

**АО «Фонд национального благосостояния
«Самрук-Қазына»**

Промежуточная сокращённая консолидированная
финансовая отчётность (неаудированная)

*По состоянию на 30 июня 2024 года
за три и шесть месяцев, закончившихся на эту дату*

СОДЕРЖАНИЕ

Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность (неаудированная)

Промежуточный сокращённый консолидированный отчёт о финансовом положении	1-2
Промежуточный сокращённый консолидированный отчёт о совокупном доходе	3-4
Промежуточный сокращённый консолидированный отчёт об изменениях в капитале	5-6
Промежуточный сокращённый консолидированный отчёт о движении денежных средств	7-8
Примечания к промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности (неаудированной)	9-68

Отчет по результатам обзорной проверки промежуточной финансовой информации

Акционеру, Совету Директоров и Руководству АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Қазына»

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Қазына» и его дочерних организаций, состоящей из промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2024 года, соответствующего промежуточного сокращенного консолидированного отчета о совокупном доходе за три и шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, промежуточного сокращенного консолидированного отчета об изменениях в капитале и промежуточного сокращенного консолидированного отчета о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также избранных пояснительных примечаний («промежуточная финансовая информация»). Руководство несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы проводили обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной финансовой информации включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая промежуточная финансовая информация АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Қазына» и его дочерних организаций не подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

ТОО «Эрнст энд Янг»



Адил Сыздыков
Аудитор

Квалификационное свидетельство аудитора
№ МФ-0000172 от 23 декабря 2013 года

050060, Республика Казахстан, г. Алматы
пр. Аль-Фараби, 77/7, здание «Есентай Тауэр»

20 сентября 2024 года



Рустамжан Саттаров
Генеральный директор
ТОО «Эрнст энд Янг»

Государственная лицензия на занятие
аудиторской деятельностью на территории
Республики Казахстан серии МФЮ-2,
№0000003, выданная Министерством
финансов Республики Казахстан
15 июля 2005 года

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЁННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ
О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ**

<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	30 июня 2024 года (неаудировано)	31 декабря 2023 года (аудировано)
Активы			
Долгосрочные активы			
Основные средства	8	15.829.836	15.429.527
Нематериальные активы	9	1.748.044	2.017.748
Активы по разведке и оценке		209.516	205.074
Инвестиционная недвижимость		19.916	33.273
Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании	10	7.127.198	6.900.007
Средства в кредитных учреждениях	11	51.232	55.684
Займы выданные и чистые инвестиции в финансовую аренду		138.405	102.538
Прочие долгосрочные финансовые активы	12	729.584	594.194
Прочие долгосрочные активы	13	1.221.984	1.180.393
Активы по отложенному налогу		105.023	108.379
		27.180.738	26.626.817
Текущие активы			
Запасы	14	974.983	1.008.646
НДС к возмещению		397.376	386.977
Предоплата по подоходному налогу		179.414	190.850
Торговая дебиторская задолженность	15	1.249.644	1.292.858
Средства в кредитных учреждениях	11	1.021.692	1.243.196
Займы выданные и чистые инвестиции в финансовую аренду		82.377	131.472
Прочие краткосрочные финансовые активы	12	1.003.394	1.134.317
Прочие текущие активы	15	808.640	485.975
Денежные средства и их эквиваленты	16	3.681.172	2.740.336
		9.398.692	8.614.627
Активы, классифицированные как предназначенные для продажи или распределения Акционеру	7	727.990	1.684.900
		10.126.682	10.299.527
Итого активы		37.307.420	36.926.344

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЁННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ
О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ (продолжение)**

<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	30 июня 2024 года (неаудировано)	31 декабря 2023 года (аудировано)
Капитал и обязательства			
Капитал, относящийся к Акционеру материнской компании			
Уставный капитал	17.1	5.531.578	5.492.783
Дополнительный оплаченный капитал	17.2	8.912	–
Резерв по пересчёту валюты отчётности	17.8	1.458.680	1.270.562
Резерв по переоценке инвестиций, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		34.864	36.091
Резерв хеджирования	17.9	3.837	(3.469)
Прочие капитальные резервы		(17.003)	(17.003)
Нераспределённая прибыль		10.968.013	10.349.822
		17.988.881	17.128.786
Неконтролирующая доля участия		4.703.236	4.608.529
Итого капитал		22.692.117	21.737.315
Долгосрочные обязательства			
Займы	18	5.549.864	5.383.218
Займы Правительства Республики Казахстан	19	887.348	861.818
Резервы	20	454.357	471.062
Обязательства по аренде		282.495	282.171
Обязательства по вознаграждениям работникам		130.995	128.229
Прочие долгосрочные финансовые обязательства		92.841	101.714
Прочие долгосрочные обязательства		149.803	132.334
Обязательства по отложенному налогу		1.926.269	1.760.332
		9.473.972	9.120.878
Текущие обязательства			
Займы	18	1.010.589	980.684
Займы Правительства Республики Казахстан	19	10.134	11.028
Резервы	20	111.549	96.453
Подходный налог к уплате		51.267	38.834
Торговая и прочая кредиторская задолженность	21	1.543.149	1.597.615
Обязательства по аренде		73.751	70.906
Обязательства по вознаграждениям работникам		15.294	15.451
Прочие текущие финансовые обязательства	21	901.476	533.042
Прочие текущие обязательства	21	1.179.484	1.150.318
		4.896.693	4.494.331
Обязательства, связанные с активами, классифицированными как предназначенные для продажи или распределения			
Акционеру	7	244.638	1.573.820
		5.141.331	6.068.151
Итого обязательства		14.615.303	15.189.029
Итого капитал и обязательства		37.307.420	36.926.344

Управляющий директор по экономике и финансам –
Член Правления



Айдар Рыскулов

Главный бухгалтер

Алмаз Абрахманова

Учётная политика и примечания на страницах 9-68 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчётности.

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЁННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ
О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ**

В миллионах тенге	Прим.	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2024 года (неаудировано)	2023 года (неаудировано)	2024 года (неаудировано)	2023 года (неаудировано)
Продолжающаяся деятельность					
Выручка	22	3.976.756	3.632.601	7.853.690	7.180.311
Государственные субсидии		13.490	19.641	26.726	31.983
		3.990.246	3.652.242	7.880.416	7.212.294
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	23	(3.065.826)	(2.732.359)	(6.141.657)	(5.459.178)
Валовая прибыль		924.420	919.883	1.738.759	1.753.116
Общие и административные расходы	24	(143.647)	(119.715)	(259.871)	(235.075)
Расходы по транспортировке и реализации	25	(239.163)	(214.670)	(445.526)	(425.240)
Ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, нетто		6.447	(9.380)	3.447	(11.230)
Убыток от обесценения, нетто	4	(21.726)	(156.082)	(24.203)	(162.296)
Прибыль от выгодного приобретения	6	-	-	7.217	-
Доход от выбытия дочерних организаций, нетто	7	-	1.076	147.155	7.358
Прочие операционные доходы		1.078	28.187	16.544	28.187
Прочие операционные расходы		(831)	(1.765)	(1.255)	(2.083)
Прибыль от операционной деятельности		526.578	447.534	1.182.267	952.737
Финансовые затраты	26	(144.017)	(167.666)	(295.947)	(332.647)
Финансовый доход	27	204.356	101.372	320.805	208.229
Прочий неоперационный убыток		(12.919)	(10.672)	(28.153)	(23.376)
Прочий неоперационный доход		17.296	10.300	27.573	22.314
Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний, нетто	28	317.916	308.341	577.674	611.611
Положительная курсовая разница, нетто	2	41.034	44.246	46.940	46.632
Прибыль до учёта подоходного налога от продолжающейся деятельности		950.244	733.455	1.831.159	1.485.500
Расходы по подоходному налогу	29	(221.638)	(152.002)	(393.285)	(295.035)
Чистая прибыль за период от продолжающейся деятельности		728.606	581.453	1.437.874	1.190.465
Прекращённая деятельность					
Убыток от прекращённой деятельности, за вычетом подоходного налога		(1.765)	-	(1.507)	-
Чистая прибыль за период		726.841	581.453	1.436.367	1.190.465

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЁННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ
О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ (продолжение)**

В миллионах тенге	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня		
	2024 года	2023 года	2024 года	2023 года	
	Прим. (неаудировано)	(неаудировано)	(неаудировано)	(неаудировано)	
Прочий совокупный доход/(убыток)					
<i>Прочий совокупный доход, подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах (за вычетом налогов)</i>					
Пересчёт валюты отчётности	17.8	540.496	10.157	374.324	(238.102)
(Убыток)/доход по инструментам хеджирования чистых инвестиций в зарубежные операции	17.8	(139.582)	(6.692)	(95.237)	60.958
Нереализованный (убыток)/доход от переоценки инвестиций, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(3.281)	(1)	(1.537)	100
Доля в прочем совокупном доходе ассоциированных компаний и совместных предприятий	10	2.526	1.403	3.410	1.611
Доход по инструментам хеджирования денежных потоков	17.9	4.947	1.232	5.101	2.678
Чистая реализованная прибыль/(убыток) по инвестициям, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		298	(3)	319	160
Реклассификация накопленного убытка по хеджированию денежных потоков при выбытии дочернего предприятия	7	-	-	2.800	-
Реклассификация на доходы резерва по пересчету иностранной валюты при выбытии дочернего предприятия	7	-	-	(6.285)	-
Прочий совокупный доход/(убыток), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		405.404	6.096	282.895	(172.595)
<i>Прочий совокупный доход, не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах (за вычетом налогов)</i>					
Доля в прочем совокупном доходе ассоциированных компаний и совместных предприятий	10	55	356	112	384
Актуарный доход по планам с установленными выплатами		292	3.126	788	2.730
Прочий совокупный доход, не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		347	3.482	900	3.114
Прочий совокупный доход/(убыток) за период, за вычетом подоходного налога		405.751	9.578	283.795	(169.481)
Общая сумма совокупного дохода за период, за вычетом подоходного налога		1.132.592	591.031	1.720.162	1.020.984
Чистая прибыль за период, приходящаяся на:					
Акционера материнской компании		567.156	515.289	1.110.819	1.030.277
Неконтролирующую долю участия		159.685	66.164	325.548	160.188
		726.841	581.453	1.436.367	1.190.465
Общая сумма совокупного дохода за период, за вычетом подоходного налога, приходящаяся на:					
Акционера материнской компании		849.181	521.203	1.307.391	878.055
Неконтролирующую долю участия		283.411	69.828	412.771	142.929
		1.132.592	591.031	1.720.162	1.020.984
Прибыль на акцию, приходящаяся на Акционера материнской компании – тенге					
Базовая и разводнённая	17.10	162,88	147,99	319,02	295,89
Базовая и разводнённая, от продолжающейся деятельности		163,39	147,99	319,45	295,89
Базовая и разводнённая, от прекращённой деятельности		(0,51)	-	(0,43)	-

Управляющий директор по экономике и финансам –
Член Правления

Главный бухгалтер



Айдар Рыскулов
Алмаз Абдрахманова

Учётная политика и примечания на страницах 9-68 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчётности.

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЁННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

Приходится на Акционера материнской компании

	Прим.	Уставный капитал	Резерв переоценки инвестиций, оценок, оценок по справедли- вой стои- мости через прочий совокуп- ный доход	Резерв по пересчёту валюты отчётности	Резерв хеджи- рования	Прочие капита- льные резервы	Нераспре- делённая прибыль	Неконтро- лирующая доля участия	Итого	Итого
В миллионах тенге										
Сальдо на 31 декабря 2022 года (аудировано)		5.268.819	35.519	2.220.063	(5.900)	(16.986)	9.787.891	2.504.016	17.289.406	19.793.422
Чистая прибыль за период		-	-	-	-	-	1.030.277	160.188	1.030.277	1.190.465
Прочий совокупный доход/(убыток) за период		-	285	(159.039)	1.726	-	4.806	(17.259)	(152.222)	(169.481)
Совокупный доход/(убыток) за период		-	285	(159.039)	1.726	-	1.035.083	142.929	878.055	1.020.984
Выпуск акций	17.1	76.543	-	-	-	-	(59.628)	-	16.915	16.915
Распределения Акционеру		-	-	-	-	-	(99.131)	(161.800)	(99.131)	(260.931)
Дивиденды	17.3	-	-	-	-	-	(4.099)	(161.800)	(4.099)	(165.899)
Прочие распределения Акционеру	17.4	-	-	-	-	-	(95.032)	-	(95.032)	(95.032)
Прочие операции с Акционером	17.6	-	-	-	-	-	(19.013)	-	(19.013)	(19.013)
Дисконт по займам от Правительства	17.7	-	-	-	-	-	154.213	-	154.213	154.213
Изменения долей участия в дочерней организации – продажа доли участия, не приводящая к потере контроля		-	-	-	-	-	1.317	3.536	1.317	4.853
Прочие изменения в капитале		-	-	300	(300)	-	-	(591)	-	(591)
Сальдо на 30 июня 2023 года (неаудировано)		5.345.362	35.804	2.061.324	(4.474)	(16.986)	10.800.732	2.488.090	18.221.762	20.709.852

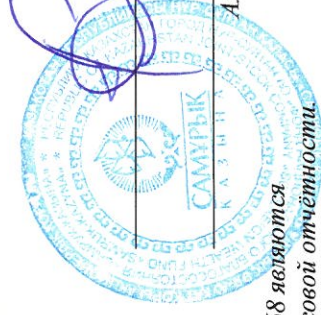
Учётная политика и примечания на страницах 9-68 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчётности.

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЁННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (продолжение)

		Приходится на Акционера материнской компании										
В миллионах тенге	Прим.	Уставный капитал	Дополнительный оплаченный капитал	Резерв переоценки инвестиций, оценок, справедливых стоимостей	Резерв по мостам через прочий совокупный доход	Резерв по переосчёту валюты отчётности	Резерв хеджирования	Прочие капиталы	Нераздельная прибыль	Итого	Неконтролирующая доля участия	Итого
Сальдо на 31 декабря 2023 года (аудировано)												
		5.492.783	-	36.091	1.270.562	(3.469)	10.349.822	(17.003)	17.128.786	4.608.529	21.737.315	
Чистая прибыль за период												
		-	-	-	-	-	1.110.819	-	1.110.819	325.548	1.436.367	
Прочий совокупный (убыток)/доход за период												
		-	-	(1.227)	188.118	7.306	2.375	-	196.572	87.223	283.795	
Совокупный (убыток)/доход за период												
		-	-	(1.227)	188.118	7.306	1.113.194	-	1.307.391	412.771	1.720.162	
Выпуск акций												
	17.1, 6	38.795	-	-	-	-	3.806	-	42.601	-	42.601	
Вклад в уставный капитал												
	17.2	-	8.912	-	-	-	-	-	8.912	-	8.912	
Распределения Акционеру												
	17.3	-	-	-	-	-	(290.445)	-	(290.445)	(283.411)	(573.856)	
Дивиденды												
	17.4	-	-	-	-	-	(163.548)	-	(163.548)	(283.411)	(446.959)	
Прочие распределения Акционеру												
	17.5	-	-	-	-	-	(126.897)	-	(126.897)	-	(126.897)	
Передача активов Акционеру												
	17.6	-	-	-	-	-	(13.503)	-	(13.503)	-	(13.503)	
Прочие операции с Акционером												
	17.7	-	-	-	-	-	(199.038)	-	(199.038)	-	(199.038)	
Дисконт по займам от Правительства												
	7	-	-	-	-	-	4.177	-	4.177	-	4.177	
Выбытие дочерних организаций												
	6	-	-	-	-	-	-	-	-	(48.475)	(48.475)	
Приобретение дочерней организации												
		-	-	-	-	-	-	-	-	13.822	13.822	
Сальдо на 30 июня 2024 года (неаудировано)												
		5.531.578	8.912	34.864	1.458.680	3.837	10.968.013	(17.003)	17.988.881	4.703.236	22.692.117	

Управляющий директор по экономике и финансам –
Член Правления

Главный бухгалтер



Айдар Рыскулов

Алмаз Абдрахманова

Учётная политика и примечания на страницах 9-68 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчётности.

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЁННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ
О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года (неаудировано)
Денежные потоки от операционной деятельности			
Денежные поступления от покупателей		8.655.950	8.118.615
Денежные платежи поставщикам		(4.903.869)	(4.312.177)
Денежные платежи работникам		(956.866)	(821.840)
Прочие налоги и выплаты		(1.004.851)	(1.068.154)
Поступления по средствам клиентов		72.811	31.620
Платежи по краткосрочной аренде и переменные арендные платежи		(64.910)	(82.590)
Денежные средства, выданные по договорам агентских соглашений		(418.693)	(102.550)
Поступление денежных средств по агентским соглашениям		156.674	85.939
Возврат НДС из бюджета		69.574	27.511
Отчисления в фонды социального и медицинского страхования		(40.903)	(34.680)
Спонсорская помощь и благотворительность		(25.102)	-
Взаиморасчеты со вторым участником совместных операций		(33.288)	24.347
Прочие поступления		91.280	88.844
Прочие выплаты		(136.841)	(69.242)
Подходный налог уплаченный		(233.161)	(261.601)
Проценты уплаченные		(295.478)	(293.669)
Проценты полученные		201.487	167.423
Чистое поступление денежных средств от операционной деятельности		1.133.814	1.497.796
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств, активов по разведке и оценке и прочих долгосрочных активов		(904.417)	(1.345.699)
Приобретение нематериальных активов		(22.581)	(174.313)
Поступления от продажи основных средств		1.077	2.745
Поступления от продажи прочих долгосрочных активов		663	4.414
Дивиденды, полученные от совместных предприятий и ассоциированных компаний	10	663.802	237.466
Приобретение дочерних организаций за минусом денежных средств приобретенных дочерних организаций		13.079	(13)
Размещение банковских депозитов		(838.114)	(1.328.590)
Изъятие банковских вкладов		1.099.456	1.883.581
Предоставление займов		(71.650)	(37.987)
Погашение займов выданных		31.091	15.351
Поступления от продажи дочерних организаций за минусом денежных средств выбывших компаний	7	(67.631)	11.996
Продажа/(приобретение) совместных предприятий и ассоциированных компаний, нетто		4.714	863
Вклады в уставный капитал совместных предприятий и ассоциированных компаний без изменения доли владения	10	(13.015)	(11.050)
Приобретение долевых и долговых ценных бумаг		(657.879)	(1.492.134)
Продажа/погашение эмитентами долевых и долговых ценных бумаг		807.369	1.062.795
Прочие поступления		4.990	2.218
Прочие выплаты		(2.803)	(6.196)
Чистое поступление/(расходование) денежных средств в инвестиционной деятельности		48.151	(1.174.553)

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЁННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ
О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (продолжение)**

<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года (неаудировано)
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Поступления по займам	18, 19	629.102	829.942
Погашение займов	18	(521.565)	(571.154)
Погашение обязательств по аренде		(29.513)	(71.536)
Распределения в Общественный Фонд «Қазақстан Халқына»	21	(45.964)	–
Прочие распределения Акционеру	17.4	(62.459)	(17.887)
Прочие операции с Акционером		(12.037)	(10.050)
Дивиденды, выплаченные Акционеру	17.3	(163.548)	(4.099)
Дивиденды, выплаченные неконтролирующим долям участия в дочерних организациях	17.3	(283.454)	(113.171)
Продажа доли участия, не приводящая к потере контроля		–	4.813
Операции по сделкам прямого РЕПО		34.749	22.572
Прочие выплаты		(3.885)	(4.028)
Чистое (расходование)/поступление денежных средств в финансовой деятельности		(458.574)	65.402
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов		723.391	388.645
Влияние изменений обменных курсов на денежные средства и их эквиваленты		70.896	(45.239)
Изменение в денежных средствах дочерних организаций, которые перегруппированы в активы, предназначенные для продажи		146.764	31.010
Изменение в резерве под ожидаемые кредитные убытки		(215)	12
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		2.740.336	2.944.724
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	16	3.681.172	3.319.152

Управляющий директор по экономике и финансам –
Член Правления


Аидар Рыскулов


Алмаз Абдрахманова

Главный бухгалтер

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Корпоративная информация

АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына» (далее – «Фонд» или «Самрук-Қазына») было образовано 3 ноября 2008 года в соответствии с Указом Президента Республики Казахстан от 13 октября 2008 года № 669 и постановлением Правительства Республики Казахстан от 17 октября 2008 года №962. Образование было осуществлено посредством слияния АО «Фонд устойчивого развития «Қазына» и АО «Казахстанский холдинг по управлению государственными активами «Самрук» и дополнительной передачи Государством Фонду своей доли участия в некоторых организациях, принадлежавших Правительству Республики Казахстан (далее – «Государство» или «Правительство»). Правительство является единственным акционером Фонда (далее – «Акционер»).

Основной целью Правительства при данной реорганизации являлось повышение эффективности менеджмента и оптимизация организационных структур в дочерних организациях Фонда, с целью успешного выполнения их стратегических задач, установленных в соответствующих программах Правительства.

Фонд является холдингом, объединяющим ряд компаний, перечисленных в *Примечании 30* (далее – «Группа»). До 1 февраля 2012 года деятельность Фонда регулировалась Законом Республики Казахстан «О Фонде национального благосостояния» № 134-4 от 13 февраля 2009 года и была направлена на содействие в обеспечении устойчивого развития экономики страны; модернизацию и диверсификацию экономики; повышение эффективности деятельности компаний Группы. 1 февраля 2012 года был принят Закон Республики Казахстан «О Фонде национального благосостояния» № 550-4, в соответствии с которым деятельность Фонда должна быть сфокусирована на повышении национального благосостояния Республики Казахстан посредством увеличения долгосрочной стоимости (ценности) организаций, входящих в Группу, и эффективного управления активами Группы.

Для управленческих целей деятельность Группы подразделяется в соответствии с видом производимой продукции и типом оказываемых услуг на 8 (восемь) операционных сегментов (*Примечание 34*):

- Нефтегазохимический сегмент включает операции по разведке и добыче нефти и газа, транспортировке нефти и газа, переработке и продаже сырой нефти, газа и продуктов переработки, а также производство нефтегазохимической продукции;
- Сегмент транспортировки включает операции по железнодорожной и воздушной перевозке грузов и пассажиров;
- Сегмент коммуникации включает операции по услугам фиксированной связи, включая местную, междугородную и международную связь (включая страны, входящие и не входящие в СНГ), услуги аренды каналов связи, передачи данных и беспроводной связи;
- Энергетический сегмент включает операции по производству и передаче электрической энергии, по технической диспетчеризации отпуска электроэнергии в электроэнергетическую систему и потребления импортируемой электроэнергии, функции централизованного оперативно-диспетчерского управления объектами Единой электроэнергетической системы Республики Казахстан;
- Горнодобывающий сегмент включает операции по разведке, добыче, переработке и продаже минеральных ресурсов и геологоразведке;
- Промышленный сегмент включает предприятия и проекты по развитию химической отрасли;
- Сегмент Корпоративный центр включает инвестиционные и финансовые операции Фонда, в том числе предоставление займов связанным и сторонним организациям;
- Сегмент прочие включает операции по содействию государству в повышении доступности жилья для населения посредством инвестирования в жилищное строительство и прочие операции.

