SAMRUK KAZYNA

# «Самұрық-Қазына» Ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ

## Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік (аудит жүргізілмеген)

**2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойыншаосы күнге аяқталған үш және алты ай үшін**

# МАЗМҰНЫ

**Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік (аудит жүргізілмеген)**

Қаржылық жағдай туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есеп.....1-2
Жиынтық кіріс туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есеп .....3-4
Капиталдағы өзгерістер туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есеп .....5-6
Ақша қаражатының қозғалысы туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есеп .....7-8
Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке ескертпелер .....9-55

# Аралық Қысқартылған Шоғырландырылған Қаржылық Есептілікті шолып тексеру нәтижелері бойынша есеп

«Самұрық-Қазына» ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ Акционеріне, Директорлар кеңесіне және Басшыларына:

## Кіріспе

Біз «Самұрық-Қазына» ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ және оның еншілес ұйымдарының (бұдан әрі бірге – «Топ») 2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есептілікке, көрсетілген күнмен аяқталған үш және алты ай бойынша жиынтық кіріс туралы, белгіленген күнмен аяқталған алты ай бойынша капиталдағы өзгерістер туралы және ақша қаражатының қозғалысы туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есептерге, сондай-ақ тиісті түсіндірме ескертпелерге шолып тексеру жүргіздік. Басшылық осы аралық қысқартылған шоғырландырылған есептілікті «Аралық қаржылық есептілік» 34 Халықаралық қаржылық есептіліктің стандартына (IAS) сәйкес дайындалауына және дұрыс ұсынылуына жауапты. Біздің жауапкершілігіміз біздің жүргізген шолып тексеруінің негізінде осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік туралы қорытынды қалыптастырудан тұрады.

## Шолып тексерудің көлемі

Біз шолып тексеруді «Компанияның тәуелсіз аудиторы жүргізетін аралық қаржылық ақпаратының шолып тексеруі» 2410 Халықаралық шолып тексерулер стандартына сәйкес жүргіздік. Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті шолып тексеруі сауалнама алудан, ең алдымен, қаржылық және бухгалтерлік сұрақтарына жауапты қызметкерлерден, жәнеде сараптамалық және басқа да рәсімдерді қолданудан тұрады. Шолып тексеру көлемі Халықаралық аудит стандарттарына сәйкес жүргізілетін аудиторлық тексеруден елеулі аз, сондықтан шолып тексеру бізге аудит кезінде айқындалатын барлық маңызды аспектілер белгілі болатындығына сенімділік алуға жағдай туғызбайды. Тиісінше, біз аудиторлық пікір білдірмейміз.

«ПрайсуотерхаусКуперс» ЖШС
Әл-Фараби 34, ғимарат А, 4 қабат, Алматы,
Қазақстан, A25D5F6
Т: +7 (727) 330 3200, Ф: +7 (727) 244 6868,

## Қорытынды

Біздің жүргізген шолып тексеру нәтижесінде, осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің, барлық маңызды аспектілерінде, «Аралық қаржылық есептілік» 34 Халықаралық қаржылық есептілік стандартына (IAS) сәйкес дұрыс ұсынылмаған деп санауға себеп болатын деректер анықталмады.

PricewaterhouseCoopers LLP

Бекітілді және қол қойылды:

Азамат Конратбаев
Басқарушы директор
«ПрайсуотерхаусКуперс» ЖШС
(Қазақстан Республикасы Қаржы
Министрлігінің
1999 жылғы 21 қазандағы №0000005
Бас мемлекеттік лицензиясы)

Орындаушы аудитор
(2015 жылғы 28 желтоқсан
№МФ-0000315 Аудитордың біліктілік
куәлігі)

2026 жылғы 10 қыркүйек
Алматы, Қазақстан

# ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

| *Миллион теңгемен* | Ескерт. | **2026 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)** | 2025 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) |
|---|---|---|---|
| **Активтер** | | | |
| **Ұзақ мерзімді активтер** | | | |
| Негізгі құралдар | 7 | **20.385.817** | 19.373.491 |
| Материалдық емес активтер | 8 | **2.326.069** | 2.386.965 |
| Барлау және бағалау бойынша активтер | | **233.223** | 236.473 |
| Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға инвестициялар | 9 | **7.144.627** | 7.244.036 |
| Кредиттік мекемелердегі қаражат | 10 | **24.558** | 28.680 |
| Берілген қарыздар және қаржылық жалдауға таза инвестициялар | 11 | **328.278** | 323.035 |
| Борыштық және үлестік қаржы құралдарына салынған инвестициялар | 12 | **971.819** | 887.041 |
| Басқа да ұзақ мерзімді қаржы активтері | 14 | **439.526** | 422.889 |
| Басқа да ұзақ мерзімді активтер | 14 | **2.729.762** | 2.258.789 |
| Кейінге қалдырылған салық активтері | | **194.371** | 140.073 |
| | | **34.778.050** | 33.301.472 |
| **Ағымдағы активтер** | | | |
| Қорлар | 13 | **1.268.924** | 1.054.675 |
| Өтелуге жататын ҚҚС | | **621.563** | 564.430 |
| Табыс салығы бойынша алдын ала төлем | | **209.529** | 241.416 |
| Сауда дебиторлық берешек | 14 | **1.617.966** | 1.289.194 |
| Кредиттік мекемелердегі қаражат | 10 | **844.941** | 1.886.552 |
| Берілген қарыздар және қаржылық жалдауға таза инвестициялар | 11 | **517.499** | 41.647 |
| Борыштық және үлестік қаржы құралдарына салынған инвестициялар | 12 | **1.284.332** | 1.299.915 |
| Басқа да қысқа мерзімді қаржы активтері | 14 | **348.316** | 167.552 |
| Басқа да ағымдағы активтер | 14 | **298.040** | 366.637 |
| Ақша қаражаты мен оның баламалары | 15 | **4.411.789** | 3.604.029 |
| | | **11.422.899** | 10.516.047 |
| Сатуға немесе Акционерге бөлуге арналған деп жіктелген активтер | 6 | **464.372** | 425.394 |
| | | **11.887.271** | 10.941.441 |
| **Активтер жиыны** | | **46.665.321** | 44.242.913 |

*9-55 бет аралығындағы есеп саясаты мен ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі.*

# ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)

| *Миллион теңгемен* | Ескерт. | **2026 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)** | 2025 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) |
|---|---|---|---|
| **Капитал және міндеттемелер** | | | |
| **Бас компанияның Акционеріне жататын капитал** | | | |
| Жарғылық капитал | | **5.797.566** | 5.797.566 |
| Есептілік валютасын қайта есептеу резерві | | **1.561.871** | 1.822.636 |
| Басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын инвестицияларды қайта бағалау резерві | | **31.815** | 26.402 |
| Хеджирлеу резерві | | **(46.002)** | (44.306) |
| Басқа да капиталдық резервтер | | **(17.003)** | (17.003) |
| Бөлінбеген пайда | | **14.341.299** | 13.362.381 |
| | | **21.669.546** | 20.947.676 |
| Бақыламайтын қатысу үлесі | | **6.140.053** | 6.232.606 |
| **Капитал жиыны** | | **27.809.599** | 27.180.282 |
| **Ұзақ мерзімді міндеттемелер** | | | |
| Қарыздар | 17 | **7.539.966** | 6.716.384 |
| Қазақстан Республикасы Үкіметінің қарыздары | 18 | **1.125.107** | 1.085.386 |
| Резервтер | | **428.619** | 455.929 |
| Жалға алу бойынша міндеттемелер | 19 | **451.919** | 399.227 |
| Жұмыскерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер | | **149.082** | 131.738 |
| Басқа да ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер | 20 | **75.734** | 40.601 |
| Басқа да ұзақ мерзімді міндеттемелер | 20 | **376.110** | 306.996 |
| Кейінге қалдырылған салық міндеттемелері | | **2.551.853** | 2.561.190 |
| | | **12.698.390** | 11.697.451 |
| **Ағымдағы міндеттемелер** | | | |
| Қарыздар | 17 | **1.404.808** | 1.370.737 |
| Қазақстан Республикасы Үкіметінің қарыздары | 18 | **21.088** | 115.690 |
| Резервтер | | **88.894** | 90.004 |
| Төленуге жататын табыс салығы | | **99.392** | 31.118 |
| Сауда және басқа да кредиторлық берешек | 20 | **2.083.775** | 1.732.032 |
| Жалға алу бойынша міндеттемелер | 19 | **109.109** | 100.098 |
| Жұмыскерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер | | **293.521** | 265.738 |
| Басқа да ағымдағы қаржылық міндеттемелер | 20 | **1.056.878** | 682.620 |
| Басқа да ағымдағы міндеттемелер | 20 | **751.920** | 744.325 |
| | | **5.909.385** | 5.132.362 |
| Сатуға немесе Акционерге бөлуге арналған деп жіктелген активтермен байланысты міндеттемелер | 6 | **247.947** | 232.818 |
| | | **6.157.332** | 5.365.180 |
| **Міндеттемелер жиыны** | | **18.855.722** | 17.062.631 |
| **Капитал мен міндеттемелер жиыны** | | **46.665.321** | 44.242.913 |

Экономика және қаржы жөніндегі басқарушы директор –
Басқарма мүшесі

*Айдар Рысқұлов*

Бас бухгалтер

*Алмаз Әбдірахманова*

# ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

| *Миллион теңгемен* | Ескер. | 30 маусымда аяқталған үш ай үшін | | 30 маусымда аяқталған алты ай үшін | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **2026 жылғы (аудит жүргізілмеген)** | 2025 жылғы (аудит жүргізілмеген) | **2026 жылғы (аудит жүргізілмеген)** | 2025 жылғы (аудит жүргізілмеген) |
| **Жалғасатын қызмет** | | | | | |
| Түсім | 21 | **5.552.559** | 4.409.794 | **10.254.158** | 8.479.688 |
| Мемлекеттік субсидиялар | | **16.788** | 15.486 | **33.121** | 31.877 |
| | | **5.569.347** | 4.425.280 | **10.287.279** | 8.511.565 |
| Өткізілген өнімнің және көрсетілген қызметтердің өзіндік құны | 22 | **(4.356.300)** | (3.335.238) | **(8.167.843)** | (6.619.639) |
| **Жалпы пайда** | | **1.213.047** | 1.090.042 | **2.119.436** | 1.891.926 |
| Жалпы және әкімшілік шығыстар | 23 | **(145.559)** | (139.438) | **(283.239)** | (262.152) |
| Тасымалдау және өткізу шығыстары | 24 | **(250.682)** | (198.461) | **(462.740)** | (412.104) |
| Қаржы активтері бойынша күтілетін кредиттік шығындар, нетто | | **(9.605)** | (4.649) | **(15.490)** | (10.134) |
| Құнсыздануан болған шығын, нетто | | **(10.415)** | (42.894) | **(13.514)** | (70.825) |
| Бірлескен кәсіпорындағы бұрын тиесілі үлесті қайта бағалаудан түскен пайда | 5 | **–** | – | **16.870** | – |
| Еншілес ұйымдардың шығуынан түскен кіріс, нетто | 6 | **55.202** | 4.334 | **55.259** | 140.737 |
| Басқа да операциялық кірістер | | **2.248** | 10.752 | **5.808** | 14.944 |
| Басқа да операциялық шығыстар | | **(12.131)** | (7.777) | **(17.540)** | (12.426) |
| **Операциялық қызметтен түскен пайда** | | **842.105** | 711.909 | **1.404.850** | 1.279.966 |
| Қаржылық шығындар | 25 | **(167.089)** | (193.039) | **(353.372)** | (334.779) |
| Қаржылық кіріс | 26 | **229.829** | 199.417 | **390.554** | 334.992 |
| Басқа да операциялық емес шығын | | **(18.104)** | (19.035) | **(31.178)** | (34.932) |
| Басқа да операциялық емес кіріс | | **18.638** | 20.526 | **34.656** | 30.106 |
| Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдасындағы үлес, нетто | 27 | **523.608** | 364.231 | **789.904** | 637.933 |
| (Теріс)/оң бағамдық айырмашылық, нетто | 2 | **(14.581)** | 108 | **(58.931)** | (122.592) |
| **Жалғасып отырған қызметтен болған табыс салығын есепке алғанға дейінгі пайда** | | **1.414.406** | 1.084.117 | **2.176.483** | 1.790.694 |
| Табыс салығы бойынша шығыстар | 28 | **(288.959)** | (197.917) | **(446.921)** | (363.625) |
| **Кезеңде жалғасып жатқан қызметтен түскен таза пайда** | | **1.125.447** | 886.200 | **1.729.562** | 1.427.069 |
| **Тоқтатылған қызмет** | | | | | |
| Табыс салығын шегергендегі тоқтатылған қызметтен түскен табыс/(шығын) | 6 | **16** | (5.558) | **9.203** | 520 |
| **Кезеңдегі таза пайда** | | **1.125.463** | 880.642 | **1.738.765** | 1.427.589 |

*9-55 бет аралығындағы есеп саясаты мен ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі.*

# ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)

| *Миллион теңгемен* | Ескер. | 30 маусымда аяқталған үш ай үшін | | 30 маусымда аяқталған алты ай үшін | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **2026 жылғы (аудит жүргізілмеген)** | 2025 жылғы (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)* | **2026 жылғы (аудит жүргізілмеген)** | 2025 жылғы (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)* |
| **Басқа да жиынтық кіріс/(шығын)** | | | | | |
| *Келесі кезеңдерде пайданың немесе шығынның құрамына қайта жіктеуге жататын өзге де жиынтық кіріс (салықтарды шегергенде)* | | | | | |
| Есептілік валютасын қайта есептеу | 16.5 | **46.807** | 341.150 | **(492.651)** | (91.054) |
| Шетелдік операцияларға таза инвестицияларды хеджирлеу құралдары бойынша (шығын)/кіріс | 16.5 | **(11)** | (76.185) | **118.131** | 26.264 |
| Басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын инвестицияларды қайта бағалаудан іске асырылмаған кіріс/(шығын) | | **5.158** | (3.047) | **5.757** | (8.129) |
| Қауымдасқан компаниялар мен бірлескен кәсіпорындардың басқа да жиынтық кірісіндегі/(шығындағы) үлес | 9 | **1.224** | 3.415 | **(1.546)** | 1.272 |
| Ақша ағындарын хеджирлеу құралдары бойынша кіріс/(шығын) | 16.6 | **(23.785)** | (65.487) | **(81.984)** | (57.036) |
| Басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын инвестициялар бойынша таза өткізілген пайда | | **23** | 1.093 | **51** | 1.000 |
| Ақша ағындарын хеджирлеу құралдары бойынша шығынды кезеңнің құрамына қайта жіктеу | 16.6 | **25.355** | 1.357 | **64.328** | 1.439 |
| **Келесі кезеңдерде пайда немесе зиян құрамында қайта жіктелуге жататын басқа да жиынтық кіріс/(шығын)** | | **54.771** | 202.296 | **(387.914)** | (126.244) |
| *Келесі кезеңдерде пайда немесе шығынның құрамына қайта жіктеуге жатпайтын басқа да жиынтық кіріс (салықтарды шегергенде)* | | | | | |
| Қауымдасқан компаниялар мен бірлескен кәсіпорындардың басқа да жиынтық кірісіндегі үлес | 9 | **654** | 578 | **266** | 735 |
| Белгіленген төлемдері бар жоспарлар бойынша актуарлық (шығын)/кіріс | | **(8.458)** | (796) | **(9.800)** | 3.019 |
| **Келесі кезеңдерде пайда немесе шығын құрамында қайта жіктелуге жатпайтын басқа да жиынтық (шығын)/кіріс** | | **(7.804)** | (218) | **(9.534)** | 3.754 |
| **Табыс салығы шегерілген кезеңдегі басқа да жиынтық кіріс/(шығын)** | | **46.967** | 202.078 | **(397.448)** | (122.490) |
| **Кезең ішіндегі жиынтық кірістің жалпы сомасы, табыс салығын шегергенде** | | **1.172.430** | 1.082.720 | **1.341.317** | 1.305.099 |
| **Мыналарға келетін кезеңдегі таза пайда:** | | | | | |
| Акционеріне | | **814.586** | 636.509 | **1.275.242** | 1.080.189 |
| Бақыламайтын қатысу үлесіне | | **310.877** | 244.133 | **463.523** | 347.400 |
| | | **1.125.463** | 880.642 | **1.738.765** | 1.427.589 |
| **Табыс салығын шегергенде мыналарға тиесілі кезеңдегі жиынтық кірістің жалпы сомасы:** | | | | | |
| Акционеріне | | **851.454** | 770.473 | **1.010.373** | 989.112 |
| Бақыламайтын қатысу үлесіне | | **320.976** | 312.247 | **330.944** | 315.987 |
| | | **1.172.430** | 1.082.720 | **1.341.317** | 1.305.099 |
| **Бас компанияның Акционеріне тиесілі акцияға шаққандағы пайда – теңге** | | | | | |
| Базалық және бөлінген | 16.7 | **233,94** | 182,80 | **366,24** | 310,22 |
| Базалық және бөлінген, жалғасып отырған қызметтен | | **233,94** | 184,40 | **363,60** | 310,07 |
| Базалық және бөлінген, тоқтатылған қызметтен | | **–** | (1,60) | **2,64** | 0,15 |

* *Осы бағанда келтірілген кейбір сомалар 2025 жылғы 30 маусымда аяқталған үш және алты айдағы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктегі сомаларға сәйкес келмейді, өйткені олар 2 және 6-ескертпелерде келтірілген түзетулерді көрсетеді.*

Экономика және қаржы жөніндегі басқарушы директор –
Басқарма мүшесі

*Айдар Рысқұлов*

Бас бухгалтер

*Алмаз Әбдірахманова*

# КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

| | | Бас компания Акционеріне тиесілі | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *Миллион теңгемен* | Ескер. | Жарғылық капитал | Қосымша төленген капитал | Басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын инвести-цияларды қайта бағалау резерві | Есептілік валютасын қайта есептеу резерві | Хеджирлеу резерві | Басқа да күрделі резервтер | Бөлінбеген пайда | Жиыны | Бақыла-майтын қатысу үлесі | Жиыны |
| **2024 жылғы 31 желтоқсандағы сальдо (аудит жүргізілген)** | | 5.540.872 | 243.931 | 32.209 | 2.047.629 | (15.628) | (17.003) | 11.480.832 | 19.312.842 | 5.989.330 | 25.302.172 |
| Кезеңдегі таза пайда | | – | – | – | – | – | – | 1.080.189 | 1.080.189 | 347.400 | 1.427.589 |
| Кезеңдегі басқа да жиынтық (шығын)/кіріс | | – | – | (7.198) | (33.290) | (53.979) | – | 3.390 | (91.077) | (31.413) | (122.490) |
| **Кезеңдегі жиынтық (шығын)/кіріс (қайта есептелген)*** | | – | – | (7.198) | (33.290) | (53.979) | – | 1.083.579 | 989.112 | 315.987 | 1.305.099 |
| Акциялар шығару | | 252.839 | (243.931) | – | – | – | – | (8.117) | 791 | – | 791 |
| Акционерге бөлу, соның ішінде: | | – | – | – | – | – | – | (173.944) | (173.944) | – | (173.944) |
| *«Қазақстан Халқына» қоғамдық қорына бөлу* | | – | – | – | – | – | – | *(74.760)* | *(74.760)* | – | *(74.760)* |
| *Акционерге басқа да бөлу* | 16.1 | – | – | – | – | – | – | *(99.184)* | *(99.184)* | – | *(99.184)* |
| Акционермен жасалатын басқа да операциялар | | – | – | – | – | – | – | (48.173) | (48.173) | – | (48.173) |
| Активтерді Акционерге беру | | – | – | – | – | – | – | (478) | (478) | – | (478) |
| Үкіметтен алған қарыздар бойынша дисконт | 16.2 | – | – | – | – | – | – | 24.772 | 24.772 | – | 24.772 |
| Бақыланбайтын қатысу үлесін ұстаушыларға дивидендтер | 16.4 | – | – | – | – | – | – | – | – | (393.723) | (393.723) |
| Капиталдағы басқа да өзгерістер | | – | – | – | – | – | – | 56 | 56 | 7 | 63 |
| **2025 жылғы 30 маусымға сальдо (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)*** | | 5.793.711 | – | 25.011 | 2.014.339 | (69.607) | (17.003) | 12.358.527 | 20.104.978 | 5.911.601 | 26.016.579 |

