«Шардара су электр
станциясы» АҚ
2026 жылғы 30 маусымда аяқталған
алты айлық кезең үшін

аралық қысқартылған
қаржылық есептілік
(аудиттелмеген)

МАЗМҰНЫ

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ШОЛЫП ТЕКСЕРУ НӘТИЖЕЛЕРІ БОЙЫНША ҚОРЫТЫНДЫ

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезең үшін
АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІК:

Қаржылық жағдай туралы есеп 1
Пайда немесе залал және өзге де жиынтық кіріс туралы есеп 2
Ақша қозғалысы туралы есеп 3
Капиталдағы өзгерістер туралы есеп 4
Аралық қысқартылған қаржылық есептілікке ескертпелер 5-26

Russell Bedford
taking you further

«Шардара су электр станциясы» АҚ акционері мен Директорлар кеңесіне

АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ШОЛЫП ТЕКСЕРУ НӘТИЖЕЛЕРІ БОЙЫНША ҚОРЫТЫНДЫ

Кіріспе

Біз қоса беріліп отырған «Шардара су электр станциясы» АҚ (бұдан әрі – Компания) 2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша қаржылық жағдай туралы аралық қысқартылған есептен, пайда немесе залал және өзге де жиынтық кіріс туралы аралық қысқартылған есептен, алты айлық кезең үшін капиталдағы өзгерістер туралы аралық қысқартылған есептен және көрсетілген күні аяқталған жыл үшін ақша қаражатының қозғалысы туралы аралық қысқартылған есептен, сондай-ақ аралық қысқартылған қаржылық есептілікке таңдап алынған ескертпелерден тұратын аралық қысқартылған қаржылық есептілігіне шолып тексеру жүргіздік.

Аралық қысқартылған қаржылық есептілік үшін басшылықтың жауапкершілігі

Компания басшылығы 34 «Аралық қаржылық есептілік» халықаралық қаржылық есептілік стандартына сәйкес осы қысқартылған аралық қаржылық есептілікті дайындауға және ұсынуға жауапты болады. Біздің жауапкершілігіміз осы аралық қысқартылған қаржылық есептілік туралы қорытынды жасау болып табылады.

Пікір білдіру үшін негіз

Біз 2410 «Ұйымның тәуелсіз аудиторы орындайтын аралық қаржылық ақпаратты шолу» Халықаралық шолып тексеру стандартына сәйкес аралық қаржылық қысқартылған есептілікті шолып тексеруді жүргіздік. Аралық қысқартылған қаржылық есептілікті шолып тексеру бірінші кезекте қаржылық мәселелер мен бухгалтерлік есеп мәселелеріне жауапты тұлғаларға сұрау жіберуді, сондай-ақ шолып тексерудің талдамалық және өзге де рәсімдерін қолдануды қамтиды. Шолып тексерудің көлемі Халықаралық аудит стандарттарына сәйкес жүргізілетін аудит көлемінен едәуір аз, сондықтан шолып тексеру аудит процесінде анықталуы мүмкін барлық маңызды мәселелер бізге белгілі болатынына сенімділік алуға мүмкіндік бермейді. Демек, біз осы аралық қысқартылған қаржылық есептілік туралы аудиторлық пікір білдірмейміз.

Қорытынды

Біз жүргізген шолып тексерудің негізінде 2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша және көрсетілген күнге аяқталған алты айлық кезең үшін қоса беріліп отырған аралық қысқартылған қаржылық есептілік 34 «Аралық қаржылық есеп беру» Халықаралық қаржылық есептілік стандартына сәйкес барлық елеулі аспектілерде әзірленбеген деп санауға негіз бола алатын фактілер анықталған жоқ.

Сәуле Бадамбаева
«Russell Bedford A+ Partners» ЖАК» ЖШС
Аудит жөніндегі сериктесі

Аудитордың біліктілік куәлігінің № МФ-0000720, 10.01.2019 ж.

Шолпанай Құдайбергенова
«Russell Bedford A+ Partners» ЖАК» ЖШС
Бас директоры

Қазақстан Республикасының аумағында аудиторлық қызметпен айналысуға арналған №18013076 мемлекеттік лицензиясын Қазақстан Рес... Қаржы министрлігінің Іш... аудит комитеті 2018 ж... шілдеде берген.

2026 жылғы «12» тамыз

Алматы қ., Қазақстан Республикасы

2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ ЕСЕП

Мың теңгемен	Ескерт.	30.06.2026 ж. *(аудиттелмеген)*	31.12.2025ж. *(аудиттелген)*
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі құралдар	4	27 737 069	28 239 027
Материалдық емес активтер		141 153	148 465
Жиыны		**27 878 222**	**28 387 492**
Ағымдағы активтер			
Қорлар	5	604 226	578 165
Саудалық және өзге де дебиторлық берешек	6	1 497 386	879 575
Корпоративтік табыс салығы бойынша алдын ала төлем		88 589	314 703
Ағымдағы салық активтері		141 205	39 260
Өзге де ағымдағы активтер	7	11 888	58 793
Ағымдағы қаржы активтері	8	457 489	620 832
Ақша қаражаты және олардың баламалары	9	105	2 121
Жиыны		**2 800 888**	**2 493 449**
Активтер жиыны		**30 679 110**	**30 880 941**
Капитал және міндеттемелер			
Капитал			
Акционерлік капитал	10	332 755	332 755
Қосымша төленген капитал		255 444	255 444
Бөлінбеген пайда/(жабылмаған залал)		21 352 859	20 378 059
Капитал жиыны		**21 941 058**	**20 966 258**
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер	11	2 400 000	3 900 000
Кейінге қалдырылған салық міндеттемелері		2 959 779	2 756 357
Жиыны		**5 359 779**	**6 656 357**
Ағымдағы міндеттемелер			
Ағымдағы қаржылық міндеттемелер	11	3 016 711	3 049 221
Саудалық және өзге де кредиторлық берешек	12	81 095	90 330
Ағымдағы салық міндеттемелері		51 565	24 912
Жұмыскерлерге сыйақылар	2.2, 13	212 229	78 867
Өзге де ағымдағы міндеттемелер		16 673	14 996
Жиыны		**3 378 273**	**3 258 326**
Міндеттемелер жиыны		**8 738 052**	**9 914 683**
Капитал мен міндеттемелер жиыны		**30 679 110**	**30 880 941**

Осы қаржылық есептілікті Компания басшылығы мақұлдады және оның атынан қол қойды:

Р.К. Есхожин — Басқарма Төрағасы

Н.М. Рсымбетов — Бас бухгалтер

2026 жылғы 12 тамыз

ШАРДАРА СУ ЭЛЕКТРОСТАНЦИЯСЫ
ШАРДАРИНСКАЯ ГЭС

5-26-беттердегі ескертпелер қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезең үшін
ПАЙДА НЕМЕСЕ ЗАЛАЛ ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ ЕСЕП

Мың теңгемен	Ескерт.	30.06.2026ж. аяқталған 6 ай ішінде *(аудиттелмеген)*	30.06.2025ж. аяқталған 6 ай ішінде *(аудиттелмеген)*
Түсім	14	4 318 017	4 842 114
Өзіндік құны	15	(1 787 033)	(1 619 535)
Жалпы пайда		**2 530 984**	**3 222 579**
Жалпы және әкімшілік шығыстар	16	(330 241)	(288 776)
Қаржылық кірістер	17	1 554	15 719
Қаржылық шығыстар	18	(617 725)	(821 481)
Басқа кірістер/(шығыстар), нетто	19	2 909	408
Салық салынғанға дейінгі пайда		**1 587 481**	**2 128 449**
Пайдаға салынатын салық бойынша үнемдеу/(шығыс)	20	(462 677)	(804 726)
Кезең ішіндегі пайда		**1 124 804**	**1 323 723**
Өзге де жиынтық кіріс		-	-
Жыл ішіндегі жиынтық кіріс/(залал) жиыны		**1 124 804**	**1 323 723**
Акцияға пайда - базалық және көбейтілген, теңге	10	**3 380**	**3 978**

Осы қаржылық есептілікті Компания басшылығы мақұлдады және оның атынан қол қойды:

Р.К. Есхожин
Басқарма Төрағасы

ҚАЗАҚСТАН РЕСПУБЛИКАСЫ ТҮРКІСТАН ОБЛЫСЫ ШАРДАРА АУДАНЫ АКЦИОНЕРЛІК ҚОҒАМЫ ШАРДАРА СУ ЭЛЕКТРОСТАНЦИЯСЫ ШАРДАРИНСКАЯ ГЭС

Н.М. Рсымбетов
Бас бухгалтер

2026 жылғы 12 тамыз

5-26-беттердегі ескертпелер қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады

Russell Bedford A+ Partners

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезең үшін
АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ ЕСЕП