Зарегистрированный офис Фонда расположен по адресу: г. Астана, ул. Сыганак 17/10, Республика Казахстан (далее – «РК»).

Данная промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность была утверждена к выпуску 20 сентября 2024 года Управляющим директором по экономике и финансам – Членом Правления и Главным бухгалтером Фонда.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ (продолжение)

План приватизации

30 апреля 2014 года Правительство утвердило первоначальный План Приватизации на 2014-2016 годы. 30 декабря 2015 года он был заменен на новый комплексный План Приватизации на 2016-2020 годы, содержащий новый перечень принадлежащих государству активов, подлежащих приватизации, включая некоторые дочерние организации Фонда. 29 декабря 2020 года постановлением Правительства Республики Казахстан № 908 «О некоторых вопросах приватизации на 2021-2025 годы» утвержден новый комплексный План Приватизации на 2021-2025 годы, в который включен новый перечень государственных организаций и активов группы Фонда, подлежащих приватизации и передаче в конкурентную среду.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, была подготовлена в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учёта № 34 «Промежуточная финансовая отчётность».

Группа подготовила данную промежуточную сокращённую консолидированную финансовую отчетность исходя из допущения о непрерывности деятельности. Руководство Группы считает, что существенные неопределенности, которые могут вызвать серьезные сомнения относительно этого допущения, отсутствуют. Согласно суждению Руководства, можно обоснованно ожидать, что у Группы имеются достаточные ресурсы для продолжения операционной деятельности в обозримом будущем и, как минимум, в течение 12 месяцев после даты окончания отчетного периода.

Данная промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность не включает всю информацию и раскрытия, требуемые при подготовке годовой консолидированной финансовой отчётности, и должна рассматриваться в сочетании с годовой консолидированной финансовой отчётностью Группы за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.

Данная промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность представлена в тенге, и все денежные суммы округлены до миллионов тенге, за исключением специально оговоренных случаев.

Пересчёт иностранной валюты

Функциональная валюта и валюта представления

Элементы финансовой отчётности каждого из предприятий Группы, включённые в данную промежуточную сокращённую консолидированную финансовую отчётность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, оцениваются с использованием валюты основной экономической среды, в которой предприятия осуществляют свою деятельность (далее – «функциональная валюта»).

Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность представлена в тенге, который является валютой представления отчётности Группы.

Операции и сальдо счетов

Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту с использованием валютных курсов на дату осуществления операции. Доходы и убытки от курсовой разницы, возникающие в результате расчётов по таким операциям, и от пересчёта монетарных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, по курсам на конец года, признаются в прибылях и убытках.

Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действовавшим на дату совершения первоначальных сделок. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действовавшим на дату определения справедливой стоимости.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)****2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)****Пересчёт иностранной валюты (продолжение)***Предприятия Группы*

Доходы, расходы и финансовое положение всех дочерних организаций, совместных предприятий и ассоциированных компаний Группы (ни одно из которых не оперирует в валютах гиперинфляционных экономик), функциональная валюта которых отличается от их валюты представления, пересчитываются в валюту представления следующим образом:

- Активы и обязательства по каждому из представленных отчётов о финансовом положении пересчитываются по курсам на отчётные даты;
- Доходы и расходы по каждому из отчётов о совокупном доходе пересчитываются по средним курсам за период (кроме случаев, когда средний курс не является разумным приближением совокупного эффекта курсов на дату осуществления операции; в этом случае доходы и расходы пересчитываются по курсу на дату осуществления операции); и
- Все курсовые разницы признаются в качестве отдельного компонента в прочем совокупном доходе.

Курсы обмена валют

Средневзвешенные курсы обмена валют, установленные на Казахстанской Фондовой Бирже (далее – «КФБ»), используются в качестве официальных курсов обмена валют в Республике Казахстан.

В следующей таблице представлен обменный курс иностранной валюты к тенге:

	30 июня 2024 года	31 декабря 2023 года	Средневзвешенный курс за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года	Средневзвешенный курс за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года	20 сентября 2024 года
Доллар США	471,46	454,56	449,09	451,80	478,93
Евро	504,79	502,24	485,49	488,19	534,96
Российский рубль	5,53	5,06	4,96	5,89	5,16

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, у Группы сформировалась отрицательная курсовая разница в размере 3.029.708 миллионов тенге, и положительная курсовая разница в размере 3.076.648 миллионов тенге, в связи с нестабильностью курса иностранных валют по отношению к тенге.

3. НОВЫЕ СТАНДАРТЫ, РАЗЪЯСНЕНИЯ И ПОПРАВКИ К ДЕЙСТВУЮЩИМ СТАНДАРТАМ И РАЗЪЯСНЕНИЯМ

Принципы учёта, принятые при подготовке промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности, соответствуют принципам, применявшимся при подготовке годовой консолидированной финансовой отчётности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, за исключением принятых новых стандартов и интерпретаций, вступивших в силу с 1 января 2024 года. Группа не применяла досрочно какие-либо другие стандарты, разъяснения и поправки, которые были выпущены, но ещё не вступили в силу.

Некоторые поправки и разъяснения, впервые примененные в 2024 году, не оказали влияния на промежуточную сокращённую консолидированную финансовую отчётность Группы.

Ниже Группа представила перечень стандартов, действующих и применимых для Группы.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)

3. НОВЫЕ СТАНДАРТЫ, РАЗЪЯСНЕНИЯ И ПОПРАВКИ К ДЕЙСТВУЮЩИМ СТАНДАРТАМ И РАЗЪЯСНЕНИЯМ (продолжение)

«Соглашения о финансировании поставщиков» – поправки к МСФО (IAS) 7 и МСФО (IFRS) 7

В мае 2023 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации», в которых поясняются характеристики соглашений о финансировании поставщиков и содержатся требования относительно раскрытия дополнительной информации о таких соглашениях. Требования к раскрытию информации призваны помочь пользователям финансовой отчетности понять влияние соглашений о финансировании поставщиков на обязательства организации, ее денежные потоки и подверженность риску ликвидности.

Согласно переходным положениям организация не обязана раскрывать указанную информацию в промежуточных периодах года первоначального применения поправок. Следовательно, данные поправки не оказали влияния на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность Группы.

«Обязательство по аренде в операции продажи с обратной арендой» – поправки к МСФО (IFRS) 16

В сентябре 2022 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IFRS) 16, уточняющие требования, которые продавец-арендатор должен соблюдать при оценке обязательства по аренде, возникающего в результате операции продажи с обратной арендой, чтобы исключить признание продавцом-арендатором любых сумм прибыли или убытка, относящихся к праву пользования, которое сохраняется у продавца-арендатора.

Данные поправки не оказали влияния на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность Группы.

«Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных» – поправки к МСФО (IAS) 1

В январе 2020 года и октябре 2022 года Совет по МСФО выпустил поправки к пунктам 69–76 МСФО (IAS) 1, в которых уточняются требования в отношении классификации обязательств как краткосрочных или долгосрочных. В поправках разъясняется следующее:

- Что понимается под правом отсрочить урегулирование обязательств;
- Право отсрочить урегулирование обязательств должно существовать на конец отчетного периода;
- На классификацию обязательств не влияет вероятность того, что организация исполнит свое право отсрочить урегулирование обязательства;
- Условия обязательства не будут влиять на его классификацию, только если производный инструмент, встроенный в конвертируемое обязательство, сам по себе является долевым инструментом.

Кроме того, было введено требование о раскрытии информации в случаях, когда обязательство, возникающее в связи с кредитным соглашением, классифицируется как долгосрочное и право организации отсрочить урегулирование данного обязательства зависит от соблюдения будущих ковенантов в течение двенадцати месяцев.

Данные поправки не оказали влияния на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность Группы. Группа раскрыла информацию о соблюдении ковенантов в соответствии с условиями кредитных договоров в *Примечании 18*.

4. СУЩЕСТВЕННЫЕ БУХГАЛТЕРСКИЕ ОЦЕНКИ И СУЖДЕНИЯ

При подготовке промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности Группа использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на применяемые учётные политики и отражаемые в отчётности активы и обязательства, доходы и расходы. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

В процессе подготовки настоящей промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности основные суждения, сделанные руководством в процессе применения положений учётной политики Группы, и ключевые источники оценок, соответствуют суждениям и оценкам, применявшимся при подготовке консолидированной финансовой отчётности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)

4. СУЩЕСТВЕННЫЕ БУХГАЛТЕРСКИЕ ОЦЕНКИ И СУЖДЕНИЯ (продолжение)

Возмещаемость нефтегазовых активов, нефтеперерабатывающих и прочих активов

В рамках Комплексного плана социально-экономического развития Мангистауской области на 2021-2025 годы в целях обеспечения питьевой водой населения города Жанаозен дочерняя компания Группы, ТОО «Ak Su KMG», приступила к строительству опреснительного завода морской воды и подводящей инфраструктуры в городе Жанаозен. Группа считает, что возмещаемая стоимость данного объекта равна нулю и, соответственно, по состоянию на 30 июня 2024 года признала обесценение понесенных расходов на строительство на сумму 15.248 миллионов тенге.

Более подробная информация по обесценению ЕГДС KMG International N.V. (далее – КМГИ) и проекту «Женис» раскрыта в годовой консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.

Энергогенерирующие активы

Анализ признаков обесценения основных средств – производство электро и теплоэнергии на основе угля, передача и распределение электроэнергии

Руководство Группы провело анализ признаков обесценения основных средств дочерних компаний АО «Алматинские Электрические Станции» (далее – «АлЭС»), ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 имени Булата Нуржанова» (далее «ЭГРЭС-1»), АО «Алатау Жарық Компаниясы» (далее «АЖК») и АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2» (далее «ЭГРЭС-2»), который проводился согласно МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Основными фактами и допущениями, использованными при анализе признаков обесценения, являются:

- Прогнозируемый рост в среднесрочной перспективе спроса на электроэнергию в северной и южной зоне РК;
- Увеличение предельных тарифов на электроэнергию для энергопроизводящих организаций с 1 января 2024 года согласно Приказу Министра энергетики РК на 10-27% от действующих тарифов с возможностью корректировки тарифов при увеличении основных затрат, согласно Правил утверждения предельного тарифа на электрическую энергию;
- Увеличение тарифа на передачу электроэнергии с 1 января 2024 года на 6,7% и с 1 августа 2024 года на 28,5% согласно совместным приказам ДКРЕМ Министерства национальной экономики РК города Алматы и Алматинской области;
- Увеличение тарифа на теплоэнергию с вводом с 1 января 2024 года, с возможностью корректировки тарифов при изменении вида и стоимости стратегических товаров, согласно Закону РК «О естественных монополиях»;
- Перевыполнение плана по основным операционным и финансовым показателям деятельности по состоянию на 30 июня 2024 года;
- Планируется модернизация Алматинских ТЭЦ-2 и ТЭЦ-3. Остаточная стоимость существующих активов угольных энергоблоков этих станций, подлежащих консервации или демонтажу, к моменту ввода в эксплуатацию новых газотурбинных/парогазовых энергоблоков будет равна нулю;
- Отсутствие значительных изменений, которые произошли в течение периода или предположительно могут иметь место в ближайшем будущем, и иметь существенное влияние на возмещаемую стоимость активов.

В результате проведенного анализа внешних и внутренних признаков обесценения руководство Группы пришло к выводу, что признаки обесценения на дату проведения анализа отсутствуют. Соответственно, руководство Группы приняло решение не проводить тест на обесценение основных средств и нематериальных активов этих дочерних компаний по состоянию на 30 июня 2024 года.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)

4. СУЩЕСТВЕННЫЕ БУХГАЛТЕРСКИЕ ОЦЕНКИ И СУЖДЕНИЯ (продолжение)

Изменение в законодательстве по рынку электрической энергии в РК с 1 июля 2023 года

Для целей настоящей промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности Группы договоры продажи электрической энергии энергопроизводящих организаций и договоры покупки электрической энергии распределительной и сбытовой компаний Группы с ТОО «Расчетно-финансовый центр по поддержке возобновляемых источников энергии» (далее – «РФЦ») являются договорами обратной покупки в соответствии с МСФО 15 «Выручка по договорам с покупателями». Соответственно, Группа провела элиминации себестоимости от покупки электрической энергии и выручки электрической энергии энергопроизводящих организаций на уровне консолидации Группы.

Для расчета суммы элиминации, Группа использовала фактический объем покупки электрической энергии дочерними организациями Группы у РФЦ и средневзвешенную цену реализации электроэнергии согласно установленным действующим предельным тарифам электростанций Группы.

Сумма элиминации за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, составила 43.965 миллионов тенге и 94.912 миллионов тенге, соответственно. Данная проводка отражена для целей презентации выручки и себестоимости Группы как единой экономической единицы и не влияет на финансовые результаты Группы.

Оценочная кредиторская задолженность по договорам покупки газа

На 30 июня 2024 года у Группы имеется торговая кредиторская задолженность за покупку газа на общую сумму 188.479 миллионов тенге (на 31 декабря 2023 года: 109.819 миллионов тенге) без согласования цены (*Примечание 21*). В связи с тем, что действие предыдущих договоров было прекращено, а процедура согласования цен и заключения новых договоров еще не завершена, Группа признала кредиторскую задолженность методом начисления, исходя из наилучшей оценки руководства Группы.

При оценке кредиторской задолженности руководство приняло во внимание закупочные цены газа на основании предыдущих договоров, географическое распределение закупленного газа и анализ себестоимости поставок в разрезе регионов, переписку с поставщиком, статус переговоров с поставщиком на уровне Министерства энергетики РК, а также механизм определения цены закупки газа, предусмотренный Меморандумом о взаимопонимании между Правительством РК, и опыт ценообразования с другими поставщиками.

По состоянию на 30 июня 2024 года руководство все еще ведет переговоры по цене и планирует завершить подписание договора во втором полугодии 2024 года.

Контроль над ТОО «СП Буденовское»

Группа получила контроль над ТОО «СП «Буденовское» в результате изменений в Уставе и Соглашении о разделе продукции, которые вступили в силу с 1 января 2024 года. Изменения не меняют относительные доли владения участников, но меняют их полномочия в отношении ТОО «СП «Буденовское». Доля участия Группы осталась неизменной, 51%.

Реализация производственных объемов ТОО «СП «Буденовское» определяются Соглашением о разделе продукции. Группа имеет право единолично определять годовой объем добычи в пределах определенного диапазона простым большинством голосов. Предопределенный диапазон составляет 20% отклонения от утвержденного плана производства в соответствии с условиями контракта на недропользования и законодательством РК. Конкретная ситуация, когда для изменения объема добычи в пределах 10-20% в зависимости от рентабельности, потребуется единогласное согласие обоих участников, маловероятна, и поэтому рассматривается скорее как защитное право.

Поскольку весь объем добычи должен быть выкуплен Группой и вторым участником (или материнской компанией второго участника) по рыночной цене, объемы добычи и производственные затраты имеют наибольшее влияние на финансовые результаты, и поэтому считаются релевантными для целей оценки контроля. На основании этих факторов, руководство Группы заключило, что Группа получила контроль над ТОО «СП «Буденовское» (*Примечание 6*).

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)

5. СЕЗОННЫЙ ХАРАКТЕР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Операционные затраты Группы подвержены сезонным колебаниям. При этом более высокие затраты на материалы, производственные услуги, техническое обслуживание и прочие услуги обычно ожидаются во втором полугодии, а не в первые шесть месяцев. Такие колебания, в основном, вызваны требованиями проводить официальные открытые тендеры в течение первого полугодия и приобретением товаров и услуг в течение второго полугодия.

6. ОБЪЕДИНЕНИЕ БИЗНЕСА

ТОО «СП «Буденовское»

В результате изменений в Устав и Соглашение о разделе продукции, которые вступили в силу с 1 января 2024 года, Группа получила контроль над ТОО «СП «Буденовское». С 1 января 2024 года решения по соответствующим видам деятельности принимаются простым большинством голосов. Доля владения Группы не изменилась и составляет 51%. Группа не делала никаких денежных выплат для приобретения контроля. ТОО «СП «Буденовское» является стратегически важным активом с оценкой запасов в размере 114 тысяч тонн урана.

Справедливая стоимость общей суммы переданного возмещения и его составляющих на дату приобретения, относящихся к ТОО «СП Буденовское», представлена следующим образом:

В миллионах тенге

Выплаченное денежное вознаграждение	–
Эффективное урегулирование торговой дебиторской задолженности Группы	(5.390)
Справедливая стоимость ранее принадлежавшей Группе доли участия в совместных предприятиях (Примечание 10)	7.169
Итого переданное вознаграждение	1.779

В настоящее время Группа оценивает справедливую стоимость приобретенных идентифицируемых активов, а также обязательств и условных обязательств, принятых при приобретении предприятия, в соответствии с МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнеса». Оценка проводится независимым оценщиком и не была завершена на дату составления настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности. Информация о приобретенных активах и принятых обязательствах, а также о возникающей прибыли от выгодного приобретения была основана на предварительной справедливой стоимости.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)****6. ОБЪЕДИНЕНИЕ БИЗНЕСА (продолжение)****ТОО «СП «Буденовское» (продолжение)**

Предварительная справедливая стоимость идентифицируемых активов и обязательств на дату приобретения представлена ниже:

<i>В миллионах тенге</i>	На дату приобретения
Активы	
Долгосрочные активы	
Основные средства	23.662
Нематериальные активы	11.702
Активы по разведке и оценке	1.632
Прочие долгосрочные финансовые активы	249
Прочие долгосрочные активы	6.065
Текущие активы	
Запасы	1.653
Предоплата по подоходному налогу	23
Торговая дебиторская задолженность	1.580
Прочие текущие активы	62
Денежные средства и их эквиваленты	11.885
Итого активы	58.513
Долгосрочные обязательства	
Займы	22.633
Резервы	106
Обязательства по вознаграждениям работникам	6
Обязательства по отложенному налогу	1.014
Текущие обязательства	
Займы	6.485
Резервы	333
Подоходный налог к уплате	838
Торговая и прочая кредиторская задолженность	4.136
Обязательства по вознаграждениям работникам	2
Прочие текущие финансовые обязательства	108
Прочие текущие обязательства	34
Итого обязательства	35.695
Предварительная справедливая стоимость приобретенных идентифицируемых чистых активов	22.818
Минус: неконтролирующая доля владения, оцененная по пропорциональной доле предварительной справедливой стоимости идентифицируемых чистых активов	(13.822)
Минус: итоговое переданное Группой вознаграждение	(1.779)
Доход от выгодного приобретения	7.217

Неконтролирующая доля представляет собой долю в чистых активах приобретаемого предприятия, принадлежащую владельцам неконтролирующей доли. Неконтролирующая доля была определена на основе пропорциональной доли в предварительной стоимости чистых активов приобретаемого предприятия.

Доход от выгодного приобретения в основном возникает за счет ранее непризнанной доли Группы в справедливой стоимости контракта на недропользование, который Группа ранее передала в качестве взноса в уставной капитал ТОО «СП «Буденовское».

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)****7. ВЫБЫТИЯ И АКТИВЫ, КЛАССИФИЦИРОВАННЫЕ КАК ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ
ПРОДАЖИ ИЛИ РАСПРЕДЕЛЕНИЯ АКЦИОНЕРУ****Выбытия в 2024 году****АО «Эйр Астана» (далее- «Эйр Астана»)**

14 февраля 2024 года Группа произвела отчуждение 9.884.209 (10%) простых акций по цене 1.073,83 тенге за одну простую акцию на общую сумму 10.614 миллионов тенге посредством их реализации на биржах Международного финансового центра «Астана» и КФБ.

По результатам прошедшего IPO, доля Фонда в Эйр Астана снизилась с 51% до 41% и контроль над Эйр Астана был утерян, однако Фонд сохранил значительное влияние. В результате условной продажи Группа признала оставшуюся долю участия в Эйр Астана как инвестицию в ассоциированную компанию по справедливой стоимости в размере 154.693 миллиона тенге (*Примечание 10*). На дату составления настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности Группа не завершила оценку справедливой стоимости идентифицируемых активов и обязательств ассоциированной компании. Оценка справедливой стоимости будет завершена в течение двенадцати месяцев после условной продажи.

Активы и обязательства Эйр Астана на дату выбытия представлены следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	Чистые активы на дату выбытия
Активы	
Основные средства	387.885
Нематериальные активы	1.289
Прочие долгосрочные финансовые активы	15.748
Прочие долгосрочные активы	8.387
Активы по отложенному налогу	16.837
Запасы	30.705
Предоплата по подоходному налогу	6.027
Торговая дебиторская задолженность	11.046
НДС к возмещению	4.419
Прочие краткосрочные финансовые активы	1.246
Прочие текущие активы	11.524
Денежные средства и их эквиваленты	120.524
Итого активы	615.637
Обязательства	
Займы	187
Резервы	115.362
Обязательства по аренде	326.780
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	283
Торговая и прочая кредиторская задолженность	27.885
Прочие текущие финансовые обязательства	7.615
Прочие текущие обязательства	43.451
Итого обязательства	521.563
Чистые активы	94.074
Полученное денежное вознаграждение на дату выбытия дочерней организации	10.614
Справедливая стоимость 41% оставшихся инвестиций в ассоциированную компанию (<i>Примечание 10</i>)	154.693
Выбытие неконтролирующей доли участия	48.206
Реклассификация накопленного убытка по хеджированию денежных потоков и резерва по пересчету иностранной валюты на доходы при выбытии дочернего предприятия	3.485
Выбывшие чистые активы	(94.074)
Доход от выбытия дочерней организации	122.924

Прибыль от выбытия Эйр Астана, за вычетом затрат по сделке в размере 308 миллионов тенге, составила 122.616 миллионов тенге.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)****7. ВЫБЫТИЯ И АКТИВЫ, КЛАССИФИЦИРОВАННЫЕ КАК ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ
ПРОДАЖИ ИЛИ РАСПРЕДЕЛЕНИЯ АКЦИОНЕРУ (продолжение)****Выбытия в 2024 году (продолжение)****ТОО «Kazakhstan Petrochemical Industries Inc.» (далее – КРІ)**

27 февраля 2024 года Группа завершила сделку по купле-продаже 40% доли участия в КРІ в пользу ПАО «СИБУР Холдинг». Стоимость реализации 40% доли участия в КРІ составила 180.000 тысяч долларов США (эквивалентно сумме 80.993 миллионам тенге на дату реализации). Стоимость по договору о продаже подлежит оплате в рассрочку по графику платежей до 30 ноября 2026 года. 29 февраля 2024 года ПАО «СИБУР Холдинг» осуществил оплату первого транша по договору купли-продажи 40% доли участия в КРІ в размере 90 миллионов долларов США (эквивалентно 40.618 миллионам тенге).