*9-55 бет аралығындағы есеп саясаты мен ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі.*

# КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)

| *Миллион теңгемен* | Ескер. | Жарғылық капитал | Басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын инвести-цияларды қайта бағалау резерві | Есептілік валютасын қайта есептеу резерві | Хеджирлеу резерві | Басқа да күрделі резервтер | Бөлінбеген пайда | Жиыны | Бақыла-майтын қатысу үлесі | Жиыны |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **2025 жылғы 31 желтоқсанға сальдо (аудит жүргізілген)** | | 5.797.566 | 26.402 | 1.822.636 | (44.306) | (17.003) | 13.362.381 | 20.947.676 | 6.232.606 | 27.180.282 |
| Кезеңдегі таза пайда | | – | – | – | – | – | 1.275.242 | 1.275.242 | 463.523 | 1.738.765 |
| Кезеңдегі басқа да жиынтық кіріс/(шығын) | | – | 5.413 | (260.765) | (1.696) | – | (7.821) | (264.869) | (132.579) | (397.448) |
| **Кезеңдегі жиынтық кіріс/(шығын)** | | – | 5.413 | (260.765) | (1.696) | – | 1.267.421 | 1.010.373 | 330.944 | 1.341.317 |
| Акционерге басқа да бөлу | 16.1 | – | – | – | – | – | (399.489) | (399.489) | – | (399.489) |
| Үкіметтен алған қарыздар бойынша дисконт | 16.2 | – | – | – | – | – | 57.613 | 57.613 | – | 57.613 |
| Еншілес ұйымдардағы қатысу үлестерінің өзгеруі – бақыламайтын қатысу үлесін сатып алу | 16.3 | – | – | – | – | – | 52.586 | 52.586 | (100.687) | (48.101) |
| Бақыланбайтын қатысу үлесін ұстаушыларға дивидендтер | 16.4 | – | – | – | – | – | – | – | (323.027) | (323.027) |
| Капиталдағы басқа да өзгерістер | | – | – | – | – | – | 787 | 787 | 217 | 1.004 |
| **2026 жылғы 30 маусымға сальдо (аудит жүргізілмеген)** | | **5.797.566** | **31.815** | **1.561.871** | **(46.002)** | **(17.003)** | **14.341.299** | **21.669.546** | **6.140.053** | **27.809.599** |

* *Осы жолда келтірілген кейбір сомалар 2025 жылғы 30 маусымда аяқталған үш және алты айдағы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктегі сомаларға сәйкес келмейді, өйткені олар 2 және 6-ескертпелерде келтірілген түзетулерді көрсетеді.*

Экономика және қаржы жөніндегі басқарушы директор –
Басқарма мүшесі

*Айдар Рысқұлов*

Бас бухгалтер

*Алмаз Әбдірахманова*

# АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

| *Миллион теңгемен* | Ескер. | **2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін (аудит жүргізілмеген)** | 2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін (аудит жүргізілмеген) |
|---|---|---|---|
| **Операциялық қызметтен болған ақша ағындары** | | | |
| Сатып алушылардан түскен ақша түсімдері | | **11.220.176** | 9.499.568 |
| Өнім жеткізушілерге ақшалай төлемдер | | **(6.597.610)** | (5.570.583) |
| Жұмыскерлерге ақшалай төлемдер | | **(1.211.456)** | (1.076.637) |
| Басқа да салықтар мен төлемдер | | **(1.620.195)** | (1.192.461) |
| Клиенттердің қаражаттары бойынша түсімдер | | **21.438** | 2.465 |
| Қысқа мерзімді жалға алу бойынша төлемдер және ауыспалы жалға алу төлемдері | | **(24.971)** | (35.035) |
| Агенттік келісімдер бойынша ақша қаражатының түсімдері | | **105.573** | 168.795 |
| Агенттік келісімдер бойынша берілген ақша қаражаты | | **(123.818)** | (333.563) |
| Бюджеттен ҚҚС-ты қайтару | | **33.383** | 177.635 |
| Әлеуметтік және медициналық сақтандыру қорларына аударымдар | | **(60.659)** | (49.698) |
| Демеушілік көмек және қайырымдылық | | **(5.841)** | (3.719) |
| Бірлескен операциялардың екінші қатысушысымен өзара есеп айырысулар | | **20.949** | (8.128) |
| Басқа да түсімдер | | **92.838** | 90.254 |
| Басқа да төлемдер | | **(110.976)** | (92.648) |
| Төленген табыс салығы | | **(380.087)** | (382.414) |
| Төленген пайыздар | | **(309.462)** | (259.963) |
| Алынған пайыздар | | **307.486** | 244.443 |
| **Операциялық қызметтен ақша қаражатының таза түсімі** | | **1.356.768** | 1.178.311 |
| **Инвестициялық қызметтен болған ақша ағындары** | | | |
| Негізгі құралдарды, барлау және бағалау активтерін,басқа да ұзақ мерзімді активтерді сатып алу | | **(1.855.229)** | (1.216.013) |
| Материалдық емес активтерді сатып алу | | **(67.422)** | (13.555) |
| Негізгі құралдарды сатудан түсетін түсімдер | | **1.290** | 4.422 |
| Басқа да ұзақ мерзімді активтерді сатудан түсетін түсімдер | | **628** | 761 |
| Сатып алынған еншілес ұйымдардың ақшалай қаражаты шегерілген еншілес ұйымдарды сатып алу | 5 | **19.128** | – |
| Еншілес ұйымдарды шығарудан түскен түсімдер, шығарылған ұйымдардың ақшалай қаражаттарын шегергенде | 6 | **24.139** | 310.200 |
| Банк депозиттерін орналастыру | | **(838.259)** | (1.290.715) |
| Банк салымдарын алу | | **1.789.578** | 1.563.688 |
| Қарыздар беру | | **(471.271)** | (20.898) |
| Берілген қарыздарды өтеу | | **1.623** | 6.591 |
| Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компанияларды (сатып алу)/сату, нетто | | **(14.775)** | (3.551) |
| Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың жарғылық капиталына меншік үлесін өзгертпестен салымдар | 9 | **(49.452)** | (49.671) |
| Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компаниялардан алынған дивидендтер | 9 | **629.718** | 935.061 |
| ҚР Ұлттық Банкінің нотасын сатып алу | | **(1.067.222)** | (1.180.328) |
| ҚР Ұлттық Банкінің нотасын өтеу | | **1.026.391** | 1.012.236 |
| Мемлекеттік борыштық бағалы қағаздарды сатып алу | | **(1.929.728)** | (819.138) |
| Мемлекеттік борыштық бағалы қағаздарды өткізуінен түсетін түсімдер | | **2.527.767** | 795.406 |
| Басқа борыштық және үлестік құралдарды сатып алу | | **(711.496)** | (335.892) |
| Өзге борыштық және үлестік құралдарды өткізуінен түсетін түсімдер | | **41.441** | 253.165 |
| Басқа да түсімдер | | **32.203** | 9.822 |
| Басқа да төлемдер | | **(27.707)** | (7.308) |
| **Инвестициялық қызметте ақша қаражатының таза жұмсалуы** | | **(938.655)** | (45.717) |

# АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)

| *Миллион теңгемен* | Ескер. | **2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін (аудит жүргізілмеген)** | 2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін (аудит жүргізілмеген) |
|---|---|---|---|
| **Қаржылық қызметтен болған ақша ағындары** | | | |
| Қарыздар бойынша түсімдер | 17, 18 | **1.943.281** | 788.772 |
| Қарыздарды өтеу | 17, 18 | **(1.028.375)** | (590.342) |
| Жалға алу бойынша міндеттемелерді өтеу | 19 | **(23.825)** | (27.113) |
| «Қазақстан Халқына» қоғамдық қорына бөлу | 20 | **(20.000)** | (14.000) |
| Акционерге басқа да бөлу | 16.1 | **(175.997)** | (43.744) |
| Акционермен басқа да операциялар | | **(2.114)** | (19.953) |
| Қаржыландыру туралы келісімдер бойынша өтеу | 20 | **(12.169)** | – |
| Бақыламайтын қатысу үлесін сатып алу | 16.3 | **(48.101)** | – |
| Еншілес ұйымдарға қатысудың бақылаусыз үлестеріне төленген дивидендтер | 16.4 | **(194.881)** | (257.852) |
| Тікелей РЕПО операциялары бойынша түсімдер | | **35.471** | 5.531 |
| Басқа түсімдер | | **4.661** | – |
| Басқа төлемдер | | **(6.765)** | (12.300) |
| **Қаржылық қызметтегі ақша қаражатының таза түсімі/(жұмсалуы)** | | **471.186** | (171.001) |
| **Ақша қаражаты мен оның баламаларының таза өсуі** | | **889.299** | 961.593 |
| Айырбастау бағамдары өзгерістерінің ақша қаражаты мен оның баламаларына әсері | | **(80.897)** | (10.224) |
| Сатуға арналған активтерге қайта топталған еншілес ұйымдардың ақша қаражатындағы өзгеріс | | **(509)** | 72.229 |
| Күтілетін кредиттік шығындар резервіндегі өзгеріс | | **(133)** | 481 |
| Кезең басындағы ақша қаражаты мен оның баламалары | | **3.604.029** | 3.212.279 |
| **Кезең соңындағы ақша қаражаты мен оның баламалары** | 15 | **4.411.789** | 4.236.358 |

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Топ банк пен жеткізуші арасында тікелей аударылған қарыз қаражаты есебінен 201.454 миллион теңге сомасындағы негізгі құралдарды сатып алды (2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде: 73.825 миллион теңге) (*17-Ескертпе*).

Экономика және қаржы жөніндегі басқарушы директор –
Басқарма мүшесі

*Айдар Рысқұлов*

Бас бухгалтер

*Алмаз Әбдірахманова*

# АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген)

## 1. ЖАЛПЫ АҚПАРАТ

**Корпоративтік ақпарат**

«Самұрық-Қазына» ұлттық әл ауқат қоры» АҚ (бұдан әрі - «Қор» немесе «Самұрық-Қазына») Қазақстан Республикасы Президентінің 2008 жылғы 13 қазандағы № 669 Жарлығына және Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2008 жылғы 17 қазандағы № 962 қаулысына сәйкес 2008 жылғы 3 қарашада құрылды. Құрылу «Қазына» орнықты даму қоры» АҚ мен «Самұрық» мемлекеттік активтерді басқару жөніндегі қазақстандық холдингі» АҚ-ны біріктіру және Мемлекеттің Қорға Қазақстан Республикасы Үкіметіне (бұдан әрі - «Мемлекет» немесе «Үкімет») тиесілі кейбір ұйымдардағы өзінің қатысу үлесін қосымша беру жолымен жүзеге асырылды. Үкімет Қордың жалғыз акционері (бұдан әрі - «Акционер») және ХҚЕС-қа сәйкес түпкілікті бақылаушы тарап болып табылады.

Қор *29-ескертпеде* санамаланған бірқатар компанияларды біріктіретін холдинг (бұдан әрі - «Топ»). Қордың қызметі 2012 жылғы 1 ақпанға дейін *«Ұлттық әл-ауқат қоры туралы»* Қазақстан Республикасының 2009 жылғы 13 ақпандағы № 134-4 Заңымен реттелген және ел экономикасының тұрақты дамуын қамтамасыз етуге жәрдемдесуге; экономиканы жаңғыртуға және әртараптандыруға; Топ компаниялары қызметінің тиімділігін арттыруға бағытталған. 2012 жылғы 1 ақпанда *«Ұлттық әл-ауқат қоры туралы»* Қазақстан Республикасының 2012 жылғы 1 ақпандағы № 550-4 Заңы қабылданды, оған сәйкес Қордың қызметі Топқа кіретін ұйымдардың ұзақ мерзімді құнын (құндылығын) ұлғайту және Топ активтерін тиімді басқару арқылы Қазақстан Республикасының ұлттық әл-ауқатын арттыруға шоғырлануы тиіс.

Басқарушылық мақсаттар үшін Топтың қызметі өндірілетін өнімнің түріне және көрсетілетін қызметтің түріне сәйкес 8 (сегіз) операциялық сегментке бөлінеді *(33-ескертпе)*:

- Мұнай-газ сегменті мұнай мен газды барлау және өндіру, мұнай мен газды тасымалдау, шикі мұнайды, газды және қайта өңделетін өнімдерді қайта өңдеу және сату бойынша операциялар өндірісін қамтиды;
- Тасымалдау сегменті жүктер мен жолаушыларды темір жолмен және әуе көлігімен тасымалдау жөніндегі операцияларды қамтиды;
- Коммуникация сегменті жергілікті, алыстағы қалааралық және халықаралық байланысты қоса алғанда (ТМД-ға кіретін және кірмейтін елдерді қоса алғанда), тіркелген байланыс қызметтері; сондай-ақ байланыс арналарын жалдау, деректерді беру және сымсыз байланыс қызметтері бойынша операцияларды қамтиды;
- Энергетикалық сегмент электр энергиясын өндіру және беру жөніндегі, электр энергетикалық жүйеге электр энергиясын жіберуді техникалық, диспетчерлеу және импортталатын электр энергиясын пайдалану жөніндегі операцияларды, Қазақстан Республикасының Бірыңғай электр энергетикасы жүйесінің объектілерін орталықтандырылған шұғыл-диспетчерлік басқару функцияларын қамтиды;
- Тау-кен сегменті минералды ресурстарды барлау, өндіру, қайта өңдеу және сату жөніндегі операцияларды қамтиды;
- Өнеркәсіптік сегментке химия саласын дамыту кәсіпорындары мен жобалары жатады;
- Корпоративтік орталық сегменті Қордың инвестициялық және қаржы операцияларын, оның ішінде байланысты және бөгде ұйымдарға қарыздар беруді қамтиды;
- Басқалар сегменті мемлекетке тұрғын үй құрылысына инвестицияларды салу арқылы халық үшін тұрғын үйдің қолжетімділігін арттыруда қолдау көрсету операцияларын және басқа да операцияларды қамтиды.

Қордың тіркелген кеңсесі Қазақстан Республикасы (бұдан әрі - «ҚР»), Астана қаласы, Сығанақ көшесі, 17/10 мекенжайында орналасқан.

Осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті шығаруға 2026 жылғы 10 қыркүйекте Қордың Экономика және қаржы жөніндегі басқарушы директоры - Басқарма мүшесі мен Қордың Бас бухгалтері бекітті, сондай-ақ ол Қор Директорлар кеңесінің Аудит жөніндегі комитетімен алдын ала мақұлданды.

# АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

## 2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік № 34 *«Аралық қаржылық есептілік»* Халықаралық бухгалтерлік есеп стандартына сәйкес дайындалды.

Топ осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті қызметтің үздіксіздігі туралы болжамға сүйене отырып дайындады. Топ басшылығы бұл жорамалға қатысты елеулі күмән тудыруы мүмкін айтарлықтай белгісіздіктер жоқ деп есептейді. Басшылықтың пайымдауынша, Топтың таяу болашақта және есепті кезең аяқталған күннен кейін кем дегенде 12 ай ішінде операциялық қызметті жалғастыру үшін жеткілікті ресурстары бар деп негізді түрде күтуге болады.

Осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындау үшін талап етілетін барлық ақпарат пен ашып көрсетулер кірмейді және 2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін Топтың жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігімен бірге қарастырылуы тиіс.

Осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік теңгемен берілген және арнайы шарттасқан жағдайларды қоспағанда, ақша сомалары миллион теңгеге дейін дөңгелектелген.

### Салыстырмалы ақпаратқа әсер ететін түзетулер

*Кейінге қалдырылған салық міндеттемелерін есепке алуды өзгерту*

2025 жыл ішінде Топ Акционерден алынған қарыздар бойынша туындайтын кейінге қалдырылған салық міндеттемелерін тануға қатысты есеп саясатын өзгертті. Алдыңғы кезеңдерде Топ қарыздың номиналдық құны мен оның әділ құны арасындағы айырманы білдіретін дисконтқа қатысты кейінге қалдырылған салық міндеттемелерін танымай келген және ол шоғырландырылған капиталдағы өзгерістер туралы есепте танылған болатын.

Қарыздарды бастапқыда әділ құн бойынша тану және бастапқы танудан кейін дисконттың амортизациясы Қазақстан Республикасының Салық кодексіне сәйкес салық салынатын табыстың туындауына әкелмейді және кейіннен салық салу мақсатында шегерімге жатпайды.

ХҚЕС (IAS) 8 «Есеп саясаты, бухгалтерлік бағалаулардағы өзгерістер және қателер» талаптарына сәйкес есеп саясатының бұл өзгерісі ретроспективті түрде қолданылды, бұл ретте салыстырмалы көрсеткіштер тиісті түрде қайта есептелді. Нәтижесінде, 2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдағы аралық қысқартылған шоғырландырылған жиынтық кіріс туралы есепте табыс салығы бойынша шығыстар 3.817 миллион теңгеге азайтылды.

2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Топ Акционерден алынған қарыздар бойынша дисконтқа қатысты кейінге қалдырылған салық міндеттемесін аралық қысқартылған шоғырландырылған капиталдағы өзгерістер туралы есепте бөлінбеген пайда құрамында 6.193 миллион теңге мөлшерінде таныды. Соның нәтижесінде 2025 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша бөлінбеген пайда 301.805 миллион теңгеге азайтылды.

Аталған өзгерістер 2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай кезеңі үшін аралық қысқартылған шоғырландырылған ақша қаражатының қозғалысы туралы есепке әсер еткен жоқ.

### Шетел валютасын қайта есептеу

*Функционалдық валюта және ұсынылған валюта*

Топтың 2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке қосылған әрбір кәсіпорнының қаржылық есептілігінің элементтері кәсіпорын өз қызметін жүзеге асыратын негізгі экономикалық орта валютасын (бұдан әрі - «функционалдық валюта») пайдалана отырып бағаланады.

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік теңгемен көрсетілген, әрі ол Топтың есептілігін білдіру валютасы.

# АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

## 2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ (жалғасы)

### Шетел валютасын қайта есептеу (жалғасы)

*Операциялар және шоттар сальдосы*

Шетелдік валютадағы операциялар операциялар жүзеге асырылған күнгі валюта бағамы пайдаланыла отырып, функционалдық валютаға қайта есептеледі. Осындай операциялар бойынша есептеулер нәтижесінде және жыл аяғындағы бағамдар бойынша шетелдік валютада берілген монетарлық активтер мен міндеттемелерді қайта есептеуден туындаған бағамдық айырмадан пайда болатын кірістер мен шығындар пайда мен шығын болып танылады.

Тарихи құнның негізінде шетелдік валютада бағаланатын монетарлық емес баптар бастапқы мәмілелер жасалған күні қолданыста болған бағамдар бойынша қайта есептеледі. Әділ құны бойынша шетелдік валютада бағаланатын монетарлық емес баптар әділ құн белгіленген күні қолданыста болған бағамдар бойынша қайта есептеледі.

*Топ кәсіпорындары*

Функционалдық валютасы ұсыну валютасынан ерекшеленетін Топтың барлық еншілес ұйымдарының, бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компанияларының (олардың бір де бірі гиперинфляциялы экономикалардың валютасында операция жасамайды) кірістері, шығыстары және қаржылық жағдайы ұсыну валютасына мынадай түрде қайта есептеледі:

- Қаржылық жағдай туралы ұсынылған есептердің әрқайсысы бойынша активтер мен міндеттемелер есепті күндердегі бағамдар бойынша қайта есептеледі;
- Жиынтық кіріс туралы есептердің әрқайсысы бойынша кірістер мен шығыстар кезеңдегі орташа бағамдар бойынша қайта есептеледі (орташа бағам бағамдардың жиынтық әсерінің операция жүзеге асырылған күнгі бағамға ақылға қонымды жақындауы болып табылмайтын жағдайлардан басқа; бұл жағдайда кірістер мен шығыстар операциялар жүзеге асырылған күнгі бағам бойынша қайта есептеледі); және
- Барлық бағамдық айырмалар өзге жиынтық кірісте жеке компонент ретінде танылады.

*Валюталарды айырбастау бағамдары*

Қазақстан Қор Биржасында (бұдан әрі - «ҚҚБ») белгіленген орташа есептелген валюта айырбастау бағамы Қазақстан Республикасында ресми валюта айырбастау бағамы ретінде қолданылады.

Мына кестеде шетелдік валютаның теңгеге айырбастау бағамы ұсынылған:

| | **2026 жылғы 30 маусым** | 2025 жылғы 31 желтоқсан | **2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін орташа алынған бағам** | 2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін орташа алынған бағам | **2026 жылғы 10 қыркүйек** |
|---|---|---|---|---|---|
| АҚШ доллары | **480,72** | 505,53 | **486,20** | 512,05 | **450,79** |
| Швейцария франкі | **594,44** | 637,33 | **617,87** | 595,46 | **555,84** |
| Қытай юані | **70,85** | 72,33 | **70,82** | 70,61 | **67,22** |

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Топта шетел валюталары бағамдарының теңгеге қатысты тұрақсыздығына байланысты 5.266.705 миллион теңге мөлшерінде теріс бағамдық айырма (2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айда: 7.382.868 миллион теңге) және 5.207.774 миллион теңге мөлшерінде оң бағамдық айырма (2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айда: 7.260.276 миллион теңге) қалыптасты.

# АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

## 3. ЕСЕП САЯСАТЫНЫҢ МАҢЫЗДЫ ЕРЕЖЕЛЕРІ

**Жаңа стандарттар, қолданыстағы стандарттар мен түсіндірулерге түсініктемелер мен түзетулер**

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындау кезінде қабылданған есепке алу қағидаттары 2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін Топтың жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігін дайындау кезінде қолданылған қағидаттарға сәйкес келеді.

2026 жылғы 1 қаңтардан бастап күшіне енетін жаңа стандарттар мен түсіндірмелерді енгізу Топқа елеулі әсер еткен жоқ.

## 4. МАҢЫЗДЫ БУХГАЛТЕРЛІК БАҒАЛАУЛАР МЕН ПАЙЫМДАУЛАР

Басшылықтың қолданылатын есеп саясатына қатысты елеулі пайымдаулары және осы аралық қысқартылған қаржылық есептілікті дайындау кезінде пайдаланылған бағалаулардағы белгісіздіктің негізгі көздері Топтың 2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылға арналған консолидацияланған қаржылық есептілігіндегі ұқсас пайымдаулар мен көздерге сәйкес келеді.

*Учаскелерді жою және қалпына келтіру бойынша резервтер*

Есептілік күнге шаққанда макроэкономикалық көрсеткіштердің өзгерістеріне байланысты Топ магистральды газ құбырлары объектілерін жою бойынша резерв сомаларын анықтау үшін дисконттау ставкасы мен инфляцияның ұзақ мерзімді ставкасын қайта қарады *(7-ескертпе)*. 2025 жылғы 31 желтоқсан бойынша Топ қаржы нарығындағы осы құралдардың жоғары сұйықтылығы мен белсенді айналымына сүйене отырып, тәуекелсіз дисконттау ставкасы ретінде US T-bills кірімділігін пайдаланды. Сонымен қатар, 2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Топ тәуекелсіз дисконттау ставкасы ретінде ҚР мемлекеттік бағалы қағаздарының кірімділігін қолдану оның қызметін жүзеге асыратын экономикалық жағдайларды дәлірек көрсетеді деген қорытындыға келді.

Инфляцияның ұзақ мерзімді ставкасы ретінде Топ ҚР-дағы 10 жылдық көкжиектегі (2025 жылғы 31 желтоқсан бойынша - 20 жылдық көкжиектегі) орташа өлшенген болжамды инфляция деңгейін пайдаланды. Топ 10 жылдық болжау көкжиегі ағымдағы нарықтық жағдайларды басым дәрежеде көрсетеді деген қорытындыға келді.

## 5. БИЗНЕСТІ БІРІКТІРУ

**«Бутадиен» ЖШС**

2026 жылғы 28 қаңтарда Топ «Бутадиен» ЖШС жарғылық капиталындағы 75% қатысу үлесін сатып алу туралы шешім қабылдады. Бұған дейін Топ «Бутадиен» ЖШС жарғылық капиталындағы 25% қатысу үлесіне ие болған және ол қауымдасқан компанияға салынған инвестициялар ретінде есепке алынған. Мемлекеттік қайта тіркеу 2026 жылғы 30 қаңтарда жүргізілді, нәтижесінде «Бутадиен» ЖШС Топтың еншілес компаниясына айналды.

ХҚЕС (IFRS) 3 «*Бизнесті біріктіру*» талаптарына сәйкес сатып алынған сәйкестендірілетін активтердің, сондай-ақ кәсіпорынды сатып алу кезінде қабылданған міндеттемелер мен шартты міндеттемелердің әділ құнын бағалау осы қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілікті жасау күніне аяқталған жоқ. Сатып алынған активтер мен қабылданған міндеттемелер туралы ақпарат, сондай-ақ тиімді сатып алудан туындайтын пайда туралы ақпарат алдын ала әділ құнға негізделген.

# АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

## 5. БИЗНЕСТІ БІРІКТІРУ (жалғасы)

### «Бутадиен» ЖШС (жалғасы)

Сатып алу күніндегі «Бутадиен» ЖШС сәйкестендірілетін активтері мен міндеттемелерінің алдын ала әділ құны туралы ақпарат төменде келтірілген:

| *Миллион теңге* | **Сатып алу күніндегі** |
|---|---|
| **Активтер** | |
| Негізгі құралдар (*7-ескертпе*) | 16.959 |
| Материалдық емес активтер (*8-ескертпе*) | 2 |
| Кейінге қалдырылған салық активтері | 13 |
| Қорлар | 48 |
| Табыс салығы бойынша алдын ала төлем | 108 |
| Өтеуге жататын ҚҚС | 91 |
| Басқа да активтер | 1.950 |
| Ақша қаражаты және оның баламалары | 19.128 |
| **Активтердің жиыны** | **38.299** |
| | |
| **Міндеттемелер** | |
| Резервтер | 21 |
| Сауда және өзге де кредиторлық берешек | 232 |
| Басқа да міндеттемелер | 78 |
| **Міндеттемелер жиыны** | **331** |
| | |
| Сатып алынған сәйкестендірілетін таза активтердің алдын ала әділ құны | 37.968 |
| Еншілес ұйымды сатып алу күніне төленуге жататын сыйақының әділ құны | (11.606) |
| Таза активтердегі бұрыннан иеленілген үлес (*9-ескертпе*) | (9.492) |
| **Тиімді сатып алудан түскен кіріс** | **16.870** |
| | |
| Сатып алынған еншілес ұйымның ақша қаражаты және оның баламалары | 19.128 |
| Шегерім: төленген ақша қаражаты | – |
| Сатып алу кезінде түскен ақша қаражаты және оның баламалары | **19.128** |

75% қатысу үлесін сатып алғаны үшін кредиторлық берешек 2031 жылғы 28 ақпанға дейін өтеуге жатады және өзге ұзақ мерзімді кредиторлық берешек құрамында 12.376 миллион теңге мөлшерінде көрсетілген (*20-ескерту*).

## 6. САТУҒА НЕМЕСЕ АКЦИОНЕРГЕ БӨЛУГЕ АРНАЛҒАН ДЕП ЖІКТЕЛГЕН ШЫҒУЛАР МЕН АКТИВТЕР

### 2026 жылғы шығулар

***«Северный Катпар» ЖШС (бұдан әрі – «Северный Катпар»)***

2026 жылғы 4 мамырда Топ «Северный Катпар» жарғылық капиталындағы 70% қатысу үлесін Cove Kaz Capital Group LLC пайдасына өткізу жөніндегі мәмілені аяқтады және еншілес ұйымға бақылауды жоғалтты. Мәміленің әділ құны еншілес ұйымды өткізу күніндегі жағдай бойынша 52.215 миллион теңге мөлшерінде айқындалды.

2026 жылғы 29 сәуірде Cove Kaz Capital Group LLC 11.418 миллион теңге мөлшерінде төлем жүргізді.

«Северный Катпар» қызметінің 2026 жылғы 1 қаңтардан бастап бақылауды жоғалтқан күнге дейінгі кезеңдегі нәтижелері төмендегідей болды:

| *Миллион теңге* | **2026 жылғы 1 қаңтар – 2026 жылғы 4 мамыр** |
|---|---|
| Жалпы және әкімшілік шығыстар | (31) |
| Қаржылық кіріс | 2 |
| Қаржылық шығындар | (64) |
| Басқа да операциялық емес шығын | (4) |
| **Кезеңдегі шығын** | **(97)** |

# АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

## 6. САТУҒА НЕМЕСЕ АКЦИОНЕРГЕ БӨЛУГЕ АРНАЛҒАН ДЕП ЖІКТЕЛГЕН ШЫҒУЛАР МЕН АКТИВТЕР (жалғасы)

**2026 жылғы шығулар (жалғасы)**

***«Северный Катпар» ЖШС (бұдан әрі – «Северный Катпар») (жалғасы)***

«Северный Катпардың» 2026 жылғы 1 қаңтардан бастап бақылауды жоғалтқан күнге дейінгі кезеңдегі таза ақша ағындары төмендегідей берілген:

| *Миллион теңге* | |
|---|---|
| Операциялық | 38 |
| Инвестициялық | (23) |
| Қаржылық | 44 |
| **Ақша қаражаты мен оның баламаларының таза өсуі** | **59** |

«Северный Катпар» ЖШС-нің шығу күніндегі активтері мен міндеттемелері төмендегідей берілген:

| *Миллион теңге* | **Шығу күніндегі таза активтер** |
|---|---|
| **Активтер** | |
| Негізгі құралдар *(7-ескертпе)* | 5.496 |
| Материалдық емес активтер *(8-ескертпе)* | 9.782 |
| Басқа да ұзақ мерзімді активтері | 48 |
| Табыс салығы бойынша алдын ала төлем | 1 |
| Басқа ағымдағы активтер | 9 |
| Ақша қаражаттары және олардың баламалары | 1 |
| **Активтердің жиыны** | **15.337** |
| **Міндеттемелер** | |
| Қарыздар | 440 |
| Кейінге қалдырылған салық бойынша міндеттемелер | 1.646 |
| Сауда және өзге де кредиторлық берешек | 1 |
| Басқа да ағымдағы міндеттемелер | 11 |
| **Міндеттемелер жиыны** | **2.098** |
| **Таза активтер** | **13.239** |

Еншілес ұйымның шығу нәтижесі төмендегідей берілген:

| *Миллион теңге* | |
|---|---|
| Алынған ақша өтемі – еншілес ұйымның шығу күніндегі жағдай бойынша | 11.418 |
| Еншілес ұйымның шығу күніндегі қосымша өтеудің әділ құны (*14-ескерту*) | 40.797 |
| Қауымдасқан компаниядағы қалған 30% инвестицияның әділ құны (*9-ескерту*) | 16.226 |
| Шыққан таза активтер | (13.239) |
| **Еншілес ұйымның шығуынан түскен кіріс** | **55.202** |

«Северный Катпардың» қызметі «Тау-кен өндіруші» сегментінде ұсынылған.

**2025 жылғы шығулар**

***«Мобайл Телеком-Сервис» ЖШС (бұдан әрі - «МТС»)***

2025 жылдың 14 қаңтарында Топ PIH Communication LLC пайдасына МТС жарғылық капиталындағы 100% үлесті 1.100 миллион АҚШ доллары, оның ішінде үш жыл ішінде төленуге тиіс 400 миллион АҚШ доллары көлемінде шартты сыйақы сомасында өткізу туралы келісімді тиісті құжатқа қол қою арқылы аяқтады және еншілес ұйымды бақылау құқығынан айырылды. Шартты сыйақы әділ құны бойынша танылды және 349 миллион АҚШ долларын құрады (шығу күніне 184.254 миллион теңгеге баламалы).

2025 жылғы 16 қаңтарда Топ осы өткізу шарты бойынша 700 миллион АҚШ доллары мөлшерінде бірінші транш алды (бақылауды жоғалту күніне 369.964 миллион теңгеге баламалы).

# АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

## 6. САТУҒА НЕМЕСЕ АКЦИОНЕРГЕ БӨЛУГЕ АРНАЛҒАН ДЕП ЖІКТЕЛГЕН ШЫҒУЛАР МЕН АКТИВТЕР (жалғасы)

**2025 жылғы шығулар (жалғасы)**

***«Мобайл Телеком-Сервис» ЖШС (бұдан әрі - «МТС») (жалғасы)***

2025 жылғы 1 қаңтардан бастап бақылауды жоғалту күніне дейінгі кезеңдегі МТС таза ақша ағындары келесідей ұсынылған:

| *Миллион теңге* | |
|---|---|
| Операциялық | 9.111 |
| Инвестициялық | (572) |
| Қаржылық | (417) |
| **Ақша қаражаты мен оның баламаларының таза өсуі** | **8.122** |

Шығу күніне МТС активтері мен міндеттемелері келесідей ұсынылған:

| *Миллион теңге* | **Шығу күніндегі таза активтер** |
|---|---|
| **Активтер** | |
| Негізгі құралдар | 251.504 |
| Материалдық емес активтер | 256.467 |
| Басқа да ұзақ мерзімді қаржы активтері | 80 |
| Басқа да ұзақ мерзімді активтер | 2.141 |
| Қорлар | 4.253 |
| Сауда дебиторлық берешек | 5.962 |
| Басқа ағымдағы активтер | 6.513 |
| Ақша қаражаттары және олардың баламалары | 59.281 |
| **Активтердің жиыны** | **586.201** |
| **Міндеттемелер** | |
| Қарыздар | 30.769 |
| Резервтер | 20.615 |
| Жалға алу бойынша міндеттемелер | 39.588 |
| Басқа да ұзақ мерзімді міндеттемелер | 18.415 |
| Кейінге қалдырылған салық бойынша міндеттемелер | 12.413 |
| Төленуге жататын табыс салығы | 893 |
| Сауда және өзге де кредиторлық берешек | 20.196 |
| Жұмыскерлерге сыйақы бойынша міндеттемелер | 4.548 |
| Басқа да ағымдағы міндеттемелер | 24.088 |
| **Міндеттемелер жиыны** | **171.525** |
| **Таза активтер** | **414.676** |

Еншілес ұйымның шығу нәтижесі келесідей:

| *Миллион теңге* | |
|---|---|
| Еншілес ұйымның шығу күніне алынған ақшалай сыйақы | 369.964 |
| Еншілес ұйым шыққан күнге алынуға жататын қосымша сыйақының әділ құны *(14-ескертпе)* | 184.254 |
| Шығарылған компания алдындағы дебиторлық берешекті тану | 4.719 |
| Шығарылған компания алдындағы міндеттемелерді тану | (7.858) |
| Шығарылған таза активтер | (414.676) |
| **Еншілес ұйымның кетуінен түсетін кіріс** | **136.403** |

МТС қызметі *Коммуникация сегментінде* көрсетілген.

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Топ МТС-ты өткізу туралы шарт бойынша 12.878 миллион теңге мөлшеріндегі кезекті транштыны алды.

# АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

## 6. ЕСЕПТЕН ШЫҒАРУЛАР ЖӘНЕ САТУҒА НЕМЕСЕ АКЦИОНЕРГЕ БӨЛУГЕ АРНАЛҒАН ДЕП ЖІКТЕЛГЕН АКТИВТЕР (жалғасы)

**2025 жылғы шығулар (жалғасы)**

***«Полимер Продакшн» ЖШС бұдан әрі - «Полимер»)***

2025 жылғы 17 наурызда Топ пен «СИБУР Холдинг» жақ Топтың еншілес ұйымы Полимердің жарғылық капиталына қатысу үлесінің 60% Сатып алу-сату шартына қол қойды. 2025 жылғы 4 сәуірде Полимерді заңды қайта тіркеу жүргізілді. Нәтижесінде Топ Полимерді басқаруды жоғалтты және 40% меншік құқығын сақтап қалды.

Полимерге қатысу үлесінің 60% сату құны 1.188 миллион теңгені құрады. Қалған инвестиция үлестік қатысу әдісі бойынша ескерілетін бірлескен кәсіпорынға инвестиция болып табылады және оның бақылауды жоғалту күніндегі әділ құны 792 миллион теңгені құрады. Бақылауды жоғалту күніндегі Полимердің таза міндеттемелері 1.020 миллион теңгені құрады.

Полимердің қызметі *Мұнай-газ* сегментінде ұсынылды.