Мың теңгемен	Ескерту	30.06.2026ж. аяқталған 6 ай ішінде *(аудиттелмеген)*	30.06.2025ж. аяқталған 6 ай ішінде *(аудиттелмеген)*
ОПЕРАЦИЯЛЫҚ ҚЫЗМЕТТЕН ТҮСКЕН АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ			
Тауарлар, жұмыстар және қызметтер өткізу		4 339 373	4 967 704
Алынған пайыздық кіріс		1 685	15 754
Өзге де түсімдер		4 159	2 110
Ақша қаражатының түсуінің барлығы		**4 345 217**	**4 985 568**
Тауарлар мен қызметтер үшін жеткізушілерге төлемдер		(475 150)	(407 691)
Еңбекақы төлеу бойынша төлемдер		(708 309)	(579 108)
Борыштық бағалы қағаздар (облигациялар) бойынша сыйақы төлеу		(640 000)	(824 533)
Корпоративтік табыс салығы		(253)	(2 341)
Салық және бюджетке өзге де төлемдер		(749 373)	(486 254)
Өзге де төлемдер		(102 483)	(96 742)
Ақша қаражатының шығуы, барлығы		**(2 675 568)**	**(2 396 669)**
Операциялық қызметтен түскен ақша қаражатының таза сомасы		**1 669 649**	**2 588 899**
ИНВЕСТИЦИЯЛЫҚ ҚЫЗМЕТТЕН ТҮСКЕН АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ			
Өзге де түсімдер		-	-
Ақша қаражатының түсуінің барлығы		**-**	**-**
Негізгі құралдарды сатып алу		(149 301)	(107 134)
Материалдық емес активтерді сатып алу		(35 573)	-
Ақша қаражатының шығуы, барлығы		**(184 874)**	**(107 134)**
Инвестициялық қызметтен түскен ақша қаражатының таза сомасы		**(184 874)**	**(107 134)**
ҚАРЖЫЛЫҚ ҚЫЗМЕТТЕН ТҮСКЕН АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ			
Берілген қарыздарды қайтару		4 525 949	4 362 737
Ақша қаражатының түсуінің барлығы		**4 525 949**	**4 362 737**
Берілген қарыздар		(4 362 737)	(1 871 928)
Шығарылған борыштық бағалы қағаздарды (облигацияларды) өтеу	**11**	(1 500 000)	(1 500 000)
Дивидендтер төлеу		(150 003)	(800 000)
Ақша қаражатының шығуы, барлығы		**(6 012 740)**	**(4 171 928)**
Қаржылық қызметтен түскен ақша қаражатының таза сомасы		**(1 486 791)**	**190 809**
Ақшаның құнсыздануының бағалау резерві		-	-
Ақша қаражатының ұлғаюы +/- азаюы		**(2 016)**	**2 672 574**
Есепті кезеңнің басындағы ақша қаражаты және олардың баламалары		2 121	4 096
Есепті кезеңнің соңындағы ақша қаражаты және олардың баламалары		**105**	**2 676 670**

Осы қаржылық есептілікті Компания басшылығы мақұлдады және оның атынан қол қойды:

Р.К. Есхожин

Басқарма Төрағасы
2026 жылғы 12 тамыз

Н.М. Рсымбетов

Бас бухгалтер

5-26-беттердегі ескертпелер қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезең үшін КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ ЕСЕП

Мың теңгемен	Жарғылық капитал	Қосымша төленген капитал	Бөлінбеген пайда (жинақталған залал)	Жиыны
01.01.2025 ж. сальдо *(аудиттелген)*	**332 755**	**255 444**	**20 038 639**	**20 626 838**
Кезең ішіндегі пайда (аудиттелмеген)	-	-	1 323 723	1 323 723
Өзге де жиынтық кіріс	-	-	-	-
Дивидендтер	-	-	(800 000)	(800 000)
30.06.2025 ж. сальдо *(аудиттелмеген)*	**332 755**	**255 444**	**20 562 362**	**21 150 561**
31.12.2025 ж. сальдо *(аудиттелген)*	**332 755**	**255 444**	**20 378 058**	**20 966 257**
Кезең ішіндегі пайда (аудиттелмеген)	-		1 124 804	1 124 804
Өзге де жиынтық кіріс	-	-	-	-
Дивидендтер	-	-	(150 003)	(150 003)
30.06.2026 ж. сальдо *(аудиттелмеген)*	**332 755**	**255 444**	**21 352 859**	**21 941 058**

Осы қаржылық есептілікті Компания басшылығы мақұлдады және оның атынан қол қойды:

Р.К. Есхожин

Басқарма Төрағасы

2026 жылғы 12 тамыз

ШАРДАРА СУ ЭЛЕКТРОСТАНЦИЯСЫ ШАРДАРИНСКАЯ ГЭС

Н.М. Рсымбетов

Бас бухгалтер

5-26-беттердегі ескертпелер қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады

1. ЖАЛПЫ АҚПАРАТ

1.1. Ұйым және қызмет

«Шардара су электр станциясы» АҚ (бұдан әрі - Компания) негізінде құрылды. «Шардара СЭС акционерлік қоғамын құру мәселелері» Қазақстан Республикасы Үкіметінің 1998 жылғы 4 ақпандағы қаулысы, Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Мемлекеттік мүлік және жекешелендіру департаментінің 1998 жылғы 26 наурыздағы № 150 қаулысы және «Су қоймасымен Шардара СЭС-і» республикалық мемлекеттік кәсіпорнынан бөлінген «Шардара СЭС-і» мүліктік кешені базасында ашық акционерлік қоғамның ұйымдық-құқықтық нысанындағы «Шардара СЭС-і»ашық акционерлік қоғамын құру туралы» Оңтүстік Қазақстан мемлекеттік мүлік және жекешелендіру аумақтық комитетінің 1998 жылғы 25 тамыздағы № 150 қаулысы негізінде құрылды.

Бастапқы тіркеу күні – 1998 жылғы 10 қыркүйек
2004 жылғы 25 маусымда Компания «Шардара су электр станциясы» акционерлік қоғамы болып қайта құрылды, мемлекеттік қайта тіркеу 9262-1958-АҚ нөмірімен жүргізілді.

Компанияның және оның атқарушы органының заңды мекенжайы мен қызметін жүзеге асыру орны:
161400, Қазақстан Республикасы, Түркістан облысы, Шардара қаласы, Елмұратов көшесі, 13.

1.2. Негізгі қызметі

Компания қызметін бір операциялық сегмент - Шардара су электр станциясын пайдалану арқылы Шардара қаласындағы Сырдария өзенінің су ресурстары негізінде электр энергиясын өндіру шеңберінде жүзеге асырады. Шардара су электр станциясының белгіленген қуаты 2020 жылы жаңғырту аяқталғаннан кейін 126 МВт (31,5 МВт-тан 4 агрегат) құрайды.

Осы қызмет шеңберіндегі кірістер Компанияның кіріс көздері:

- электр энергиясын өндіру және өткізу;
- электр қуатының әзірлігін ұстап тұру жөніндегі қызмет болып табылады.

Компания «Меншіктің мемлекеттік мониторингі жүзеге асырылатын стратегиялық маңызы бар экономика салалары объектілерінің тізбесін бекіту туралы» Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2004 жылғы 30 шілдедегі № 810 қаулысына сәйкес меншіктің мемлекеттік мониторингінің объектісі болып табылады.

Компанияның операциялық қызметі «Электр энергетикасы туралы» Қазақстан Республикасының 2004 жылғы 9 шілдедегі № 588-II Заңымен, Қазақстан Республикасының 2015 жылғы 29 қазандағы № 375-V Кәсіпкерлік кодексімен (бұдан әрі - заңнама) реттеледі. Электр энергиясына және электр қуатының әзірлігін ұстап тұру жөніндегі қызметке тарифтер заңнамаға сәйкес айқындалады және Қазақстан Республикасының Энергетика министрлігі бекітеді.

2019 жылғы 7 маусымда Компания мен Қазақстан Республикасының Энергетика министрлігі Компания Шардара СЭС-ін жаңғырту жөніндегі инвестициялық бағдарламаны іске асыру кезінде келісім тараптарының қатынастарын реттейтін Инвестициялық келісімге қол қойды. Инвестициялық келісім 2020 жылғы 1 наурыздан бастап электр қуатының әзірлігін ұстап тұру бойынша көрсетілетін қызметке жеке тарифті қолдануға рұқсат береді.

1.3. Компанияның акционері және түпкілікті бақылаушы тарапы

2025 жылғы 6 наурызға дейін Компанияның жалғыз акционері «Самұрық-Энерго» АҚ (бұдан әрі - Самұрық-Энерго) болды.

2025 жылғы 7 наурыздан бастап Компанияның жалғыз акционері «Qazaq Green Power PLC» (бұдан әрі - Qazaq Green Power PLC) жария компаниясы болып табылады. Qazaq Green Power PLC компаниясы «Астана» халықаралық қаржы орталығының юрисдикциясында тіркелген.