В результате сделки Группа потеряла контроль над дочерней организацией и признала оставшуюся долю в размере 59% в КРІ как инвестицию в совместное предприятие по справедливой стоимости в связи с тем, что решения по отношению к деятельности КРІ требуют единогласного согласия сторон, разделяющих контроль.

Активы и обязательства КРІ на дату выбытия представлены следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	Чистые активы на дату выбытия
Активы	
Основные средства	921.763
Нематериальные активы	35.678
Прочие долгосрочные финансовые активы	1.516
Прочие долгосрочные активы	42.009
Запасы	19.811
Предоплата по подоходному налогу	408
Торговая дебиторская задолженность	2.133
НДС к возмещению	782
Прочие краткосрочные финансовые активы	352
Прочие текущие активы	3.397
Денежные средства и их эквиваленты	9.644
Итого активы	1.037.493
Обязательства	
Займы	943.217
Прочие долгосрочные обязательства	17
Обязательства по отложенному налогу	8.510
Торговая и прочая кредиторская задолженность	68.885
Прочие текущие финансовые обязательства	2.120
Прочие текущие обязательства	11.552
Итого обязательства	1.034.301
Чистые активы	3.192

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)**

**7. ВЫБЫТИЯ И АКТИВЫ, КЛАССИФИЦИРОВАННЫЕ КАК ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ
ПРОДАЖИ ИЛИ РАСПРЕДЕЛЕНИЯ АКЦИОНЕРУ (продолжение)**

Выбытия в 2024 году (продолжение)

ТОО «Kazakhstan Petrochemical Industries Inc.» (далее – КПИ) (продолжение)

Результат выбытия дочерней организации представлен следующим образом:

В миллионах тенге

Полученное денежное вознаграждение на дату выбытия дочерней организации	40.618
Справедливая стоимость дополнительного вознаграждения, подлежащего получению, на дату выбытия дочерней организации	34.069
Выбытие неконтролирующей доли участия	269
Признание справедливой стоимости выданных финансовых гарантий и обязательств по предоставлению займа КПИ	(67.843)
Выбывшие чистые активы	(3.192)
Доход от выбытия дочерней организации	3.921

За период, начиная с 1 января 2024 года до даты потери контроля, в результате операционной деятельности КПИ признал выручку в сумме 20.001 миллион тенге и расходы в сумме 12.720 миллионов тенге (Примечания 22, 23).

Чистые денежные потоки КПИ за период, начиная с 1 января 2024 года до даты потери контроля, были следующими:

<i>В миллионах тенге</i>	1 января 2024 года – 27 февраля 2024 года
Операционные	(28.511)
Инвестиционные	(855)
Финансовые	(3.787)
	(33.153)
Влияние изменений обменных курсов на денежные средства и их эквиваленты	621
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов	(32.532)

ЧК Karaton Operating Ltd. (далее – Каратон)

21 февраля 2024 года Группа, в лице дочерней организации АО «Национальная компания «КазМунайГаз» (далее – «НК КМГ»), и ПАО «Татнефть» подписали договор купли-продажи 50% доли участия в уставном капитале Каратона, дочерней организации НК КМГ, являющейся держателем контракта на добычу углеводородов на участках недр Каратон, расположенных в Атырауской области. В результате сделки Группа потеряла контроль над Каратоном.

Стоимость реализации 50% доли участия в Каратоне составила 18,2 миллиона долларов США (эквивалентно 8.255 миллионов тенге на дату выбытия дочерней организации).

13 марта 2024 года ПАО «Татнефть» произвело выплату денежного вознаграждения в размере 18,2 миллиона долларов США (эквивалентно 8.188 миллионов тенге на дату выплаты).

Инвестиция, оставшаяся в бывшей дочерней компании, представляет собой инвестицию в совместное предприятие, учитываемое по методу долевого участия, и ее справедливая стоимость составила 8.255 миллионов тенге на дату потери контроля.

НК КМГ и ПАО «Татнефть» совместно контролируют Каратон, решения о деятельности Каратона принимаются единогласно.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)**

**7. ВЫБЫТИЯ И АКТИВЫ, КЛАССИФИЦИРОВАННЫЕ КАК ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ
ПРОДАЖИ ИЛИ РАСПРЕДЕЛЕНИЯ АКЦИОНЕРУ (продолжение)**

Выбытия в 2024 году (продолжение)

ЧК Karaton Operating Ltd. (далее – Каратон) (продолжение)

Чистые денежные потоки Каратона за период, начиная с 1 января 2024 года до даты потери контроля, были следующими:

<i>В миллионах тенге</i>	1 января 2024 года – 21 февраля 2024 года
Инвестиционные	(118)
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов	(118)

На дату потери контроля чистые активы Каратона были следующими:

<i>В миллионах тенге</i>	Чистые активы на дату выбытия
Активы	
Основные средства	28
Активы по разведке и оценке	291
Прочие активы	21
Денежные средства и их эквиваленты	178
Итого активы	518
Обязательства	
Торговая и прочая кредиторская задолженность	5
Прочие текущие обязательства	413
Итого обязательства	418
Чистые активы	100
Полученное денежное вознаграждение на дату выбытия дочерней организации	8.255
Справедливая стоимость 50% оставшихся инвестиций в совместное предприятие (Примечание 10)*	8.255
Доход от выбытия дочерней организации	16.410

* Группа признала 50% инвестицию в совместное предприятие в соответствующей доли в справедливой стоимости идентифицируемых чистых активов Каратона.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)**

**7. ВЫБЫТИЯ И АКТИВЫ, КЛАССИФИЦИРОВАННЫЕ КАК ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ
ПРОДАЖИ ИЛИ РАСПРЕДЕЛЕНИЯ АКЦИОНЕРУ (продолжение)**

Активы, классифицированные как предназначенные для продажи или распределения Акционеру

Активы, классифицированные как предназначенные для продажи или распределения Акционеру, представлены следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	Сегмент	30 июня 2024 года (неаудировано)	31 декабря 2023 года (аудировано)
Активы, классифицированные как предназначенные для продажи		714.383	1.684.796
ТОО «Мобайл Телеком-Сервис»	<i>Коммуникации</i>	536.196	–
ТОО «GPC Investment»	<i>Нефтегазохимический</i>	134.423	–
АО «Qazaq Air»	<i>Авиаперевозки</i>	14.652	–
ТОО «Kazakhstan Petrochemical Industries Inc.»	<i>Нефтегазохимический</i>	–	1.064.032
АО «Эйр Астана»	<i>Авиаперевозки</i>	–	618.826
Прочие		29.112	1.938
Активы, классифицированные как предназначенные для распределения Акционеру		13.607	104
		727.990	1.684.900

Обязательства, связанные с активами, классифицированными как предназначенные для продажи или распределения Акционеру, представлены следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	Сегмент	30 июня 2024 года (неаудировано)	31 декабря 2023 года (аудировано)
Обязательства, связанные с активами, классифицированными как предназначенные для продажи		(244.638)	(1.573.820)
ТОО «Мобайл Телеком-Сервис»	<i>Коммуникации</i>	(176.994)	–
ТОО «GPC Investment»	<i>Нефтегазохимический</i>	(63.309)	–
АО «Qazaq Air»	<i>Авиаперевозки</i>	(4.217)	–
ТОО «Kazakhstan Petrochemical Industries Inc.»	<i>Нефтегазохимический</i>	–	(1.052.257)
АО «Эйр Астана»	<i>Авиаперевозки</i>	–	(521.563)
Прочие		(118)	–
		(244.638)	(1.573.820)

ТОО «Мобайл Телеком-Сервис»

30 апреля 2024 года Группа объявила о решении выйти из состава ТОО «Мобайл Телеком-Сервис» (далее – «МТС») путем реализации 100% доли в пользу Power International Holding (PIH) (или дочерней компании PIH, находящейся в 100% собственности PIH). 4 июня 2024 года Группа заключила соглашение о реализации МТС с PIH Interconnect Ltd.

Поскольку данная дочерняя организация не представляет значительное направление деятельности Группы, Группа не классифицировала финансовый результат деятельности дочерней организации в составе прекращенной деятельности. Руководство Группы ожидает, что сделка будет завершена в течение 12 месяцев после отчетной даты, поэтому активы и соответствующие обязательства были классифицированы в активы, предназначенные для продажи по состоянию на 30 июня 2024 года.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)****7. ВЫБЫТИЯ И АКТИВЫ, КЛАССИФИЦИРОВАННЫЕ КАК ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ
ПРОДАЖИ ИЛИ РАСПРЕДЕЛЕНИЯ АКЦИОНЕРУ (продолжение)**

Активы, классифицированные как предназначенные для продажи или распределения Акционеру
(продолжение)

ТОО «Мобайл Телеком-Сервис» (продолжение)

Активы и обязательства МТС представлены следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2024 года
Активы	
Основные средства	247.271
Нематериальные активы, включая:	250.290
<i>Гудвил</i>	96.206
Прочие долгосрочные активы	1.482
Запасы	3.350
Торговая дебиторская задолженность	6.129
Прочие текущие активы	9.698
Денежные средства и их эквиваленты	17.976
Активы, классифицированные как предназначенные для продажи	536.196
Обязательства	
Займы	41.993
Резервы	12.069
Обязательства по аренде	52.137
Прочие долгосрочные обязательства	16.649
Обязательства по отложенному налогу	5.525
Подоходный налог к уплате	192
Торговая и прочая кредиторская задолженность	23.739
Обязательства по вознаграждениям работникам	2.732
Прочие текущие обязательства	21.958
Обязательства, связанные с активами, классифицированными как предназначенные для продажи	176.994
Чистые активы, классифицированные как предназначенные для продажи	359.202

ТОО «GPC Investment» (далее - «GPCI»)

24 января 2024 года Фонд выпустил 100 акций номинальной стоимостью 387.371.430 тенге на общую сумму 38.737 миллионов тенге, которые были оплачены Акционером путем передачи 100% доли участия в уставном капитале GPCI (*Примечание 17.1*). В дальнейшем, Фонд передал 100% доли участия в уставном капитале GPCI как вклад в уставный капитал дочерней компании АО «Национальная компания «QazaqGaz» (далее - «QG»).

14 февраля 2024 года в рамках государственного визита Президента РК в Государство Катар (далее - «ГК») подписаны Соглашения об основных условиях сделки, которое предусматривает ряд мероприятий и инициатив, направленных на совместную реализацию различных инвестиционных проектов. 20 марта 2024 года подписано Соглашение об установлении долгосрочного стратегического партнерства по реализации совместных проектов между Правительствами РК и ГК. В рамках соглашения о стратегических инвестиционных проектах планируется продажа доли в проектной компании GPCI с сохранением доли Группы в 25%, в связи с чем, в данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчетности GPCI отражен в качестве выбывающей группы согласно МСФО 5 «*Внеоборотные активы, предназначенные для продажи, и прекращенная деятельность*». Группа планирует завершить продажу 75% доли участия в GPCI до конца 2024 года.

Приобретение GPCI было отражено как приобретение дочерней организации у сторон, находящихся под общим контролем. Приобретение было учтено по методу оценки балансовой стоимости активов и обязательств согласно финансовой отчетности GPCI, ввиду отсутствия консолидированной отчетности организации-предшественника.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)**

**7. ВЫБЫТИЯ И АКТИВЫ, КЛАССИФИЦИРОВАННЫЕ КАК ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ
ПРОДАЖИ ИЛИ РАСПРЕДЕЛЕНИЯ АКЦИОНЕРУ (продолжение)**

**Активы, классифицированные как предназначенные для продажи или распределения Акционеру
(продолжение)**

ТОО «GPC Investment» (продолжение)

Ввиду приобретения GPCI в качестве дочерней организации для последующей перепродажи, консолидированный отчет о финансовом положении Группы по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также соответствующие примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, не были пересчитаны. Руководство считает, что данное представление финансовой информации наиболее достоверно отражает экономическое содержание операции. Разница между переданным возмещением и чистыми активами GPCI была отражена в составе капитала.

Ниже представлена справедливая стоимость общей суммы переданного возмещения и информация о балансовой стоимости активов и обязательств GPCI на дату приобретения:

<i>В миллионах тенге</i>	16 февраля 2024 года
Приобретенные чистые активы GPCI	91.478
Номинальная стоимость выпущенных акций (Примечание 17.1)	(38.737)
Эффективное урегулирование займов, выданных GPCI*	(48.935)
Итого переданное Группой вознаграждение	(87.672)
Разница между переданным Группой вознаграждением и балансовой стоимостью чистых активов, отраженная в капитале	3.806

* Включает ожидаемые кредитные убытки.

Активы и обязательства GPCI по состоянию на 30 июня 2024 года представлены следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2024 года
Активы	
Основные средства	104.114
Нематериальные активы	10
Прочие долгосрочные активы	26.792
Активы по отложенному налогу	303
Запасы	149
НДС к возмещению	1.855
Предоплата по подоходному налогу	443
Прочие текущие активы	52
Денежные средства и их эквиваленты	705
Активы, классифицированные как предназначенные для продажи	134.423
Обязательства	
Займы	62.423
Прочие долгосрочные обязательства	211
Торговая и прочая кредиторская задолженность	375
Прочие текущие обязательства	300
Обязательства, связанные с активами, классифицированными как предназначенные для продажи	63.309
Чистые активы, классифицированные как предназначенные для продажи	71.114

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)**

**7. ВЫБЫТИЯ И АКТИВЫ, КЛАССИФИЦИРОВАННЫЕ КАК ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ
ПРОДАЖИ ИЛИ РАСПРЕДЕЛЕНИЯ АКЦИОНЕРУ (продолжение)**

**Активы, классифицированные как предназначенные для продажи или распределения Акционеру
(продолжение)**

АО «Qazaq Air»

24 июня 2024 года Советом директоров Фонда принято решение о передаче в конкурентную среду до 100% пакета акций АО «Qazaq Air» путем прямой адресной продажи в пользу «SOVICO Group» JSC и его локального партнера. Поскольку данная дочерняя организация не представляет значительное направление деятельности Группы, Группа не классифицировала финансовый результат деятельности дочерней организации в составе прекращенной деятельности. Руководство Группы ожидает, что сделка будет завершена в течение 12 месяцев после отчетной даты, поэтому чистые активы АО «Qazaq Air» в размере 10.435 миллионов тенге были классифицированы как активы, предназначенные для продажи, по состоянию на 30 июня 2024 года.

Активы и обязательства АО «Qazaq Air» по состоянию на 30 июня 2024 года представлены следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2024 года
Активы	
Основные средства	8.886
Нематериальные активы	19
Прочие долгосрочные активы	254
Запасы	2.393
Торговая дебиторская задолженность	644
НДС к возмещению	243
Прочие текущие активы	832
Денежные средства и их эквиваленты	1.381
Активы, классифицированные как предназначенные для продажи	14.652
Обязательства	
Торговая и прочая кредиторская задолженность	1.414
Прочие текущие обязательства	2.803
Обязательства, связанные с активами, классифицированными как предназначенные для продажи	4.217
Чистые активы, классифицированные как предназначенные для продажи	10.435

Активы, классифицированные как предназначенные для распределения Акционеру

В соответствии с планируемыми мероприятиями в ближайшие 12 месяцев по передаче недвижимого имущества балансовой стоимостью 13.503 миллиона тенге в пользу Акционера, по состоянию на 30 июня 2024 года Группа классифицировала данное имущество как активы для передачи Акционеру. До реклассификации убытков от обесценения признано не было. Группа признала соответствующее обязательство по передаче актива Акционеру в составе прочих краткосрочных обязательств (*Примечание 21*). 5 августа 2024 года Фонд заключил с Акционером договор дарения части вышеуказанного недвижимого имущества.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ
(неаудированной) (продолжение)**

8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Нефте- газовые активы	Трубо- проводы и активы НПЗ	Здания и сооружения	Железно- дорожные пути и инфра- структура	Машины, оборудова- ние и транс- портные средства	Горно- рудные активы	Прочее	Незавер- шённое строи- тельство	Итого
<i>В миллионах тенге</i>									
Остаточная стоимость на 1 января 2023 года (аудировано)	4.666.607	1.985.605	1.154.397	1.295.503	3.760.385	197.087	205.231	1.163.956	14.428.771
Пересчёт валюты отчётности	(87.407)	(7.631)	(2.968)	(152)	(9.711)	-	(2.350)	(4.037)	(114.256)
Изменения в учётной оценке	1.218	2.920	(179)	-	(103)	(13)	-	-	3.843
Поступления	12.975	1.012	19.673	138	39.593	22.019	3.933	609.854	709.197
Поступление по договорам аренды	-	-	9.953	-	35.394	-	30.306	-	75.653
Капитализированные ремонтные работы по активам в форме права пользования	-	-	-	-	4.629	-	-	-	4.629
Модификация договоров аренды	-	19	4.136	-	123	-	543	-	4.821
Выбытия	(7.878)	(964)	(4.415)	(81)	(41.966)	(22)	(2.519)	(2.675)	(60.520)
Расходы по износу	(176.206)	(76.537)	(34.208)	(21.181)	(198.628)	(23.301)	(10.608)	-	(540.669)
Износ и обесценение по выбытиям	7.393	937	2.003	67	40.336	-	2.271	1.509	54.516
Резерв на обесценение, за вычетом сторнирования, нетто	-	(75.438)	(15.266)	25	(151)	-	106	(4.814)	(95.538)
Переводы в активы, предназначенные для продажи или распределения Акционеру	-	-	-	-	(53)	-	(159)	-	(212)
Переводы из/(в) инвестиционную недвижимость, нетто	-	-	(583)	-	-	-	-	-	(583)
Переводы из/(в) запасы, нетто	(20)	(4)	(1)	(1.139)	258	34	20	3.978	3.126
Прочие переводы и перегруппировки	102.796	39.546	24.292	38.835	221.672	16.109	7.130	(450.380)	-
Прочие изменения	-	-	-	-	-	-	-	(78)	(78)
Остаточная стоимость на 30 июня 2023 года (неаудировано)	4.519.478	1.869.465	1.156.834	1.312.015	3.851.778	211.913	233.904	1.317.313	14.472.700
Первоначальная стоимость	7.003.643	4.014.851	1.953.398	1.666.072	7.145.315	488.435	448.092	1.417.692	24.137.498
Накопленный износ и обесценение	(2.484.165)	(2.145.386)	(796.564)	(354.057)	(3.293.537)	(276.522)	(214.188)	(100.379)	(9.664.798)
Остаточная стоимость на 30 июня 2023 года (неаудировано)	4.519.478	1.869.465	1.156.834	1.312.015	3.851.778	211.913	233.904	1.317.313	14.472.700

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ
(неаудированной) (продолжение)**

8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (продолжение)

<i>В миллионах тенге</i>	Нефте- газовые активы	Трубо- проводы и активы НПЗ	Здания и сооружения	Железно- дорожные пути и инфра- структура	Машины, оборудова- ние и транс- портные средства	Горноруд- ные активы	Прочее	Незавер- шённое строи- тельство	Итого
В том числе активы в форме права пользования по договорам аренды									
Остаточная стоимость									
на 1 января 2023 года (аудировано)	27.643	95.397	32.585	–	470.669	–	31.092	–	657.386
Пересчёт валюты отчётности	(729)	(130)	(963)	–	(7.759)	–	(473)	–	(10.054)
Поступление по договорам аренды	–	–	9.953	–	35.394	–	30.306	–	75.653
Капитализированные ремонтные работы	–	–	–	–	4.629	–	–	–	4.629
Модификация договоров аренды	–	19	4.136	–	123	–	543	–	4.821
Расторжение договоров аренды	–	–	(3.526)	–	(18.364)	–	(3)	–	(21.893)
Расходы по износу	(2.722)	(11.313)	(5.991)	–	(44.339)	–	(2.429)	–	(66.794)
Износ и обесценение по выбытиям	–	–	1.393	–	18.269	–	2	–	19.664
Остаточная стоимость									
на 30 июня 2023 года (неаудировано)	24.192	83.973	37.587	–	458.622	–	59.038	–	663.412
Первоначальная стоимость активов в форме прав пользования по договорам аренды	40.863	119.049	72.665	–	840.403	–	76.720	–	1.149.700
Накопленный износ и обесценение активов в форме прав пользования по договорам аренды	(16.671)	(35.076)	(35.078)	–	(381.781)	–	(17.682)	–	(486.288)
Остаточная стоимость									
на 30 июня 2023 года (неаудировано)	24.192	83.973	37.587	–	458.622	–	59.038	–	663.412

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ
(неаудированной) (продолжение)**

8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (продолжение)