**Сатуға немесе Акционерге бөлуге арналған деп жіктелген активтер**

Акционерге сатуға немесе бөлуге арналған деп жіктелген активтер келесідей ұсынылған:

| *Миллион теңгемен* | **Сегмент** | **2026 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)** | 2025 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) |
|---|---|---|---|
| Сатуға арналған деп жіктелген активтер | | **457.665** | 422.017 |
| *«GPC Investment» ЖШС* | *Мұнай-газ* | ***363.613*** | *323.346* |
| *«Алайғыр» БК» ЖШС* | *Тау-кен өндіру* | ***19.456*** | *19.605* |
| *Басқасы* | | ***74.596*** | *79.066* |
| Акционерге бөлуге арналған деп жіктелген активтер | | **6.707** | 3.377 |
| | | **464.372** | 425.394 |

Акционерге сатуға немесе бөлуге арналған деп жіктелген активтермен байланысты міндеттемелер келесідей ұсынылған:

| *Миллион теңгемен* | **Сегмент** | **2026 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)** | 2025 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) |
|---|---|---|---|
| Сатуға арналған деп жіктелген активтермен байланысты міндеттемелер | | **(247.947)** | (232.818) |
| *«GPC Investment» ЖШС* | *Мұнай-газ* | ***(247.827)*** | *(232.233)* |
| *«Алайғыр» БК» ЖШС* | *Тау-кен өндіру* | ***(120)*** | *(585)* |
| | | **(247.947)** | (232.818) |

*«GPC Investment» ЖШС (бұдан әрі - «GPCI»)*

Қазақстан Республикасы мен Катар Мемлекеті арасында қол қойылған стратегиялық инвестициялық жобалар туралы келісім шеңберінде GPCI жобалық компаниясындағы үлесті сату жоспарлануда, бұл ретте Топтың үлесі 25% деңгейінде сақталады. Осыған байланысты, осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікте GPCI ХҚЕС (IFRS) 5 талаптарына сәйкес шығатын топ ретінде көрсетілген. Топ GPCI-дегі қатысу үлесінің 75%-ын сатуды 2026 жылдың соңына дейін сатуды аяқтауды жоспарлап отыр.

Активті шығатын топ ретінде бастапқы жіктелген күнінен бастап 12 ай ішінде сату мәмілесі аяқталған жоқ. Бұл, ең алдымен, мәміленің үкіметаралық сипатына, сондай-ақ сатып алушымен жекелеген коммерциялық және шарттық мәселелер бойынша келіссөздердің жалғасуына байланысты болды. 2026 жылғы 30 маусым жағдай бойынша келіссөздер жалғасып жатты, және екі тарап та мәмілені 2026 жылдың соңына дейін аяқтауға бейілдігңн сақтап отыр.

# АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

## 6. ЕСЕПТЕН ШЫҒАРУЛАР ЖӘНЕ САТУҒА НЕМЕСЕ АКЦИОНЕРГЕ БӨЛУГЕ АРНАЛҒАН ДЕП ЖІКТЕЛГЕН АКТИВТЕР (жалғасы)

**Сатуға немесе Акционерге бөлуге арналған деп жіктелген активтер (жалғасы)**

*«GPC Investment» ЖШС (бұдан әрі - «GPCI») (жалғасы)*

GPCI активтері мен міндеттемелері төмендегідей берілген:

| *Миллион теңгемен* | **2026 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)** | 2025 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) |
|---|---|---|
| **Активтер** | | |
| Негізгі құралдар | **268.857** | 215.549 |
| Материалдық емес активтер | **3** | 4 |
| Басқа да ұзақ мерзімді активтер | **87.062** | 102.590 |
| Кейінге қалдырылған салық активтері | **1.334** | 977 |
| Қорлар | **50** | – |
| Өтеуге жататын ҚҚС | **4.787** | 3.424 |
| Табыс салығы бойынша алдын ала төлем | **44** | 39 |
| Басқа ағымдағы активтер | **526** | 327 |
| Ақша қаражаттары және олардың баламалары | **950** | 436 |
| **Сатуға арналған ретінде жіктелген активтер** | **363.613** | 323.346 |
| **Міндеттемелер** | | |
| Қарыздар | **211.531** | 196.259 |
| Басқа да ұзақ мерзімді міндеттемелер | **2.716** | 2.037 |
| Сауда және өзге де кредиторлық берешек | **33.281** | 33.462 |
| Басқа да ағымдағы міндеттемелер | **299** | 475 |
| **Сатуға арналған ретінде жіктелген активтерге байланысты міндеттемелер** | **247.827** | 232.233 |
| **Сатуға арналған ретінде жіктелген таза активтер** | **115.786** | 91.113 |

GPCI қызметінің нәтижелері төменде көрсетілген:

| | **30 маусымда аяқталған алты ай үшін** | |
|---|---|---|
| *Миллион теңгемен* | **2026 жылғы** | 2025 жылғы |
| Жалпы және әкімшілік шығыстар | **(990)** | (931) |
| Қаржылық кіріс | **30** | 325 |
| Қаржылық шығындар | **(445)** | (267) |
| Басқа да операциялық емес кіріс | **680** | 162 |
| Басқа да операциялық емес шығын | **(552)** | (178) |
| Оң бағамдық айырма, нетто | **10.122** | 1.525 |
| **Табыс салығын есепке алғанға дейінгі пайда** | **8.845** | 636 |
| Табыс салығы бойынша кіріс/(шығыстар) | **358** | (116) |
| **Кезеңдегі таза пайда** | **9.203** | 520 |

GPCI-дің таза ақша ағындары төмендегідей берілген:

| | **30 маусымда аяқталған алты ай үшін** | |
|---|---|---|
| *Миллион теңгемен* | **2026 жылғы** | 2025 жылғы |
| Операциялық | **(11.967)** | (5.427) |
| Инвестициялық | **(26.053)** | (33.259) |
| Қаржылық | **23.052** | 9.266 |
| **Ақша қаражаты мен оның баламаларының таза азаюы** | **(14.968)** | (29.420) |

# АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

## 7. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР

| *Миллион теңгемен* | Мұнай-газ активтері | Құбыржолдар және МӨЗ активтері | Ғимараттар мен құрылыс-жайлар | Теміржол жолдары және инфра-құрылым | Машиналар, жабдық және көлік құралдары | Тау-кен активтері | Басқасы | Аяқталмаған құрылыс | Жиыны |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **2025 жылғы 1 қаңтарға қалдық құны (аудит жүргізілген)** | 5.172.576 | 2.469.136 | 1.245.765 | 1.539.037 | 4.865.174 | 356.742 | 279.388 | 1.738.883 | 17.666.701 |
| Есептілік валютасын қайта есептеу | (46.330) | (3.248) | (1.089) | 399 | (524) | – | (1.832) | (2.751) | (55.375) |
| Есептік бағалаудағы өзгерістер | (8.659) | (2.171) | (1.216) | – | (985) | – | 4 | – | (13.027) |
| Түсімдер | 14.071 | 2.236 | 4.112 | 711 | 54.005 | 45.774 | 2.492 | 858.069 | 981.470 |
| Жалға алу шарттары бойынша түсімдер | – | 48 | 2.372 | – | 89.503 | – | 230 | – | 92.153 |
| Пайдалану құқығы нысанында активтер бойынша капиталдандырылған жөндеу жұмыстары | – | – | – | – | 20 | – | – | – | 20 |
| Жалға алу шарттарын түрлендіру *(19-ескертпе)* | – | 13 | 1.655 | – | 1.311 | – | 311 | – | 3.290 |
| Шығулар | (782) | (36) | (1.119) | (36) | (7.825) | – | (1.317) | (231) | (11.346) |
| Еншілес компаниядағы бақылауды жоғалту | – | – | (944) | – | (21) | – | (9) | – | (974) |
| Тозу шығындары | (221.183) | (84.842) | (34.500) | (24.870) | (190.638) | (38.429) | (12.669) | – | (607.131) |
| Түзету жасауды шегергендегі құнсыздануға арналған резерв, нетто | (17) | (41.709) | (28) | (15) | (144) | – | (1.395) | (21.667) | (64.975) |
| Сатуға немесе Акционерге бөлуге арналған активтерге аударымдар, нетто | – | – | – | – | (63) | – | (51) | (335) | (449) |
| Барлау активтерінен/(не) инвестициялық жылжымайтын мүліктен/(ке) аударымдар, нетто | 32 | 17 | 3.733 | – | – | – | (10) | – | 3.772 |
| Қорлардан/(ға) аударымдар, нетто | 2 | (8) | (45) | (614) | 470 | 26.666 | 1.140 | 3.712 | 31.323 |
| Басқа да аудармалар және қайта топтасулар | 96.172 | 70.044 | 35.438 | 21.175 | 236.269 | 23 | 3.865 | (462.986) | – |
| Басқа да өзгерістер | (4) | – | – | – | – | – | 2 | (902) | (904) |
| **2025 жылғы 30 маусымға қалдық құны (аудит жүргізілмеген)** | 5.005.878 | 2.409.480 | 1.254.134 | 1.535.787 | 5.046.552 | 390.776 | 270.149 | 2.111.792 | 18.024.548 |
| Бастапқы құн | 8.800.584 | 5.111.091 | 2.170.932 | 1.959.478 | 8.443.383 | 806.788 | 529.883 | 2.382.133 | 30.204.272 |
| Жинақталған тозу және құнсыздану | (3.794.706) | (2.701.611) | (916.798) | (423.691) | (3.396.831) | (416.012) | (259.734) | (270.341) | (12.179.724) |
| **2025 жылғы 30 маусымға қалдық құны (аудит жүргізілмеген)** | 5.005.878 | 2.409.480 | 1.254.134 | 1.535.787 | 5.046.552 | 390.776 | 270.149 | 2.111.792 | 18.024.548 |

# АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

## 7. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР (жалғасы)

| *Миллион теңгемен* | Мұнай-газ активтері | Құбыржолдар және МӨЗ активтері | Ғимараттар мен құрылыс-жайлар | Теміржол жолдары және инфра-құрылым | Машиналар, жабдық және көлік құралдары | Тау-кен активтері | Басқасы | Аяқталмаған құрылыс | Жиыны |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ***Оның ішінде жалға алу шарттары бойынша пайдалану құқығы нысанындағы активтер*** | | | | | | | | | |
| **2025 жылғы 1 қаңтарға қалдық құны (аудит жүргізілген)** | 8.151 | 50.953 | 35.096 | – | 320.956 | – | 88.024 | – | 503.180 |
| Есептілік валютасын қайта есептеу | (135) | (65) | (136) | – | (1) | – | (852) | – | (1.189) |
| Жалға алу шарттары бойынша түсімдер | – | 48 | 2.372 | – | 89.503 | – | 230 | – | 92.153 |
| Капиталдандырылған жөндеу жұмыстары | – | – | – | – | 20 | – | – | – | 20 |
| Жалға алу шарттарын түрлендіру *(19-ескертпе)* | – | 13 | 1.655 | – | 1.311 | – | 311 | – | 3.290 |
| Жалға алу шарттарын бұзу | – | – | (753) | – | (10) | – | (3) | – | (766) |
| Тозу шығындары | (2.508) | (11.334) | (3.858) | – | (15.083) | – | (3.383) | – | (36.166) |
| Құнсыздануға арналған резерв | – | – | – | – | – | – | (1.399) | – | (1.399) |
| Негізгі құралдарға аударымдар | – | – | – | – | (1) | – | (127) | – | (128) |
| Басқа аудармалар және қайта топтастыру | – | – | 911 | – | (911) | – | – | – | – |
| **2025 жылғы 30 маусымға қалдық құны (аудит жүргізілмеген)** | 5.508 | 39.615 | 35.287 | – | 395.784 | – | 82.801 | – | 558.995 |
| Жалға алу шарттары бойынша пайдалану құқықтары нысанындағы активтердің бастапқы құны | 24.348 | 120.222 | 68.820 | – | 486.008 | – | 110.433 | – | 809.831 |
| Жинақталған тозу және жалға алу шарттары бойынша пайдалану құқығы нысанындағы активтердің құнсыздануы | (18.840) | (80.607) | (33.533) | – | (90.224) | – | (27.632) | – | (250.836) |
| **2025 жылғы 30 маусымға қалдық құны (аудит жүргізілмеген)** | 5.508 | 39.615 | 35.287 | – | 395.784 | – | 82.801 | – | 558.995 |

# АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

## 7. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР (жалғасы)

| *Миллион теңгемен* | Мұнай-газ активтері | Құбыржолдар және МӨЗ активтері | Ғимараттар мен құрылыс-жайлар | Теміржол жолдары және инфра-құрылым | Машиналар, жабдық және көлік құралдары | Тау-кен активтері | Басқасы | Аяқталмаған құрылыс | Жиыны |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **2026 жылғы 1 қаңтарға қалдық құны (аудит жүргізілген) (қайта есептелген)** | 4.851.588 | 2.543.822 | 1.286.207 | 2.048.139 | 5.775.857 | 441.583 | 277.934 | 2.148.361 | 19.373.491 |
| Есептілік валютасын қайта есептеу | **(185.432)** | **(13.412)** | **(6.335)** | **(150)** | **(7.681)** | **–** | **(8.692)** | **(7.820)** | **(229.522)** |
| Есептік бағалаудағы өзгерістер (*4-ескертпе*) | **(3.913)** | **(33.197)** | **740** | **–** | **(4.806)** | **–** | **–** | **368** | **(40.808)** |
| Түсімдер | **10.686** | **2.255** | **4.362** | **1** | **279.852** | **84.781** | **6.227** | **1.463.241** | **1.851.405** |
| Бизнесті біріктіру арқылы сатып алулар (*5-ескертпе*) | **–** | **–** | **–** | **–** | **–** | **–** | **180** | **16.779** | **16.959** |
| Жалға алу шарттары бойынша түсімдер *(19-ескертпе)* | **1.748** | **864** | **3.900** | **–** | **88.762** | **–** | **3.509** | **7** | **98.790** |
| Пайдалану құқығы нысанында активтер бойынша капиталдандырылған жөндеу жұмыстары | **–** | **–** | **–** | **–** | **13** | **–** | **–** | **–** | **13** |
| Жалға алу шарттарын түрлендіру *(19-ескертпе)* | **–** | **70** | **2.797** | **–** | **6.900** | **–** | **533** | **–** | **10.300** |
| Шығулар | **(1.148)** | **(597)** | **(1.933)** | **–** | **(1.629)** | **–** | **(222)** | **(388)** | **(5.917)** |
| Еншілес компаниядағы бақылауды жоғалту *(6-ескертпе)* | **–** | **–** | **–** | **–** | **–** | **(5.496)** | **–** | **–** | **(5.496)** |
| Тозу шығындары | **(246.034)** | **(90.324)** | **(38.327)** | **(32.640)** | **(215.678)** | **(54.144)** | **(13.336)** | **–** | **(690.483)** |
| Түзету жасауды шегергендегі құнсыздануға арналған резерв, нетто | **–** | **1.109** | **(1.033)** | **(5)** | **(55)** | **–** | **(1)** | **(34)** | **(19)** |
| Сатуға немесе Акционерге бөлуге арналған активтерден/(ге) аударымдар, нетто | **–** | **–** | **417** | **–** | **(6)** | **–** | **34** | **–** | **445** |
| Барлау активтерінен/(не) / инвестициялық жылжымайтын мүліктен/(ке) аударымдар, нетто | **27** | **–** | **1.324** | **–** | **(2)** | **–** | **1** | **–** | **1.350** |
| Қорлардан/(ға) аударымдар, нетто | **2** | **–** | **–** | **(697)** | **(135)** | **–** | **(62)** | **3.893** | **3.001** |
| Басқа да аудармалар және қайта топтасулар | **131.485** | **14.567** | **16.444** | **22.995** | **185.293** | **–** | **5.209** | **(375.993)** | **–** |
| Басқа да өзгерістер | **(80)** | **–** | **(16)** | **–** | **–** | **–** | **1** | **2.403** | **2.308** |
| **2026 жылғы 30 маусымға қалдық құны (аудит жүргізілмеген)** | **4.558.929** | **2.425.157** | **1.268.547** | **2.037.643** | **6.106.685** | **466.724** | **271.315** | **3.250.817** | **20.385.817** |
| Бастапқы құн | **8.505.988** | **5.166.895** | **2.228.138** | **2.508.897** | **9.800.932** | **985.789** | **530.127** | **3.426.215** | **33.152.981** |
| Жинақталған тозу және құнсыздану | **(3.947.059)** | **(2.741.738)** | **(959.591)** | **(471.254)** | **(3.694.247)** | **(519.065)** | **(258.812)** | **(175.398)** | **(12.767.164)** |
| **2026 жылғы 30 маусымға қалдық құны (аудит жүргізілмеген)** | **4.558.929** | **2.425.157** | **1.268.547** | **2.037.643** | **6.106.685** | **466.724** | **271.315** | **3.250.817** | **20.385.817** |

# АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

## 7. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР (жалғасы)

| *Миллион теңгемен* | Мұнай-газ активтері | Құбыржолдар және МӨЗ активтері | Ғимараттар мен құрылыс-жайлар | Теміржол жолдары және инфра-құрылым | Машиналар, жабдық және көлік құралдары | Тау-кен активтері | Басқасы | Аяқталмаған құрылыс | Жиыны |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ***Оның ішінде жалға алу шарттары бойынша пайдалану құқығы нысанындағы активтер*** | | | | | | | | | |
| **2026 жылғы 1 қаңтарға қалдық құны (аудит жүргізілген)** | 3.735 | 29.075 | 38.244 | – | 497.002 | – | 76.516 | 48 | 644.620 |
| Есептілік валютасын қайта есептеу | **1.666** | **(321)** | **(851)** | **–** | **(119)** | **–** | **(3.572)** | **–** | **(3.197)** |
| Жалға алу шарттары бойынша түсімдер (*19-ескертпе*) | **1.748** | **864** | **3.900** | **–** | **88.762** | **–** | **3.509** | **7** | **98.790** |
| Капиталдандырылған жөндеу жұмыстары | **–** | **–** | **–** | **–** | **13** | **–** | **–** | **–** | **13** |
| Жалға алу шарттарын түрлендіру (*19-ескертпе*) | **–** | **70** | **2.797** | **–** | **6.900** | **–** | **533** | **–** | **10.300** |
| Жалға алу шарттарын бұзу | **–** | **–** | **(1.244)** | **–** | **(90)** | **–** | **(3)** | **–** | **(1.337)** |
| Тозу шығындары | **(3.068)** | **(11.410)** | **(3.729)** | **–** | **(16.459)** | **–** | **(3.306)** | **–** | **(37.972)** |
| Негізгі құралдарға аударымдар, нетто | **–** | **–** | **–** | **–** | **(1.724)** | **–** | **–** | **–** | **(1.724)** |
| Басқа аудармалар және қайта топтастыру | **–** | **–** | **–** | **–** | **43** | **–** | **–** | **(43)** | **–** |
| **2026 жылғы 30 маусымға қалдық құны (аудит жүргізілмеген)** | **4.081** | **18.278** | **39.117** | **–** | **574.328** | **–** | **73.677** | **12** | **709.493** |
| Жалға алу шарттары бойынша пайдалану құқығы нысанындағы активтердің бастапқы құны | **7.180** | **121.172** | **75.363** | **–** | **676.736** | **–** | **106.941** | **12** | **987.404** |
| Жинақталған тозу және жалға алу шарттары бойынша пайдалану құқығы нысанындағы активтердің құнсыздануы | **(3.099)** | **(102.894)** | **(36.246)** | **–** | **(102.408)** | **–** | **(33.264)** | **–** | **(277.911)** |
| **2026 жылғы 30 маусымға қалдық құны (аудит жүргізілмеген)** | **4.081** | **18.278** | **39.117** | **–** | **574.328** | **–** | **73.677** | **12** | **709.493** |

2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша 294.420 миллион теңге сомасындағы таза баланстық құны бар негізгі құралдар Топтың кейбір қарыздары бойынша қамтамасыз ету ретінде салынды (2025 жылғы 31 желтоқсан: 239.121 миллион теңге).