Qazaq Green Power PLC компаниясының бас компаниясы Самұрық-Энерго болып табылады. Самұрық-Энерго көмір, көмірсутектер, су ресурстары және жаңартылатын энергия көздері негізінде электр және жылу энергиясы мен ыстық су өндіру, халыққа және өнеркәсіптік кәсіпорындарға сату, электр энергиясын тасымалдау және желіде электр энергиясын техникалық бөлу, сондай-ақ су электр станцияларының мүліктік кешендерін жалға беру жөніндегі қызметті жүзеге асыратын бірқатар компанияларды біріктіретін холдингтік компания болып табылады.

Russell Bedford A+ Partners

1. ЖАЛПЫ АҚПАРАТ, жалғасы

1.1. Компанияның акционері және түпкілікті бақылаушы тарапы, жалғасы

Самұрық-Энерго бас компаниясы «Самұрық-Қазына» ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ (бұдан әрі - Самұрық-Қазына қоры) болып табылады. Самұрық-Қазына қоры түпкілікті негізгі компания болып табылады. Қазақстан Республикасының Үкіметі Компанияның соңғы бақылаушы тарапы болып табылады.

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗДЕРІ ЖӘНЕ ЕСЕП САЯСАТЫ ТУРАЛЫ ЕЛЕУЛІ АҚПАРАТ

2.1. Дайындау негізі

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезең үшін осы аралық қысқартылған қаржылық есептілік ХҚЕС (IAS) 34 «Аралық қаржылық есептілік» стандартына сәйкес дайындалды.

Аралық қысқартылған қаржылық есептілік жылдық қаржылық есептілікте ашылуға жататын барлық мәліметтер мен деректерді қамтымайды және Халықаралық қаржылық есептілік стандарттары жөніндегі кеңес шығарған Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына (бұдан әрі – Есептік стандарттар) сәйкес дайындалған 2026 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компанияның жылдық қаржылық есептілігімен бірге қаралуға тиіс.

Осы аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде пайдаланылған есеп саясатының негізгі ережелері корпоративтік табыс салығын есепке алуды қоспағанда, соңғы қаржы жылындағы есептілікті дайындау кезінде пайдаланылған ережелерге сәйкес келеді (20-ескертпе).

Алдыңғы кезеңдерді қайта есептеу және қайта сыныптау

8 (IAS) «Есеп саясаты, бухгалтерлік бағалаудағы өзгерістер және қателер» халықаралық қаржылық есептілік стандартының мақсаты есеп саясатындағы өзгерістер, бухгалтерлік бағалаудағы өзгерістер және қателерді түзету туралы ақпаратты есепке алу және ашу тәртібімен бірге есеп саясатын таңдау және өзгерту критерийлерін белгілеу болып табылады. Осы стандартпен осы қаржылық есептіліктің орындылығына, сенімділігіне және уақытпен салыстырмалылығына қатысты кәсіпорынның қаржылық есептілігінің сапасын жақсарту жоспарлануда, осыған байланысты Компания 2025 жылы бухгалтерлік есепке түзетулер енгізді, соның нәтижесінде қаржылық есептіліктің кейбір баптарының сальдосы өзгерді. Осы түзетулер Компанияның қаржылық нәтижесін өзгерткен жоқ. Түзетулер төмендегі кестеде көрсетілген:

	Еск.	Түзетуге дейінгі 31.12.2025	Түзету	Түзетілгеннен кейінгі 31.12.2025
Қаржылық жағдай туралы есеп, оның ішінде				
Жұмыскерлерге сыйақылар	**13**		78 867	78 867
Өзге де ағымдағы міндеттемелер		93 863	(78 867)	14 996
		93 863	**-**	**93 863**

2.2. Операциялардың маусымдылығы

Компанияның қызметі электр энергиясын өндіру көлемінің маусымдық ауытқуларына ұшырайды. Бұл ауытқулар су электр станциясының (бұдан әрі - СЭС) жүктеме режиміне байланысты. СЭС жүктемесінің режимі Қазақстан Республикасы Су ресурстары және ирригация министрлігінің Су шаруашылығы комитеті реттейтін су өткізуге, Шардара су қоймасының толу деңгейінің табиғи, оның ішінде маусымдық ауытқуына байланысты.

Russell Bedford A+ Partners

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗДЕРІ ЕСЕП САЯСАТЫ ТУРАЛЫ ЕЛЕУЛІ АҚПАРАТ, жалғасы

2.3. Функционалдық валюта

Қазақстан Республикасының ұлттық валютасы қазақстандық теңге болып табылады, ол ХҚЕС-ке сәйкес қаржылық есептілікті жасау кезінде пайдаланылатын функционалдық валюта болып табылады. Компанияның функционалдық валютасы ол өз қызметін жүзеге асыратын негізгі экономикалық ортаның валютасы ретінде айқындалады.

Компанияның негізгі операциялық қызметі теңгемен жүзеге асырылатындықтан, Компанияның функционалдық валютасы қазақстандық теңге болып табылады.
Егер өзгеше көрсетілмесе, теңгемен ұсынылған барлық қаржылық ақпарат мың теңгеге дейін дөңгелектелген.
Есепті күнге шетел валюталарында көрсетілген қаржылық есептілік бабымен қайта есептеу үшін, сондай-ақ валюталық операцияларды бухгалтерлік есепте көрсету мақсаттары үшін Компания Қазақстан Республикасында белгіленген валюталардың ресми бағамдарын қолданады.

2.4. Қызметтің үздіксіздігі қағидаты

Осы аралық қысқартылған қаржылық есептілік Компанияның жұмыс істейтінін және таяу болашақта жұмыс істейтінін ескере отырып дайындалған. Осылайша, мыналар болжанады:
- Компания өз қызметін таратуға немесе оның ауқымын айтарлықтай қысқартуға ниет білдірмейді және қажет етпейді; және
- активтерді сату және міндеттемелерді өтеу жақын болашақта әдеттегі шаруашылық қызмет барысында жүзеге асырылатын болады.

Осы аралық қысқартылған қаржылық есептілік, егер Компания қызметтің үздіксіздігі туралы жорамалға сәйкес қызметін жалғастыра алмаса, талап етілетін түзетулерді қамтымайды.

2.5. Есептеу әдісі

Аралық қысқартылған қаржылық есептілік есептеу әдісіне сәйкес жасалды (ақша қаражатының қозғалысы туралы есептен басқа). Есептеу әдісі шаруашылық операциялардың, сондай-ақ Компанияның шаруашылық қызметінің нәтижесі болып табылмайтын, бірақ оның экономикалық ресурстарына және оған талап ету құқықтарына әсер ететін оқиғалар мен мән-жайлардың әсерін тиісті ақшалай түсімдер мен төлемдердің уақытына қарамастан пайда болған кезеңдерде танумен қамтамасыз етіледі.

2.6. Ұсыну кезектілігі

Аралық қысқартылған қаржылық есептіліктегі баптарды ұсыну және жіктеу бір кезеңнен келесісіне дейін сақталады. Аралық қысқартылған қаржылық есептілікті ұсынуды едәуір қайта қарау қаржылық есептілікті ұсынуға өзгерістер енгізу қажеттігін болжауы мүмкін. Компания ұсынылатын аралық қысқартылған қаржылық есептілікке өзгерістер Есепке алу стандарттарының талаптарынан туындаған немесе ұсынудың өзгертілген нысаны қаржылық есептілікті пайдаланушылар үшін сенімді және неғұрлым маңызды ақпарат берген жағдайда ғана өзгерістер енгізеді және қайта қаралған құрылым сақталуы мүмкін және ақпараттың салыстырмалылығы зардап шекпейді.

2.7. Өзара есепке алу

Компания активтер мен міндеттемелердің, кірістер мен шығыстардың өзара есепке алынуын жүргізбейді, бұған қандай да бір стандартта рұқсат етілген немесе талап етілген немесе өзара есепке алуға заңды құқығы бар жағдайлар қосылмайды.

2.8. 2026 жылғы 1 қаңтардан басталатын жылдық есепті кезең үшін қолдануға міндетті IFRIC-тің жаңа немесе қайта қаралған стандарттары мен түсіндірмелері:

Осы аралық қысқартылған қаржылық есептілікті бекіту күніне Компания шығарылған, бірақ әлі күшіне енбеген және кейбір жағдайларда тиісті орган әлі қабылдамаған ХҚЕС-ті есепке алудың мынадай жаңа және қайта қаралған стандарттарын қолданған жоқ:

IFRS 18 «Қаржылық есептілікте ақпаратты ұсыну және ашу» стандарты бұрын қолданыста болған IAS 1-ді ауыстырады және операциялық, инвестициялық және қаржылық қызмет бойынша кірістер мен шығыстарды жіктеуді қоса алғанда, кірістер мен шығыстар туралы есептің құрылымына жаңа талаптарды енгізеді.