	Нефте- газовые активы	Трубо- проводы и активы НПЗ	Здания и сооружения	Железно- дорожные пути и инфра- структура	Машины, оборудова- ние и транс- портные средства	Горно- рудные активы	Прочее	Незавер- шённое строи- тельство	Итого
<i>В миллионах тенге</i>									
Остаточная стоимость на 1 января 2024 года (аудировано)	4.726.521	2.159.680	1.169.610	1.418.728	4.042.066	229.490	241.691	1.441.741	15.429.527
Пересчёт валюты отчётности	136.892	11.865	3.137	95	3.057	-	5.331	7.309	167.686
Изменения в учётной оценке	(9.913)	(1.792)	(705)	-	(215)	(58)	(3)	-	(12.686)
Поступления	15.200	65.696	3.093	-	47.359	42.103	3.242	721.221	897.914
Приобретения посредством объединения предприятий (Примечание 6)	-	-	1.550	-	72	21.486	1	553	23.662
Поступление по договорам аренды	-	-	7.105	-	74.393	-	4.588	-	86.086
Капитализированные ремонтные работы по активам в форме права пользования	-	-	-	-	23	-	-	-	23
Модификация договоров аренды	-	84	3.226	-	1.995	-	729	-	6.034
Выбытия	(12.725)	(1.555)	(3.588)	(65)	(60.326)	-	(2.026)	(1.814)	(82.099)
Потеря контроля над дочерней компанией (Примечание 7)	-	-	-	-	-	-	(28)	-	(28)
Расходы по износу	(199.931)	(78.274)	(33.204)	(20.049)	(172.951)	(30.914)	(11.239)	-	(546.562)
Износ и обесценение по выбытиям	12.163	1.547	1.592	20	59.542	-	1.631	1.533	78.028
Резерв на обесценение, за вычетом сторнирования, нетто	-	-	8.949	(69)	(15.294)	-	125	(15.295)	(21.584)
Переводы в активы, предназначенные для продажи или распределения Акционеру (Примечание 7)	-	-	(13.822)	-	(147.034)	-	(2.367)	(71.596)	(234.819)
Переводы из/(в) разведочные активы / инвестиционную недвижимость, нетто	31	-	242	-	-	13.423	-	(618)	13.078
Переводы из/(в) запасы, нетто	104	(4)	663	(425)	916	21.529	806	2.505	26.094
Прочие переводы и перегруппировки	68.899	50.042	28.388	19.910	362.703	-	3.622	(533.564)	-
Прочие изменения	(378)	-	(1)	-	1	-	-	(140)	(518)
Остаточная стоимость на 30 июня 2024 года (неаудировано)	4.736.863	2.207.289	1.176.235	1.418.145	4.196.307	297.059	246.103	1.551.835	15.829.836
Первоначальная стоимость	7.901.649	4.564.139	2.021.769	1.803.582	7.303.961	637.185	479.264	1.697.722	26.409.271
Накопленный износ и обесценение	(3.164.786)	(2.356.850)	(845.534)	(385.437)	(3.107.654)	(340.126)	(233.161)	(145.887)	(10.579.435)
Остаточная стоимость на 30 июня 2024 года (неаудировано)	4.736.863	2.207.289	1.176.235	1.418.145	4.196.307	297.059	246.103	1.551.835	15.829.836

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ
(неаудированной) (продолжение)**

8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (продолжение)

	Нефте- газовые активы	Трубо- проводы и активы НПЗ	Здания и сооружения	Железно- дорожные пути и инфра- структура	Машины, оборудова- ние и транс- портные средства	Горно- рудные активы	Прочее	Незавер- шённое строи- тельство	Итого
<i>В миллионах тенге</i>									
В том числе активы в форме права пользования по договорам аренды									
Остаточная стоимость на 1 января 2024 года (аудировано)	10.794	72.685	30.597	–	200.320	–	66.683	–	381.079
Пересчёт валюты отчётности	485	199	495	–	50	–	2.364	–	3.593
Поступление по договорам аренды	–	–	7.105	–	74.393	–	4.588	–	86.086
Капитализированные ремонтные работы	–	–	–	–	23	–	–	–	23
Модификация договоров аренды	–	84	3.226	–	1.995	–	729	–	6.034
Расторжение договоров аренды	–	–	(1.831)	–	(26.227)	–	(49)	–	(28.107)
Расходы по износу	(2.073)	(11.311)	(3.317)	–	(15.278)	–	(2.767)	–	(34.746)
Износ и обесценение по выбытиям	–	–	281	–	26.216	–	5	–	26.502
Переводы в активы, предназначенные для продажи или распределения Акционеру	–	–	(2.060)	–	(44.746)	–	–	–	(46.806)
Остаточная стоимость на 30 июня 2024 года (неаудировано)	9.206	61.657	34.496	–	216.746	–	71.553	–	393.658
Первоначальная стоимость активов в форме прав пользования по договорам аренды	25.103	119.435	63.340	–	279.518	–	93.985	–	581.381
Накопленный износ и обесценение активов в форме прав пользования по договорам аренды	(15.897)	(57.778)	(28.844)	–	(62.772)	–	(22.432)	–	(187.723)
Остаточная стоимость на 30 июня 2024 года (неаудировано)	9.206	61.657	34.496	–	216.746	–	71.553	–	393.658

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)

8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (продолжение)

По состоянию на 30 июня 2024 года основные средства с чистой балансовой стоимостью в сумме 179.039 миллионов тенге были заложены в качестве обеспечения по некоторым займам Группы (31 декабря 2023 года: 200.191 миллион тенге).

По состоянию на 30 июня 2024 года первоначальная стоимость основных средств Группы с полностью начисленным износом составила 1.446.892 миллиона тенге (31 декабря 2023 года: 1.404.115 миллионов тенге).

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, Группа капитализировала затраты по займам по средневзвешенной процентной ставке в размере 13,03% на сумму 49.398 миллионов тенге (Примечания 18, 19) за минусом инвестиционного дохода в размере 252 миллиона тенге (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года: по ставке 12,56% на сумму 31.192 миллиона тенге).

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, Группа перевела в активы для продажи основные средства на общую сумму 234.819 миллионов тенге, в основном представленные основными средствами МТС и АО «Qazaq Air» (Примечание 7).

9. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движения в нематериальных активах представлены следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	Лицензии	Права на недро- поль- зование	Гудвилл	Немате- риальные активы по марке- тингу	Програм- мное обеспе- чение	Прочее	Итого
Остаточная стоимость на 1 января 2023 года (аудировано)	694.980	795.766	317.072	27.286	66.786	43.749	1.945.639
Пересчёт валюты отчётности	(11.500)	(4.574)	(279)	(598)	(110)	(56)	(17.117)
Поступления	156.175	1	-	-	15.679	4.437	176.292
Выбытия	(53)	-	-	-	(468)	(67)	(588)
Расходы по амортизации	(23.082)	(18.807)	-	-	(16.103)	(2.526)	(60.518)
Износ и обесценение по выбытиям	49	-	-	-	456	58	563
Резерв на обесценение, за вычетом сторнирования, нетто	1	-	(8.794)	-	2	-	(8.791)
Прочие переводы и перегруппировки	(3.667)	-	-	-	2.732	935	-
Прочие изменения	14	-	-	-	47	19	80
Остаточная стоимость на 30 июня 2023 года (неаудировано)	812.917	772.386	307.999	26.688	69.021	46.549	2.035.560
Первоначальная стоимость	1.084.024	971.401	432.012	68.506	250.456	126.229	2.932.628
Накопленная амортизация и обесценение	(271.107)	(199.015)	(124.013)	(41.818)	(181.435)	(79.680)	(897.068)
Остаточная стоимость на 30 июня 2023 года (неаудировано)	812.917	772.386	307.999	26.688	69.021	46.549	2.035.560

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)****9. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ (продолжение)**

<i>В миллионах тенге</i>	Лицензии	Права на недро- поль- зование	Гудвилл	Немате- риаль- ные активы по марке- тингу	Програм- мное обеспе- чение	Прочее	Итого
Остаточная стоимость на 1 января 2024 года (аудировано)	795.892	752.342	316.861	26.809	59.796	66.048	2.017.748
Пересчёт валюты отчётности	17.151	7.066	442	997	305	413	26.374
Поступления	1.742	171	-	-	4.932	4.642	11.487
Приобретения посредством объединения предприятий (Примечание 6)	9	11.693	-	-	-	-	11.702
Выбытия	(5.072)	-	-	-	(9.197)	(3.380)	(17.649)
Расходы по амортизации	(30.973)	(21.174)	-	-	(11.104)	(1.942)	(65.193)
Износ и обесценение по выбытиям	5.072	-	-	-	9.131	316	14.519
Переводы в активы, предназначенные для продажи или распределения Акционеру (Примечание 7)	(151.210)	-	(96.206)	-	(2.503)	(3.222)	(253.141)
Переводы из разведочных активов	-	1.566	-	-	-	-	1.566
Прочие переводы и перегруппировки	138	-	-	-	2.396	(2.534)	-
Прочие изменения	-	382	-	-	110	139	631
Остаточная стоимость на 30 июня 2024 года (неаудировано)	632.749	752.046	221.097	27.806	53.866	60.480	1.748.044
Первоначальная стоимость	924.105	995.887	336.302	71.375	227.962	146.485	2.702.116
Накопленная амортизация и обесценение	(291.356)	(243.841)	(115.205)	(43.569)	(174.096)	(86.005)	(954.072)
Остаточная стоимость на 30 июня 2024 года (неаудировано)	632.749	752.046	221.097	27.806	53.866	60.480	1.748.044

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ
(неаудированной) (продолжение)**

10. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ И АССОЦИИРОВАННЫЕ КОМПАНИИ

Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании представлены следующим образом:

В миллионах тенге	Основная деятельность	Место осуществления деятельности	30 июня 2024 года (неаудировано)		31 декабря 2023 года (аудировано)	
			Балансовая стоимость	Доля владения	Балансовая стоимость	Доля владения
Совместные предприятия						
ТОО «Тенгизшевройл»	Разведка и добыча углеводородов	Казахстан	3.682.133	20,00%	3.598.510	20,00%
ТОО «Азиатский газопровод»	Строительство и эксплуатация газопровода	Казахстан	873.804	50,00%	978.536	50,00%
ТОО «Газопровод Бейнеу-Шымкент»	Строительство и эксплуатация газопровода	Казахстан	290.702	50,00%	280.300	50,00%
Группа Мангистау Инвестментс Б.В.	Разведка и добыча углеводородов	Казахстан	179.378	50,00%	203.614	50,00%
ТОО "Kalamkas-Khazar Operating"	Разработка и добыча углеводородов	Казахстан	92.038	50,00%	93.258	50,00%
Forum Muider B.V.	Производство угля	Казахстан	80.270	50,00%	79.941	50,00%
ТОО «КазРосГаз»	Переработка и продажа природного газа и продуктов переработки	Казахстан	76.692	50,00%	69.479	50,00%
ТОО «Казахстанско-Китайский Трубопровод»	Транспортировка нефти	Казахстан	55.209	50,00%	53.358	50,00%
Группа Valseira Holdings B.V.	Переработка сырой нефти	Казахстан	37.939	50,00%	41.515	50,00%
ТОО "Семизбай-У"	Добыча, переработка и экспорт урановой продукции	Казахстан	34.340	51,00%	31.318	51,00%
Прочие			234.067		226.992	
Итого совместные предприятия			5.636.572		5.656.821	
Ассоциированные компании						
ТОО «Казцинк»	Добыча и переработка металлических руд, производство рафинированных металлов	Казахстан	479.956	29,82%	432.557	29,82%
АО «Каспийский трубопроводный консорциум»	Транспортировка жидких углеводородов	Казахстан/ Россия	471.943	20,75%	451.913	20,75%
АО «Эйр Астана»	Авиаперевозки	Казахстан	159.310	41,00%	–	–
ТОО «СП КАТКО»	Добыча, переработка и экспорт урановой продукции	Казахстан	123.369	49,00%	97.501	49,00%
«ПетроКазахстан Инк.» («ПКИ»)	Разведка, добыча и переработка углеводородов	Казахстан	102.877	33,00%	94.887	33,00%
Прочие			153.171		166.328	
Итого ассоциированные компании			1.490.626		1.243.186	
			7.127.198		6.900.007	

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)**

**10. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ И АССОЦИИРОВАННЫЕ КОМПАНИИ
(продолжение)**

Движение в инвестициях в совместных предприятиях и ассоциированных компаниях за шесть месяцев, закончившихся 30 июня, представлено следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	2024	2023
Сальдо на 1 января	6.900.007	6.735.441
Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний, нетто (<i>Примечание 28</i>)	577.674	611.611
Дивиденды полученные	(663.802)	(237.466)
Изменение в дивидендах к получению	(13.570)	(50.107)
Дополнительные вклады в капитал без изменения доли владения	13.015	11.050
Приобретения	163.430	1.195
Корректировка нереализованной прибыли*	(2.102)	–
Выбытия (<i>Примечание 6</i>)	(7.169)	(1)
Выбытие доли участия в совместном предприятии без потери совместного контроля	(6.393)	–
Пересчёт валюты отчётности	174.722	(124.997)
Прочий совокупный доход, кроме пересчёта валюты отчётности	3.522	1.995
Прочие изменения в капитале совместных предприятий	8.072	696
Переводы в активы, предназначенные для продажи или распределения Акционеру	(19.887)	–
Обесценение, нетто	(321)	(7.119)
Сальдо на 30 июня	7.127.198	6.942.298

* *Корректировка нереализованной прибыли представляет собой капитализированные вознаграждения по займам, предоставленным Группой совместным предприятиям.*

По состоянию на 30 июня 2024 года доля Группы в непризнанных накопленных убытках совместных предприятий и ассоциированных компаний составила 41.627 миллионов тенге (на 31 декабря 2023 года: 8.516 миллионов тенге).

11. СРЕДСТВА В КРЕДИТНЫХ УЧРЕЖДЕНИЯХ

Средства в кредитных учреждениях включали:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2024 года (неаудировано)	31 декабря 2023 года (аудировано)
Банковские депозиты	1.036.023	1.258.181
Займы кредитным учреждениям	37.392	41.119
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки	(491)	(420)
Средства в кредитных учреждениях, нетто	1.072.924	1.298.880
Минус: текущая часть	(1.021.692)	(1.243.196)
Долгосрочная часть	51.232	55.684

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2024 года (неаудировано)	31 декабря 2023 года (аудировано)
Рейтинги от А+(А1) до А-(А3)	1.006.365	1.217.905
Рейтинги от ВВВ-(Ваа3) до ВВ-(Ва3)	66.227	80.531
Рейтинги от В+(В1) до В-(В3)	332	444
	1.072.924	1.298.880

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)**

11. СРЕДСТВА В КРЕДИТНЫХ УЧРЕЖДЕНИЯХ (продолжение)

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2024 года (неаудировано)	Средне- взвешенная эффективная процентная ставка	31 декабря 2023 года (аудировано)	Средне-взвешенная эффективная процентная ставка
Средства в кредитных учреждениях, выраженные в долларах США	1.010.549	5,51%	1.227.916	5,68%
Средства в кредитных учреждениях, выраженные в тенге	62.003	5,7%	70.671	6,28%
Средства в кредитных учреждениях, выраженные в иных валютах	372	9,34%	293	6,62%
	1.072.924		1.298.880	

12. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

Прочие финансовые активы включали:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2024 года (неаудировано)	31 декабря 2023 года (аудировано)
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, включая:	131.420	46.696
Казначейские векселя иностранных государств	114.797	23.844
Корпоративные облигации	13.787	15.910
Казначейские обязательства Министерства финансов РК	2.763	6.869
Долевые ценные бумаги	73	73
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, включая:	1.359.056	1.513.528
Облигации казахстанских финансовых учреждений	613.502	791.958
Корпоративные облигации	126.925	123.472
Казначейские векселя иностранных государств	81.350	99.079
Ноты Национального банка РК	48.582	122.178
Казначейские обязательства Министерства финансов РК	19.765	18.462
Еврооблигации Министерства финансов РК	2.001	1.936
Прочие финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, включая:		
<i>Денежные средства, ограниченные в использовании</i>	254.754	186.347
<i>Прочая дебиторская задолженность</i>	224.680	233.692
<i>Дивиденды к получению</i>	38.239	21.262
<i>Субсидирование процентной ставки по финансовым обязательствам</i>	22.300	–
<i>Задолженность работников</i>	14.457	13.530
<i>Резервирование денежных средств для погашения займов</i>	–	2.530
<i>Прочее</i>	30.054	13.670
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки	(117.553)	(114.588)
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток, включая:	242.502	168.287
Долевые ценные бумаги	206.522	136.850
Дополнительное вознаграждение за реализацию дочерней организации	15.031	13.862
Гарантированные выплаты к получению от участника совместного предприятия	14.764	13.728
Форварды и фьючерсы	3.415	–
Опционы	2.019	2.085
Корпоративные облигации	751	1.762
Итого финансовые активы	1.732.978	1.728.511
Минус: текущая часть	(1.003.394)	(1.134.317)
Долгосрочная часть	729.584	594.194

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)**

12. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ (продолжение)

Долговые ценные бумаги

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, в рамках своей стратегии управления свободными денежными средствами Группа инвестировала в облигации Национального Банка РК со сроком погашения менее двенадцати месяцев, которые обычно удерживаются до погашения. По состоянию на 30 июня 2024 года объем инвестиций составил 48.582 миллиона тенге (на 31 декабря 2023 года: 122.178 миллионов тенге).

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, Группа инвестировала в долговые ценные бумаги, выпущенные Министерством финансов США. По состоянию на 30 июня 2024 года объем инвестиций составил 196.147 миллионов тенге (на 31 декабря 2023 года: 122.923 миллиона тенге).

Прочие финансовые активы в разрезе валют, за исключением производных финансовых инструментов, были представлены следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2024 года (неаудировано)	31 декабря 2023 года (аудировано)
Финансовые активы, выраженные в тенге	1.095.973	1.265.181
Финансовые активы, выраженные в долларах США	599.933	437.477
Финансовые активы, выраженные в евро	14.447	15.059
Финансовые активы, выраженные в рублях	3.023	1
Финансовые активы, выраженные в прочей валюте	14.168	8.708
	1.727.544	1.726.426

13. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

Прочие долгосрочные активы включали:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2024 года (неаудировано)	31 декабря 2023 года (аудировано)
Авансы, уплаченные за долгосрочные активы	889.375	899.680
Долгосрочный НДС к возмещению	381.509	332.795
Расходы будущих периодов	20.936	16.335
Долгосрочные запасы	20.253	18.788
Прочее	28.377	30.164
Минус: резерв на обесценение	(118.466)	(117.369)
	1.221.984	1.180.393

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)**

14. ЗАПАСЫ

Запасы включали:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2024 года (неаудировано)	31 декабря 2023 года (аудировано)
Урановая продукция (по наименьшему из себестоимости и чистой стоимости реализации)	258.869	328.015
Производственные материалы и запасы (по наименьшему из себестоимости и чистой стоимости реализации)	144.028	129.158
Незавершённое производство (по наименьшему из себестоимости и чистой стоимости реализации)	140.603	104.378
Сырая нефть (по себестоимости)	90.749	82.354
Материалы и запасы нефтегазовой отрасли (по себестоимости)	60.571	53.786
Товары для перепродажи (по наименьшему из себестоимости и чистой стоимости реализации)	59.065	58.455
Продукты переработки газа (по себестоимости)	52.429	64.123
Продукция переработки нефти для продажи (по наименьшему из себестоимости и чистой стоимости реализации)	37.519	61.621
Топливо (по наименьшему из себестоимости и чистой стоимости реализации)	36.753	40.305
Материалы и запасы железнодорожной отрасли (по себестоимости)	26.342	25.547
Запасные части для оборудования по передаче электроэнергии (по себестоимости)	7.929	7.400
Материалы и запасы урановой отрасли (по наименьшему из себестоимости и чистой стоимости реализации)	3.748	3.374
Запасные части для телекоммуникационного оборудования (по себестоимости)	2.874	2.526
Авиационные запасные части (по себестоимости)	-	1.560
Прочие материалы и запасы (по наименьшему из себестоимости и чистой стоимости реализации)	53.504	46.044
	974.983	1.008.646

15. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

Торговая дебиторская задолженность включала:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2024 года (неаудировано)	31 декабря 2023 года (аудировано)
Торговая дебиторская задолженность	1.316.251	1.366.846
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки	(66.607)	(73.988)
	1.249.644	1.292.858

Прочие текущие активы включали:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2024 года (неаудировано)	31 декабря 2023 года (аудировано)
Авансы выплаченные и расходы будущих периодов	216.728	167.068
Прочие нефинансовые текущие активы	503.108	212.266
Предоплата по прочим налогам	98.935	118.229
Минус: резерв под обесценение	(10.131)	(11.588)
	808.640	485.975

По состоянию на 30 июня 2024 года дебиторская задолженность Группы в размере 167.434 миллиона тенге была заложена в качестве обеспечения по некоторым займам Группы (31 декабря 2023 года: 197.651 миллион тенге).

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)**

**15. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ
(продолжение)**

По состоянию на 30 июня 2024 года прочие нефинансовые текущие активы в основном представлены средствами в размере 482.587 миллионов тенге, направленными в строительные компании в рамках исполнения договоров на осуществление комплекса работ и услуг по строительству объектов по реализации пилотного Национального проекта – Комфортная школа, где Группа выступает в качестве агента согласно МСФО 15 (на 31 декабря 2023 года: 190.178 миллионов тенге) (Примечание 21).

16. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты включали:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2024 года (неаудировано)	31 декабря 2023 года (аудировано)
Банковские вклады – доллары США	1.436.924	816.838
Банковские вклады – тенге	727.649	441.364
Банковские вклады – другие валюты	59.343	79.121
Текущие счета в банках – доллары США	326.286	467.059
Текущие счета в банках – тенге	167.447	122.711
Текущие счета в банках – другие валюты	24.750	16.271
Договоры покупки и обратной продажи («обратное репо») с первоначальным сроком погашения менее трёх месяцев	871.602	465.653
Денежные средства на счетах для обслуживания бюджетных программ в соответствии с законодательством РК	45.271	306.153
Остатки на брокерских счетах до востребования	257	10.119
Денежные средства в кассе	10.785	8.997
Денежные средства в пути	12.038	6.461
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки	(1.180)	(411)
	3.681.172	2.740.336

Группа в рамках диверсификации продолжает размещать часть свободной ликвидности в инструменты денежного рынка, такие как авто РЕПО под залог государственных и прочих ценных бумаг со сроками размещения до 3-х месяцев.

По состоянию на 30 июня 2024 года Группа имела денежные средства в размере 45.271 миллион тенге (на 31 декабря 2023 года: 306.153 миллиона тенге), которые представлены денежными средствами на счетах для обслуживания бюджетных программ в соответствии с законодательством РК в территориальном органе казначейства Министерства финансов РК с целевым назначением – реализация пилотного национального проекта «Комфортная школа».

Краткосрочные банковские вклады вносятся на различные сроки – от 1 (одного) дня до 3 (трёх) месяцев, в зависимости от срочных потребностей Группы в наличных денежных средствах. По состоянию на 30 июня 2024 года средневзвешенная процентная ставка по срочным вкладам в банках составила 14,28% в тенге, 4,67% в долларах США, 5,37% в другой валюте; по текущим банковским счетам – 0,58% в тенге, 3,03% в долларах США, 0,81% в другой валюте, соответственно (на 31 декабря 2023 года: по срочным вкладам в банках – 15,23% в тенге, 5,22% в долларах США, 5,97% в другой валюте; по текущим банковским счетам – 3,74% в тенге, 4,24% в долларах США, 0,74% в другой валюте, соответственно).