2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топтың толығымен есептелген тозуы бар негізгі құралдарының бастапқы құны 1.542.387 миллион теңгені (2025 жылғы 31 желтоқсан: 1.513.096 миллион теңге) құрады.

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Топ 29 миллион теңге мөлшеріндегі инвестициялық кірісті шегере отырып, 79.965 миллион теңге сомасына *(17, 18, 19-ескертпелер)* 18,18% мөлшерінде орташа мөлшерленген пайыздық мөлшерлеме бойынша қарыздар бойынша шығындарды (2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде: 37 миллион теңге мөлшеріндегі инвестициялық кірісті шегергенде 81.244 миллион теңге сомасына 14,76% мөлшерлеме бойынша) капиталдандырды.

# АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген)

## 8. МАТЕРИАЛДЫҚ ЕМЕС АКТИВТЕР

Материалдық емес активтердің қозғалысы былайша көрсетілген:

| *Миллион теңгемен* | Лицензиялар | Жер қойнауын пайдалану құқығы | Гудвилл | Маркетинг бойынша материалдық емес активтер | Бағдарламалық қамтылым | Басқасы | Жиыны |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **2025 жылғы 1 қаңтардағы қалдық құны (аудит жүргізілген)** | 674.520 | 1.447.094 | 232.314 | 30.970 | 51.470 | 63.259 | 2.499.627 |
| Есептілік валютасын қайта есептеу | (5.692) | (2.339) | (143) | (323) | (78) | 201 | (8.374) |
| Түсімдер | 3.115 | 52 | – | – | 2.643 | 3.184 | 8.994 |
| Шығу | (6) | (28) | – | – | (11) | (29) | (74) |
| Еншілес компаниядағы бақылауды жоғалту | – | – | – | – | (4) | – | (4) |
| Амортизация бойынша шығыстар | (28.402) | (26.352) | – | – | (9.996) | (1.475) | (66.225) |
| (Құнсызданудан)/құнсыздану шығынын қалпына келтіру, нетто | – | – | – | – | 2 | (144) | (142) |
| Басқа да аударыммдар және қайта топтасулар | 626 | – | – | – | 2.998 | (3.624) | – |
| Басқа да өзгерістер | (2) | 4 | – | – | 727 | 10.711 | 11.440 |
| **2025 жылғы 30 маусымдағы қалдық құны (аудит жүргізілмеген)** | 644.159 | 1.418.431 | 232.171 | 30.647 | 47.751 | 72.083 | 2.445.242 |
| Бастапқы құны | 1.012.700 | 1.723.297 | 345.862 | 78.668 | 241.646 | 166.568 | 3.568.741 |
| Жинақталған амортизация және құнсыздану | (368.541) | (304.866) | (113.691) | (48.021) | (193.895) | (94.485) | (1.123.499) |
| **2025 жылғы 30 маусымдағы қалдық құны (аудит жүргізілмеген)** | 644.159 | 1.418.431 | 232.171 | 30.647 | 47.751 | 72.083 | 2.445.242 |
| **2026 жылғы 1 қаңтардағы қалдық құны (аудит жүргізілген)** | 604.627 | 1.390.117 | 231.802 | 29.815 | 56.459 | 74.145 | 2.386.965 |
| Есептілік валютасын қайта есептеу | **(22.798)** | **(9.700)** | **(649)** | **(1.464)** | **(247)** | **(1.117)** | **(35.975)** |
| Түсімдер | **32.140** | **7.050** | **–** | **–** | **6.549** | **16.146** | **61.885** |
| Бизнесті біріктіру арқылы сатып алулар (*5-ескерту*) | **2** | **–** | **–** | **–** | **–** | **–** | **2** |
| Шығу | **–** | **(483)** | **–** | **–** | **(88)** | **(2.692)** | **(3.263)** |
| Еншілес компанияға бақылауды жоғалту *(6-ескертпе)* | **–** | **(9.781)** | **–** | **–** | **–** | **(1)** | **(9.782)** |
| Амортизация бойынша шығыстар | **(26.867)** | **(33.841)** | **–** | **–** | **(10.832)** | **(1.495)** | **(73.035)** |
| (Құнсыздану)/құнсыздану шығынын қалпына келтіру, нетто | **32** | **–** | **–** | **–** | **1** | **–** | **33** |
| Басқа да аударылмалар және қайта топтасулар | **2.510** | **–** | **–** | **–** | **8.741** | **(11.251)** | **–** |
| Басқа да өзгерістер | **322** | **80** | **–** | **–** | **733** | **(1.896)** | **(761)** |
| **2026 жылғы 30 маусымдағы қалдық құны (аудит жүргізілмеген)** | **589.968** | **1.343.442** | **231.153** | **28.351** | **61.316** | **71.839** | **2.326.069** |
| Бастапқы құны | **994.721** | **1.708.353** | **344.843** | **72.777** | **265.703** | **164.225** | **3.550.622** |
| Жинақталған амортизация және құнсыздану | **(404.753)** | **(364.911)** | **(113.690)** | **(44.426)** | **(204.387)** | **(92.386)** | **(1.224.553)** |
| **2026 жылғы 30 маусымдағы қалдық құны (аудит жүргізілмеген)** | **589.968** | **1.343.442** | **231.153** | **28.351** | **61.316** | **71.839** | **2.326.069** |

Материалдық емес активтерге 2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша 1.233 миллион теңге сомасында бағдарламалық жасақтаманы пайдалану құқықтары кіреді (2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: 1.444 миллион теңге).

# АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

## 9. БІРЛЕСКЕН КӘСІПОРЫНДАР МЕН ҚАУЫМДАСҚАН КОМПАНИЯЛАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР

Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға инвестициялар былайша көрсетілген:

| *Миллион теңгемен* | Негізгі қызмет | Қызметті жүзеге асыру орны | 2026 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген) | | 2025 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **Баланстық құн** | **Иелік ету үлесі** | Баланстық құн | Иелік ету үлесі |
| **Бірлескен кәсіпорындар** | | | | | | |
| «Теңізшевройл» ЖШС[1] | Көмірсутектерді барлау және өндіру | Қазақстан | **3.121.689** | **20,00%** | 3.449.897 | 20,00% |
| «Азиялық газқұбыры» ЖШС | Газ құбырын салу және пайдалану | Қазақстан | **872.848** | **50,00%** | 741.970 | 50,00% |
| «Бейнеу-Шымкент газ құбыры» ЖШС | Газ құбырын салу және пайдалану | Қазақстан | **327.230** | **50,00%** | 313.272 | 50,00% |
| Mangistau Investment B.V. Group | Көмірсутектерді барлау және өндіру | Қазақстан | **257.436** | **50,00%** | 227.787 | 50,00% |
| «Силлено» ЖШС[2] | Бірінші интеграцияланған газ-химия кешенінің құрылысы | Қазақстан | **118.463** | **40,00%** | 108.160 | 40,00% |
| «Kalamkas-Khazar Operating» ЖШС | Көмірсутектерді барлау және өндіру | Қазақстан | **83.020** | **50,00%** | 84.370 | 50,00% |
| «Қазақстан-Қытай мұнай құбыры» ЖШС | Мұнай тасымалдау | Қазақстан | **75.670** | **50,00%** | 67.741 | 50,00% |
| Ural Group Limited | Көмірсутектерді барлау және өндіру | Қазақстан | **61.994** | **50,00%** | 58.042 | 50,00% |
| «КазРосГаз» ЖШС | Табиғи газды және қайта өңдеу өнімдерін қайта өңдеу және сату | Қазақстан | **56.572** | **50,00%** | 48.347 | 50,00% |
| Valsera Holdings B.V. Group | Шикі мұнайды қайта өңдеу | Қазақстан | **56.406** | **50,00%** | 53.725 | 50,00% |
| «KC Energy Group» ЖШС[3] | Сұйытылған көмірсутек газы мен мұнай өнімдерін сату | Қазақстан | **55.309** | **49,00%** | 51.705 | 49,00% |
| Mangistau Power B.V. | Газ электр станциясын әзірлеу және салу | Нидерланд | **45.956** | **49,00%** | 27.330 | 49,00% |
| Басқалары | | | **278.151** | | 273.037 | |
| **Бірлескен кәсіпорындардың жиыны** | | | **5.410.744** | | 5.505.383 | |
| **Қауымдасқан компаниялар** | | | | | | |
| «Казцинк» ЖШС | Металл кендерін өндіру және қайта өңдеу, тазартылған металдар өндірісі | Қазақстан | **520.136** | **29,82%** | 519.753 | 29,82% |
| «Каспий құбыр консорциумы» АҚ | Сұйық көмірсутектерді тасымалдау | Қазақстан/Ресей | **484.769** | **20,75%** | 493.443 | 20,75% |
| «КАТКО» БК» ЖШС | Уран өнімдерін өндіру, қайта өңдеу және экспорттау | Қазақстан | **189.019** | **49,00%** | 205.473 | 49,00% |
| «Эйр Астана» АҚ | Авиатасымалдаулар | Қазақстан | **150.795** | **41,00%** | 160.343 | 41,00% |
| «ПетроКазахстан Инк.» | Көмірсутектерді барлау, өндіру және қайта өңдеу | Қазақстан | **63.663** | **33,00%** | 68.172 | 33,00% |
| Басқалары | | | **325.501** | | 291.469 | |
| **Қауымдасқан компаниялардың жиыны** | | | **1.733.883** | | 1.738.653 | |
| | | | **7.144.627** | | 7.244.036 | |

Жоғарыда аталған барлық бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компаниялар Топтың бизнесі үшін стратегиялық болып табылады.

[1] *20% үлес Топқа ТШО-ны бірлескен бақылауды ұсынады, оның қызметі туралы шешімдер бірауыздан қабылданады.*

[2] *40% үлес Топқа Силленоны бірлескен бақылауды ұсынады, оның қызметі туралы шешімдер бірауыздан қабылданады.*

[3] *49% үлес Топқа «KC Energy Group» ЖШС және Mangistau Power B.V. компанияларына бірлескен бақылауды береді, олардың қызметі туралы шешімдер бірауыздай қабылданады.*

# АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

## 9. БІРЛЕСКЕН КӘСІПОРЫНДАР МЕН ҚАУЫМДАСҚАН КОМПАНИЯЛАРДАҒЫ ИНВЕСТИЦИЯЛАР (жалғасы)

30 маусымда аяқталған алты ай ішінде компанияның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдастырылған компанияларына инвестициялар қозғалысы келесідей ұсынылған:

| *Миллион теңгемен* | **2026** | 2025 |
|---|---|---|
| **1 қаңтардағы сальдо** | **7.244.036** | 7.705.869 |
| Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдадағы үлесі, нетто *(27-ескертпе)* | **789.904** | 637.933 |
| Алынған дивидендтер | **(629.718)** | (935.061) |
| Дивидендтерді алу үшін өзгеріс *(14-ескертпе)* | **(108.519)** | (112.161) |
| Меншік үлесін өзгертпестен капиталға қосымша салымдар | **49.458** | 49.671 |
| Сатып алу | **33.616** | 12.179 |
| Іске асырылмаған пайданы түзету | **(207)** | (2.838) |
| Шығу *(5-ескертпе)* | **(9.492)** | – |
| Есептілік валютасын қайта есептеу | **(232.809)** | (26.918) |
| Есептілік валютасын қайта есептеуден басқа, өзге де жиынтық кіріс | **(1.280)** | 2.007 |
| Берілген қарыздар бойынша дисконт | **(1.955)** | 143 |
| Берілген кепілдіктер | **16.968** | 1.093 |
| (Құнсыздану)/құнсызданулардың шығынын қалпына келтіру, нетто | **(5.342)** | 4.819 |
| Бірлескен кәсіпорындардың капиталындағы өзге де өзгерістер | **(33)** | (42) |
| **30 маусымға арналған сальдо** | **7.144.627** | 7.336.694 |

2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың танылмаған жинақталған шығындардағы Топтың үлесі 152.837 миллион теңгені (2025 жылғы 31 желтоқсанға: 168.442 миллион теңге) құрады.

2025 жылғы желтоқсанда Топ қатысушысы болып табылатын бірлескен кәсіпорынның газды қайта өңдеу жөніндегі шарт бойынша міндеттемелерін орындауын қамтамасыз ету мақсатында өзара міндеттемелер мен кепілдіктер туралы келісім жасасу туралы шешім қабылдады. Келісім тараптар арасында 2026 жылғы 1 қаңтардан бастап туындайтын қатынастарға қолданылады. Топ осы келісім бойынша 11.841 миллион теңге мөлшеріндегі ұзақ мерзімді міндеттемелерді таныды (*20-ескертпе*).

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айда Топ жалпы сомасы 629.718 миллион теңге дивиденд алды, оның ішінде «Тенгизшевройл» ЖШС және «Қазцинк» ЖШС бірлескен кәсіпорындары мен ассоциацияланған компанияларынан тиісінше 519.002 миллион теңге және 29.045 миллион теңге (2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айда: 935.061 миллион теңге, оның ішінде «Тенгизшевройл» ЖШС және «Азия газ құбыры» ЖШС бірлескен кәсіпорындарынан тиісінше 386.263 миллион теңге және 325.723 миллион теңге).

## 10. КРЕДИТТІК МЕКЕМЕЛЕРДЕГІ ҚАРАЖАТ

Кредиттік мекемелердегі қаражатқа мыналар кірді:

| *Миллион теңгемен* | **2026 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)** | 2025 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) |
|---|---|---|
| Банктік депозиттер | **848.140** | 1.890.281 |
| Кредиттік мекемелерге қарыздар | **21.532** | 25.204 |
| Минусы: күтілетін кредиттік шығындар резерві | **(173)** | (253) |
| **Кредиттік мекемелердегі қаражат, нетто** | **869.499** | 1.915.232 |
| Минусы: ағымдағы бөлік | **(844.941)** | (1.886.552) |
| **Ұзақ мерзімді бөлік** | **24.558** | 28.680 |

# АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

## 10. КРЕДИТТІК МЕКЕМЕЛЕРДЕГІ ҚАРАЖАТ (жалғасы)

| *Миллион теңгемен* | **2026 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)** | **Орташа алынған тиімді пайыздық мөлшерлеме** | 2025 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) | Орташа алынған тиімді пайыздық мөлшерлеме |
|---|---|---|---|---|
| АҚШ долларымен білдірілген кредиттік мекемелердегі қаражат | **835.493** | 4,18% | 1.876.853 | 4,37% |
| Теңгемен білдірілген кредиттік мекемелердегі қаражат | **33.610** | 17,00% | 34.139 | 11,67% |
| Өзге де валюталарда білдірілген кредиттік мекемелердегі қаражат | **396** | 8,14% | 4.240 | 10,16% |
| | **869.499** | | 1.915.232 | |

## 11. БЕРІЛГЕН ҚАРЫЗДАР ЖӘНЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАЛДАУҒА ТАЗА ИНВЕСТИЦИЯЛАР

Берілен қарыздар және қаржылық жалдауға таза инвестициялар мыналарды қамтыды:

| *Миллион теңгемен* | **2026 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)** | **Орташа алынған тиімді пайыздық мөлшерлеме** | 2025 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) | Орташа алынған тиімді пайыздық мөлшерлеме |
|---|---|---|---|---|
| Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша ескерілетін берілген қарыздар | **627.851** | 6,55% | 155.490 | 7,48% |
| Амортизацияланған құн бойынша ескерілетін берілген қарыздар | **209.989** | 10,69% | 200.573 | 11,00% |
| Қаржылық жалдауға таза инвестициялар | **27.934** | 9,41% | 30.960 | 9,29% |
| **Қарыздар мен қаржылық жалдау бойынша берешектің жалпы сомасы** | **865.774** | | 387.023 | |
| Минусы: күтілетін кредиттік залалдар резерві | **(19.997)** | | (22.341) | |
| **Берілген қарыздар және қаржылық жалдауға таза инвестициялар, нетто** | **845.777** | | 364.682 | |
| Минусы: ағымдағы бөлік | **(517.499)** | | (41.647) | |
| **Ұзақ мерзімді бөлік** | **328.278** | | 323.035 | |

Қаржылық жалдау бойынша таза инвестициялардың құрамдас бөліктері келесідей ұсынылған:

| *Миллион теңгемен* | **2026 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)** | 2025 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) |
|---|---|---|
| Бір жыл ішінде | **8.563** | 9.177 |
| Бір жылдан артық, бірақ бес жылдан аспайтын | **20.199** | 22.256 |
| Бес жылдан астам | **6.255** | 8.306 |
| **Жалдау төлемдері** | **35.017** | 39.739 |
| Минусы: еңбек сіңбеген қаржы кірісі | **(7.083)** | (8.779) |
| **Қаржылық жалдауға таза инвестициялар** | **27.934** | 30.960 |

# АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

## 11. БЕРІЛГЕН ҚАРЫЗДАР ЖӘНЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАЛДАУҒА ТАЗА ИНВЕСТИЦИЯЛАР (жалғасы)

| *Миллион теңгемен* | **2026 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)** | 2025 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) |
|---|---|---|
| АҚШ долларында білдірілген, берілген қарыздар | **622.353** | 150.401 |
| Теңгемен көрсетілген берілген қарыздар және қаржылық жалдауға таза инвестициялар | **223.424** | 214.281 |
| | **845.777** | 364.682 |

2025 жылы Топ Бейнеу-Бозой-Шымкент 2 Ltd бірлескен кәсіпорнына Бейнеу–Бозой–Шымкент магистральдық газ құбырының екінші желісі жобасын қаржыландыру үшін талап етілгенше өтеу мерзімімен, базалық ставка (SOFR 6m) + жылына 2% бойынша 4 миллион АҚШ доллары (берілген күнінде 2.107 миллион теңгеге тең) мөлшерінде қарыз берді. 2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Топ осы келісім шеңберінде жалпы сомасы 976 миллион АҚШ доллары (467.274 миллион теңгеге тең) қосымша транштар берді. Мәміле шарттары мен ақша ағындарының сипаттамаларын ескере отырып, Топ бұл қарызды ХҚСФ (IFRS) 9 «*Қаржылық құралдар*» талаптарына сәйкес әділ құны бойынша пайда немесе шығын арқылы есепке алады.