Bedford A+ Partners

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗДЕРІ ЕСЕП САЯСАТЫ ТУРАЛЫ ЕЛЕУЛІ АҚПАРАТ, жалғасы

Осындай көрсеткіштерді ХҚЕС-ке сәйкес есептелген пайдамен міндетті түрде келісуді ұсына отырып, пайданың басқарушылық көрсеткіштерін (ПБК) ашу жөніндегі қағидалар қосымша белгіленеді. Осы стандарт 2027 жылғы 1 қаңтардан бастап күшіне енеді және ретроспективті қолдануға жатады.

IFRS 19 «Жария есептіліксіз еншілес компаниялар бойынша ашулар» жаңа стандарты топ құрамында ХҚЕС қолданатын бағаланбайтын еншілес компаниялар үшін ақпаратты ашуға оңайлатылған талаптарды белгілейді. Стандарт тану және бағалау тәртібін қозғамайды, тек ашулар көлемін қысқартады. Күшіне ену күні - 2027 жылғы 1 қаңтар.

2026 жылғы 1 қаңтардан бастап күшіне енетін IFRS 9 және IFRS 7 түзетулер ESG-шарттары бар шарттарды, сондай-ақ электрондық платформалар арқылы жүргізілетін операцияларды өңдеу ерекшеліктерін есепке алуды қоса алғанда, қаржы құралдарын жіктеуге және бағалауға қатысты. Бұдан басқа, амортизацияланатын құн бойынша ескерілетін қаржы активтері үшін ақпаратты ашу жөніндегі талаптар кеңейтіледі.

Мұндай келісімшарттарды айқындау және оларды деривативтер бойынша стандарттарды қолдану аясынан алып тастау мүмкіндігі бойынша нақтылаулар енгізіледі, сондай-ақ осындай шарттар шеңберінде хеджирлеуді қолдану критерийлері айқындалады.

Бұдан басқа, 2026 жылы IFRS 1, IFRS 7, IFRS 9, IFRS 10 және IAS 7 шоғырландырылған ережелеріне редакциялық және түсіндірме түзетулерді қамтитын ХҚЕС 2023-2025 жыл сайынғы жетілдіру жобасы шеңберіндегі өзгерістер күшіне енеді.

Компания басшылығы осы түзетулерді қолдану Компанияның қаржылық есептілігіне болашақ кезеңдерде әсер етуі мүмкін деп болжайды.

3. СЫНИ ЕСЕПТІК ПАЙЫМДАУЛАР ЖӘНЕ БЕЛГІСІЗДІКТІ БАҒАЛАУДЫҢ НЕГІЗГІ КӨЗДЕРІ

Компанияның аралық қысқартылған қаржылық есептілігін дайындау оның басшылығынан есептілікте ұсынылатын түсім, шығыстар, активтер мен міндеттемелер сомасына, сондай-ақ шартты міндеттемелер туралы ақпаратты ашуға әсер ететін есепті кезеңнің соңында пайымдаулар енгізуді және бағалау мәндерін айқындауды талап етеді. Алайда, осы жорамалдар мен бағалау мәндеріне қатысты белгісіздік болашақта осындай жорамалдар мен бағалаулар қабылданатын активтің немесе міндеттемелердің баланстық құнына елеулі түзетулерді талап етуі мүмкін нәтижелерге әкелуі мүмкін.

Бағалар мен жорамалдар үздіксіз тексеріледі. Егер өзгеріс тек сол кезеңге ғана әсер ететін болса, бағалау қайта қаралатын кезеңде немесе егер өзгеріс ағымдағы және болашақ кезеңдерге әсер ететін болса, өзгеріс кезеңі мен болашақ кезеңдерде есепке алу бағаларындағы өзгерістер танылады.

Осы аралық қысқартылған қаржылық есептілікті дайындау кезінде қолданылған негізгі есептік бағалаулар мен жорамалдар корпоративтік табыс салығы бойынша есеп айырысуды қоспағанда, 2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылға қаржылық есептілікті дайындау кезінде қолданылған бағалар мен пайымдауларға сәйкес келеді (20-ескертпе).

Russell Bedford A+ Partners

4. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР

а) Есепті күнгі жағдай бойынша негізгі бірлестіктер былайша берілген:

Теңгерімдік құн	Ескерту	Жер	Ғимараттар мен құрылыстар	Машиналар және өндірістік жабдықтар	Көлік құралдары	Басқалар	Аяқталмаған құрылыс	Жиыны
Қайта бағаланған құн								
31.12.2024 жылға *(аудиттелген)*		**10 714**	**2 629 953**	**34 145 513**	**138 924**	**338 485**	**1 200**	**37 264 789**
Түсім		-	-	17 404	117 951	36 203	502 402	673 960
Қорлардан түсетін түсімдер	**6**	-	-	-	-	2	-	2
Істен шығу		-	-	(12 971)	(330)	(2 372)	-	(15 673)
31.12.2025 жылға *(аудиттелген)*		**10 714**	**2 629 953**	**34 149 946**	**256 545**	**372 318**	**503 602**	**37 923 078**
Түсім		-	1 442	190 534	54 601	18 198	71 923	336 698
Қорлардан түсетін түсімдер	**6**	-	-	-	-	-	4 993	4 993
Ішкі жылжыту		-	-	-	-	-	(177 115)	(177 115)
Істен шығу		-	-	(174)	-	(467)	-	(641)
30.06.2026 жылға *(аудиттелмеген)*		**10 714**	**2 631 395**	**34 340 306**	**311 146**	**390 049**	**403 403**	**38 087 013**
Кезең ішіндегі амортизация								
31.12.2024 жылға *(аудиттелген)*			**(994 482)**	**(7 072 656)**	**(97 440)**	**(217 755)**		**(8 382 333)**
Кезең ішіндегі амортизация		-	(77 650)	(1 204 594)	(12 157)	(22 990)	-	(1 317 391)
Істен шығу		-	-	12 971	330	2 372	-	15 673
31.12.2025 жылға *(аудиттелген)*		**-**	**(1 072 132)**	**(8 264 279)**	**(109 267)**	**(238 373)**		**(9 684 051)**
Кезең ішіндегі амортизация	**15, 16**	-	(38 920)	(604 390)	(11 621)	(11 603)	-	(666 534)
Істен шығу		-	-	174	-	467	-	641
30.06.2026 жылға *(аудиттелмеген)*		**-**	**(1 111 052)**	**(8 868 495)**	**(120 888)**	**(249 509)**	**-**	**(10 349 944)**
Қалдық құны								
31.12.2025 жылға *(аудиттелді)*		**10 714**	**1 557 821**	**25 885 667**	**147 278**	**133 945**	**503 602**	**28 239 027**
30.06.2026 жылға *(аудиттелмеген)*		**10 714**	**1 520 343**	**25 471 811**	**190 258**	**140 541**	**403 403**	**27 737 069**

30.06.26 жылғы жағдай бойынша негізгі құралдарға меншік құқығын қандай да бір шектеу жоқ.

Russell Bedford A+ Partners

5. ҚОРЛАР

а) Есепті күнгі жағдай бойынша қорлар былайша берілген:

Мың теңгемен	30.06.2026ж *(аудиттелмеген)*	31.12.2025ж. *(аудиттелген)*
Қосалқы бөлшектер	484 933	484 933
Негізгі материалдар	21 956	21 956
Отын	38 748	12 704
Құрылыс материалдары	5 100	4 956
Басқалар	58 398	58 525
	609 105	**583 074**
Қорлардың құнсыздануына арналған резерв	(4 909)	(4 909)
	604 226	**578 165**

б) Қорлардың құнсыздануына арналған резервтердегі қозғалыс төмендегі кестеде берілген:

Мың теңгемен	30.06.2026ж. аяқталған 6 ай ішінде *(аудиттелмеген)*	30.06.2025ж. аяқталған 6 ай ішінде *(аудиттелмеген)*
Басындағы сальдо	**4 909**	**4 909**
Қорлардың құнсыздануына резерв есептелді	-	-
Резерв есебінен есептен шығарылды	-	-
Соңындағы сальдо	**4 909**	**4 909**

6. САУДАЛЫҚ ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК

а) Есепті күнгі жағдай бойынша саудалық және өзге де дебиторлық берешек былайша берілген:

Мың теңгемен	30.06.2026ж *(аудиттелмеген)*	31.12.2025ж. *(аудиттелген)*
Саудалық және өзге де дебиторлық берешек, оның ішінде		
Электр энергиясы үшін	676 178	218 765
Электр қуатының әзірлігін ұстап тұру жөніндегі қызмет үшін	821 095	660 651
Өзге де тауарлар мен қызметтер үшін	113	159
	1 497 386	**879 575**

Саудалық және өзге де дебиторлық тәуелділік теңгемен көрсетілген.