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)****17. КАПИТАЛ****17.1 Выпуск акций**

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, Фонд произвел эмиссии простых акций, оплата которых была осуществлена следующим образом:

Оплата акций	Количество разрешённых к выпуску и выпущенных акций	Номинальная стоимость одной акции, в тенге	Уставный капитал, в миллионах тенге
На 31 декабря 2022 года (аудировано)	3.481.961.409		5.268.819
Акции, выпущенные в течение периода:			
<i>Акции, выпущенные и оплаченные взносами государственных долей участия в дочерних организациях</i>			
	50	723.663.220	36.183
	40	586.110.925	23.445
<i>Акции, выпущенные и оплаченные взносом имущества</i>			
	1.000	16.915.397	16.915
На 30 июня 2023 года (неаудировано)	3.481.962.499		5.345.362
На 31 декабря 2023 года (аудировано)	3.481.968.620		5.492.783
Акции, выпущенные в течение периода:			
<i>Акции, выпущенные и оплаченные взносами государственных долей участия в дочерней организации и совместном предприятии</i>			
	100	387.371.430	38.737
	1	57.672.000	58
На 30 июня 2024 года (неаудировано)	3.481.968.721		5.531.578

По состоянию на 30 июня 2024 года 3.481.968.721 акция Фонда была полностью оплачена (на 31 декабря 2023 года: 3.481.968.620 акций).

Взносы государственными долями участия в дочерней организации и совместном предприятии

24 января 2024 года Фонд выпустил 100 акций номинальной стоимостью 387.371.430 тенге и 1 акцию номинальной стоимостью 57.672.000 тенге на общую сумму 38.795 миллионов тенге, которые были оплачены Акционером путем передачи 100% доли участия в уставном капитале GPCI (*Примечание 7*) и 50% доли участия в уставном капитале ТОО «Soft Art» (*Примечание 10*). Справедливая стоимость инвестиций была равна номинальной стоимости выпущенных акций. Разница между переданным возмещением и чистыми активами GPCI была отражена в составе нераспределенной прибыли.

19 апреля 2023 года Фонд выпустил 50 акций номинальной стоимостью 723.663.220 тенге и 40 акций номинальной стоимостью 586.110.925 тенге на общую сумму 59.628 миллионов тенге, которые были оплачены Акционером путем передачи 100% доли участия в ТОО «АЭС Шульбинская ГЭС» и ТОО «АЭС Усть-Каменогорская ГЭС» (далее - «ШГЭС» и «УК ГЭС») в соответствии с Постановлением Правительства РК.

Взносы имуществом

14 апреля 2023 года Фонд выпустил 1.000 акций номинальной стоимостью 16.915.397 тенге, которые были оплачены Акционером недвижимым имуществом справедливой стоимостью 16.915 миллионов тенге.

17.2 Дополнительный оплаченный капитал

31 мая 2024 года Фонд произвел прием республиканского имущества в виде объектов газоснабжения на общую сумму 8.912 миллионов тенге от Акционера в оплату будущих размещаемых акций Фонда. По состоянию на 30 июня 2024 года имущество было признано как дополнительный оплаченный капитал.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)

17. КАПИТАЛ (продолжение)

17.3 Дивиденды

Дивиденды, приходящиеся на Акционера материнской компании

19 апреля и 3 июня 2024 года в соответствии с постановлениями Правительства РК Фонд объявил и осуществил выплату дивидендов Акционеру на общую сумму 163.548 миллионов тенге из нераспределенной прибыли 2022 года.

4 апреля 2023 года ШГЭС и УК ГЭС, дочерние организации Группы Фонда, объявили и осуществили выплату дивидендов Акционеру в сумме 2.227 миллионов тенге и 1.872 миллиона тенге, соответственно, по результатам 2022 финансового года.

В связи с тем, что данные дочерние организации Группы Фонда были переданы Группе 19 апреля 2023 года и передача данных компаний представляла собой объединение предприятий под общим контролем, дивиденды, выплаченные данными компаниями Акционеру, были отражены как дивиденды, приходящиеся на Акционера материнской компании, в промежуточном сокращённом консолидированном отчёте об изменениях в капитале.

Дивиденды, приходящиеся на держателей неконтролирующей доли участия

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, Группа объявила дивиденды на сумму 283.411 миллионов тенге держателям неконтролирующей доли участия в группе АО «Национальная Атомная Компания «КазАтомПром» («НАК КАП»), НК КМГ, АО «Казахтелеком», АО «Казахстанская компания по управлению электрическими сетями» (далее – «KEGOC») и ТОО «СК Бизнес Сервис». Дивиденды в размере 283.454 миллиона тенге были выплачены держателям неконтролирующей доли участия в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, Группа объявила дивиденды на сумму 161.800 миллионов тенге держателям неконтролирующей доли участия в группе НК КМГ, НАК КАП, KEGOC и Эйр Астана. Дивиденды в размере 113.171 миллион тенге были выплачены держателям неконтролирующей доли участия в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года.

17.4 Прочие распределения Акционеру

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, в соответствии с распоряжением Акционера, Группа признала обязательства по финансированию различных социальных проектов и строительства социальных объектов на общую сумму 126.897 миллионов тенге как прочие распределения Акционеру в промежуточном сокращённом консолидированном отчёте об изменениях в капитале (в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года: 95.032 миллиона тенге). По состоянию на 30 июня 2024 года Группа погасила данные обязательства в сумме 62.459 миллионов тенге (в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года: 17.887 миллионов тенге).

17.5 Передача активов Акционеру

В соответствии с планируемыми мероприятиями в ближайшие 12 месяцев по передаче недвижимого имущества Акционеру в размере 13.503 миллиона тенге (*Примечание 7*), по состоянию на 30 июня 2024 года Фонд признал обязательство по передаче актива Акционеру как уменьшение капитала в промежуточном сокращённом консолидированном отчёте об изменениях в капитале (*Примечание 21*).

17.6 Прочие операции с Акционером

АО «Казахстанская Жилищная Компания»

6 мая 2024 года Фонд и АО «Казахстанская Жилищная Компания» заключили договор об открытии кредитной линии на сумму до 272.000 миллионов тенге со ставкой 0,01% годовых и сроком погашения 10 лет с целью финансирования проекта по постановлению Правительства РК. На эту же дату Фонд признал обязательство по предоставлению займа АО «Казахстанская жилищная компания» по ставке ниже рыночной по справедливой стоимости 172.009 миллионов тенге (*Примечание 21*). Обязательство по предоставлению займа, определенное как разница между справедливой стоимостью неиспользованного кредитного лимита и его номинальной стоимостью, было признано как уменьшение капитала в составе прочих операций с Акционером в промежуточном сокращённом консолидированном отчёте об изменениях в капитале.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)

17. КАПИТАЛ (продолжение)

17.6 Прочие операции с Акционером (продолжение)

АО «Казахстанская Жилищная Компания» (продолжение)

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, Фонд выдал займ в размере 38.279 миллионов тенге и признал соответствующее уменьшение обязательств по предоставлению займа в общей сумме 24.046 миллионов тенге. Также, в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, Фонд начислил амортизацию обязательства по предоставлению займа в размере 1.421 миллион тенге в составе процентных доходов (*Примечание 21*).

По состоянию на 30 июня 2024 года общая сумма неиспользованного кредитного лимита АО «Казахстанская Жилищная Компания» составила 233.721 миллион тенге. Неиспользованные средства по кредитной линии могут быть использованы в течение двенадцати месяцев в даты заключения договора.

Строительство Многофункционального спортивного оздоровительного комплекса в городе Уральск

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, согласно Поручению Президента РК по вопросу строительства Многофункционального спортивного оздоровительного комплекса в городе Уральск (далее - Спортивный комплекс) в рамках рабочего визита в Западно-Казахстанскую область от 9 марта 2023 года, Группа произвела начисление обязательства по строительству Спортивного комплекса в размере 17.925 миллионов тенге (*Примечание 20*) и отразила его в промежуточном сокращённом консолидированном отчёте об изменениях в капитале. В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2024, Группа произвела доначисление данного обязательства в размере 2.026 миллионов тенге (*Примечание 20*) и отразила его в промежуточном сокращённом консолидированном отчёте об изменениях в капитале.

17.7 Дисконт по займам от Правительства

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, Фонд разместил облигации на сумму 20.316 миллионов тенге (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года: 73.709 миллионов тенге) (*Примечание 19*). Разница между номинальной и справедливой стоимостью в размере 4.177 миллионов тенге (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года: 14.716 миллионов тенге) была признана как дисконт по займам от Правительства в промежуточном сокращённом консолидированном отчёте об изменениях в капитале.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, Фонд получил займ на сумму 162.600 миллионов тенге. Разница между номинальной и справедливой стоимостью в размере 139.497 миллионов тенге была признана как дисконт по займам от Правительства в промежуточном сокращённом консолидированном отчёте об изменениях в капитале.

17.8 Резерв по пересчёту валюты отчётности

Резерв по пересчёту валюты отчётности используется для учёта курсовых разниц, возникающих от пересчёта финансовой отчётности дочерних организаций, функциональной валютой которых не является тенге, и финансовая отчётность которых включена в данную консолидированную финансовую отчётность. В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, резерв по пересчёту валюты отчётности составлял 396.241 миллион тенге до вычета налога в размере 21.917 миллионов тенге (в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года: 250.918 миллионов тенге до вычета налога в размере 12.816 миллионов тенге).

Некоторые займы Группы, выраженные в долларах США, были определены как инструменты хеджирования чистых инвестиций в дочерние организации, осуществляющие зарубежные операции. На 30 июня 2024 года, нереализованный убыток по курсовой разнице от пересчёта данных займов в сумме 95.237 миллионов тенге был реклассифицирован в состав прочего совокупного дохода и зачтен против дохода от пересчёта чистых инвестиций в зарубежные подразделения (на 30 июня 2023 года: доход в сумме 60.958 миллионов тенге).

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)****17. КАПИТАЛ (продолжение)****17.9 Резерв по хеджированию***НК КМГ*

Группа покупает сырую нефть на рынке, перерабатывает ее, а затем продает готовую продукцию (например, бензин, дизельное топливо, авиакеросин и т.д.). В течение определённого периода волатильность, связанная с нефтяным рынком, как по сырой, так и по готовой продукции, переносится на маржу нефтепереработки Группы (разница между покупной ценой сырой нефти и продажной ценой готовой продукции). Чтобы уменьшить эту волатильность, Группа хеджирует маржу с помощью свопа на хеджируемую корзину в зависимости от периода.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, эффективная часть в размере 5.101 миллион тенге была отнесена на резерв хеджирования в прочем совокупном доходе в виде чистого дохода по инструменту хеджирования денежных потоков (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года: 986 миллионов в виде чистого дохода по инструменту хеджирования денежных потоков). Прибыль от хеджирования, приходящаяся на неконтролирующую долю участия, составила 1.662 миллиона тенге (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года: 124 миллиона тенге).

17.10 Балансовая стоимость и прибыль на акцию

В соответствии с решением Биржевого совета КФБ от 4 октября 2010 года, финансовая отчётность должна содержать данные о балансовой стоимости одной акции (простой и привилегированной) на отчётную дату, рассчитанной в соответствии с утвержденными КФБ правилами.

<i>В миллионах тенге</i>	На 30 июня 2024 года (неаудировано)	На 31 декабря 2023 года (аудировано)
Итого активы	37.307.420	36.926.344
Минус: нематериальные активы	(1.748.044)	(2.017.748)
Минус: итого обязательства	(14.615.303)	(15.189.029)
Чистые активы для простых акций	20.944.073	19.719.567
Количество простых акций	3.481.968.721	3.481.961.409
Балансовая стоимость простой акции, тенге	6.015	5.663
	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года (неаудировано)
Прибыль на акцию		
Чистая прибыль за период, приходящаяся на Акционера материнской компании	1.110.819	1.030.277
Средневзвешенное количество простых акций для расчета базовой и разводненной прибыли на акцию	3.481.968.708	3.481.961.873
Базовая и разводнённая прибыль за период	319,02	295,89

* Презентация балансовой стоимости простой акции, требуемой КФБ, не является показателем в соответствии с МСФО.

Базовая прибыль на акцию рассчитывается путем деления прибыли или убытка, приходящегося на Акционера материнской компании, на средневзвешанное количество простых акций за период. У Группы нет разводняющих потенциальных простых акций, поэтому разводнённая прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)**

18. ЗАЙМЫ

Займы, в том числе вознаграждение к уплате, включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2024 года (неауди- ровано)	Средне- взвешенная эффективная процентная ставка	31 декабря 2023 года (аудировано)	Средне- взвешенная эффективная процентная ставка
<i>Займы с фиксированной ставкой вознаграждения</i>				
Займы полученные	1.064.367	11,81%	1.059.372	12,71%
Выпущенные долговые ценные бумаги	4.072.268	6,11%	3.938.129	6,11%
<i>Займы с плавающей ставкой вознаграждения</i>				
Займы полученные	1.423.818		1.366.401	
Выпущенные долговые ценные бумаги	1.164.403	7,39%	1.095.542	8,15%
	259.415	17,41%	270.859	18,82%
	6.560.453		6.363.902	
За вычетом суммы, подлежащей погашению в течение 12 месяцев	(1.010.589)		(980.684)	
Суммы, подлежащие погашению после 12 месяцев	5.549.864		5.383.218	

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2024 года (неаудировано)	31 декабря 2023 года (аудировано)
Займы, выраженные в долларах США	3.760.608	3.682.629
Займы, выраженные в тенге	1.993.041	2.137.211
Займы, выраженные в швейцарских франках	420.545	256.070
Займы, выраженные в евро	279.277	223.659
Займы, выраженные в рублях	94.483	51.207
Займы, выраженные в других валютах	12.499	13.126
	6.560.453	6.363.902

Выпущенные долговые ценные бумаги включали:

<i>В миллионах тенге</i>	Сумма выпуска	Дата погашени я	Эффективная ставка возна- граждения	30 июня 2024 года (неаудирова- но)	31 декабря 2023 года (аудировано)
Облигации					
Облигации ЛФБ 2018	1,5 миллиард USD	2048 год	6,375%	698.974	669.582
Облигации ЛФБ 2018	1,25 миллиард USD	2030 год	5,375%	581.037	562.142
Облигации ЛФБ 2017	1,25 миллиард USD	2047 год	5,75%	573.342	552.309
Облигации ЛФБ 2017	1 миллиард USD	2027 год	4,75%	470.775	454.060
Облигации ЛФБ 2020	750 миллион USD	2033 год	3,50%	349.378	336.780
Облигации ИФБ 2017	750 миллион USD	2027 год	4,448%	335.289	323.208
Облигации КФБ 2019	0,3 миллиард KZT	2034 год	11,50%	308.433	308.433
Облигации ЛФБ 2021	500 миллион USD	2026 год	2,36%	234.717	225.947
Облигации КФБ 2022	118,9 миллиард KZT	2024 год	17,76%	128.083	129.491
Облигации KASE 2019	70 миллиард KZT	2024 год	4,00%	87.990	82.746
Облигации КФБ 2018	75 миллиард KZT	2024 год	9,25%	80.300	76.831
Облигации KASE 2019	80 миллиард KZT	2026 год	11,50%	80.271	80.262
Облигации КФБ 2016	50 миллиард KZT	2026 год	16,17%	51.085	56.302
Облигации КФБ 2016	47,5 миллиард KZT	2031 год	17,60%	47.975	52.769
Прочее	-	-	-	304.034	298.126
Итого				4.331.683	4.208.988

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)

18. ЗАЙМЫ (продолжение)

Займы полученные

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, Группа, в рамках Соглашения с АО «Народный Банк Казахстана» о предоставлении кредитной линии, заключенного 22 октября 2022 года, произвела досрочное погашение полученных займов в размере 57.208 миллионов тенге.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, Группа, в рамках кредитного соглашения с Societe Generale и Natixis, под гарантию экспортно-кредитного агентства BPIfrance, заключенного 23 февраля 2023 года, на финансирование приобретения грузовых и пассажирских локомотивов на общую сумму 627,1 миллионов евро, освоила заемные средства на общую сумму 85,3 миллионов евро (эквивалентно 41.664 миллионам тенге) (включая премию BPIfrance). Проценты по займу погашаются полугодовыми платежами по ставке вознаграждения Euribor 6m + 1,15%. Основной долг подлежит погашению полугодовыми платежами до полного погашения в 2034 года.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года Группа, в рамках кредитного соглашения с Евразийский Банк Развития, заключенного 11 мая 2023 года, на финансирование приобретения грузовых тепловозов на общую сумму 17.685 миллионов российских рублей, освоила заемные средства на общую сумму 7.640 миллионов российских рублей (эквивалентно 37.956 миллионам тенге). Проценты по займу погашаются полугодовыми платежами по процентной ставке 7,8%. Основной долг подлежит погашению полугодовыми платежами до полного погашения в 2034 года.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, Группа, в рамках Соглашения с Citibank N.A. о предоставлении кредитной линии, заключенного 4 апреля 2024 года, освоила заемные средства на общую сумму 100.000.000 швейцарских франков (эквивалентно 49.296 миллионам тенге) со ставкой вознаграждения 3,4% и сроком погашения до года.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, Группа, в рамках кредитного договора с Citibank N.A., под гарантию Экспортно-импортного банка США (US EXIM Bank), заключенного 7 мая 2024 года, на финансирование приобретения грузовых и пассажирских локомотивов на общую сумму 593.952.912 долларов США в эквиваленте швейцарских франков, освоила заемные средства на общую сумму 259.549.974 швейцарских франка (эквивалентно 130.451 миллиону тенге) (включая премию US EXIM Bank). Проценты по займу погашаются ежеквартальными платежами по ставке вознаграждения SARON 3m + 0,75%. Основной долг подлежит погашению ежеквартальными платежами до полного погашения в 2033 года.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, Группа получила синдицированный займ на общую сумму 80,5 миллиона долларов США (эквивалентно 36.148 миллионам тенге).

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, Группа полностью погасила займ Credit Agricole на общую сумму 59,3 миллионов долларов США (эквивалентно 26.612 миллионам тенге).

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, Группа частично погасила займ АО «Банк развития Казахстана» на общую сумму 23.728 миллионов тенге, включая проценты.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, Группа, в рамках Соглашения с АО «ForteBank» о предоставлении кредитной линии, заключенного 13 июня 2022 года, освоила заемные средства на общую сумму 55.000 миллионов тенге со ставкой вознаграждения от 16,25% до 16,75% и сроком погашения до шести месяцев. Группа произвела досрочное/частичное досрочное погашение полученных займов в размере 30.000 миллионов тенге.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, Группа частично погасила займ ВСР на общую сумму 44,0 миллионов долларов США (эквивалентно 19.749 миллионам тенге).

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, на основании уведомления Министерства энергетики РК о расторжении контракта на недропользование по проекту «Женис», Группа прекратила признание займа, полученного от Лукойл Казахстан Апстрим (керри-финансирование) в размере 47.902 миллиона тенге (*Примечание 27*).

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)

18. ЗАЙМЫ (продолжение)

Ковенанты

По условиям договоров займов соответствующие дочерние организации Группы обязаны соблюдать определённые финансовые и нефинансовые ковенанты. По условиям некоторых кредитных соглашений не исполнение финансовых ковенантов может привести к погашению данных долгосрочных займов по первому требованию. Группа проверяет соблюдение ковенантов по всем договорам займов Группы на каждую отчётную дату.

Соблюдение ковенантов по отдельным договорам займов Группы раскрыты в консолидированной финансовой отчётности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.

Займ, полученный от АО «Народный банк Казахстана»

В марте 2022 года Группа, в лице дочерней организации ТОО «СП «Алайгыр», заключила договор об открытии кредитной линии с АО «Народный банк Казахстана» на общую сумму 56.000 тысяч долларов США. Погашение процентов и основного долга по кредитной линии производится ежемесячно, при этом погашение основного долга начнётся с 2024 года. Займ был классифицирован как краткосрочный в связи с правом на досрочное истребование.

У ТОО «СП «Алайгыр» в соответствии с условиями кредитной линии имеются определенные финансовые и нефинансовые ковенанты. В соответствии с условиями ковенантов, в числе прочих условий, кредитор имеет право досрочно потребовать погашения займов. В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, Группа не соблюдала условия контрактного обязательства в части поддержания доли заемных средств в проекте, финансируемом в рамках контракта, в размере не более 43%, при этом, в случае удорожания проекта осуществить дофинансирование за счет собственных средств заемщика, и в срок до 31 декабря 2023 года подтвердить привлечение в Группу средств в сумме, необходимой для завершения проекта, финансируемого в рамках договора.

28 июня 2024 года Группа получила письмо от АО «Народный Банк Казахстана» о принятии решения продлить срок исполнения условий Соглашения до июля 2025 года после выполнения условий, включающих получение согласия уполномоченного органа Группы на изменение ставки вознаграждения в размере 1M SOFR +2% годовых и оформления депозита-гарантии на сумму не менее 4.133 миллиона тенге, ожидаемого к получению в качестве страховой выплаты от АО «Jusan Garant», в обеспечение исполнения обязательств по Соглашению. Группа в процессе переговоров по данным условиям с АО «Народный Банк Казахстана».

Займ, полученный от Европейский Банк Реконструкции и Развития (далее – «ЕБРР»)

Группа, в лице дочерней организации АО «ШалкияЦинк ЛТД», имеет кредитную линию от ЕБРР на сумму 175 миллионов долларов США по ставке SOFR + 2,5% годовых с погашением основной суммы долга равными полугодовыми платежами с 2025 года и процентов полугодовыми платежами с 2021 года. В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, Группа получила по данной кредитной линии два транша на общую сумму 6.349 тысяч долларов США (эквивалентно: 2.822 миллионам тенге на дату получения) (за 2023 год: два транша на сумму 35.424 тысяч долларов США (эквивалентно: 16.745 миллионам тенге).

В соответствии с условиями договора, Группа должна на протяжении всего срока действия соглашения соблюдать ковенанты. В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, Группа не соблюдала условия контрактного обязательства в части заключения контракта на строительство горно-обогатительного комбината, договора о строительстве хвостохранилища, договора о строительстве наземного комплекса с инфраструктурой и контракта на поставку горного оборудования.

20 марта 2024 года Группа получила отсрочку на выполнение ковенанта по заключению контракта на строительство горно-обогатительного комбината до 30 июня 2024 года и остальных ковенантов до 30 сентября 2024 года от ЕБРР.

1 июля 2024 года, согласно условиям кредитного договора с ЕБРР, Группа не выполнила ковенант по заключению контракта на строительство горно-обогатительного комбината, который должен был быть подписан до 30 июня 2024 года, однако 30 июля 2024 года Группа получила отсрочку по выполнению всех ковенантов до 30 апреля 2025 года от ЕБРР. Ковенанты, которые должны быть соблюдены после окончания текущего промежуточного периода, не влияют на классификацию соответствующих обязательств как краткосрочных или долгосрочных на конец текущего промежуточного периода. Таким образом, данные займы продолжают классифицироваться как долгосрочные обязательства.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)****18. ЗАЙМЫ (продолжение)****Ковенанты (продолжение)**

По состоянию на 30 июня 2024 года и 31 декабря 2023 года Группа соблюдала все финансовые и нефинансовые ковенанты по займам, за исключением упомянутых выше.

