белсенді нарықтағы котировка бағасы болып табылады. Белсенді нарық – бұл актив немесе міндеттеме бойынша операциялар тұрақты негізде бағалау ақпаратын қамтамасыз ету үшін жеткілікті жиілікте және көлемде жүзеге асырылатын нарық.

Белсенді нарықта бағаланбаған активтер үшін әділ құн тиісті бағалау әдістерін қолдану арқылы анықталады. Мұндай әдістерге ең соңғы коммерциялық транзакциялардың бағасын пайдалану кіреді; ұқсас құралдардың ағымдағы нарықтық құнын пайдалану; дисконтталған ақша ағындарын талдау; бағалаудың басқа үлгілері.

Әділ құнды бағалау нәтижелері талданады және әділ құн иерархиясының деңгейлеріне сәйкес бөлінеді:

- 1-деңгей: бірдей активтер немесе міндеттемелер үшін белсенді нарықтардағы котировка бағалары (ешқандай түзетулерсіз);
- 2-деңгей: иерархияның ең төменгі деңгейіне қатысты әділ құнды бағалауға қатысты бастапқы деректер нарықта тікелей немесе жанама түрде байқалатын бағалау үлгілері;
- 3-деңгей: иерархияның ең төменгі деңгейінде әділ құнды бағалауға қатысты деректер нарықта байқалмайтын бағалау үлгілері.

Есепті күнгі қаржылық құралдардың әділ құнын бағалау үшін Компания келесі әдістер мен болжамдарды пайдаланды:

**Әділ құн бойынша ескерілмейтін, бірақ әділ құн ашылатын активтер мен міндеттемелер:**

*Ақша қаражаттары және олардың баламалары*

Ақша қаражаттары мен олардың баламаларының баланстық құны осы қаржы құралдарының жоғары өтімділігіне байланысты олардың әділ құнына жақын.

*Берілген қарыздар, сауда дебиторлық және кредиторлық берешек*

Өтеу мерзімі он екі айдан аз активтер мен міндеттемелер үшін баланстық құн осы қаржы құралдарының өтеу мерзіміне байланысты әділ құнға жуықтайды.



## 22. Қаржы құралдарының әділ құны (жалғасы)

### *Орналастырылған облигациялар*

Компания шығарған облигациялар өзгермелі пайыздық мөлшерлемелері бар және белгілі бір өтеу мерзімі бар қаржылық міндеттемелер болып табылады (11-ескерте). Компания облигациялары нарықтарда бағаланбағандықтан, Компания олардың болжамды әділ құнын несиелік тәуекел мен өтеу мерзімі ұқсас жана құралдар үшін қолданыстағы пайыздық мөлшерлемелер бойынша дисконтталған болжамды ақша ағындары негізінде анықтайды. Компания облигациялары бойынша міндеттемелердің баланстық құны олардың әділ құнына жақын, өйткені облигациялар есепті күнгі ұқсас құралдардың шарттарына жақын шарттарда орналастырылған.

## 23. Есепті күннен кейінгі оқиғалар

### Дивидендтер

2024 жылғы шілдеде Компания 150 002 мың теңге сомасындағы дивидендтер бойынша берешекті өтеді.



Басқарма төрағасы

С. К. Кундаков



Бас есепші

Н. И. Сахова