7. ӨЗГЕ ДЕ АҒЫМДАҒЫ АКТИВТЕР

а) Өзге ағымдағы активтер төмендегі кестеде берілген:

Мың теңгемен	Ескерт.	30.06.2026ж *(аудиттелмеген)*	31.12.2025ж. *(аудиттелген)*
Берілген қысқа мерзімді аванстар		1 963	39 343
Болашақ кезеңдердің шығыстары		9 791	19 450
Басқалары		134	-
		11 888	**58 793**
Байланысты тараптар	**21**	*386*	-

Russell Bedford A+ Partners

8. АҒЫМДАҒЫ ҚАРЖЫ АКТИВТЕРІ

Қаржылық активтер Самұрық-Энерго АҚ байланысты тарапынан берілген қарыздармен ұсынылған.

Қарыздарды «Самұрық-Энерго» АҚ жаңартылатын реверсивтік желі бойынша берді. Қысқа мерзімді, қамтамасыз етілмеген теңгемен алынған қарыздар. Сыйақы мөлшерлемесі 0,01%-ды құрайды. Қарыздар, оның ішінде сыйақы қарыз келісімінің соңында өтелуге тиіс.

а) Қаржылық активтер (қарыздар) төмендегі кестеде берілген:

Мың теңгемен	Ескерт.	30.06.2026ж *(аудиттелмеген)*	31.12.2025ж. *(аудиттелген)*
Самұрық-Энерго АҚ қарызы, оның ішінде		-	
Негізгі борыш		457 473	620 684
Сыйақы		16	148
	21	**457 489**	**620 832**

б) Қаржылық активтердің (қарыздардың) қозғалысы төмендегі кестеде берілген:

Мың теңгемен	30.06.2025ж. аяқталған 6 ай ішінде *(аудиттелмеген)*	30.06.2026ж. аяқталған 6 ай ішінде *(аудиттелмеген)*
Басындағы сальдо	**620 684**	**438 461**
Берілген қарыздар	4 362 737	1 871 928
Қарыздар қайтарылды	(4 525 948)	(1 689 705)
Соңындағы сальдо	**457 473**	**620 684**

9. АҚША ҚАРАЖАТЫ ЖӘНЕ ОЛАРДЫҢ БАЛАМАЛАРЫ

а) Ағымдағы банктік шоттардағы ақша қаражаты төмендегі кестеде берілген:

Мың теңгемен	30.06.2026ж *(аудиттелмеген)*	31.12.2025ж. *(аудиттелген)*
Кассадағы қолма-қол ақша	105	2 121
	105	**2 121**

Ақша қаражаты ағымдағы шоттарға орналастырылады және пайдалануға шек қойылмайды. Ақша қаражаты және олардың баламалары теңгемен көрсетілген.

Компания басшылығы күтілетін ақша қаражатының кредиттік залалдарын бағалау резервін құрмайды, өйткені резерв сомасы елеулі емес және Компанияның қаржылық жағдайына әсер етпейді деп санайды.

Russell Bedford A+ Partners

11. ҚАРЖЫЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР, жалғасы

Қарыздардың баланстық құнының өзгеруі:

	Негізгі борыш	Сыйақы	Жиыны
01.01.2025 жылға	**9 700 000**	**177 728**	**9 877 728**
ақша қаражатымен өтеу	(2 900 000)	(1 565 346)	(4 465 346)
есептелген сыйақы және өзге де комиссиялар	-	1 536 839	1 536 839
31.12.2025 жылға *(аудиттелген)*	**6 800 000**	**149 221**	**6 949 221**
ақша қаражатымен өтеу	(1 500 000)	(640 000)	(2 140 000)
есептелген сыйақы және өзге де комиссиялар		607 490	607 490
30.06.2026 жылға *(аудиттелмеген)*	**5 300 000**	**116 711**	**5 416 711**

Облигациялар

2021 жылғы қарашада Компания алғаш рет Astana International Exchange (Астананың халықаралық биржасы) купондық қамтамасыз етілмеген облигацияларын шығарды. Шығарылған облигациялардың саны - 190 дана, орналастырылған облигациялардың саны - 184 дана, жалпы сомасы 18 400 000 мың теңге. Облигациялар шығарылымының нысаналы мақсаты - Компанияның борыштық міндеттемелерін (оның ішінде ЕҚДБ қарызы бойынша) қайта қаржыландыру мақсатында ақша қаражатын тарту. Облигациялардың жалғыз ұстаушысы Самұрық-Энерго АҚ болып табылады.

Бір облигацияның номиналдық құны - 100 000 мың теңге. Облигациялардың айналыс мерзімі - 6 жыл 6 ай, 2028 жылғы 26 мамырға дейін.

Облигациялар бойынша купон мөлшерлемесі: Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің базалық мөлшерлемесі плюс сыйақының купондық кезеңі үшін жылдық 2% маржа. Купон мөлшерлемесі жылына екі рет өтелуге тиіс.

Облигациялар тоқсан сайын сатып алынады.

Компания облигацияларды кері сатып алуды және міндеттемелерді өтеу кестесіне сәйкес купондық сыйақы төлеуді жүзеге асырады.

12. САУДАЛЫҚ ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ КРЕДИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК

а) Есепті күнгі жағдай бойынша саудалық және өзге де кредиторлық берешек былайша берілген:

Мың теңгемен	Еск.	30.06.2026ж *(аудиттелмеген)*	31.12.2025ж.
Саудалық және өзге де кредиторлық берешек, оның ішінде			
Сатып алынған негізгі құралдар мен материалдық емес активтер		11 251	61 136
Сатып алынған тауарлар мен қызметтер		66 545	26 777
Өзге де кредиторлық берешек		3 299	2 417
		81 095	**90 330**
Байланысты тараптар	**21**	*33651*	-

5-26-беттердегі ескертпелер қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады

Russell Bedford A+ Partners

13. ЖҰМЫСКЕРЛЕРГЕ СЫЙАҚЫЛАР

а) Жұмыскерлерге сыйақылар төмендегі кестеде берілген:

Мың теңгемен	30.06.2026ж *(аудиттелмеген)*	31.12.2025ж.
Жұмыскерлер алдындағы берешек	81 762	7
Жұмыскерлерге сыйақылар бойынша қысқа мерзімді бағалау міндеттемелері (демалысқа арналған резерв)	101 163	43 031
Міндетті төлемдер мен есептеулер	29 304	35 829
	212 229	**78 867**

б) Есепті күнге жұмыскерлерге сыйақылар бойынша қысқа мерзімді бағалау міндеттемелері (демалысқа арналған резерв) төмендегі кестеде берілген:

мың теңгемен	Ескерт.	30.06.2026ж. аяқталған 6 ай ішінде *(аудиттелмеген)*	30.06.2025ж. аяқталған 6 ай ішінде *(аудиттелмеген)*
Басындағы сальдо		**43 031**	**52 046**
Есептелген	**15, 16**	58 132	55 837
Демалысқа арналған резерв есебінен есептен шығарылды		-	(53 781)
Соңындағы сальдо		**101 163**	**54 102**

14. ТҮСІМ

а) Түсім төмендегі кестеде берілген:

Мың теңгемен	Ескерт.	30.06.2026ж. аяқталған 6 ай ішінде *(аудиттелмеген)*	30.06.2025ж. аяқталған 6 ай ішінде *(аудиттелмеген)*
Электр энергиясын сату		2 814 549	3 416 080
Электр қуатының әзірлігін ұстап тұру жөніндегі қызметтер		1 415 682	1 413 361
Электр энергиясының теріс теңгерімсіздігін іске асырудан түскен кіріс		87 786	12 673
		4 318 017	**4 842 114**
Байланысты тараптар	***21***	**4 318 017**	*4 829 441*

15. ӨЗІНДІК ҚҰН

а) Өзіндік құн төмендегі кестеде берілген:

Мың теңгемен	Ескерт.	30.06.2026ж. аяқталған 6 ай ішінде *(аудиттелмеген)*	30.06.2025ж. аяқталған 6 ай ішінде *(аудиттелмеген)*
Электр энергиясы және электр қуатының әзірлігін ұстап тұру жөніндегі қызмет	**5**	(1 787 033)	(1 608 342)
Басқалары	**5**	-	(11 193)
		(1 787 033)	**(1 619 535)**

Russell Bedford A+ Partners

15. ӨЗІНДІК ҚҰН, жалғасы

а) Өзіндік құн төмендегі кестеде берілген:

Мың теңгемен	Ескерт.	30.06.2026ж. аяқталған 6 ай ішінде *(аудиттелмеген)*	30.06.2025ж. аяқталған 6 ай ішінде *(аудиттелмеген)*
Негізгі құралдардың амортизациясы	4	(655 938)	(652 580)
Жалақы		(649 084)	(630 970)
Өндірістік сипаттағы жұмыстар мен қызметтер		(205 707)	(187 019)
Салықтар және міндетті төлемдер		(68 257)	(10 695)
Күзет қызметтері		(54 772)	(36 066)
Қорлар (отын және сатып алынған электр энергиясы; шығыс материалдары)		(113 751)	(58 972)
Жабдықтарға қызмет көрсету және диагностика		(1 040)	(25 884)
Жұмыскерлерге сыйақылар бойынша қысқа мерзімді бағалау міндеттемелері (демалысқа арналған резерв)	13	(17 977)	-
Сақтандыру		(14 753)	(13 101)
Іссапар шығыстары		(4 688)	(2 715)
Өзге де шығыстар		(1 066)	(1 533)
		(1 787 033)	**(1 619 535)**
Байланысты тараптар		*(173 153)*	*(211 674)*