Балансовая стоимость займов Фонда и дочерних организаций Группы представлена ниже:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2024 года (неаудировано)	31 декабря 2023 года (аудировано)
НК КМГ и её дочерние организации	3.310.499	3.281.937
НК КТЖ и её дочерние организации	1.532.251	1.348.931
АО «Qazaq Gaz» и его дочерние организации	380.142	375.947
Фонд	358.210	346.741
Самрук-Энерго и его дочерние организации	191.426	190.448
ТОО «ПГУ Туркестан»	169.122	156.521
KEGOC и его дочерние организации	160.553	163.535
Казахтелеком и его дочерние организации	157.898	248.820
НАК КАП и её дочерние организации	131.261	86.252
ЭГРЭС-2	97.263	97.017
НГК ТКС и дочерние организации	71.246	66.772
Прочие дочерние организации Фонда	582	981
Всего займы выданные	6.560.453	6.363.902

Изменения в займах за шесть месяцев, закончившихся 30 июня представлены следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	2024	2023
Сальдо на 1 января	6.363.902	6.667.675
Получено денежными средствами*	550.459	567.245
Начисленное вознаграждение	214.001	230.750
Дисконт	(927)	(1.083)
Капитализированное вознаграждение (Примечание 8)	33.691	24.807
Вознаграждение уплаченное	(225.241)	(238.346)
Выплата основного долга*	(504.623)	(563.757)
Приобретение основных средств за счет займов	41.664	45.631
Объединение предприятий (Примечание 6)	29.118	-
Переводы в активы, предназначенные для продажи или распределения Акционеру (Примечание 7)	(48.170)	-
Амортизация дисконта	11.454	8.777
Пересчет валюты	144.203	(161.918)
Прекращение признания обязательств по займу (Примечание 27)	(47.911)	(4.289)
Прочее	(1.167)	(4.093)
Сальдо на 30 июня	6.560.453	6.571.399

* Суммы не соответствуют денежным потокам, отраженным в финансовой деятельности промежуточного сокращенного консолидированного отчета о движении денежных средств, поскольку не содержат изменений в отношении обязательств, связанных с активами, классифицированными как предназначенные для продажи.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)****19. ЗАЙМЫ ПРАВИТЕЛЬСТВА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН**

Займы Правительства РК были выражены в тенге и включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	Дата погашения	Эффективная ставка вознаграждения	30 июня 2024 года (неаудировано)	31 декабря 2023 года (аудировано)
Облигации, выкупленные Национальным Банком РК за счёт активов Национального фонда	2035-2063	5,56-13,99%	865.256	836.941
Займы от Правительства РК	2029-2046	5,15-11,59%	32.226	35.905
			897.482	872.846
За вычетом суммы, подлежащей погашению в течение 12 месяцев			(10.134)	(11.028)
Суммы, подлежащие погашению после 12 месяцев			887.348	861.818

Изменения в займах Правительства Республики Казахстан за шесть месяцев, закончившихся 30 июня, представлены следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	2024	2023
Сальдо на 1 января	872.846	683.604
Получено денежными средствами (<i>Примечание 17.7</i>)	20.316	236.309
Начисленное вознаграждение	6.631	8.621
Капитализированное вознаграждение (<i>Примечание 8</i>)	15.707	6.385
Дисконт (<i>Примечание 17.7</i>)	(4.177)	(154.213)
Проценты уплаченные	(22.341)	(8.715)
Выплата основного долга	(7.097)	(440)
Амортизация дисконта	15.597	9.452
Сальдо на 30 июня	897.482	781.003

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)****20. РЕЗЕРВЫ**

Резервы включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	Обязательства по выбытию активов	Резерв по обязательствам за ущерб окружающей среде	Резерв по налогам	Резерв на техническое обслуживание воздушных судов	Прочие	Итого
Резерв на 1 января 2023 года (аудировано)	275.080	87.984	14.272	87.737	97.257	562.330
Пересчёт валюты отчётности	(1.062)	(1.326)	1	(1.845)	(1.165)	(5.397)
Пересмотр учётных оценок	3.482	(524)	(548)	–	(58)	2.352
Увеличение на сумму дисконта	12.330	1.007	–	655	105	14.097
Резерв за период	2.157	–	121	18.486	36.383	57.147
Использование резерва	(137)	(1.541)	(214)	(4.580)	(1.250)	(7.722)
Сторнирование неиспользованных сумм	(36)	–	–	(690)	(28.307)	(29.033)
Резерв на 30 июня 2023 года (неаудировано)	291.814	85.600	13.632	99.763	102.965	593.774
Резерв на 1 января 2024 года (аудировано)	375.328	82.507	8.450	–	101.230	567.515
Пересчёт валюты отчётности	2.484	2.256	4	–	2.196	6.940
Пересмотр учётных оценок	(11.581)	601	–	–	94	(10.886)
Поступления при объединении предприятий (Примечание 6)	106	–	–	–	333	439
Переводы в обязательства, связанные с активами, классифицированным и как предназначенные для продажи или распределения Акционеру (Примечание 7)	(11.407)	–	(681)	–	–	(12.088)
Увеличение на сумму дисконта	17.092	933	–	–	107	18.132
Резерв за период	249	–	30	–	4.686	4.965
Использование резерва	(848)	(1.199)	(91)	–	(1.962)	(4.100)
Сторнирование неиспользованных сумм	(685)	–	(3.910)	–	(416)	(5.011)
Резерв на 30 июня 2024 года (неаудировано)	370.738	85.098	3.802	–	106.268	565.906

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)**

20. РЕЗЕРВЫ (продолжение)

Текущая и долгосрочная часть резервов представлена следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	Обязательства по выбытию активов	Резерв по обязательствам за ущерб окружающей среде	Резерв по налогам	Резерв на техническое обслуживание воздушных судов	Прочие	Итого
Текущая часть	7.681	5.674	3.802	–	94.392	111.549
Долгосрочная часть	363.057	79.424	–	–	11.876	454.357
Резерв на 30 июня 2024 года (неаудировано)	370.738	85.098	3.802	–	106.268	565.906
Текущая часть	10.256	10.286	13.632	28.432	75.856	138.462
Долгосрочная часть	281.558	75.314	–	71.331	27.109	455.312
Резерв на 30 июня 2023 года (неаудировано)	291.814	85.600	13.632	99.763	102.965	593.774

Прочие резервы

По состоянию на 30 июня 2024 года, прочие резервы включали в себя резерв по транспортировке газа на сумму 34.461 миллион тенге (31 декабря 2023 года: 33.226 миллионов тенге) и обязательства по строительству Спортивного комплекса в размере 19.951 миллион тенге (31 декабря 2023 года: 17.925 миллионов тенге) (Примечание 17.6).

21. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ ФИНАНСОВЫЕ И ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Торговая и прочая кредиторская задолженность включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	На 30 июня 2024 год (неаудировано)	На 31 декабря 2023 года (аудировано)
Торговая кредиторская задолженность	1.241.898	1.210.558
Кредиторская задолженность за поставку основных средств	255.433	341.397
Прочая кредиторская задолженность	45.818	45.660
	1.543.149	1.597.615

Торговая кредиторская задолженность выражена в следующих валютах:

<i>В миллионах тенге</i>	На 30 июня 2024 год (неаудировано)	На 31 декабря 2023 года (аудировано)
Торговая кредиторская задолженность, выраженная в тенге	736.184	649.265
Торговая кредиторская задолженность, выраженная в долларах США	421.359	470.228
Торговая кредиторская задолженность, выраженная в других валютах	84.355	91.065
	1.241.898	1.210.558

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)**

**21. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ
ФИНАНСОВЫЕ И ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)**

Прочие текущие обязательства включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	На 30 июня 2024 год (неаудировано)	На 31 декабря 2023 года (аудировано)
Прочие финансовые обязательства		
Обязательства перед Акционером по финансированию социальных проектов	192.872	172.982
Обязательства по предоставлению займов по процентной ставке ниже рыночной (<i>Примечание 17.6</i>)	146.542	44
Средства клиентов	146.417	80.054
Резерв по отпускам и прочим вознаграждениям работникам	136.445	154.041
Обязательства по выплатам работникам	88.139	52.572
Обязательства по договорам гарантии (<i>Примечание 7</i>)	61.855	4.445
Обязательства по сделкам РЕПО	44.343	9.595
Исторические затраты, связанные с получением прав на недропользование	1.949	2.676
Дивиденды к выплате	1.118	1.043
Прочие	81.796	55.590
Прочие нефинансовые обязательства		
Обязательства по агентским соглашениям	527.533	496.331
Обязательства по договорам с покупателями	339.643	287.048
Прочие налоги к уплате	208.566	194.576
Обязательства по пенсионным и социальным отчислениям	30.663	31.742
Обязательства по государственным субсидиям	29.920	11.708
Обязательство по передаче активов Акционеру (<i>Примечания 7, 17.5</i>)	13.503	-
Авансы полученные и доходы будущих периодов	11.042	16.382
Обязательства по товарным займам	-	91.151
Прочие	18.614	21.380
	2.080.960	1.683.360

Обязательства по финансированию различных социальных проектов

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, на основании распоряжений Акционера, Фонд признал обязательства по финансированию различных социальных проектов на общую сумму 128.265 миллионов тенге (в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года: 95.032 миллиона тенге).

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, фактически перечисленные средства составили 108.423 миллиона тенге (в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года: 17.887 миллионов тенге), включая средства, направленные в Общественный Фонд «Қазақстан халқына» в размере 45.964 миллиона тенге.

Обязательства по агентским соглашениям

Обязательства по агентским соглашениям представляют собой суммы, полученные от местных исполнительных органов, которые Группа далее направляет строительным компаниям (*Примечание 15*), которые ответственны за строительство объектов организаций среднего образования согласно национального проекта.

Обязательства по товарным займам

Группа получила товарный займ на 886 тонн природного урана от ANU Energy OEIC Ltd. со сроком возврата до 31 декабря 2023 года. В декабре 2023 года Группа вернула 38 тонн и продлила срок погашения договора до конца марта 2024 года. По состоянию на 31 декабря 2023 года справедливая стоимость обязательства по договору товарного займа составила 91.151 миллионов тенге. В марте 2024 года Группа вернула оставшиеся 848 тонн природного урана. Справедливая стоимость товарного займа составила 86.391 миллион тенге на дату возврата, которая была больше чем стоимость возвращенных запасов на 9.572 миллиона тенге. Прибыль от переоценки урановых займов до справедливой стоимости в размере 4.760 миллионов тенге, а также чистая прибыль от выбытия займа в размере 9.572 миллиона тенге, возвращенного ANU Energy OEIC Ltd., признаны как прочие операционные доходы.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)**

22. ВЫРУЧКА

В миллионах тенге	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2024 год	2023 год	2024 год	2023 год
Выручка по договорам с покупателями:				
Продажа сырой нефти	1.194.807	1.100.051	2.596.901	2.094.369
Продажа нефтепродуктов	562.432	679.551	1.132.133	1.323.795
Грузовые железнодорожные перевозки	433.578	419.651	860.902	809.208
Продажа урановой продукции	413.594	230.931	675.584	602.304
Продажа продукции переработки газа	280.447	255.717	515.930	436.472
Реализация аффинированного золота	331.871	169.244	502.690	353.541
Телекоммуникационные услуги	179.328	158.343	353.084	321.336
Электрический комплекс	133.462	104.157	288.358	230.423
Транспортировка нефти и газа	77.803	68.156	185.808	151.492
Переработка давальческой нефти	69.647	66.694	128.909	129.879
Транспортировка электроэнергии	53.914	44.930	117.760	95.099
Авиаперевозки	24.539	131.498	67.408	244.102
Пассажирские железнодорожные перевозки	27.300	26.733	52.828	51.236
Реализация тестовой продукции (Примечание 7)	–	15.563	20.001	34.047
Почтовые услуги	4.348	12.450	17.059	23.954
Прочий доход	151.401	117.505	262.264	217.533
	3.938.471	3.601.174	7.777.619	7.118.790
Доход от аренды	24.874	16.855	48.599	32.985
Процентный доход	13.411	14.572	27.472	28.536
	3.976.756	3.632.601	7.853.690	7.180.311

В миллионах тенге	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2024 год	2023 год	2024 год	2023 год
Географический рынок				
Казахстан	1.648.361	1.389.388	3.231.756	2.831.835
Прочие страны	2.290.110	2.211.786	4.545.863	4.286.955
	3.938.471	3.601.174	7.777.619	7.118.790

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)**

23. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ И ОКАЗАННЫХ УСЛУГ

<i>В миллионах тенге</i>	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2024 год	2023 год	2024 год	2023 год
Материалы и запасы	1.786.447	1.458.440	3.528.449	2.976.419
Расходы по зарплате, включая социальный налог и отчисления	453.185	389.550	910.770	780.458
Износ, истощение и амортизация	276.741	280.782	578.890	568.752
Топливо и энергия	113.104	121.826	217.577	258.396
Ремонт и обслуживание	90.488	95.400	167.671	163.626
Полученные производственные услуги	70.927	90.002	155.407	175.736
Налоги, кроме социального налога и социальных отчислений	54.423	51.381	109.473	100.380
Налог на добычу полезных ископаемых	58.635	45.608	106.851	87.143
Транспортные услуги	38.854	39.755	84.875	64.714
Краткосрочная аренда	27.530	33.111	61.373	72.690
Процентные расходы	12.209	6.059	30.219	28.471
Услуги связи	13.070	11.980	24.641	22.636
Услуги охраны	9.866	8.716	19.301	17.526
Прочее	60.347	99.749	146.160	142.231
	3.065.826	2.732.359	6.141.657	5.459.178

24. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

<i>В миллионах тенге</i>	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2024 год	2023 год	2024 год	2023 год
Расходы по зарплате, включая социальный налог и отчисления	69.901	59.996	137.933	120.050
Спонсорская помощь и благотворительность	25.248	–	25.248	–
Износ и амортизация	10.562	9.704	17.995	18.543
Аудиторские и консультационные услуги	7.090	6.654	12.839	11.930
Налоги, кроме социального налога и социальных отчислений	5.592	6.502	12.224	12.377
Прочие услуги сторонних организаций	6.396	5.995	11.861	10.307
Ремонт и обслуживание	2.570	1.974	4.800	4.162
Командировочные расходы	2.077	2.312	3.784	3.958
Коммунальные расходы и содержание зданий	1.652	1.015	2.873	2.173
Краткосрочная аренда	1.375	1.449	2.668	2.680
Страхование	1.198	1.408	2.126	2.683
Транспортные услуги	781	848	1.375	1.490
Расходы на профессиональное обучение и повышение квалификации	837	742	1.314	1.140
Услуги связи	624	624	1.212	1.277
Услуги банков	342	639	914	1.146
Резерв по выплате компенсации за неурегулированный объем добытого урана	–	1.955	–	16.014
Прочее	7.402	17.898	20.705	25.145
	143.647	119.715	259.871	235.075

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)****25. РАСХОДЫ ПО ТРАНСПОРТИРОВКЕ И РЕАЛИЗАЦИИ**

<i>В миллионах тенге</i>	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2024 год	2023 год	2024 год	2023 год
Транспортировка	127.941	125.125	259.275	247.759
Рентный налог	45.238	30.105	68.196	64.306
Таможенная пошлина	33.616	28.757	57.825	55.165
Расходы по заработной плате, включая социальный налог и отчисления	7.302	6.686	13.495	12.866
Коммиссионные вознаграждения агентам и реклама	6.422	7.489	11.075	13.325
Износ и амортизация	5.141	5.367	10.267	10.185
Арендные платежи	1.879	2.223	4.109	3.972
Прочее	11.624	8.918	21.284	17.662
	239.163	214.670	445.526	425.240

26. ФИНАНСОВЫЕ ЗАТРАТЫ

<i>В миллионах тенге</i>	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2024 год	2023 год	2024 год	2023 год
Проценты по займам и выпущенным долговым ценным бумагам	111.163	127.799	232.283	255.789
Обязательства по процентам по аренде	14.894	14.457	26.841	28.644
Увеличение на сумму дисконта по резервам и прочей задолженности	9.785	10.794	19.790	20.960
Дисконт по активам по ставкам ниже рыночных	855	3.064	897	6.772
Прочее	7.320	11.552	16.136	20.482
	144.017	167.666	295.947	332.647

27. ФИНАНСОВЫЙ ДОХОД

<i>В миллионах тенге</i>	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2024 год	2023 год	2024 год	2023 год
Вознаграждение по средствам в кредитных учреждениях и денежным средствам и их эквивалентам	91.386	75.484	166.746	148.573
Процентный доход по займам и финансовым активам	28.032	20.377	52.951	31.688
Прекращение признания займа (Примечание 18)	47.911	156	47.911	4.289
Доход от переоценки финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль/убыток	13.125	390	20.462	15.812
Доходы от субсидирования ставки вознаграждения по финансовым обязательствам	6.615	523	13.084	916
Доход от списания обязательств по предоставлению займа	10.462	–	10.462	–
Доход по выданным гарантиям	3.594	749	4.297	1.008
Прочее	3.231	3.693	4.892	5.943
	204.356	101.372	320.805	208.229

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)**

**28. ДОЛЯ В ПРИБЫЛИ СОВМЕСТНЫХ ПРЕДПРИЯТИЙ И АССОЦИИРОВАННЫХ КОМПАНИЙ,
НЕТТО**

<i>В миллионах тенге</i>	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2024 год	2023 год	2024 год	2023 год
Совместные предприятия				
ТОО «Азиатский газопровод»	88.478	71.836	149.924	122.906
ТОО «Тенгизшевройл»	53.182	133.492	140.833	262.489
ТОО «Газопровод Бейнеу-Шымкент»	11.158	14.012	28.402	33.636
ТОО «Petrosun»	10.734	11.424	20.539	20.979
Группа Мангистау Инвестментс Б.В.	8.507	9.876	18.211	20.534
ТОО "Семизбай-У"	15.557	3.423	16.298	6.115
ТОО СП Казгермунай	6.267	6.641	12.436	11.704
ТОО «Казахстанско-Китайский трубопровод»	5.020	4.457	9.850	9.624
ТОО «КазРосГаз»	7.524	9.658	4.411	5.589
ТОО «Казахойл-Актобе»	1.159	2.258	3.209	4.485
Ural Group Limited BVI	(1.900)	(2.747)	(3.055)	(5.543)
ТОО «Kazakhstan Petrochemical Industries Inc»	(5.210)	–	(5.210)	–
Прочие	(1.474)	12.894	7.635	27.736
	199.002	277.224	403.483	520.254
Ассоциированные компании				
АО «Каспийский трубопроводный консорциум»	27.414	19.164	57.765	45.817
ТОО «СП «КАТКО»	33.297	5.198	45.274	15.398
ТОО «Казцинк»	25.217	(3.671)	29.829	2.207
ТОО «СП «Южная горно-химическая компания»	14.921	1.705	17.810	9.978
Прочие	18.065	8.721	23.513	17.957
	118.914	31.117	174.191	91.357
	317.916	308.341	577.674	611.611

29. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

<i>В миллионах тенге</i>	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2024 год	2023 год	2024 год	2023 год
Расход/(экономия) по текущему подходному налогу				
Корпоративный подоходный налог («КПН»)	119.662	72.100	229.430	162.805
Налог у источника выплаты по дивидендам и вознаграждениям	27.196	23.133	34.779	25.755
Альтернативный налог на недропользование	330	–	330	–
Налог на сверхприбыль	151	(159)	241	(131)
Расход/(экономия) по отложенному подходному налогу				
Корпоративный подоходный налог («КПН»)	81.584	52.895	124.849	83.223
Налог у источника выплаты по дивидендам и вознаграждениям	(17.310)	4.033	(6.369)	23.383
Альтернативный налог на недропользование	10.025	–	10.025	–
Расходы по подоходному налогу	221.638	152.002	393.285	295.035

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)**

30. КОНСОЛИДАЦИЯ

Следующие дочерние организации были включены в данную промежуточную сокращённую консолидированную финансовую отчётность:

	Основная деятельность	Страна регистрации	Доля владения		
			30 июня 2024 года (неаудировано)	31 декабря 2023 года (аудировано)	
1	АО «Национальная Компания «КазМунайГаз» («НК КМГ») и дочерние организации	Разведка, добыча, переработка и транспортировка нефти и газа	Казахстан	67,42%	67,42%
2	АО «Национальная Компания «QazaqGaz» и дочерние организации	Разведка, добыча, транспортировка, реализация и хранение природного газа и газового конденсата	Казахстан	100,00%	100,00%
3	АО «Национальная Компания «Қазақстан Темір Жолы» («НК КТЖ») и дочерние организации	Пассажирские и грузовые перевозки	Казахстан	100,00%	100,00%
4	АО «Национальная Атомная Компания «КазАтомПром» («НАК КАП») и дочерние организации	Производство и добыча урана, редких металлов	Казахстан	75,00%	75,00%
5	АО «Самрук-Энерго» («Самрук-Энерго») и дочерние организации*	Производство электрической и тепловой энергии	Казахстан	100,00%	100,00%
6	АО «Казахстанская компания по управлению электрическими сетями» («KEGOC») и дочерние организации	Передача электрической энергии	Казахстан	85,00%	85,00%
7	АО «Казпочта» и дочерние организации	Почтовая и финансовая деятельность	Казахстан	100,00%	100,00%
8	АО «Казхателеком» («КТК») и дочерние организации	Услуги телекоммуникаций	Казахстан	80,85%	80,85%
9	АО «Эйр Астана» («Эйр Астана») и дочерние организации	Авиaperезовки	Казахстан	–	51,00%
10	АО «Samruk-Kazyna Construction» и дочерние организации	Управление строительством и недвижимостью	Казахстан	100,00%	100,00%
11	АО «Национальная Горнорудная Компания «Тау-Кен Самрук» («НГК ТКС») и дочерние организации	Разведка, добыча и переработка твердых полезных ископаемых	Казахстан	100,00%	100,00%
12	ТОО «Samruk-Kazyna Ondeu» и дочерние организации	Разработка и реализация проектов в химической отрасли	Казахстан	100,00%	100,00%
13	ТОО «Самрук-Қазына Инвест» и дочерние организации	Инвестиционная деятельность	Казахстан	100,00%	100,00%
14	ТОО «Самрук-Қазына Контракт»	Организация закупочной деятельности	Казахстан	100,00%	100,00%
15	АО «Экибастузская Станция ГРЭС-2»	Производство электроэнергии	Казахстан	100,00%	100,00%
16	ТОО «СК Бизнес Сервис» и дочерние организации	Сервисные услуги по реализации трансформации, информационные и сервисные услуги по ИТ	Казахстан	100,00%	100,00%
17	АО «Qazaq Air»	Авиaperезовки	Казахстан	100,00%	100,00%
18	ТОО «Казахстанские атомные электрические станции»	Обслуживание компаний электроэнергетического сектора	Казахстан	100,00%	100,00%
19	ТОО «Kazakhstan Petrochemical Industries Inc.»	Производство нефтегазохимической продукции	Казахстан	–	99,00%
20	ТОО «ПГУ Туркестан»	Передача, распределение и продажа электрической энергии	Казахстан	100,00%	100,00%
21	Частный фонд «Центр Научно-Технологических Инициатив «Самгау»	Инновационные технологии, прочие исследования и экспериментальные разработки в области естественных и технических наук	Казахстан	100,00%	100,00%
22	ТОО «АЭС Шульбинская ГЭС» и его дочерняя организация*	Производство и реализация электрической энергии на оптовом рынке	Казахстан	–	100,00%
23	ТОО «АЭС Усть-Каменогорская ГЭС»*	Производство и реализация электрической энергии на оптовом рынке	Казахстан	–	100,00%
24	ТОО «Кокшетауская ТЭЦ»**	Производство электрической и тепловой энергии	Казахстан	100,00%	–
25	ТОО «Өскемен Энерго»**	Производство электрической и тепловой энергии	Казахстан	100,00%	–
26	ТОО «Семей Энерго»**	Производство электрической и тепловой энергии	Казахстан	100,00%	–

* 14 мая 2024 года Фонд передал 100% доли участия в ШГЭС и УК ГЭС в качестве вклада в уставный капитал АО «Самрук-Энерго».