16. ЖАЛПЫ ЖӘНЕ ӘКІМШІЛІК ШЫҒЫСТАР

а) Есепті күнгі әкімшілік шығыстар мынадай деректермен берілген:

Мың теңгемен	Ескерт.	30.06.2026ж. аяқталған 6 ай ішінде *(аудиттелмеген)*	30.06.2025ж. аяқталған 6 ай ішінде *(аудиттелмеген)*
Жалақы		(168 303)	(155 118)
Заңдық және өзге де кәсіби қызметтер		(52 261)	(31 254)
Жұмыскерлерге сыйақылар бойынша қысқа мерзімді бағалау міндеттемелері (демалысқа арналған резерв)	13	(40 155)	(55 837)
Салықтар және міндетті төлемдер		(12 994)	(1 539)
Негізгі құралдардың амортизациясы	4	(10 596)	(6 175)
Материалдық емес активтердің амортизациясы		(8 098)	-
Қорлар		(4 996)	(3 364)
Іссапар шығыстары		(5 914)	(1 351)
Күзет қызметтері		(3 141)	(2 544)
Байланыс қызметтері		(2 484)	(2 925)
Банктердің қызметтері		(1 576)	(1 095)
Директорлар кеңесінің мазмұны		(1 250)	(2 046)
Басқалары		(18 473)	(25 531)
		(330 241)	**(288 779)**
Байланысты тараптар	*21*	*(39 100)*	*(41 164)*

Russell Bedford A+ Partners

17. ҚАРЖЫЛЫҚ КІРІСТЕР

а) Есепті күнгі қаржылық кірістер мынадай деректермен берілген:

Мың теңгемен	Ескерт.	30.06.2026ж. аяқталған 6 ай ішінде *(аудиттелмеген)*	30.06.2025ж. аяқталған 6 ай ішінде *(аудиттелмеген)*
Депозитке және ағымдағы шотқа орналастырылған ақша қаражатынан сыйақы		1 519	15 604
Берілген қарыздар бойынша сыйақы	**8**	35	115
		1 554	**15 719**
Байланысты тараптар	***21***	*35*	*115*

18. ҚАРЖЫ ШЫҒЫСЫ

а) Есепті күнге қаржылық шығыстар мынадай деректермен берілген:

Мың теңгемен	Ескерт.	30.06.2026ж. аяқталған 6 ай ішінде *(аудиттелмеген)*	30.06.2025ж. аяқталған 6 ай ішінде *(аудиттелмеген)*
Облигациялар бойынша сыйақылар		(607 490)	(810 854)
Өзге де қаржылық шығыстар		(10 235)	(10 627)
		(617 725)	**(821 481)**
Байланысты тараптар	***21***	*(607 490)*	*(810 854)*

19. КІРІСТЕР/(ШЫҒЫСТАР), НЕТТО

а) Есепті күнгі нетто кірістер/(шығыстар) мынадай деректермен берілген:

Мың теңгемен	Ескерт.	30.06.2026ж. аяқталған 6 ай ішінде *(аудиттелмеген)*	30.06.2025ж. аяқталған 6 ай ішінде *(аудиттелмеген)*
Операциялық жалдаудан түскен кіріс		1 580	-
Үшінші тұлғалардан өсімпұлдар мен айыппұлдар бойынша кіріс		2 714	-
Өзге де кірістер, оның ішінде		-	408
Өзге кірістер жиыны		**4 294**	**408**
Операциялық жалдау бойынша шығыстар		(1 206)	-
Өзге де шығыстар		(179)	-
Өзге де шығыстар жиыны		**(1 385)**	
Өзге кірістер/(шығыстар) жиыны, нетто		**2 909**	**408**
Байланысты тараптар	***21***	*(124)*	*(163)*

Russell Bedford A+ Partners

20. ТАБЫС САЛЫҒЫ БОЙЫНША ШЫҒЫСТАР

Корпоративтік табыс салығының қолданыстағы мөлшерлемесі 20%-ды құрайды.

а) Корпоративтік табыс салығы бойынша міндеттемелер мынадай деректермен берілген:

Мың теңгемен	30.06.2026ж. аяқталған 6 ай ішінде *(аудиттелмеген)*	30.06.2025ж. аяқталған 6 ай ішінде *(аудиттелмеген)*
Ағымдағы табыс салығы бойынша шығыстар	(259 256)	(425 690)
Кейінге қалдырылған салық бойынша үнемдеу/(шығыстар)	(203 421)	(379 036)
	(462 677)	**(804 726)**

Аралық кезең үшін Корпоративтік табыс салығы бойынша шығыстар жыл ішіндегі күтілетін қызмет нәтижелеріне түзетумен алты айлық кезеңдегі Компания қызметінің нәтижелеріне негізделеді.

21. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛАТЫН ОПЕРАЦИЯЛАР

Қаржылық есептілік мақсаттары үшін Компаниямен байланысты тараптар:

Компанияның атауы	Байланыстылық күні	Байланыстылық негізі
Самұрық - Энерго АҚ	2025 жылғы 06 наурызға дейін	Самұрық-Энерго АҚ-ның Компанияның АК-дағы үлесі - 100%
Qazaq Green Power PLC АҚ	2025 жылғы 07 наурыздан бастап	Qazaq Green Power PLC АҚ-ның Компанияның АК-дағы үлесі - 100%
Бас компанияның немесе «Самұрық-Қазына» ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ-ның бақылауындағы ұйымдар		Жалпы бақылаудағы ұйымдар
Компанияның елеулі операциялары бар мемлекеттің бақылауындағы өзге де компаниялар		Жалпы бақылаудағы ұйымдар
Негізгі басқарушы персонал		Компания персоналы

Компанияның негізгі басқару персоналына сыйақылар

2026 жылғы 30 маусымда және 2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңдегі негізгі басқару персоналына сыйақының жалпы сомасы пайда немесе залал және өзге де жиынтық кіріс туралы есепте шығыстардың құрамына енгізілген жалақы бойынша шығыстардан, сыйлықақылардан тұрады және мынадай деректермен ұсынылған:

Мың теңгемен	30.06.2026ж. аяқталған 6 ай ішінде *(аудиттелмеген)*	30.06.2025ж. аяқталған 6 ай ішінде *(аудиттелмеген)*
Негізгі басқару персоналын сыйақы	43 447	85 510
Жиыны	**43 447**	**85 510**
Адам саны	4	4

Russell Bedford A+ Partners

21. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛАТЫН ОПЕРАЦИЯЛАР, жалғасы

Келесі кесте ағымдағы күнгі жағдай бойынша байланысты тараптармен жасалған мәмілелердің жалпы сомасын көрсетеді:

2026 жылғы 30 маусымдағы шоттар сальдосы:

Мың теңгемен	Еск.	Самұрық-Энерго АҚ	Жалпы бақылаудағы компаниялар	Мемлекет бақылауындағы өзге де компаниялар	Басқалар
Берілген аванстар	**7**	-	386	-	-
Берілген қарыздар	**8**	457 489	-	-	-
Өзге де саудалық кредиторлық берешек	**12**	15 852	17 799	755	-
Алынған қарыздар	**11**	5 416 711	-	-	-

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңдегі операциялар бойынша кірістер мен шығыстардың баптары

Мың теңгемен	Еск.	Самұрық-Энерго АҚ	Жалпы бақылаудағы компаниялар	Мемлекет бақылауындағы өзге де компаниялар	Басқалар
Өзіндік құн		(13 076)	(160 077)	(104 149)	-
Жалпы және әкімшілік шығыстар	**16**	(27 218)	(11 882)	-	-
Қаржылық кірістер	**17**	35	-	-	-
Қаржылық шығыстар	**18**	(607 490)	-	-	-
Өзге де шығыстар	**19**	-	(124)	-	-

2025 жылғы 30 маусымдағы шоттар сальдосы:

Мың теңгемен	Самұрық-Энерго АҚ	Жалпы бақылаудағы компаниялар	Мемлекет бақылауындағы өзге де компаниялар	Басқалар
Берілген аванстар	-	26 528	-	-
Саудалық және өзге де дебиторлық берешек	-	-	1 262 374	-
Берілген қарыздар	2 147 858	-	-	-
Өзге де саудалық кредиторлық берешек	-	11 681	369	-
Өзге де ағымдағы міндеттемелер	-	-	-	1 740
Алынған қарыздар	8 364 049	-	-	-

Russell Bedford A+ Partners

21. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛАТЫН ОПЕРАЦИЯЛАР, жалғасы

2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңдегі операциялар бойынша кірістер мен шығыстардың баптары

Мың теңгемен	Еск.	Самұрық-Энерго АҚ	Жалпы бақылаудағы компаниялар	Мемлекет бақылауындағы өзге де компаниялар	Басқалар
Түсім	**14**	-	-	4 829 441	-
Өзіндік құн	**15**	-	(154 325)	(54 347)	-
Жалпы және әкімшілік шығыстар	**16**	-	(30 226)	-	-
Қаржылық кірістер	**17**	115	-	-	-
Қаржылық шығыстар	**18**	(810 854)	-	-	-
Өзге де шығыстар	**19**	-	(163)	-	-

Жарияланған және төленген дивидендтер туралы ақпарат 10-ескертпеде берілген.

22. ҚАРЖЫ ТӘУЕКЕЛДЕРІН БАСҚАРУДЫҢ МАҚСАТТАРЫ МЕН САЯСАТЫ

Компанияның қызметі оны бірқатар қаржылық тәуекелдерге: кредиттік тәуекелге, өтімділік тәуекеліне, нарықтық тәуекелге ұшыратады. Компания деңгейіндегі тәуекелдерді басқару бағдарламасы қаржылық тәуекелдердің болжанбауына шоғырланған және оның қаржылық нәтижелеріне ықтимал теріс әсерді барынша қысқартуға бағытталған. Компания тәуекелдерді хеджирлеу үшін туынды қаржы құралдарын пайдаланбайды.

Санаттар мен деңгейлер бойынша қаржы құралдары

Компанияның негізгі қаржы құралдары ақшаны, ақша баламаларын, саудалық дебиторлық берешекті, қаржы активтерін (қарыздарды), саудалық кредиторлық берешекті, қаржылық міндеттемелерді (облигацияларды) қамтиды. Осы ескертпедегі ақпаратты ашу қаржы активтері мен міндеттемелеріне жатады.

Әділ құн мәжбүрлеп немесе таратып сату жағдайларын қоспағанда, нарықтық шарттарға сәйкес жақсы хабардар, қалайтын тараптар арасындағы ағымдағы операция шеңберінде қаржы құралын айырбастауға болатын құн ретінде айқындалады.
Әділ құн - бұл активті сату кезінде алынуы немесе бағалау күніне нарыққа қатысушылар арасында ерікті негізде операция жүргізу кезінде міндеттемені беру кезінде төленуі мүмкін баға. Әділ құнды ең жақсы растау белсенді нарықтағы баға болып табылады. Белсенді нарық - бұл активпен немесе міндеттемемен операциялар тұрақты негізде бағалау туралы ақпарат алуға мүмкіндік беретін жеткілікті жиілікпен және жеткілікті көлемде жүргізілетін нарық.

Белсенді нарықта бағаланбайтын активтер үшін әділ құн бағалаудың тиісті әдістемелерін қолдану жолымен айқындалады. Мұндай әдістемелер коммерциялық негізде жасалған ең соңғы мәмілелердің бағаларын пайдалануды; ұқсас құралдардың ағымдағы нарықтық құнын пайдалануды; дисконтталған ақша ағындарын талдауды; бағалаудың басқа модельдерін қамтиды.

Қаржылық жағдай туралы есепте әділ құн бойынша бағаланатын қаржы құралдары әділ құн сатысында үш деңгей бойынша топтастырылған. Бұл үш деңгей маңызды ресурстардың бағалауға көрінуі негізінде айқындалады, атап айтқанда:

– 1-деңгей: ұқсас активтер немесе міндеттемелер бойынша белсенді нарықтардағы баға белгілеу бағасы (реттелмеген);

– 2-деңгей: актив немесе міндеттемелер үшін тікелей немесе жанама бақыланатын 1-деңгейге енгізілген нарықтық баға белгілеуден басқа бастапқы деректер;

– 3-деңгей: актив немесе міндеттемелер үшін бақыланбайтын бастапқы деректер.

Russell Bedford A+ Partners

22. ҚАРЖЫ ТӘУЕКЕЛДЕРІН БАСҚАРУДЫҢ МАҚСАТТАРЫ МЕН САЯСАТЫ, жалғасы

30.06.2026 ж. *(аудиттелмеген)*	Ескерт.	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Жиыны
Саудалық және өзге де дебиторлық берешек	6	1 497 386	-	-	1 497 386
Ағымдағы қаржы активтері (қарыздар)	8	457 489	-	-	457 489
Ақша қаражаты және олардың баламалары	9	105	-	-	105
Қаржы активтері		**-**	**-**	**-**	**1 954 980**
Қаржылық міндеттемелер (облигациялар)	11	5 416 711	-	-	5 416 711
Саудалық және өзге де кредиторлық берешек	12	81 095	-	-	81 095
Қаржылық міндеттемелер		**-**	**-**	**5 497 806**	**5 497 806**

2025 жылғы 31 желтоқсан *(аудиттелді)*	Ескерт.	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Жиыны
Саудалық және өзге де дебиторлық берешек	6	879 575	-	-	879 575
Ағымдағы қаржы активтері (қарыздар)	8	620 832	-	-	620 832
Ақша қаражаты және олардың баламалары	9	2 121	-	-	2 121
Қаржы активтері		**-**	**-**	**-**	**1 502 528**
Қаржылық міндеттемелер (облигациялар)	11	6 949 221	-	-	6 949 221
Саудалық және өзге де кредиторлық берешек	12	90 330	-	-	90 330
Қаржылық міндеттемелер		**-**	**-**	**7 039 551**	**7 039 551**

Кредиттік тәуекел

Кредиттік тәуекел - қаржылық құрал бойынша бір тарап екінші тарапқа қаржылық шығын келтіретін тәуекел, өйткені ол өз міндеттемесін орындай алмайды.

Есепті күнге Компанияның кредиттік тәуекелінің ең жоғары шамасы саудалық дебиторлық берешегінің және берілген қарыздардың баланстық құнына сәйкес келеді.

Саудалық дебиторлық берешек

«Электр энергетикасы туралы» заңға сәйкес электр энергиясын сатып алушылар электр энергетикасы саласында басшылықты жүзеге асыратын мемлекеттік орган бекітетін тек қана мамандандырылған ұйымдар болып табылады:

- электр энергиясының жоспарлы көлемдері үшін - «Жаңартылатын энергия көздерін қолдау жөніндегі қаржы-есеп айырысу орталығы» ЖШС (ұйым Қазақстан Республикасының бақылауындағы) тағайындалған электр энергиясын бірыңғай сатып алушы. Электр энергиясын сатуға арналған шарттың талаптары, оның ішінде баға белгілеу және ақы төлеу Қазақстан Республикасының заңнамасымен регламенттелген;
- электр энергиясының теңгерімдеуші нарығындағы теңгерімдеуші электр энергиясы мен теріс теңгерімсіздіктер үшін - «Электр энергиясы мен қуаты нарығының қазақстандық операторы» АҚ (Қазақстан Республикасының бақылауындағы ұйым) тағайындаған теңгерімдеуші нарықтың есеп айырысу орталығы. Электр энергиясын сатуға арналған шарттың талаптары, оның ішінде баға белгілеу және ақы төлеу Қазақстан Республикасының заңнамасымен регламенттелген.

Электр қуатының әзірлігін қолдау жөніндегі қызметті жалғыз тұтынушы - «Жаңартылатын энергия көздерін қолдау жөніндегі қаржы-есеп айырысу орталығы» ЖШС (ұйым Қазақстан Республикасының бақылауындағы) болып табылатын Бірыңғай сатып алушы. Бірыңғай сатып алушының төлем мерзімі бойынша міндеттемелері Электр қуаты нарығын ұйымдастыру және оның жұмыс істеу қағидаларында регламенттелген.

Компания саудалық дебиторлық берешегіне байланысты кредиттік тәуекелді дебиторлық берешектің тұрақты мониторингі арқылы басқарады.

Компания кредиттік тәуекелді ең аз тәуекел ретінде бағалайды, өйткені негізгі дебиторлар мен олармен есеп айырысулар мемлекеттің бақылауында.

2026 жылғы 30 маусымға саудалық дебиторлық берешегі мерзімі өтпеген және құнсызданбаған (2025 жылғы 30 маусымға: мерзімі өтпеген және құнсызданбаған).

Russell Bedford A+ Partners

22. ҚАРЖЫ ТӘУЕКЕЛДЕРІН БАСҚАРУДЫҢ МАҚСАТТАРЫ МЕН САЯСАТЫ, жалғасы

Берілген қарыздар

Берілген қарыздар «Самұрық-Энерго» АҚ-ға жатады, мерзімі өтпеген және құнсызданбаған.

Ақша қаражаты және олардың баламалары

Банктердегі есеп айырысу және депозиттік шоттарда орналастырылатын қаражатқа қатысты кредиттік тәуекел осы қаражат орналастырылатын банктердің дефолт мүмкіндігімен байланысты. Компания басшылығы осы тәуекелді сенімді беделі бар Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктерінде қаражатты орналастыру арқылы және осы банктердің кредиттік рейтингін қадағалау арқылы басқарады.