** Новые дочерние организации Фонда, зарегистрированные 24 июня 2024 года.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)**

31. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В соответствии с МСБУ 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах» стороны считаются связанными, если одна сторона имеет возможность контролировать другую сторону или осуществлять значительное влияние на другую сторону при принятии ею финансовых или операционных решений. При оценке возможного наличия отношений с каждой связанной стороной внимание уделяется сути взаимоотношений, а не только их юридическому оформлению.

Связанные стороны включают в себя ключевой управляющий персонал Группы, организации, в которых ключевому управляющему персоналу Группы прямо или косвенно принадлежит существенная доля участия, а также прочие предприятия, контролируемые Правительством. Сделки со связанными сторонами осуществлялись на условиях, согласованных между сторонами, которые не обязательно соответствуют рыночным ставкам, за исключением некоторых регулируемых услуг, которые предоставлены на основании тарифов, предлагаемых для связанных и третьих сторон. Группа признает резервы под ожидаемые кредитные убытки (далее – «ОКУ») по задолженности от связанных сторон в соответствии с теми же принципами и политикой под ОКУ, применяемыми для определения ОКУ по задолженности перед третьими сторонами.

В следующей таблице представлена общая сумма сделок, которые были совершены со связанными сторонами в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года и 2023 года, и соответствующие сальдо по состоянию на 30 июня 2024 года и 31 декабря 2023 года:

<i>В миллионах тенге</i>		Ассоци- рованные компании	Совместные предприятия, в которых Группа является участником	Прочие предприятия, контролируемые государством
Торговая и прочая дебиторская задолженность	30 июня 2024 года	26.093	59.345	107.007
	31 декабря 2023 года	25.045	120.512	87.153
Торговая и прочая кредиторская задолженность	30 июня 2024 года	121.996	559.596	19.922
	31 декабря 2023 года	69.428	440.772	20.746
Продажа товаров и услуг	30 июня 2024 года	101.629	297.250	801.203
	30 июня 2023 года	57.254	290.951	494.174
Приобретение товаров и услуг	30 июня 2024 года	171.320	1.334.598	76.537
	30 июня 2023 года	120.717	1.219.367	67.672
Прочие прибыли/(убытки), нетто	30 июня 2024 года	13.136	(4.072)	(14.316)
	30 июня 2023 года	2.098	(257)	(6.620)
Денежные средства и их эквиваленты и средства в кредитных учреждениях (активы)	30 июня 2024 года	–	–	75.633
	31 декабря 2023 года	–	331	308.390
Займы выданные	30 июня 2024 года	5.278	109.982	14.311
	31 декабря 2023 года	7.124	90.978	39.978
Займы полученные	30 июня 2024 года	–	14.717	1.197.903
	31 декабря 2023 года	3.506	15.492	1.192.634
Прочие активы	30 июня 2024 года	21.379	32.987	239.938
	31 декабря 2023 года	14.368	43.823	304.772
Обязательства по аренде и прочие обязательства	30 июня 2024 года	48.964	130.210	347.024
	31 декабря 2023 года	19.675	143.454	96.259
Вознаграждение, начисленное связанным сторонам	30 июня 2024 года	391	10.125	12.698
	30 июня 2023 года	711	7.791	17.318
Вознаграждение, начисленное связанными сторонами	30 июня 2024 года	3.059	7.404	57.941
	30 июня 2023 года	1.267	8.770	43.456

По состоянию на 30 июня 2024 года ряд займов Группы в сумме 6.474 миллиона тенге был гарантирован Правительством РК (31 декабря 2023 года: 6.758 миллионов тенге).

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)****31. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ (продолжение)**

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 общая сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу (члены Советов Директоров и Правлений Фонда и его дочерних организаций), включенная в общие и административные расходы в прилагаемом промежуточном сокращенном консолидированном отчёте о совокупном доходе, составила 3.959 миллионов тенге (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года: 3.185 миллионов тенге). Вознаграждение, выплаченное ключевому управленческому персоналу, преимущественно состоит из расходов по заработной плате, установленной контрактами, и иных выплат, основанных на достижении операционных результатов.

32. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ

Группа использует следующую иерархию для определения справедливой стоимости финансовых инструментов и раскрытия информации о ней в разрезе моделей оценки:

- Уровень 1: цены на активных рынках по идентичным активам или обязательствам (без каких-либо корректировок);
- Уровень 2: другие методы, все исходные данные для которых, оказывающие существенное влияние на отражаемую справедливую стоимость, наблюдаются на рынке, либо непосредственно, либо опосредованно;
- Уровень 3: методы, в которых используются исходные данные, оказывающие существенное влияние на отражаемую справедливую стоимость, которые не основываются на наблюдаемой рыночной информации.

В течение отчетного периода не было переводов между Уровнем 1 и Уровнем 2, а также переводов в категорию Уровня 3 или из категории Уровня 3.

По состоянию на 30 июня 2024 года и 31 декабря 2023 года балансовая стоимость финансовых инструментов Группы представляет собой разумную оценку их справедливой стоимости для следующих финансовых инструментов:

<i>В миллионах тенге</i>	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	30 июня 2024 года (неаудировано)
Категории финансовых инструментов				
Активы				
Займы выданные, учитываемые по ССЧПУ	–	–	98.440	98.440
Финансовые активы учитываемые по ССЧПСД	115.982	15.365	73	131.420
Финансовые активы, учитываемые по ССЧПУ	122.090	75.112	39.866	237.068
Производные финансовые активы	–	3.415	2.019	5.434
Обязательства				
Производные финансовые обязательства	–	29.553	–	29.553

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)**

32. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ (продолжение)

<i>В миллионах тенге</i>	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	31 декабря 2023 года (аудировано)
Категории финансовых инструментов				
Активы				
Займы выданные, учитываемые по ССЧПУ	–	–	86.173	86.173
Финансовые активы учитываемые по ССЧПСД	24.986	21.636	74	46.696
Финансовые активы, учитываемые по ССЧПУ	50.576	75.824	39.802	166.202
Производные финансовые активы	–	347	2.085	2.432
Обязательства				
Производные финансовые обязательства	–	35.840	–	35.840

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ
(неаудированной) (продолжение)**

32. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ (продолжение)

Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

По состоянию на 30 июня 2024 года и 31 декабря 2023 года балансовая стоимость финансовых инструментов Группы приблизительно равна их справедливой стоимости, за исключением следующих финансовых инструментов:

	30 июня 2024 года (неаудировано)					31 декабря 2023 года (аудировано)				
	Балансовая (текущая) стоимость	Справедливая стоимость	Оценка справедливой стоимости с использованием			Балансовая (текущая) стоимость	Справедливая стоимость	Оценка справедливой стоимости с использованием		
			Котировок на активном рынке (Уро- вень 1)	Сущест- венных наблю- даемых исходных данных (Уро- вень 2)	Сущест- венных ненаблю- даемых исходных данных (Уро- вень 3)			Котировок на активном рынке (Уровень 1)	Сущест- венных наблю- даемых исходных данных (Уровень 2)	Сущест- венных ненаблю- даемых исходных данных (Уровень 3)
<i>В миллионах тенге</i>										
Финансовые активы										
Займы выданные, учитываемые по амортизированной стоимости, и чистые инвестиции в финансовую аренду	122.342	119.589	–	16.903	102.686	147.837	148.057	–	6.285	141.772
Средства в кредитных учреждениях	1.072.924	1.066.265	699.964	366.301	–	1.298.880	1.294.716	1.021.437	273.279	–
Финансовые обязательства										
Займы	6.664.869	6.331.605	3.029.326	3.066.522	235.757	7.322.081	7.068.783	2.951.315	2.913.962	1.203.506
Займы Правительства Республики Казахстан	897.482	648.897	–	648.897	–	872.846	631.071	–	631.071	–
Обязательства по гарантиям	89.853	93.448	–	90.982	2.466	34.616	35.054	–	32.268	2.786

Справедливая стоимость вышеуказанных финансовых инструментов была рассчитана посредством дисконтирования ожидаемых будущих потоков денежных средств по преобладающим процентным ставкам.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)**

32. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ (продолжение)

Ниже представлены значительные ненаблюдаемые исходные данные, используемые для оценок справедливой стоимости, отнесённые к Уровню 3 иерархии справедливой стоимости:

	Метод долевой оценки	Значительные ненаблюдаемые исходные данные	Диапазон на 30 июня 2024 года (неаудировано)	Диапазон на 31 декабря 2023 года (аудировано)
Займы выданные, учитываемые по амортизированной стоимости, и чистые инвестиции в финансовую аренду	Метод дисконтированных денежных потоков	Ставка дисконтирования и процентная ставка	5,0%-30%	8,5%-30%
Финансовые активы, учитываемые по учитываемые по ССЧПУ	WACC	Ставка дисконтирования и процентная ставка	9,21%-18,46%	9,2%-18,46%
Займы выданные, учитываемые по ССЧПУ	Метод дисконтированных денежных потоков	Ставка дисконтирования и процентная ставка с индексацией на изменение курса доллара США	СОФР+2,8% - 15%	СОФР+2,8% - 15%
Займы	Метод дисконтированных денежных потоков	Ставка дисконтирования и процентная ставка	6,53%-17%	СОФР+3,0% - 17%
Обязательства по гарантиям	Метод дисконтированных денежных потоков	Метод дисконтированных денежных потоков	7,5%-14,56%	8,4%-14,56%

33. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В дополнение к договорным и условным обязательствам, раскрытым в консолидированной финансовой отчётности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, произошли следующие изменения:

Налогообложение

Налоговая проверка Самрук-Энерго и его дочерней организации ЭГРЭС-1

С июля 2020 года Комитетом государственных доходов Министерства финансов РК (далее – КГД) осуществлен запуск пилотного проекта по внедрению горизонтального мониторинга. Так, в 2021-2022 годах КГД в рамках пилотного проекта по горизонтальному мониторингу было проведено изучение исторических данных на ЭГРЭС-1 и Самрук-Энерго за пятилетний период, по итогам которого проведены налоговые проверки, выставлены Уведомления о результатах налоговой проверки. Основные выявленные нарушения включают в себя неправомерные вычеты по вознаграждениям по займам, а также занижение КПН у источника выплаты. Группа выразила свое несогласие, были поданы иски и жалобы в суды и Апелляционную комиссию Министерства Финансов РК. В декабре 2023 года Апелляционная комиссия Министерства Финансов РК вынесла решение по Самрук-Энерго в пользу Группы.

14 августа 2024 года Верховный Суд вынес решение касательно вычетов вознаграждений по кредитам, которые были направлены на проект «Восстановление энергоблока №1» и на погашение обязательств по выплатам дивидендов, в пользу ЭГРЭС-1, касательно вычетов вознаграждений по займу, которые были направлены на приобретение облигаций, в пользу налогового органа. В результате, Группа выплатила штраф и пеню в размере 502 миллиона тенге за счет ранее начисленного резерва.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)

33. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)

Воздействие вопросов экологии, социального и корпоративного управления (ESG) – учет изменения климата и связанных рисков

Модернизация Алматинской ТЭЦ-2 с минимизацией воздействия на окружающую среду

В течение первого полугодия 2024 года в рамках реализации проекта осуществлены следующие мероприятия:

- 13 июня 2024 года в целях финансирования проекта направлена заявка в ЕБРР для получения Первой Выборки на сумму 21,2 миллиарда тенге;
- 19 июня 2024 года Закон по включению затрат теплофикационной части в тариф на электроэнергию подписан Президентом РК и опубликован.

Модернизация Алматинской ТЭЦ-3

В течение первого полугодия 2024 года в рамках реализации проекта осуществлены следующие мероприятия:

- 16 февраля 2024 года приказом и.о. Министра энергетики РК приняты Правила организации аукционных торгов, увеличивающие сроки ввода в эксплуатацию с 36 на 48 месяца. В настоящее время проводятся корпоративные процедуры по подписанию дополнительного соглашения с РФЦ;
- 20 февраля 2024 года ЕРС-подрядчиком подписан договор с Ansaldo Energia (Италия) на поставку 2-х газотурбинных установок с февраля по май 2025 года;
- 17 мая 2024 года ЕРС-подрядчиком подписано Соглашение с Dongfang Electric International Corporation о резервировании на поставку паровых турбин с генераторами;
- 20 июня 2024 года ЕРС-подрядчиком подписан Договор с Dongfang Electric International Corporation на поставку паровых турбин с генераторами;
- 28 июня 2024 года ЕРС-подрядчиком подписан Договор с ЗИО Подольск на поставку котла-утилизатора.

Судебные разбирательства

Судебные разбирательства НАК КАП

23 июля 2021 года Фондом «Фонд защиты прав инвесторов в иностранных государствах», которому ООО «Кворум Дебт Менеджмент Групп» были уступлены права требования, подан иск в Арбитражный суд Иркутской области (Россия) с требованиями о взыскании с НАК КАП денежных средств в размере 50.000.000 долларов США по Рамочному договору (сопровождение мероприятий по возврату активов) от 26 декабря 2013 года, срок действия которого истек 25 декабря 2016 года. В феврале 2024 года после ряда судебных заседаний ООО «Кворум Дебт Менеджмент Групп» предложило разрешить судебный спор мирным путем. В связи с чем, было подано совместное ходатайство об отложении судебного заседания, которое было удовлетворено в марте 2024 года Арбитражным судом Иркутской области и отложено до 21 мая 2024 года. 25 апреля 2024 года между сторонами подписано Мировое соглашение, по условиям которого стороны отказываются полностью и навсегда от своих требований друг к другу. 6 мая 2024 года Мировое соглашение утверждено Арбитражным судом Иркутской области. Мировое соглашение вступило в силу с момента утверждения.

Гражданское разбирательство в КМГИ

Faber Invest & Trade Inc. (далее – Faber), владелец неконтрольной доли участия в дочерних компаниях КМГИ, возобновил в 2020 году разбирательства по нескольким предыдущим гражданским делам, одно из которых оспаривает увеличение уставного капитала Rompetrol Rafinare Constanta, дочерней компании КМГИ, в 2003- 2005 годах. Слушания проводились на периодической основе. По состоянию на 30 июня 2024 все иски Faber были отклонены и дело было закрыто.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)

33. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)

Судебные разбирательства (продолжение)

Гражданский правовой спор Национального агентства минеральных ресурсов (NAMR) и Oilfield Exploration Business Solutions S.A (OEBS), дочерняя организация КМГИ, по месторождению Focsani

17 декабря 2019 года NAMR уведомил OEBS об арбитражном запросе в ICC Paris в связи с предполагаемым нарушением OEBS Концессионного соглашения в отношении месторождения Focsani. Начиная с этого момента, OEBS ведет споры с NAMR. 29 июля 2022 года суд постановил обязать OEBS выплатить 10,1 миллионов долларов США из общего иска NAMR в размере 20 миллионов долларов США. В 2022 году Группа признала резерв в размере 10,1 миллионов долларов США (эквивалентно 4.673 миллионам тенге). 23 мая 2024 года суд отклонил апелляцию, поданную OEBS, и обязал OEBS выплатить 10,1 миллионов долларов США.

Расследования и уведомления в отношении АО «Кселл»

Приказ Агентства РК по защите и развитию конкуренции по городу Алматы от 15 июня 2022 года

В соответствии с Приказом Агентства Республики Казахстан по защите и развитию конкуренции по городу Алматы (далее – «АЗРК по городу Алматы») № 42-ОД от 15 июня 2022 года (далее – «Приказ») в отношении АО «Кселл» начато расследование по признакам нарушения, предусмотренного статей 174 (1) Предпринимательского кодекса РК. Первоначальный аудированный период – с 1 января 2020 года по 12 сентября 2022 года. Предметом расследования является установление фактических данных, подтверждающих или опровергающих совершение АО «Кселл» нарушения, выразившегося в поддержании монопольно высокой цены.

В течение февраля 2024 года Группа принимала участие в предварительных судебных слушаниях, относящихся к апелляции, поданной в Специализированный межрайонный административный суд города Алматы (СМАС). Определением СМАС города Алматы от 18 марта 2024 года, административный иск АО «Кселл» возвращен на основании п.11 ч.2 ст. 138 АППК РК, как дело не подлежащее рассмотрению в порядке административного судопроизводства. 26 марта 2024 года Группа обжаловала определение суда в апелляционном порядке. 06 мая 2024 года апелляционной коллегией суда города Алматы состоялось рассмотрение частной жалобы Группы на Определение СМАС города Алматы от 11 марта 2024 года по итогам которой оспариваемое Определение оставлено без изменения. Группа обжаловала судебные акты первой и апелляционной инстанции в кассационном порядке 3 июня 2024 года.

Приказ АЗРК по городу Алматы от 21 декабря 2023 года

В соответствии с Приказом АЗРК по городу Алматы № 38-ОД от 21 декабря 2023 года в отношении АО «Кселл» начато расследование. Предметом расследования является недопущение согласованных действий с конкурентами по установлению и поддержанию цен на услуги связи в течение мая-июля 2023 года. Группа начала процесс подачи апелляции.

15 февраля 2024 года подан административный иск в СМАС города Алматы о признании незаконным и отмене запроса с истребованием информации, необходимой для проведения расследования. Решением СМАС по городу Алматы от 16 апреля 2024 года (в окончательной форме изготовлено 17 апреля 2024 года) в удовлетворении иска отказано.

13 июня 2024 года Группа подала апелляционную жалобу на решение суда первой инстанции. Дата заседания в суде апелляционной инстанции еще не назначена.

Помимо этого, 6 марта 2024 года подана административная жалоба в АЗРК по городу Алматы о признании незаконным и отмене Приказа № 38-ОД от 21 декабря 2023 года о проведении расследования. Антимонопольный орган отказал в удовлетворении жалобы Группы. В этой связи 26 апреля 2024 года Группа подала административный иск. Решением СМАС города Алматы от 29 мая 2024 года, вынесенным в окончательной форме 10 июня 2024 года, отказано в удовлетворении иска Группы.

Руководство Группы оценило риск нарушения антимонопольного законодательства как возможный и соответственно не начислило резервы на возможные убытки в отношении любого из вышеуказанных расследований и уведомлений по состоянию на 30 июня 2024 года.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)

33. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)

Расследование Прокуратуры Павлодарской области ЭГРЭС-2

В 2024 году прокуратурой Павлодарской области проведена проверка ЭГРЭС-2 на предмет эффективности расходования и целевого использования средств, выделенных на реализацию проекта «Расширение и реконструкция ГРЭС с установкой энергоблока № 3». Руководством ЭГРЭС-2 разработана «дорожная карта по рассмотрению вопросов, изложенных в Представлении об устранении нарушений и справке о результатах проверки прокуратуры». Согласно отчету, все операции были осуществлены в рамках законодательства в целом, в этой связи, руководство Группы пришло к выводу что данное событие не имеет существенного влияния на выпуск промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности на 30 июня 2024 года.

Расследование Агентства по защите и развитию конкуренции РК ЭГРЭС-1

В 2023 году в ЭГРЭС-1 Агентством по защите и развитию конкуренции РК (далее – «АЗРК») проводилась проверка по вопросу необоснованного отказа от реализации товара при наличии на момент обращения возможности реализации соответствующего товара, который привел к устранению конкуренции на централизованных торгах на рынке услуг по поддержанию готовности электрической мощности. По мнению АЗРК, в период с 2019 года по 2022 год ЭГРЭС-1, принимая участие в централизованных торгах электрической мощностью, из-за отказа в конкуренции реализовывало на торгах не весь объем мощности, указанный в заявке, тем самым преднамеренно отказываясь от состязательности с другими ЭПО и создавая мнимую конкуренцию с участниками торгов.

ЭГРЭС-1 осуществляла реализацию мощности по утвержденному тарифу в соответствии с Правилами организации и функционирования рынка электрической мощности (утверждены Приказом Министра энергетики РК от 27 февраля 2015 года № 152) и была категорически не согласна с вынесенным Приказом Антимонопольного органа. В феврале 2024 года ЭГРЭС-1 направило исковое заявление в Специализированный межрайонный административный суд города Астана об оспаривании решений, действий административных органов, должностных лиц по антимонопольным спорам, которое принято в производство. В мае 2024 года Специализированным межрайонным административным судом города Астана вынесено решение об удовлетворении иска, приказ № 307-ОД от 13 декабря 2023 года признан незаконным. 11 июля 2024 года решение Специализированного межрайонного административного суда города Астана вступило в силу.

Обязательства по поставкам на внутренний рынок Казахстана

Правительство требует от компаний, занимающихся производством сырой нефти и продажей нефтепродуктов в РК, на ежегодной основе поставлять часть продукции для удовлетворения энергетической потребности внутреннего рынка, в основном для поддержания баланса поставок нефтепродуктов на внутреннем рынке и для поддержки производителей сельскохозяйственной продукции в ходе весенней и осенней посевных кампаний.