Есепті жыл ішінде Компания қаражат орналастырған банктің рейтингі Standard & Poor's халықаралық рейтинг агенттігінің BBB- (болжамы тұрақты) деңгейінен төмен емес диапазонда болды.

2026 жылғы 30 маусымға Компанияның банктердегі есеп айырысу және депозиттік шоттарында қаражаты жоқ.

Өтімділік тәуекелі

Өтімділік тәуекелі - бұл Компанияда олар бойынша есеп айырысулар ақша қаражатын немесе басқа қаржы активтерін беру жолымен жүзеге асырылатын қаржылық міндеттемелерді орындау бойынша қиындықтар туындайтын тәуекел.
Компания өтімділік тәуекелін бақылайды және оны қысқа мерзімді жоспарлау және болжанатын және нақты ақша ағындарының мониторингі, қаржы активтері мен міндеттемелерді өтеу мерзімдерін келісу, өтімділік деңгейіне қойылатын талаптардың мониторингі, сондай-ақ қызметті орта мерзімді және ұзақ мерзімді жоспарлау арқылы басқарады.

Төмендегі кестелерде Компанияның қаржылық міндеттемелерін өтеуге дейін қалған шарттық мерзімдер бойынша бөлу берілген. Сомалар дисконтталмаған ақша ағындарын білдіреді. Төленетін сома белгіленбеген жағдайда, ағын сомасы есепті күнге қолданыстағы шарттарға сүйене отырып айқындалады.

	Еск.	Баланстық құн	Шарт бойынша ақша қаражатының ағындары	30 күнге дейін	1 жылға дейін	2 жылдан 3 жылға дейін
30.06.2026 ж. (аудиттелмеген)						
Қаржылық міндеттемелер						
Қаржылық міндеттемелер (облигациялар)	**11**	5 416 711	5 416 711	-	3 016 711	2 400 000
Саудалық және өзге де кредиторлық берешек	**12**	81 095	81 095	81 095	-	-
		5 497 806	**5 497 806**	**81 095**	**3 016 711**	**2 400 000**
2025 жылғы 31 желтоқсан (аудиттелген)						
Қаржылық міндеттемелер						
Қаржылық міндеттемелер (облигациялар)	**11**	6 949 221	6 949 221	-	3 049 221	3 900 000
Саудалық және өзге де кредиторлық берешек	**12**	90 330	90 330	90 330	-	-
		7 039 551	**7 039 551**	**90 330**	**3 049 221**	**3 900 000**

Нарықтық тәуекел

Нарықтық тәуекел - бұл қаржы құралының әділ құны немесе ол бойынша ақша қаражатының болашақ ағындары нарықтық бағалардың өзгеруінен ауытқып отыратын тәуекел. Нарықтық тәуекел валюталық тәуекелді, пайыздық тәуекелді және баға тәуекелін қамтиды.
Компания пайыздық тәуекелге неғұрлым бейім.

Russell Bedford A+ Partners

22. ҚАРЖЫ ТӘУЕКЕЛДЕРІН БАСҚАРУДЫҢ МАҚСАТТАРЫ МЕН САЯСАТЫ, жалғасы

Пайыздық тәуекел

Пайыздық тәуекел - бұл қаржы құралының әділ құны немесе ол бойынша ақша қаражатының болашақ ағындары нарықтық пайыздық мөлшерлемелердің өзгеруінен ауытқитын тәуекел.

Компанияның пайыздық мөлшерлемесінің өзгеру тәуекелі шығарылған облигациялармен байланысты (11-ескертпе). Атап айтқанда, Компания Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің базалық мөлшерлемесінің өзгеру тәуекеліне ұшырайды, өйткені оған облигациялар бойынша купон мөлшерлемесі негізделген.

Егер 2026 жылғы 30 маусымда облигациялар бойынша пайыздық мөлшерлеме басқа барлық өзгермелі сипаттамалар өзгеріссіз қалғанда 100 базистік тармаққа жоғары/төмен болар еді, 2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңдегі пайда неғұрлым жоғары/төмен пайыздық шығыстардың нәтижесінде 53 000 мың теңгеге аз/артық болар еді.

Егер 2025 жылғы 30 маусымда облигациялар бойынша пайыздық мөлшерлеме басқа барлық өзгермелі сипаттамалар өзгеріссіз қалған жағдайда 100 базистік тармаққа жоғары/төмен болар еді, 2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңдегі пайда неғұрлым жоғары/төмен пайыздық шығыстардың нәтижесінде 45 083 мың теңгеге аз/артық болар еді.

Валюталық тәуекел

Валюталық тәуекел – бұл қаржы құралы бойынша болашақ ақша ағындарының әділ құны валюталық бағамдардағы өзгерістерге байланысты ауытқитын тәуекел.

Компанияның шетел валютасымен операциялары және валюталық қаржы құралдары бойынша қалдықтары жоқ және валюталық тәуекелге ұшырамайды.

23. ШАРТТЫ МІНДЕТТЕМЕ

Салық салу

Қазақстандық салық заңнамасы мен практика үздіксіз даму процесінде және ретроспективті әсері болуы мүмкін әртүрлі интерпретациялар мен жиі өзгерістердің объектілері болып табылады. Бұдан басқа, салық органдарының салық мақсаттары үшін Компанияның жекелеген операцияларын түсіндіруі Компания басшылығының сол операцияларды түсіндіруімен сәйкес келмеуі мүмкін. Осының нәтижесінде мұндай операцияларға салық органдары дау айтуы мүмкін және Компанияға қосымша салықтар, айыппұлдар мен өсімпұлдар қойылуы мүмкін. Салықтық тексерулер ретроспективті жүргізілуі мүмкін салық кезеңдері 3 жылды құрайды.

Шартты міндеттемелердің қаржылық есептілікке әсері

Қазіргі уақытта Компанияның шартты міндеттемелерінің түпкілікті нәтижесін анықтау мүмкін болмағандықтан, қаржылық есептілік осы белгісіздіктің нәтижесі болуы мүмкін қандай да бір түзетулерді қамтымайды. Мұндай түзетулер, егер олар бар болса, оларды көрсету қажеттілігі айқын болған және олардың сандық мәндерін бағалауға болатын кезеңде Компанияның қаржылық есептілігінде көрсетіледі.

Заң мәселелерінің шартты міндеттемелері

2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Компания 2025 жылы бастамашылық жасалған, Компанияның қаржы-шаруашылық қызметіне елеулі әсер ететін қандай да бір сот талқылауына қатыспаған еді.

2019 жылғы 7 маусымдағы Инвестициялық келісім бойынша міндеттемелер

Инвестициялық келісім Компанияға 2020-2028 жылдар ішінде техникалық және экологиялық көрсеткіштер бойынша бірқатар нысаналы индикаторларды сақтау бойынша міндеттемелер жүктейді Басшылық осы қаржылық есептілікті бекіту күніне Компания Инвестициялық келісімнің жоғарыда көрсетілген талаптарын орындай алмайды деп пайымдауға негіз жоқ деп есептейді.

Russell Bedford A+ Partners

23. ШАРТТЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР, жалғасы

Облигацияларды орналастыруға байланысты міндеттемелер мен шектеулер (11-ескертпе)

Шарт талаптарының сақталуына жауапкершілік
Компанияның Облигацияларды сатып алу-сату шартының талаптарын және Terms & Conditions AIX ережелері мен шарттарын орындамауы (төлем мерзімдерін орындамауы және т.б.) кредиторға шартты біржақты тәртіппен бұзуға және шартты бұзу күніне негізгі борыш пен есептелген сыйақы сомасын талап етуге құқық береді. Компания 2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңнің қорытындылары бойынша Облигацияларды сатып алу-сату шартының талаптарын сақтайды.

Қоршаған ортаны қорғау мәселелері

Компания Қазақстан Республикасының қоршаған ортаны қорғау туралы әртүрлі заңдары мен нормативтік-құқықтық актілерін сақтауға тиіс. Бұрынғы тәжірибеге негізделген басшылықтың пікірінше, оны түсіну және қолданыстағы заңнаманы қолдану дұрыс болып табылады және Компания есепті күнге қолданыстағы міндеттемелерді жабу үшін қосымша резервтер құруды қажет етпейді.

Басшылық Компанияның қоршаған ортаны қорғау саласындағы заңдар мен ережелерді сақтайтынына сенімді болғанымен, сыртқы күтпеген міндеттемелердің жоқтығына сенім жоқ.

24. АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ БЕКІТУ

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезең үшін Компанияның аралық қысқартылған қаржылық есептілігін Компания басшылығы 2026 жылғы «12» тамызда шығаруға бекітті.

Р.К. Есхожин — Басқарма Төрағасы

Н.М. Рсымбетов — Бас бухгалтер