Цены на нефть на внутреннем рынке значительно ниже экспортных цен и даже ниже обычных цен на внутреннем рынке, установленных в сделках между независимыми сторонами. В случае, если Правительство обяжет поставить дополнительный объем сырой нефти, превышающий объем, поставляемый Группой в настоящее время, такие поставки будут иметь приоритет перед поставками по рыночным ценам, и будут генерировать значительно меньше выручки от продажи сырой нефти на экспорт, что, в свою очередь, может существенно и отрицательно повлиять на деятельность, перспективы, финансовое состояние и результаты деятельности Группы.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, в соответствии со своими обязательствами, Группа поставила на внутренний рынок 3.995 тысяч тонн сырой нефти на общую сумму 401.993 миллиона тенге, включая долю Группы в поставках совместных предприятий и ассоциированных компаний в общем объеме 1.337 тысяч тонн на общую сумму 123.909 миллионов тенге (2023 год: 7.619 тысяч тонн на общую сумму 735.130 миллионов тенге, включая долю Группы в обязательствах совместных предприятий в объеме 2.639 тысяч тонн в размере 251.085 миллионов тенге).

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)**

33. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)

Обязательства по поставкам сырой нефти

По состоянию на 30 июня 2024 года обязательства Группы по договорам поставки нефти составили 3,6 миллионов тонн (по состоянию на 31 декабря 2023 года: 3,0 миллиона тонн). Денежный эквивалент определяется на основании рыночных цен на момент реализации.

Обязательства по лицензиям и контрактам на недропользование

По состоянию на 30 июня 2024 года, Группа имела следующие обязательства (без учета НДС) в отношении исполнения программ минимальных работ в соответствии с условиями лицензий, соглашений о разделе продукции и контрактов на недропользование, заключенных с Правительством, включая долю Группы в обязательствах совместных предприятий и ассоциированной компании (в миллионах тенге):

Год	Капитальные затраты, включая совместные предприятия и ассоциирован- ные компании	Капитальные затраты совместных предприятий и ассоциирован- ных компаний	Операционные расходы, включая совместные предприятия и ассоциирован- ные компании	Операционные расходы совместных предприятий и ассоциирован- ных компаний
2024 год	391.489	47.350	227.736	82.149
2025 год	534.464	27.107	218.092	68.982
2026 год	505.023	30.452	221.008	70.266
2027 год	584.961	28.308	228.208	71.312
2028-2059 годы	3.638.783	231.258	2.778.406	606.622
Итого	5.654.720	364.475	3.673.450	899.331

Обязательства по безусловному закупу услуг по транспортировке газа перед совместными предприятиями

По состоянию на 30 июня 2024 года Группа имеет безусловное обязательство по закупке услуг по транспортировке газа перед ТОО «Азиатский газопровод» и ТОО «Газопровод Бейнеу-Шымкент» в размере 250.297 миллионов тенге и 110.371 миллион тенге без НДС, соответственно (31 декабря 2023 года: 313.200 миллионов тенге и 203.148 миллионов тенге без НДС).

Обязательства инвестиционного характера

По состоянию на 30 июня 2024 года у Группы имелись договорные обязательства по приобретению и строительству основных средств на общую сумму 2.202.146 миллионов тенге, без учета НДС (31 декабря 2023 года: 1.960.099 миллионов тенге, без учета НДС), включая договорные обязательства совместных предприятий и ассоциированных компаний в размере 31.360 миллионов тенге, без учета НДС (31 декабря 2023 года: 16.508 миллионов тенге, без учета НДС). По состоянию на 30 июня 2024 года договорные обязательства GPCI, предназначенного для продажи, по приобретению основных средств и строительных услуг составляют 239.343 миллионов тенге без НДС.

По состоянию на 30 июня 2024 года у Группы имелись обязательства в общей сумме 1.018.595 миллионов тенге (31 декабря 2023 года: 1.139.355 миллионов тенге) в рамках инвестиционных программ, утвержденных Министерством энергетики РК и КРЕМ и направленных на расширение производственных объектов.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)

33. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)

Обязательства по агентским соглашениям по реализации пилотного национального проекта – «Комфортная школа»

В целях реализации пилотного национального проекта – «Комфортная школа» Группа заключила договора на осуществление комплекса работ и услуг по строительству объектов организаций среднего образования и договора на осуществление услуг по управлению проектом с местными исполнительными органами.

В рамках заключенных договоров запланировано проведение закупок работ по строительству 359 объектов. В течение 2023 года и 1 полугодия 2024 года были проведены конкурсные процедуры по закупке работ по строительству 208 объектов.

На 30 июня 2024 года у Группы имелись договорные обязательства по осуществлению услуг по управлению проектом на сумму 15.869 миллионов тенге, а также осуществление комплекса работ и услуг по строительству на сумму 2.063.812 миллионов тенге (на 31 декабря 2023 года договорные обязательства по осуществлению услуг по управлению проектом имелись на сумму 17.640 миллионов тенге, а также осуществление комплекса работ и услуг по строительству на сумму 2.307.427 миллионов тенге).

34. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЁТНОСТЬ

Для управленческих целей деятельность Группы подразделяется в соответствии с видом производимой продукции и типом оказываемых услуг на 8 (восемь) операционных сегментов (*Примечание 1*).

Некоторые из отчётных сегментов сформированы путём агрегирования более мелких операционных сегментов в соответствии с организационной структурой Группы. Каждый отчётный сегмент осуществляет бухгалтерский учёт в соответствии с МСФО. Финансовые результаты деятельности каждого сегмента, подготовленные в соответствии с МСФО, представляются Председателю Правления и лицам, ответственным за принятие решений, для целей принятия решений о распределении ресурсов сегменту и оценки результатов его деятельности.

Элиминирования представляют собой исключение внутригрупповых оборотов. Межсегментные операции были совершены на условиях, согласованных между сегментами, которые не обязательно соответствуют рыночным ставкам, за исключением определённых регулируемых услуг, которые предоставляются на основе тарифов, доступных для связанных и третьих сторон.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ
(неаудированной) (продолжение)**

34. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЁТНОСТЬ (продолжение)

Ниже представлена информация о прибылях и убытках, активах и обязательствах операционных сегментов Группы на 30 июня 2024 года и за шесть месяцев, закончившихся на эту дату:

<i>В миллионах тенге</i>	Нефте-газо- химический	Горно- добы- вающий	Транспор- тировка	Комун- никации	Энергетика	Промыш- ленный	Корпора- тивный центр	Прочие	Элими- нации	Всего
Выручка от реализации внешним покупателям	4.783.006	1.203.951	1.037.296	378.285	403.010	12.085	25.159	10.898	-	7.853.690
Выручка по договорам с покупателями	4.779.165	1.203.880	1.002.665	378.285	395.120	12.085	-	6.419	-	7.777.619
Доход от аренды	3.841	71	34.631	-	7.890	-	-	2.166	-	48.599
Процентный доход	-	-	-	-	-	-	25.159	2.313	-	27.472
Выручка от реализации другим сегментам	88.622	38	12.614	2.348	76.299	6.518	893.640	8.646	(1.088.725)	-
Итого выручка	4.871.628	1.203.989	1.049.910	380.633	479.309	18.603	918.799	19.544	(1.088.725)	7.853.690
Географический рынок										
Казахстан	1.038.641	576.043	953.371	370.294	454.824	18.603	893.640	15.065	(1.088.725)	3.231.756
Прочие страны	3.829.146	627.875	61.908	10.339	16.595	-	-	-	-	4.545.863
Валовая прибыль	955.994	260.105	235.795	107.084	195.735	6.168	873.398	7.005	(902.525)	1.738.759
Общие и административные расходы	(142.989)	(22.163)	(64.280)	(25.223)	(17.807)	(1.500)	(10.367)	(3.050)	27.508	(259.871)
Расходы по транспортировке и реализации	(420.123)	(10.811)	(3.074)	(10.868)	(6.054)	(821)	-	(19)	6.244	(445.526)
Финансовый доход	228.627	18.329	32.216	26.356	10.225	2.459	55.128	18.369	(70.904)	320.805
Финансовые затраты	(197.361)	(8.312)	(95.190)	(31.356)	(27.431)	(1.496)	(6.146)	(6.626)	77.971	(295.947)
Доля в прибыли/(убытках) совместных предприятий и ассоциированных компаний	446.758	121.134	4.387	(88)	561	206	4.716	-	-	577.674
Доход/(убыток) от курсовой разницы, нетто	37.245	7.222	(25.986)	774	715	2.070	19.091	4.014	1.795	46.940
Износ, истощение и амортизация	(358.780)	(47.946)	(92.696)	(64.546)	(39.798)	(3.616)	(265)	(1.246)	(230)	(609.123)
(Обесценение)/восстановление обесценения активов, нетто	(15.945)	(245)	(17.246)	(554)	3	9.877	(56.194)	-	56.101	(24.203)
Расходы по подоходному налогу	(209.687)	(82.626)	(11.634)	(44.641)	(31.890)	(324)	(975)	(3.310)	(8.198)	(393.285)
Чистая прибыль за период от продолжающейся деятельности	697.137	320.375	63.054	19.071	120.860	15.960	1.008.964	14.688	(822.235)	1.437.874
Чистый убыток за период от прекращённой деятельности	(1.507)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.507)
Итого чистая прибыль за период	695.630	320.375	63.054	19.071	120.860	15.960	1.008.964	14.688	(822.235)	1.436.367
Прочая информация по сегментам										
Итого активы сегмента	21.437.066	3.288.641	5.377.311	1.890.519	2.244.845	247.462	9.924.107	1.208.481	(8.311.012)	37.307.420
Итого обязательства сегмента	8.137.180	726.120	3.522.367	1.052.127	977.377	29.487	1.837.628	904.427	(2.571.410)	14.615.303
Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании	6.088.344	713.126	43.891	337	83.446	8.888	189.108	58	-	7.127.198

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ
(неаудированной) (продолжение)**

34. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЁТНОСТЬ (продолжение)

Ниже представлена информация о прибылях и убытках операционных сегментов Группы за шесть месяцев, закончившихся на 30 июня 2023 года, и активах и обязательствах на 31 декабря 2023 года:

<i>В миллионах тенге</i>	Нефте-газо- химический	Горно- добы- вающий	Транспор- тировка	Комун- никации	Энергетика	Промыш- ленный	Корпора- тивный центр	Прочие	Элими- нации	Всего
Выручка от реализации внешним покупателям	4.348.777	974.239	1.148.996	345.805	320.400	9.736	24.490	7.868	-	7.180.311
<i>Выручка по договорам с покупателями</i>	<i>4.342.100</i>	<i>974.014</i>	<i>1.125.696</i>	<i>345.805</i>	<i>320.396</i>	<i>9.736</i>	-	<i>1.043</i>	-	<i>7.118.790</i>
Доход от аренды	6.677	225	23.300	-	4	-	-	2.779	-	32.985
Процентный доход	-	-	-	-	-	-	24.490	4.046	-	28.536
Выручка от реализации другим сегментам	103.525	21	10.736	2.642	55.263	8.837	523.546	8.412	(712.982)	-
Итого выручка	4.452.302	974.260	1.159.732	348.447	375.663	18.573	548.036	16.280	(712.982)	7.180.311
Географический рынок										
Казахстан	923.501	410.815	959.972	338.111	361.016	18.401	523.546	9.455	(712.982)	2.831.835
Прочие страны	3.522.124	563.220	176.460	10.336	14.643	172	-	-	-	4.286.955
Валовая прибыль	944.512	298.538	274.579	119.114	119.062	5.859	510.546	8.243	(527.337)	1.753.116
Общие и административные расходы	(96.688)	(34.107)	(60.894)	(24.228)	(13.539)	(1.515)	(5.495)	(2.381)	3.772	(235.075)
Расходы по транспортировке и реализации	(395.527)	(13.562)	(6.488)	(9.357)	(7.642)	(533)	-	(14)	7.883	(425.240)
Финансовый доход	91.422	18.377	17.189	18.193	10.084	1.518	47.821	19.297	(15.672)	208.229
Финансовые затраты	(214.889)	(4.612)	(99.869)	(21.380)	(25.809)	(2.929)	(5.822)	(18.989)	61.652	(332.647)
Доля в прибыли/(убытках) совместных предприятий и ассоциированных компаний	555.970	37.462	4.886	-	8.840	(51)	4.516	(12)	-	611.611
Доход/(убыток) от курсовой разницы, нетто	58.879	(9.616)	3.720	(3.886)	(45)	(44)	(10.266)	3.478	4.412	46.632
Износ, истощение и амортизация (Обесценение)/восстановление	(328.379)	(47.951)	(111.059)	(64.639)	(45.368)	(3.179)	(364)	(1.785)	4.035	(598.689)
обесценения активов, нетто	(139.357)	(249)	(509)	126	(14.068)	(853)	(7.119)	(267)	-	(162.296)
Расходы по подоходному налогу	(165.525)	(61.389)	(25.161)	(17.439)	(20.147)	(284)	(3.967)	(1.819)	696	(295.035)
Итого чистая прибыль за период	658.915	226.079	116.133	57.342	57.260	1.326	531.090	5.699	(463.379)	1.190.465
Прочая информация по сегментам										
Итого активы сегмента	20.504.018	3.321.395	4.987.879	1.811.102	2.158.606	199.417	11.096.378	838.239	(7.990.690)	36.926.344
Итого обязательства сегмента	7.595.072	701.773	3.222.807	967.452	966.377	67.377	3.193.305	674.649	(2.199.783)	15.189.029
Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании	6.081.988	641.794	40.568	-	82.883	8.682	44.092	-	-	6.900.007

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ
(неаудированной) (продолжение)**

34. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЁТНОСТЬ (продолжение)

Ниже представлена информация о прибылях и убытках операционных сегментов группы за три месяца, закончившихся 30 июня 2024 года и 30 июня 2023 года:

<i>В миллионах тенге</i>	Нефте- газохими- ческий	Горно- добы- вающий	Транспор- тировка	Комун- никации	Энергетика	Промыш- ленный	Корпора- тивный центр	Прочие	Элими- нации	Всего
Выручка от реализации внешним покупателям	2.296.414	763.139	514.900	191.778	184.643	8.344	12.157	5.381	-	3.976.756
<i>Выручка по договорам с покупателями</i>	2.294.274	763.105	497.209	191.778	180.681	8.344	-	3.080	-	3.938.471
<i>Доход от аренды</i>	2.140	34	17.691	-	3.962	-	-	1.047	-	24.874
<i>Процентный доход</i>	-	-	-	-	-	-	12.157	1.254	-	13.411
Выручка от реализации другим сегментам	36.819	27	5.222	1.194	71.677	4.429	617.825	4.320	(741.513)	-
Итого выручка	2.333.233	763.166	520.122	192.972	256.320	12.773	629.982	9.701	(741.513)	3.976.756
Географический рынок										
Казахстан	489.157	349.103	481.922	188.067	243.627	12.773	617.825	7.400	(741.513)	1.648.361
Прочие страны	1.841.936	414.029	20.509	4.905	8.731	-	-	-	-	2.290.110
Валовая прибыль	493.474	158.411	118.239	56.040	93.291	7.515	610.426	3.526	(616.502)	924.420
Общие и административные расходы	(90.065)	(12.946)	(31.736)	(12.984)	(9.943)	(745)	(7.884)	(1.491)	24.147	(143.647)
Расходы по транспортировке и реализации	(224.211)	(5.801)	(2.974)	(5.856)	(2.635)	(372)	-	(9)	2.695	(239.163)
Финансовый доход	118.114	9.141	16.989	13.774	5.637	1.359	29.430	15.715	(5.803)	204.356
Финансовые затраты	(103.421)	(2.683)	(47.750)	(16.756)	(14.246)	6.067	(11.587)	(1.680)	48.039	(144.017)
Доля в прибыли/(убытках) совместных предприятий и ассоциированных компаний	213.189	98.258	3.181	(88)	(2.110)	102	5.384	-	-	317.916
Доход/(убыток) от курсовой разницы. нетто	53.021	16.601	(62.014)	2.031	838	2.241	23.096	2.855	2.365	41.034
Износ, истощение и амортизация (Обесценение)/восстановление обесценения активов, нетто	(178.430)	(28.164)	(43.175)	(27.800)	(19.290)	(1.999)	(130)	(648)	6.220	(293.416)
(Расходы)/экономия по подоходному налогу	(16.465)	(111)	(16.078)	(490)	(5)	9.877	(54.555)	-	56.101	(21.726)
(110.133)	(54.209)	7.525	(39.025)	(13.227)	(191)	(472)	(6.271)	(5.635)	(221.638)	
Чистая прибыль/(убыток) за период от продолжающейся деятельности	338.317	216.881	(7.986)	(5.943)	54.647	25.135	596.695	11.896	(501.036)	728.606
Чистый убыток за период от прекращённой деятельности	(1.765)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.765)
Итого чистая/(убыток) прибыль за период	336.552	216.881	(7.986)	(5.943)	54.647	25.135	596.695	11.896	(501.036)	726.841

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ
(неаудированной) (продолжение)**

34. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЁТНОСТЬ (продолжение)

<i>В миллионах тенге</i>	Нефте- газохими- ческий	Горно- добы- вающий	Транспор- тировка	Комун- никации	Энергетика	Промыш- ленный	Корпора- тивный центр	Прочие	Элими- нации	Всего
Выручка от реализации внешним покупателям	2.281.565	408.322	603.431	171.376	147.077	4.125	12.310	4.395	-	3.632.601
<i>Выручка по договорам с покупателями</i>	<i>2.279.120</i>	<i>408.131</i>	<i>590.657</i>	<i>171.376</i>	<i>147.075</i>	<i>4.125</i>	-	<i>690</i>	-	<i>3.601.174</i>
Процентный доход	2.445	191	12.774	-	2	-	-	1.443	-	16.855
Доход от аренды	-	-	-	-	-	-	12.310	2.262	-	14.572
Выручка от реализации другим сегментам	55.794	11	4.682	1.239	25.325	4.742	492.052	4.175	(588.020)	-
Итого выручка	2.337.359	408.333	608.113	172.615	172.402	8.867	504.362	8.570	(588.020)	3.632.601
Географический рынок										
Казахстан	438.873	195.401	503.899	167.274	166.284	8.760	492.052	4.865	(588.020)	1.389.388
Прочие страны	1.896.041	212.741	91.440	5.341	6.116	107	-	-	-	2.211.786
Валовая прибыль	508.139	146.873	149.257	56.429	52.912	2.433	490.532	4.406	(491.098)	919.883
Общие и административные расходы	(51.685)	(15.159)	(29.732)	(12.050)	(7.012)	(745)	(2.881)	(1.323)	872	(119.715)
Расходы по транспортировке и реализации	(199.101)	(6.565)	(3.173)	(5.595)	(2.918)	(307)	-	(2)	2.991	(214.670)
Финансовый доход	45.473	11.311	3.861	7.813	5.710	812	26.915	9.915	(10.438)	101.372
Финансовые затраты	(109.174)	(2.260)	(50.481)	(10.557)	(13.122)	(1.448)	(2.810)	(9.389)	31.575	(167.666)
Доля в прибыли/(убытках) совместных предприятий и ассоциированных компаний	293.408	8.150	1.635	-	2.115	(24)	3.077	(20)	-	308.341
Доход/(убыток) от курсовой разницы. нетто	41.183	(172)	(5.159)	(116)	251	(17)	6.202	924	1.150	44.246
Износ, истощение и амортизация (Обесценение)/восстановление обесценения активов, нетто	(160.415)	(24.908)	(56.392)	(32.345)	(23.087)	(1.633)	(184)	(863)	2.957	(296.870)
Расходы по подоходному налогу	(90.844)	(33.155)	(10.761)	(7.240)	(9.121)	(172)	(1.832)	(696)	1.819	(152.002)
Итого чистая прибыль/(убыток)за период	318.318	109.773	57.350	25.803	13.678	(520)	516.479	1.074	(460.502)	581.453

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)

35. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ

Дивиденды

В июле 2024 года Фонд в соответствии с распоряжением Акционера от 11 июля 2024 года осуществил выплату дивидендов Акционеру в размере 415.294 миллиона тенге из нераспределенной прибыли 2023 года.

Реализация доли участия в дочерней организации, не приводящая к потере контроля

В июле 2024 года по распоряжению Акционера Фонд реализовал 12,01% акций АО «Национальная Атомная Компания «Казатомпром» в пользу РГУ «Национальный Банк Республики Казахстан».

Полученные дивиденды

В июле и сентябре 2024 года Компания получила дивиденды от ТОО «Азиатский Газопровод» и ТОО "Тенгизшевройл", совместных компаний, а также АО "Каспийский Трубопроводный Консорциум" и «Объединенная транспортно-логистическая компания – Евразийский железнодорожный альянс», ассоциированных компаний, на сумму 268.632 миллиона тенге, 340 миллионов долларов США (эквивалентно 163.387 миллионов тенге), 7.993 миллиона тенге и 489 миллионов российских рублей (эквивалентно 2.657 миллионам тенге), соответственно.

Приобретение совместных предприятий и ассоциированных компаний

5 июля 2024 года Группа осуществила инвестирование в размере 6.245 миллионов тенге в созданный совместно с ERG Investments Projects B.V. - Фонд Phoenix Fund Limited Partnership, в соответствии с рамочным соглашением, подписанным 30 мая 2024 года.

1 июля 2024 года на площадке Международного финансового центра «Астана» произведена регистрация Частной компании CS-14-Qostanay Ltd. с участием Группы и 50% компании UCC Qazaqstan 5 LLC. Группа осуществила инвестирование в размере 50 долларов США (эквивалентно 23.573 тенге).

1 июля 2024 года на площадке Международного финансового центра «Астана» произведена регистрация Частной компании Kashagan Gas Treatment Plant 2.5 BCMA Ltd. с 25% участием Группы и 75% компании UCC Qazaqstan 2 LLC. Группа осуществила инвестирование в размере 25 долларов США (эквивалентно 11.787 тенге).

Дополнительный оплаченный капитал

В июле-августе 2024 года Фонд произвел прием республиканского имущества в виде объектов газоснабжения на общую сумму 235.020 миллионов тенге от Акционера в оплату будущих размещаемых акций Фонда.

Потеря контроля над дочерней организацией

27 августа 2024 года Группа реализовала 55% доли участия в дочерних организациях ТОО "Tau-Ken Temir" и ТОО "Silicon Mining" за денежное вознаграждение в сумме 4.907 миллионов тенге третьей стороне Metaleen Investments Holdings LLC. В результате Группа потеряла контроль над дочерними организациями и признала оставшиеся 45% доля участия как инвестиции в ассоциированные компании. Оценка справедливой стоимости инвестиций в ассоциированные компании будет завершена в течение 2024 года.