## 12. БОРЫШТЫҚ ЖӘНЕ ҮЛЕСТІК ҚАРЖЫ ҚҰРАЛДАРЫНА САЛЫНҒАН ИНВЕСТИЦИЯЛАР

Борыштық және үлестік қаржы құралдарына салынған инвестицияларға мыналар жатады:

| *Миллион теңгемен* | **2026 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)** | 2025 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) |
|---|---|---|
| **Басқа жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын борыштық және үлестік құралдарға қаржылық инвестициялар, соның ішінде:** | **379.184** | 977.680 |
| Шет мемлекеттердің қазынашылық міндеттемелері | **152.441** | 765.650 |
| ҚР Қаржы министрлігінің қазынашылық міндеттемелері | **108.313** | 101.551 |
| Корпоративтік облигациялар | **76.782** | 76.833 |
| Қазақстандық қаржы мекемелерінің облигациялары | **28.265** | 27.092 |
| Шетелдік қаржы институттарының облигациялары | **8.677** | 1.600 |
| ҚР Қаржы Министрлігінің еурооблигациялары | **4.633** | 4.881 |
| Үлестік бағалы қағаздар | **73** | 73 |
| **Амортизацияланған құны бойынша бағаланатын борыштық және үлестік құралдарға қаржылық инвестициялар, соның ішінде:** | **1.529.393** | 958.742 |
| Корпоративтік облигациялар | **674.799** | 88.255 |
| Қазақстандық қаржы мекемелерінің облигациялары | **419.386** | 412.697 |
| ҚР Ұлттық Банкінің ноталары | **197.767** | 150.109 |
| Шет мемлекеттердің қазынашылық міндеттемелері | **149.899** | 202.715 |
| ҚР Қаржы Министрлігінің қазынашылық міндеттемелері | **42.325** | 43.359 |
| Шетелдік қаржы институттарының облигациялары | **41.518** | 59.570 |
| ҚР ҚМ еурооблигациялары | **11.270** | 10.297 |
| Минус: күтілетін кредиттік залалдар үшін резерв | **(7.571)** | (8.260) |
| **Пайда мен залал арқылы әділ құны бойынша бағаланатын борыштық және үлестік құралдарға қаржылық инвестициялар, соның ішінде:** | **347.574** | 250.534 |
| Үлестік бағалы қағаздар | **302.569** | 242.411 |
| ҚР Қаржы Министрлігінің қазынашылық міндеттемелері | **25.014** | – |
| Шетелдік қаржы институттарының облигациялары | **11.474** | – |
| Валюталық своптар | **3.944** | – |
| Корпоративтік облигациялар | **3.858** | 342 |
| Форвардтар мен фьючерстер | **715** | 7.781 |
| **Борыштық және үлестік құралдарға қаржы инвестицияларының жиыны** | **2.256.151** | 2.186.956 |
| Минус: ағымдағы бөлік | **(1.284.332)** | (1.299.915) |
| **Ұзақ мерзімді бөлік** | **971.819** | 887.041 |

# АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

## 12. БОРЫШТЫҚ ЖӘНЕ ҮЛЕСТІК ҚАРЖЫ ҚҰРАЛДАРЫНА САЛЫНҒАН ИНВЕСТИЦИЯЛАР (жалғасы)

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Топ бос ақшалай қаражатты басқару стратегиясы шеңберінде өтеу мерзімі он екі айдан аз ҚР Ұлттық Банкінің облигацияларына инвестиция салды, олар әдетте өтеуге дейін ұсталады. 2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша инвестиция көлемі 197.767 миллион теңгені құрады (2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: 150.109 миллион теңге).

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Топ ҚР, АҚШ және басқа да шет мемлекеттердің қаржы министрліктері шығарған борыштық бағалы қағаздарға инвестиция салды. 2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша осы инвестициялардың көлемі 493.895 миллион теңгені құрады (2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: 1.128.453 миллион теңге).

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Топ қазақстандық және шетелдік эмитенттер шығарған, пайыздық мөлшерлемесі 1,75%-дан 9,25%-ға дейін корпоративтік облигацияларға инвестициялады. 2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша корпоративтік облигацияларға инвестициялар көлемі 755.439 миллион теңгені құрады (2025 жылғы 31 желтоқсанда: 165.430 миллион теңге).

Туынды қаржы құралдарын қоспағанда, валюталар бөлінісіндегі борыштық және үлестік қаржы құралдарына салынған инвестициялар былайша ұсынылды:

| *Миллион теңгемен* | **2026 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)** | 2025 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) |
|---|---|---|
| Теңгемен білдірілген борыштық және үлестік қаржы құралдарына салынған инвестициялар | **1.486.856** | 841.291 |
| АҚШ долларында білдірілген борыштық және үлестік қаржы құралдарына салынған инвестициялар | **743.403** | 1.337.884 |
| Еурода білдірілген борыштық және үлестік қаржы құралдарына салынған инвестициялар | **12.210** | – |
| Басқа валютада білдірілген борыштық және үлестік қаржы құралдарына салынған инвестициялар | **9.023** | – |
| | **2.251.492** | 2.179.175 |

## 13. ҚОРЛАР

Қорларға мыналар кірді:

| *Миллион теңгемен* | **2026 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)** | 2025 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) |
|---|---|---|
| Уран өнімі | **402.733** | 322.386 |
| Сатуға арналған мұнай өңдеу өнімі | **164.842** | 55.352 |
| Өндірістік материалдар мен қорлар | **161.806** | 138.864 |
| Аяқталмаған өндіріс | **129.143** | 93.928 |
| Шикі мұнай | **74.373** | 109.686 |
| Қайта сатуға арналған тауарлар | **63.005** | 53.014 |
| Отын | **61.781** | 56.244 |
| Мұнай-газ саласының материалдары мен қорлары | **51.607** | 49.111 |
| Газ өңдеу өнімдері | **46.018** | 79.733 |
| Темір жол саласының материалдары мен қорлары | **39.824** | 37.249 |
| Электр энергиясын беру жөніндегі жабдыққа арналған қосалқы бөлшектер | **17.238** | 14.017 |
| Телекоммуникациялық жабдыққа арналған қосалқы бөлшектер | **3.915** | 3.075 |
| Уран саласының материалдары мен қорлары | **2.579** | 2.874 |
| Өзге де материалдар мен қорлар | **50.060** | 39.142 |
| | **1.268.924** | 1.054.675 |

2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша кепілдегі тауар-материалдық қорлардың баланстық құны 172.681 миллион теңгені құрады (2025 жылғы 31 желтоқсан: 189.660 миллион теңге).

# АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

## 14. САУДА ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК ЖӘНЕ БАСҚА ДА АҒЫМДАҒЫ АКТИВТЕР

Сауда дебиторлық берешекке мыналар кірді:

| *Миллион теңгемен* | **2026 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)** | 2025 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) |
|---|---|---|
| Сауда дебиторлық берешек | **1.701.904** | 1.362.186 |
| Минусы: күтілетін кредиттік шығындар резерві | **(83.938)** | (72.992) |
| | **1.617.966** | 1.289.194 |

2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топтың 267.799 миллион теңге мөлшеріндегі дебиторлық берешегі Топтың кейбір қарыздары бойынша қамтамасыз ету ретінде салынды (2025 жылғы 31 желтоқсан: 174.372 миллион теңге).

Валюталар бөлінісіндегі сауда дебиторлық берешек төмендегідей ұсынылған:

| *Миллион теңгемен* | **2026 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)** | 2025 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) |
|---|---|---|
| АҚШ долларымен көрсетілген сауда дебиторлық берешек | **786.343** | 607.672 |
| Теңгемен көрсетілген сауда дебиторлық берешек | **726.926** | 585.252 |
| Румыния лейінде көрсетілген сауда дебиторлық берешегі | **92.106** | 80.780 |
| Басқа валюталарда көрсетілген сауда дебиторлық берешек | **12.591** | 15.490 |
| | **1.617.966** | 1.289.194 |

Басқа да активтер мыналарды қамтыды:

| *Миллион теңгемен* | **2026 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)** | 2025 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) |
|---|---|---|
| **Басқа қаржы активтері:** | | |
| *Амортизацияланған құн бойынша* | | |
| Пайдалануға шектелген ақша қаражаттары | **321.805** | 308.456 |
| Басқа дебиторлық берешек | **204.690** | 157.409 |
| Алынуға тиіс дивидендтер (*9-ескертпе*) | **119.000** | 8.170 |
| Басқалар | **23.042** | 22.552 |
| Минус: күтілетін кредиттік залалдар үшін резерв | **(103.910)** | (104.390) |
| *Пайда мен шығын арқылы әділ құн бойынша* | | |
| Еншілес ұйымды іске асырғаны үшін қосымша сыйақы (*6-Ескертпе*) | **211.910** | 186.878 |
| Бірлескен кәсіпорын қатысушысынан алуға кепілдендірілген төлемдер | **11.232** | 11.289 |
| Басқалар | **73** | 77 |
| | **787.842** | 590.441 |
| Минус: ағымдағы бөлік | **(348.316)** | (167.552) |
| **Ұзақ мерзімді бөлік** | **439.526** | 422.889 |
| **Басқа қаржылай емес активтер:** | | |
| Ұзақ мерзімді активтер үшін төленген аванстар | **1.920.747** | 1.629.171 |
| Өтеуге ұзақ мерзімді ҚҚС | **821.272** | 647.002 |
| Болашақ кезеңдердің басқа аванстары мен шығыстары | **235.298** | 220.385 |
| Басқа салықтар бойынша артық төлем | **63.062** | 119.978 |
| Ұзақ мерзімді қорлар | **31.282** | 35.197 |
| Инвестициялық жылжымайтын мүлік | **21.158** | 22.647 |
| Агенттік келісімдер бойынша активтер | **12.150** | 32.144 |
| Басқалары | **52.376** | 44.733 |
| Минус: құнсыздану резерві | **(129.543)** | (125.831) |
| | **3.027.802** | 2.625.426 |
| Минус: ағымдағы бөлік | **(298.040)** | (366.637) |
| **Ұзақ мерзімді бөлік** | **2.729.762** | 2.258.789 |

# АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

## 15. АҚША ҚАРАЖАТЫ МЕН ОНЫҢ БАЛАМАЛАРЫ

Ақша қаражаты мен оның баламаларына мыналар жатады:

| *Миллион теңгемен* | **2026 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)** | 2025 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) |
|---|---|---|
| Банктік салымдар - АҚШ доллары | **1.268.656** | 868.349 |
| Банктік салымдар - теңге | **1.011.996** | 1.059.877 |
| Банктік салымдар - басқа валюталар | **63.830** | 275.804 |
| Банктердегі ағымдағы шоттар - АҚШ доллары | **780.248** | 394.077 |
| Банктердегі ағымдағы шоттар - теңгемен | **146.822** | 136.249 |
| Банктердегі ағымдағы шоттар - басқа валюталар | **56.637** | 65.496 |
| Кемінде үш ай өтеудің бастапқы мерзімі бар сатып алу және кері сату («кері репо») шарттары | **972.659** | 745.959 |
| Талап етілгенге дейінгі брокерлік шоттардағы қалдықтар | **73.156** | 1.356 |
| Цифрлық шоттардағы ақша | **22.750** | 22.882 |
| Кассадағы ақша қаражаты | **10.348** | 8.092 |
| Жолдағы ақша қаражаты | **4.908** | 5.700 |
| ҚР заңнамасына сәйкес бюджеттік бағдарламаларға қызмет көрсету үшін шоттардағы ақша қаражаты | **792** | 21.068 |
| Минусы: күтілетін кредиттік шығындар резерві | **(1.013)** | (880) |
| | **4.411.789** | 3.604.029 |

Топ әртараптандыру шеңберінде бос өтімділіктің бір бөлігін 3 айға дейін орналастыру мерзімімен мемлекеттік және басқа да бағалы қағаздар кепіліне авто РЕПО сияқты ақша нарығының құралдарына орналастыруын жалғастырды.

Қысқа мерзімді банктік салымдар Топтың қолма-қол ақшаға шұғыл қажеттіліктеріне қарай 1 (бір) күннен 3 (үш) айға дейінгі әртүрлі мерзімдерге енгізіледі. 2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша банктердегі мерзімді салымдар бойынша орташа сараланған пайыздық мөлшерлеме теңгеде - 16,84%, АҚШ долларында - 3,89%, басқа валютада - 5,66% құрады; ағымдағы банктік шоттар бойынша тиісінше теңгеде - 3,11%, АҚШ долларында - 2,52%, басқа валютада - 1,02% (2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: банктердегі мерзімді салымдар бойынша теңгеде - 17,25%, АҚШ долларында - 3,77%, басқа валютада - 2,07%; ағымдағы банктік шоттар бойынша тиісінше теңгеде - 1,91%, АҚШ долларында - 3,11%, басқа валютада - 0,75%).

## 16. КАПИТАЛ

### 16.1 Акционерге басқа да бөлу

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде Акционердің өкіміне сәйкес Қор әртүрлі әлеуметтік жобаларды қаржыландыру және әлеуметтік объектілерді салу бойынша жалпы сомасы 399.489 миллион теңге мөлшеріндегі міндеттемелерді аралық қысқартылған шоғырландырылған капиталдағы өзгерістер туралы есепте Акционерге өзге де бөлулер ретінде мойындады (2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде: 99.184 миллион теңге). 2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топ осы міндеттемелерді 175.997 миллион теңге сомасында өтеді (2025 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша: 43.744 миллион теңге).

### 16.2 Үкіметтен қарыздар бойынша дисконт

2016 жылдың мамырында Қор жыл сайынғы 0,1% мөлшеріндегі купонмен және он жылдық өтеу мерзімімен 97.000 миллион теңге сомасына облигацияларды орналастыруды жүзеге асырды. Облигациялар «Нұрлы Жол» инфрақұрылымдық дамудың мемлекеттік бағдарламасы шеңберінде төмен пайыздық мөлшерлемелермен құрылыс компанияларын қаржыландыру мақсатында орналастырылды. ҚР Ұлттық қорын басқару жөніндегі кеңестің 2024 жылғы 10 маусымдағы шешіміне сәйкес 2026 жылдың сәуір айында Қор осы облигациялардың айналыс мерзімін ұзартуға қосымша келісім жасасты. Шарттардың айтарлықтай өзгеруі нәтижесінде бастапқы қарыз тануға және баланстан есептен шығаруға тоқтатылды. Сонымен бірге модификация күніне әділ құн бойынша жаңа қарыз танылды. Модификацияға байланысты номиналдық және әділ құн арасындағы айырмашылық 72.016 миллион теңге мөлшерінде, 14.403 миллион теңге мөлшеріндегі кейінге қалдырылған табыс салығын шегергенде, аралық қысқартылған шоғырландырылған есепте капиталдағы өзгерістер туралы үкіметтен алынған қарыздар бойынша шегерім ретінде көрсетілді (*18-ескертпе*).

# АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

## 16. КАПИТАЛ (жалғасы)

### 16.2 Үкіметтен қарыздар бойынша дисконт (жалғасы)

2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Қор 17.927 миллион теңге сомасында облигацияларды орналастырды. Номиналды және әділ құндылық арасындағы 3.927 миллион теңге мөлшеріндегі айырмашылық 785 миллион теңге мөлшеріндегі кейінге шегілген табыс салығын шегергеннен кейін, капиталдағы өзгерістер туралы аралық қысқартылған консолидацияланған есепте Үкіметтен алынған қарыздар бойынша дисконт ретінде танылды. (*18-ескертпе*).

2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Қор 31.000 миллион теңге сомасында қарыз алды. Номиналды және әділ құндылық арасындағы 27.038 миллион теңге мөлшеріндегі айырмашылық, 5.408 миллион теңге мөлшеріндегі кейінге шегілген табыс салығын шегергенде, аралық қысқартылған консолидацияланған капиталдағы өзгерістер туралы қаржылық есепте Үкіметтен алынған қарыздар бойынша дисконт ретінде танылды. (*18-ескертпе*).

### 16.3 Еншілес ұйымдардағы қатысу үлестерінің өзгеруі − бақылаушы емес қатысу үлесін сатып алу

2026 жылғы 24 сәуірде Қор KASE ұйымдастырылған нарығында Қазақтелеком АҚ-ның 10,43% жай акциясын сатып алып, Қордың еншілес компанияның орналастырылған жай акцияларындағы үлесін 80,85%-дан 91,28%-ға дейін арттырды. Нәтижесінде, сатып алынған бақылаудағы емес қатысу үлесінің баланстық құны 100.687 миллион теңге мен сатып алынған акциялардың әділ құны 48.101 миллион теңге арасындағы айырма 52.586 миллион теңге мөлшерінде бөлінбеген пайданың ұлғаюы ретінде капиталдағы өзгерістер туралы аралық қысқартылған консолидацияланған есепте танылды.

### 16.4 Бақыламайтын қатысу үлесінің ұстаушыларына келетін дивидендтер

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Топ «ҚазМұнайГаз» ұлттық компаниясы» АҚ («ҚМГ ҰК»), «Қазақстан Темір Жолы» ұлттық компаниясы» АҚ (бұдан әрі – «ҚТЖ ҰК»), «Қазақтелеком» АҚ, «Электр желілерін басқару бойынша Қазақстандық компания» АҚ (бұдан әрі – «KEGOC»), «Қазатомөнеркәсіп» ұлттық атом компаниясы» АҚ (бұдан әрі – «ҚАӨ ҰАК») және «Самұрық-Энерго» АҚ топтарындағы бақылаушы емес үлес иелеріне 323.027 миллион теңге сомасында дивидендтер жариялады. 2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде бақылаушы емес үлес иелеріне 194.881 миллион теңге мөлшерінде дивидендтер төленді.

2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Топ ҚМГ ҰК, «Қазақстан темір жолы» ұлттық компаниясы» АҚ (бұдан әрі – «ҚТЖ» ҰК»), «Қазақтелеком» АҚ, «Қазақстан электр желілерін басқару компаниясы» АҚ (бұдан әрі – «KEGOC») және «Қазатомөнеркәсіп» ұлттық атом компаниясы» АҚ (бұдан әрі – «ҚАӨ» ҰАК) топтарындағы қатысудың бақылаусыз үлесінің иелеріне 393.723 миллион теңге сомасында дивидендтер жариялады. Қатысудың бақыланбайтын үлесін ұстаушыларға 2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде 257.852 миллион теңге мөлшерінде дивидендтер төленді.

### 16.5 Есептілік валютасын қайта есептеу бойынша резерв

Есептілік валютасын қайта есептеу жөніндегі резерв функционалдық валютасы теңге емес және қаржылық есептілігі осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке енгізілген еншілес ұйымдардың қаржылық есептілігін қайта есептеуден туындайтын бағамдық айырмаларды есепке алу үшін пайдаланылады. 2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде есептілік валютасын қайта есептеу бойынша резерв 28.257 миллион теңге мөлшерінде салық шегерілгенге дейін 520.908 миллион теңгені құрады (2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде: 7.836 миллион теңге мөлшерінде салық шегерілгенге дейін 98.890 миллион теңге).

Топтың АҚШ долларымен көрсетілген кейбір қарыздары Топтың шетелдік бөлімшелеріне салынған таза инвестицияларды хеджирлеу құралдары ретінде айқындалған. 2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша осы қарыздардың номиналдық құны 3.759 миллион АҚШ долларын құрады (2025 жылғы 31 желтоқсанда: 4.510 миллион АҚШ доллары). Хеджирлеу құралдарының өтеу мерзімі 2 жылдан 23 жылға дейінгі аралықты қамтиды. 2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде аталған қарыздарды қайта есептеу нәтижесінде туындаған бағамдық айырма бойынша 118.131 миллион теңге мөлшеріндегі іске асырылмаған кіріс басқа жиынтық кіріс құрамындағы есептілік валютасын қайта есептеу резервіне ауыстырылды (2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде: 26.264 миллион теңге мөлшеріндегі кіріс).

# АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

## 16. КАПИТАЛ (жалғасы)

### 16.6 Хеджирлеу бойынша резерв

*ҚМГ ҰК*

Топ шикі мұнайды нарықтан сатып алады, оны өңдейді, содан кейін дайын өнімді сатады (мысалы, бензин, дизель отыны, авиакеросин және т.б.). Белгілі бір кезең ішінде шикі және дайын өнім бойынша мұнай нарығымен байланысты құбылмалылық Топтың мұнай өңдеу маржасына ауыстырылады (шикі мұнайды сатып алу бағасы мен дайын өнімді сату бағасы арасындағы айырмашылық). Бұл құбылмалылықты азайту үшін Топ кезеңге байланысты хеджирленетін себетке айырбас арқылы маржаны хеджирлейді.

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айда тиімді бөлігі 109.960 миллион теңге мөлшерінде ақша ағындарын хеджирлеу құралы бойынша таза шығын түріндегі басқа да жиынтық кіріске хеджирлеу резервіне жатқызылды (2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айда: ақша ағындарын хеджирлеу құралы бойынша таза шығын түріндегі 2.899 миллион теңге). Бақылауға жатпайтын қатысу үлесіне тиесілі хеджирлеуден шығын 35.825 миллион теңгені құрады (2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айда: 945 миллион теңге сомасындағы хеджирлеуден шығын). Кезең ішінде туындаған хеджирлеу құралдары бойынша іске асырылған шығындар 61.046 миллион теңге сомасына (*22-ескертпе*) басқа да жиынтық шығыннан іске асырылған өнімнің өзіндік құнына қайта жіктелді (2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айда: 3.244 миллион теңге сомасындағы шығындар).

*ҚТЖ ҰК*

2024 жыл ішінде Топ швейцариялық франктеріндегі жүк транзиттік тасымалынан түсетін түсімнің теңгедегі баламасының өзгеру тәуекелін азайту үшін ақша ағындарын хеджирлеуді жүзеге асырды. Ықтимал мәмілелерді растау үшін Топ швейцариялық франктеріндегі жүк транзиттік тасымалынан ақша ағындарының тарихын, жеткілікті инфрақұрылымды, сондай-ақ жүк транзиттік тасымалын жүзеге асыру үшін қолайлы географиялық жағдайды пайдаланды. Топ магистральдық теміржол желісіне қол жеткізу бөлігінде монополист және жүк тасымалы саласында доминант.

Топтың өтеу кестелері швейцариялық франкпен болжанатын жүк транзиттік тасымалдарынан түсетін түсім ағындарына толық сәйкес келетін 1.070 миллион швейцариялық франк мөлшеріндегі қарыздарының негізгі борыш сомалары жеке сәйкестендірілетін және сенімді бағаланатын хеджирлеу құралдары болып табылады.2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша қарыздардың баланстық құны 463.163 миллион теңгені құрады (2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: 534.250 миллион теңге).Осы хеджирлеу қатынастары бойынша хеджирлеу объектілері 2024 жылғы 21 қарашадан 2034 жылғы 15 қарашаға дейінгі кезеңдегі 1.070 миллион швейцариялық франк мөлшеріндегі жүк транзиттік тасымалдарынан түсетін жоғары ықтимал түсім ағындары болып табылады, оның ішінде 139 миллион швейцариялық франк 2026 жылға тиесілі.

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде 34.970 миллион теңге көлеміндегі тиімді бөлік ақынбалы табыстардағы хеджирлеу резервіне ақынбалы ақынбалы табыс түріндегі ақынбалы ақынбалы табыс ретінде танылды (2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде: 67.671 миллион теңге ақынбалы ақынбалы шығын ретінде). Кідірілген табыс салығының әсері 6.994 миллион теңгені құрады (2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде: 13.534 миллион теңге).

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде ақша ағындарын хеджирлеу объектісі болып табылатын халықаралық (транзиттік) қатынастағы жүк тасымалдарынан түсім алынды, тиісінше хеджирлеу құралына тиесілі 4.102 миллион теңге мөлшеріндегі жинақталған шығын (2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде: 1.799 миллион теңге мөлшеріндегі жинақталған шығын)басқа жиынтық шығыннан жүк тасымалдарынан түсетін түсімге қайта жіктелді. Кейінге қалдырылған табыс салығының әсері 820 миллион теңгені құрады (2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде: 360 миллион теңге).

# АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

## 16. КАПИТАЛ (жалғасы)

### 16.7 Акцияның баланстық құны және оған шаққандағы пайда

ҚҚБ Биржа кеңесінің 2010 жылғы 4 қазандағы шешіміне сәйкес қаржылық есептілікте ҚҚБ бекіткен қағидаларға сай есептелген есептік күнгі бір акцияның (жай және артықшылықты) баланстық құны туралы деректер болуға тиіс.

| *Миллион теңгемен, егер басқаша көрсетілмесе* | **2026 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)** | 2025 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген) |
|---|---|---|
| Активтер жиыны | **46.665.321** | 44.242.913 |
| Минусы: материалдық емес активтер | **(2.326.069)** | (2.386.965) |
| Минусы: міндеттемелер жиыны | **(18.855.722)** | (17.062.631) |
| **Жай акциялар үшін таза активтер** | **25.483.530** | 24.793.317 |
| Жай акциялардың саны | **3.481.970.842** | 3.481.970.842 |
| Жай акцияның баланстық құны, теңге | **7.319** | 7.120 |

| *Миллион теңгемен, егер басқаша көрсетілмесе* | **2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін** | 2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін (қайта есептелген) |
|---|---|---|
| **Акцияға шаққандағы пайда** | | |
| Бас компанияның Акционеріне тиесілі кезеңдегі таза пайда | **1.275.242** | 1.080.189 |
| Акцияға шаққандағы базалық және бөлінген пайдасын есептеу үшін жай акциялардың орташа алынған саны | **3.481.970.842** | 3.481.970.477 |
| Кезеңдегі базалық және бөлінген пайда | **366,24** | 310,22 |

***** *ҚҚБ талап ететін жай акцияның баланстық құнының презентациясы ХҚЕС-ке сәйкес бухгалтерлік есеп стандарттары бойынша көрсеткіш болып табылмайды.*

Акцияға шаққандағы базалық пайда бас компанияның Акционеріне келетін пайданы немесе шығынды кезеңдегі жай акциялардың орташа алынған санына бөлу арқылы есептеледі. Топтың бөлінген ықтимал жай акциялары жоқ, сондықтан бір акцияға шаққандағы таратылған пайда бір акцияға шаққандағы негізгі пайдаға тең.

## 17. ҚАРЫЗДАР

Қарыздарға, оның ішінде төленуге жататын сыйақыға мыналар кірді:

| *Миллион теңгемен* | **2026 жылғы 30 маусым (аудит күргізілмеген)** | **Орташа алынған тиімді пайыздық мөлшерлеме** | 2025 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) | Орташа алынған тиімді пайыздық мөлшерлеме |
|---|---|---|---|---|
| *Сыйақының тіркелген мөлшерлемесі бар қарыздар* | ***5.372.165*** | | *4.677.099* | |
| Алынған қарыздар | **950.511** | **11,60%** | 797.713 | 12,82% |
| Шығарылған борыштық бағалы қағаздар | **4.421.654** | **4,98%** | 3.879.386 | 6,86% |
| *Сыйақының өзгермелі мөлшерлемесі бар қарыздар* | ***3.572.609*** | | *3.410.022* | |
| Алынған қарыздар | **3.488.803** | **5,95%** | 3.272.722 | 6,17% |
| Шығарылған борыштық бағалы қағаздар | **83.806** | **16,42%** | 137.300 | 13,85% |
| | **8.944.774** | | 8.087.121 | |
| 12 ай бойы өтеуге жататын соманы шегергенде | **(1.404.808)** | | (1.370.737) | |
| **12 айдан кейін өтелуге жататын сомалар** | **7.539.966** | | 6.716.384 | |

# АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

## 17. ҚАРЫЗДАР (жалғасы)

| *Миллион теңгемен* | **2026 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)** | 2025 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) |
|---|---|---|
| АҚШ долларында көрсетілген қарыздар | **3.505.088** | 3.105.350 |
| Теңгемен көрсетілген қарыздар | **2.424.726** | 2.297.494 |
| Қытай юанімен көрсетілген қарыздар | **1.217.280** | 845.343 |
| Швейцар франкімен білдірілген қарыздар | **1.113.411** | 1.126.780 |
| Еуромен білдірілген қарыздар | **590.651** | 610.493 |
| Рубльмен білдірілген қарыздар | **83.996** | 92.152 |
| Басқа валюталарда берілген қарыздар | **9.622** | 9.509 |
| | **8.944.774** | 8.087.121 |

Шығарылған борыштық бағалы қағаздарға мыналар кірді:

| *Миллион теңгемен* | **Шығару сомасы** | **Өтеу күні** | **Тиімді сыйақы мөлшерлемесі** | **2026 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)** | 2025 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) |
|---|---|---|---|---|---|
| **Облигациялар** | | | | | |
| ЛҚБ 2018 жылғы облигациялары | 1,5 миллиард USD | 2048 жыл | 6,375% | **588.803** | 625.316 |
| ЛҚБ 2018 жылғы облигациялары | 1,25 миллиард USD | 2030 жыл | 5,375% | **584.876** | 615.017 |
| ЛҚБ 2017 жылғы облигациялары | 1,25 миллиард USD | 2047 жыл | 5,75% | **460.844** | 493.105 |
| ЛҚБ 2020 жылғы облигациялары | 750 миллион USD | 2033 жыл | 3,50% | **353.898** | 375.973 |
| ВҚБ, АХБ, ҚҚБ 2026 жылғы облигациялары | 700 миллион USD | 2036 жыл | 5,96% | **331.592** | – |
| ҚҚБ 2025 жылғы облигациялары | 210 миллиард KZT | 2040 жыл | 15,6%-17,7% | **312.319** | 314.654 |
| ҚҚБ 2019 жылғы облигациялары | 300 миллиард KZT | 2034 жыл | 11,50% | **308.433** | 308.433 |
| ЛҚБ 2021 жылғы облигациялары | 500 миллион USD | 2026 жыл | 2,36% | **240.912** | 252.946 |
| ЛҚБ, АХБ, ҚҚБ 2026 жылғы облигациялары | 500 миллион USD | 2031 жыл | 4,93% | **240.637** | – |
| ЛҚБ, АХБ, ҚҚБ 2026 жылғы облигациялары | 500 миллион USD | 2036 жыл | 5,27% | **239.784** | – |
| ҚБОН 2026 жылғы облигациялары | 3 миллиард CNY | 2029 жыл | 2,30% | **212.871** | – |
| ЛҚБ 2017 жылғы облигациялары | 1 миллиард USD | 2027 жыл | 4,75% | **116.137** | 121.973 |
| АХБ және ҒҚБ 2025 жылғы облигациялары | 1,25 миллиард CNY | 2030 жыл | 2,95% | **88.061** | 89.798 |
| ҚҚБ 2019 жылғы облигациялары | 80 миллиард KZT | 2026 жыл | 11,86% | **84.600** | 80.298 |
| ҚҚБ 2024 жылғы облигациялары | 100 миллиард KZT | 2034 жыл | 11,70% | **77.918** | 77.072 |
| ҚҚБ 2016 жылғы облигациялары | 47,5 миллиард KZT | 2031 жыл | Инфляция мөлшер-сі + 2,9% | **48.079** | 51.093 |
| ҚҚБ 2019 жылғы облигациялары | 40 миллиард KZT | 2034 жыл | 11,50% | **41.380** | 41.380 |
| ИҚБ 2017 жылғы облигациялары | 750 миллион USD | 2027 жыл | 4,60% | **–** | 352.887 |
| ҚҚБ 2016 жылғы облигациялары | 50 миллиард KZT | 2026 жыл | Инфляция мөлшер-сі + 2,52% | **–** | 53.886 |
| Басқалары | – | – | – | **174.316** | 162.855 |
| **Жиыны** | | | | **4.505.460** | 4.016.686 |

*ЛҚБ- Лондон қор биржасы;*
*ИҚБ- Ирландия қор биржасы;*
*АХБ- Астана халықаралық биржасы (Astana International Exchange (AIX);*
*ГҚБ- Гонконг қор биржасы (Hong Kong Exchanges and Clearing Limited (HKEX);*
*ҚБОН- Қытайдың банкаралық облигациялар нарығы;*
*ВҚБ- Вена қор биржасы.*

### Алынған қарыздар

Төменде 2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде жүзеге асырылған ең елеулі жаңа қарыздар туралы ақпарат берілген.

Топ, 2024 жылғы 13 желтоқсанда жасалған, BPIfrance экспорттық-кредиттік агенттігінің кепілдігімен, жүк локомотивтерін сатып алуды қаржыландыруға арналған, жалпы сомасы 770 миллион еуро болатын Societe Generale және Natixis-пен жасалған кредиттік келісім шеңберінде жалпы сомасы 78 миллион еуро (44.032 миллион теңгеге тең) қарыз қаражатын (BPIfrance сыйақысын қоса алғанда) алды. Қарыз бойынша пайыздар Euribor 6m + 0,8% сыйақы мөлшерлемесі бойынша жартыжылдық төлемдермен өтеледі. Негізгі борыш 2036 жылға дейін толық өтелгенге дейін жартыжылдық төлемдермен өтелуі тиіс.

# АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

## 17. ҚАРЫЗДАР (жалғасы)

### Алынған қарыздар (жалғасы)

2026 жылғы 9 қаңтарда, Алматы торабын айналып өтетін теміржол желісін салу жобасын іске асыру шеңберінде Топ Азиялық инфрақұрылымдық инвестициялар банкімен (бұдан әрі – AIIB), Халықаралық қаржы корпорациясымен (бұдан әрі – IFC) және MIGA кепілдік қамтамасыз етуімен Standard Chartered Bank-пен жалпы сомасы 243 миллион швейцария франкіне негізгі шарттар туралы келісім және қарыз келісімдерін жасасты. 2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Топ осы несие келісімі шеңберінде SARON 6m + 1,3% сыйақы мөлшерлемесі бойынша жалпы сомасы 73 миллион швейцария франкі (46.732 миллион теңгеге тең) және SARON 6m + 0,55% сыйақы мөлшерлемесі бойынша 52 миллион швейцария франкі (33.335 миллион теңгеге тең) көлемінде қарыз қаражатын алды. Қарыздар бойынша пайыздар мен негізгі борыш 2035 жылға дейін толық өтелгенге дейін жартыжылдық төлемдер арқылы өтелуі тиіс.

2026 жылғы маусымда Топ, 2026 жылғы 15 мамырда жасалған, жалпы сомасы 156 миллион швейцария франкіне инвестициялық жобаларды қаржыландыруға арналған Standard Chartered Bank-пен несие келісімі шеңберінде, MIGA кепілдік қамтамасыз етуі бойынша жалпы сомасы 156 миллион швейцария франкіне (96.613 миллион теңгеге тең) қарыз қаражатын алды. Қарыз бойынша пайыздар SARON 6m + 0,6% сыйақы мөлшерлемесі бойынша жартыжылдық төлемдермен өтеледі. Негізгі борыш 2027 жылғы қарашадан бастап, 2033 жылы толық өтелгенге дейін жартыжылдық төлемдермен өтелуі тиіс.

Топ, Қытайдың Exim Bank және China Development Bank банктерімен жасалған, Қытайдың Sinosure кредиттерді және экспортты сақтандыру корпорациясының кепілдігімен 2025 жылғы 7 ақпанда жасалған, жалпы сомасы 3.560 миллион юань болатын магистральдық және маневрлік локомотивтерді сатып алуды қаржыландыру жөніндегі кредиттік келісім шеңберінде 1.424 миллион юань (100.439 миллион теңгеге тең) сомасында қарыз қаражатын алды. Қарыз бойынша пайыздар LPR5Y – 0,55% сыйақы мөлшерлемесі бойынша жартыжылдық төлемдермен өтеледі. Негізгі борыш 2028 жылдан бастап 2040 жылға дейін толық өтелгенге дейін жартыжылдық төлемдермен өтелуі тиіс.

Топ, АҚШ-тың Экспорттық-кредиттік банкінің (US EXIM Bank) кепілдігімен 2025 жылғы 26 қарашада Deutsche Bank Luxembourg S.A. және Banco Santander S.A. компанияларымен жасалған, жалпы сомасы швейцариялық франктердегі эквивалентте 445 миллион АҚШ долларына жүктеу тепловоздарын сатып алуды қаржыландыру жөніндегі кредиттік келісім шеңберінде, жалпы сомасы 92 миллион швейцариялық франк (55.665 миллион теңгеге эквивалентті) (US EXIM Bank сыйлықақысын қоса алғанда) көлемінде қарыз қаражатын алды. Қарыз бойынша пайыздар SARON O/N + 0,48% сыйақы мөлшерлемесі бойынша тоқсан сайынғы төлемдермен өтеледі. Негізгі борыш 2036 жылға дейін толық өтелгенге дейін тоқсан сайынғы төлемдермен өтелуі тиіс.

Топ 2024 жылғы 4 сәуірде жасалған Citibank-пен кредиттік желіні ұсыну туралы Келісім шеңберінде алынған 88 миллион швейцария франкы (56.247 миллион теңгеге тең) мөлшеріндегі қарыздарды мерзімінен бұрын өтеді.

Топ, 2022 жылғы 13 маусымда жасалған «ForteBank» АҚ-мен кредиттік желіні ұсыну туралы Келісім шеңберінде, сыйақы мөлшерлемесі 18,5%-дан 19,5%-ға дейін және өтеу мерзімі алты айға дейін болатын, жалпы сомасы 70.000 миллион теңге қарыз қаражатын алды. Топ алынған қарыздарды 40.000 миллион теңге мөлшерінде ішінара өтеді.

### Ковенанттар

Топтың ұзақ мерзімді қарыздар құрамына 7.118.315 миллион теңге сомасындағы қарыздар кіреді (2025 жылғы 31 желтоқсан бойынша: 6.352.143 миллион теңге) қарыздар кіреді, оларда белгілі бір қаржылық және қаржылық емес ковенанттар қарастырылған, олардың орындалмауы аталған қарыздарды бірінші талап бойынша өтеуге әкеп соғуы мүмкін. Өзге жағдайда, бұл қарыздар есепті кезең аяқталғаннан кейін он екі айдан ерте өтелмейді. Несиелік құжаттамаға сәйкес, ковенанттарды қайта қараудың келесі мерзімі 2026 жылғы 30 қыркүйек.

HSBC Continental Europe және Еуразиялық Даму Банкінің 2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша қаржылық коэффициенттерді (ковенанттарды) қолданбау туралы келісім хаттарын ескере отырып, Топ 2026 жылғы 30 маусымға дейін немесе осы күнге орындалуға тиіс барлық ковенанттарды сақтады. Топ әрбір есепті күнге Топтың барлық қарыз шарттары бойынша ковенанттардың сақталуын тексереді. 2026 жылғы 30 маусымнан кейін сақталуға тиіс ковенанттар 2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша аталған қарыздардың жіктелуіне әсер етпейді.

# АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

## 17. ҚАРЫЗДАР (жалғасы)

**Ковенанттар (жалғасы)**

*HSBC Continental Europe*

HSBC Continental Europe-ден алынған қарыз шарттары бойынша Топтың еншілес ұйымы, кепілгер ретінде әрекет ететін ҰК КТЖ, ҰК КТЖ Тобының жартыжылдық консолидацияланған деректері негізінде есептелетін «Таза қарыздың капиталға қатынасы» (Gearing Ratio) және «Жеңілдікті қарыздың таза қарызға қатынасы» (Concessional Debt to Net Debt) қаржылық коэффициенттерінің (ковенанттардың) сақталуын қамтамасыз етуі тиіс. 2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша «Таза қарыздың капиталға қатынасы» коэффициенті максималды рұқсат етілген 1,15 мәніне қарағанда 1,18 құрады.Бұл ретте «Жеңілдікпен берілген қарыздың таза қарызға қатынасы» коэффициенті несие келісімінің талаптарына сәйкес келді және ең жоғарғы рұқсат етілген 50% мәннен аспады. 2026 жылдғы маусымында Топ HSBC Continental Europe-тан 2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша оны қолданбау туралы келісім хатын алды. Келісім хаттың шарттарына сәйкес, орындалмау 2026 жылғы 30 қарашаға дейін жойылған деп есептеледі.

Келісім хаттың қолданылу мерзімі есепті күннен кейін 12 ай ішінде аяқталатындықтан, 2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша қарыздың 21.050 миллион теңге мөлшеріндегі ұзақ мерзімді бөлігі ХҚЕС (IAS) 1 талаптарына сәйкес қысқа мерзімді міндеттемелерге жатқызылды. 2026 жылғы 30 маусымдағы қарыздың баланстық құны 30.990 миллион теңгені құрады (2025 жылғы 31 желтоқсанда: 40.909 миллион теңге).

Топ басшылығының болжамдарына сәйкес, 2026 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша HSBC Continental Europe, Societe Generale және Natixis-пен жасалған несие келісімдері бойынша аталған ковенант белгіленген шекті мәнге жақын болуы немесе оған сәйкес келмеуі мүмкін, ал қалған ковенанттар сақталады. Осыған байланысты Топ осы ковенанттың ықтимал сақталмауы жағдайында қажетті келісім хаттарын алу үшін кредиторларға алдын ала жүгінуді жоспарлап отыр. HSBC Continental Europe-тан 2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша ковенанттың сақталмауына қатысты алынған келісім хатты, сондай-ақ кредиторлармен жалғасып жатқан өзара іс-қимылды ескере отырып, Топ басшылығы ұқсас келісім хаттарды алуды жоғары ықтимал деп санайды.

*Еуразиялық Даму Банкі*

Топтың еншілес компаниясы, ең алдымен, Еуразиялық Даму Банкінен алынған қарыздарға қатысты белгілі бір ковенанттарды орындауға міндетті. Көрсетілген ковенанттарды орындамау несие берушіні тиісті қарыздарды мерзімінен бұрын өтеу қаупіне ұшыратуы мүмкін. 2026 жылдың 30 маусымындағы жағдай бойынша Топтың еншілес компаниясы Еуразиялық Даму Банкімен жасалған несиелік келісімде көрсетілген кіріс мақсатына қол жеткізген жоқ. Дегенмен, 2026 жылдың 28 мамырында Еуразиялық Даму Банкі бұл сәйкессіздікке қатысты бас тарту туралы хат (waiver) шығарды, оған сәйкес Еуразиялық Даму Банкі бұл қарыздарды мерзімінен бұрын өтеуді талап ету құқығынан бас тартты.

Қордың және Топтың еншілес ұйымдары қарыздарының баланстық құны төменде берілген:

| *Миллион теңгемен* | **2026 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)** | 2025 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) |
|---|---|---|
| ҚТЖ ҰК және оның еншілес ұйымдары | **2.687.303** | 2.210.856 |
| ҚМГ ҰК және оның еншілес ұйымдары | **2.674.124** | 2.803.307 |
| Қор | **1.588.763** | 1.398.954 |
| Самұрық-Энерго және оның еншілес ұйымдары | **577.096** | 465.217 |
| Qazaq Gaz және оның еншілес ұйымдары | **354.589** | 362.676 |
| «Түркістан БГҚ» ЖШС | **333.696** | 318.306 |
| Қазақтелеком және оның еншілес ұйымдары | **228.843** | 150.549 |
| KEGOC және оның еншілес ұйымдары | **215.192** | 160.577 |
| ҚАӨ ҰАК және оның еншілес ұйымдары | **153.007** | 104.035 |
| ЕГРЭС-2 | **81.182** | 104.151 |
| «КТ-Телеком» ЖШС | **36.784** | – |
| Қордың өзге де еншілес ұйымдары | **14.195** | 8.493 |
| **Барлық берілген қарыздар** | **8.944.774** | 8.087.121 |

# АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

## 17. ҚАРЫЗДАР (жалғасы)

### Алынған қарыздар (жалғасы)

30 маусымда аяқталған алты ай үшін қарыздардағы өзгерістер былайша көрсетілген:

| *Миллион теңгемен* | **2026** | 2025 |
|---|---|---|
| **1 қаңтарға арналған сальдо** | **8.087.121** | 6.668.168 |
| Ақша қаражатымен алынды* | **1.917.019** | 640.579 |
| Есептелген сыйақы | **198.758** | 195.466 |
| Дисконт | **(31.325)** | (502) |
| Капиталға айналдырылған сыйақы *(7-ескертпе)* | **78.779** | 51.340 |
| Төленген сыйақы | **(242.086)** | (215.564) |
| Негізгі борышты төлеу* | **(1.024.903)** | (590.342) |
| Қарыздардың есебінен негізгі құралдарды сатып алу | **201.454** | 73.825 |
| Еншілес компанияға деген бақылауды жоғалту (*6-ескертпе*) | **(440)** | – |
| Дисконт амортизациясы | **36.542** | 12.750 |
| Валютаны қайта есептеу | **(277.645)** | 119.737 |
| Қарыз бойынша міндеттемелерді мойындауды тоқтату *(26-ескертпе)* | **–** | (24.441) |
| Басқасы | **1.500** | (5.306) |
| **30 маусымға арналған сальдо** | **8.944.774** | 6.925.710 |

* *Сомалар ақша қаражатының қозғалысы туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есептің қаржылық қызметінде көрсетілген ақша ағынына сәйкес келмейді, өйткені олар сатуға арналған деп жіктелген активтермен байланысты міндеттемелерге қатысты өзгерістерді қамтымайды.*

## 18. ҚАЗАҚСТАН РЕСПУБЛИКАСЫ ҮКІМЕТІНІҢ ҚАРЫЗДАРЫ

ҚР Үкіметінің қарыздары теңгемен көрсетілді және мыналарды қамтыды:

| *Миллион теңгемен* | **Өтеу күні** | **Тиімді сыйақы мөлшерлемесі** | **2025 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)** | 2024 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) |
|---|---|---|---|---|
| Ұлттық қордың активтері есебінен Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі сатып алған облигациялар | 2034-2063 | 5,56-17,75% | **1.097.737** | 1.154.728 |
| Қазақстан Республикасының Үкіметінен қарыздар | 2029-2055 | 5,96-12,35% | **48.458** | 46.348 |
| | | | **1.146.195** | 1.201.076 |
| 12 ай ішінде өтелуі тиіс соманы шегергенде | | | **(21.088)** | (115.690) |
| **12 айдан кейін өтелуі тиіс сомалар** | | | **1.125.107** | 1.085.386 |

30 маусымда аяқталған алты ай үшін Қазақстан Республикасы Үкіметінің қарыздарындағы өзгерістер былайша көрсетілген:

| *Миллион теңгемен* | **2026** | 2025 |
|---|---|---|
| **1 қаңтарға арналған сальдо** | **1.201.076** | 1.087.072 |
| Ақша қаражатымен алынды | **–** | 138.927 |
| Есептелген сыйақы | **37.385** | 8.296 |
| Капиталға айналдырылған сыйақы *(7-ескертпе)* | **1.322** | 29.895 |
| Дисконт *(16.2-ескертпе)* | **(72.016)** | (30.965) |
| Төленген пайыздар | **(37.745)** | (26.296) |
| Негізгі борышты төлеу | **(262)** | – |
| Дисконт амортизациясы | **16.435** | 11.892 |
| **30 маусымға арналған сальдо** | **1.146.195** | 1.218.821 |

# АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

## 19. ЖАЛҒА АЛУ БОЙЫНША МІНДЕТТЕМЕ

Болашақ ең төменгі жалға алу төлемдері, таза ең төменгі жалдау төлемдерінің ағымдағы құнымен бірге келесідей ұсынылған:

| | Ең төменгі жалға алу төлемдері | | Ең төменгі жалға алу төлемдерінің ағымдағы құны | |
|---|---|---|---|---|
| *Миллион теңгемен* | **2026 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)** | 2025 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) | **2026 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)** | 2025 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) |
| Бір жыл ішінде | **129.393** | 124.492 | **109.109** | 100.098 |
| 2 жылдан 5 жылға дейін | **416.999** | 362.203 | **228.658** | 191.966 |
| Бес жылдан астам | **611.998** | 543.104 | **223.261** | 207.261 |
| | **1.158.390** | 1.029.799 | **561.028** | 499.325 |
| Минус: қаржылық төлемдерді білдіретін сомалар | **(597.362)** | (530.473) | **–** | – |
| **Ең төменгі жалға алу төлемдерінің ағымдағы құны** | **561.028** | 499.326 | **561.028** | 499.325 |
| 12 ай ішінде өтеуге жататын соманы шегергенде | | | **(109.109)** | (100.098) |
| **12 айдан кейін өтеуге жататын сомалар** | | | **451.919** | **399.227** |

2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша пайыз сомасын есептеу 6,84% бастап 20,00% дейінгі тиімді пайыздық мөлшерлемелерге негізделеді (2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: 7,08% бастап 22,00% дейін).

Жалға алу міндеттемелеріндегі өзгерістер келесідей:

| *Миллион теңгемен* | **2026** | 2025 |
|---|---|---|
| **1 қаңтардағы сальдо** | **499.325** | 418.220 |
| Жаңа жалға алу шарттары (*7-ескертпе*) | **66.754** | 57.450 |
| Негізгі қарызды төлеу | **(23.825)** | (26.696) |
| Есептелген сыйақы | **38.432** | 28.953 |
| Капиталдандырылған сыйақы (*7-ескертпе*) | **4** | 9 |
| Төленген сыйақы | **(17.812)** | (13.129) |
| Валютаны қайта есептеу | **(10.063)** | 8.384 |
| Жалға алу шартын бұзу | **(1.424)** | (605) |
| Жалға алу шартын өзгерту (*7-ескертпе*) | **10.300** | 3.290 |
| Басқалары | **(663)** | 861 |
| **30 маусымдағы сальдо** | **561.028** | 476.737 |

**«Өнеркәсіпті дамыту қоры» АҚ-мен жалдау шарттары**

2024-2025 жылдары Топ, «Жолаушылар тасымалы» ЖШС және «KTZ Express» ЖШС еншілес ұйымдарының тұлғасында, «Өнеркәсіпті дамыту қоры» АҚ-мен жылдық 14,49%-дан 16%-ға дейінгі пайыздық мөлшерлемемен жолаушы вагондарын және платформа-вагондарын жалдау бойынша шарттар жасасты, оның ішінде жылдық 7%-10%-ы мемлекет тарапынан субсидияланады. Топ жалдаушы ретінде әрекет етеді.

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде, осы шарттар шеңберінде Топ 58 бірлік мөлшерінде жолаушы вагондарын алды және 40 жыл мерзімге 52.399 миллион теңге мөлшерінде пайдалану құқығы нысанындағы активтерді және 15 жыл мерзімге 28.373 миллион теңге мөлшерінде жалдау бойынша міндеттемелерді таныды.

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде, осы шарттар шеңберінде Топ 573 бірлік мөлшерінде платформа-вагондарды алды және 32 жыл мерзімге 19.351 миллион теңге мөлшерінде пайдалану құқығы нысанындағы активтерді және 13-14 жыл мерзімге 12.149 миллион теңге мөлшерінде жалдау бойынша міндеттемелерді таныды.

# АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

## 19. ЖАЛҒА АЛУ БОЙЫНША МІНДЕТТЕМЕ (жалғасы)

**«Өнеркәсіпті дамыту қоры» АҚ-мен жалдау шарттары(жалғасы)**

Топтың «Өнеркәсіпті дамыту қоры» АҚ-мен жалдау шарттарының талаптары ҚТЖ ҰК тобының жылдық консолидацияланған деректері негізінде есептелетін қарыз төлемдерінің ақша ағындарымен жабылу коэффициенті (ковенант) қаржылық коэффициентінің орындалуын және ерікті түрде жою арқылы құқықтық мәртебесін өзгертуге, сомасы активтердің баланстық құнының 10-25%-дан асатын мәміле немесе бірнеше мәміле жасасуға, лизинг нысандарын немесе олардың бір бөлігін сублизингке беруге қатысты шектеулермен байланысты шарттарды қарастырады. Жалдау шарттарының талаптарында анықталған дефолт оқиғалары орын алған жағдайда, лизинг беруші лизинг нысандарын даусыз талап ету құқығына ие. 2026 жылғы 30 маусым және 2025 жылғы 31 желтоқсан бойынша аталған шарттар орындалды.

**«Транстелеком» АҚ-мен жасалған жалдау шарттары**

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Топ «ҚТЖ - Жүк тасымалы» ЖШС еншілес ұйымы тұлғасында, «Транстелеком» АҚ ассоциацияланған ұйымымен «Энергодиспетчерлік тарту» автоматтандырылған басқару жүйесі үшін жабдықтарды жалдау шарты шеңберінде 10 жыл мерзімге 9.094 миллион теңге мөлшерінде пайдалану құқығы нысанындағы активтерді және жалдау бойынша міндеттемелерді таныды.

## 20. КРЕДИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК ЖӘНЕ БАСҚА ДА МІНДЕТТЕМЕЛЕР

Сауда және өзге де кредиторлық берешек мыналарды қамтыды:

| *Миллион теңгемен* | **2026 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)** | 2025 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) |
|---|---|---|
| Сауда кредиторлық берешек | **1.463.396** | 1.080.781 |
| Негізгі құралдарды жеткізгені үшін кредиторлық берешек | **569.179** | 611.815 |
| Өзге де кредиторлық берешек | **51.200** | 39.436 |
| | **2.083.775** | 1.732.032 |

Сауда кредиторлық берешек келесі валюталарда көрсетілген:

| *Миллион теңгемен* | **2026 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)** | 2025 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) |
|---|---|---|
| Теңгемен көрсетілген сауда кредиторлық берешек | **749.368** | 550.729 |
| АҚШ долларымен көрсетілген сауда кредиторлық берешек | **584.188** | 403.072 |
| Румыния лейімен көрсетілген саудалық кредиторлық берешек | **80.236** | 72.598 |
| Басқа валюталарда көрсетілген сауда кредиторлық берешек | **49.604** | 54.382 |
| | **1.463.396** | 1.080.781 |

# АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

## 20. КРЕДИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК ЖӘНЕ БАСҚА ДА МІНДЕТТЕМЕЛЕР (жалғасы)

Басқа да міндеттемелер мыналарды қамтыды:

| *Миллион теңгемен* | **2026 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)** | 2025 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) |
|---|---|---|
| **Басқа қаржылық міндеттемелер** | | |
| Жобаларды қаржыландыру бойынша акционер алдындағы міндеттемелер | **463.351** | 267.261 |
| Туынды қаржы құралдары | **143.264** | 92.558 |
| Клиенттердің қаражаты | **128.476** | 115.665 |
| Төленуге тиіс дивидендтер | **127.288** | 258 |
| Кепілдік шарттары бойынша міндеттемелер | **86.275** | 94.003 |
| РЕПО мәмілелері бойынша міндеттемелер | **60.179** | 24.776 |
| Келісімшарт бойынша міндеттемелерді орындауға кепілдік жарналары және қамтамасыз ету | **43.721** | 38.306 |
| Жер қойнауын пайдалану құқығын алуға байланысты тарихи шығындар | **4.715** | 6.000 |
| Қаржыландыру туралы келісімдер бойынша міндеттемелер | **–** | 12.649 |
| Басқалар | **75.343** | 71.745 |
| | **1.132.612** | 723.221 |
| Минус: ағымдағы бөлік | **(1.056.878)** | (682.620) |
| **Ұзақ мерзімді бөлік** | **75.734** | 40.601 |
| **Басқа қаржылық емес міндеттемелер** | | |
| Төлеуге берілетін өзге де салықтар | **381.912** | 292.591 |
| Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша міндеттемелер | **354.819** | 405.065 |
| Мемлекеттік субсидиялар бойынша міндеттемелер | **284.788** | 230.045 |
| Зейнетақы және әлеуметтік аударымдар бойынша міндеттемелер | **41.629** | 42.919 |
| Аванстар алынған және болашақ кезеңдердің кірістері | **24.991** | 17.266 |
| Сақтандыру шарттары бойынша міндеттемелер (*9-ескертпе*) | **11.841** | – |
| Агенттік келісімдер бойынша міндеттемелер | **11.629** | 50.612 |
| Активтерді Акционердің пайдасына беру бойынша міндеттеме | **7.395** | 4.261 |
| Басқалар | **9.026** | 8.562 |
| | **1.128.030** | 1.051.321 |
| Минус: ағымдағы бөлік | **(751.920)** | (744.325) |
| **Ұзақ мерзімді бөлік** | **376.110** | 306.996 |

*Акционер алдындағы жобаларды қаржыландыру бойынша міндеттемелер*

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде, Акционердің өкімдері негізінде, Қор жалпы сомасы 392.322 миллион теңгеге әртүрлі жобаларды қаржыландыру бойынша міндеттемелерді таныды (2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде: 169.758 миллион теңге, соның ішінде Қазақстан халқына ҚҚ-ға 74.760 миллион теңге мөлшеріндегі аударымдар).

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде іс жүзінде аударылған қаражат 195.622 миллион теңгені құрады, соның ішінде «Қазақстан халқына» ҚҚ-ға 20.000 миллион теңге мөлшеріндегі төлемдер (2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде: 58.387 миллион теңге, соның ішінде Қазақстан халқына ҚҚ-ға 14.000 миллион теңге мөлшеріндегі төлемдер).

# АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

## 21. ТҮСІМ

30 маусымда аяқталған алты айдағы кірістерге мыналар кіреді:

| | 30 маусымда аяқталған үш ай үшін | | 30 маусымда аяқталған алты ай үшін | |
|---|---|---|---|---|
| *Миллион теңгемен* | **2026 жылғы** | 2025 жылғы | **2026 жылғы** | 2025 жылғы |
| **Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша түсім:** | | | | |
| Шикі мұнай сату | **1.598.948** | 1.120.255 | **2.965.763** | 2.363.241 |
| Мұнай өнімдерін сату | **1.070.889** | 826.591 | **1.855.823** | 1.543.555 |
| Теміржол жүк тасымалы | **651.526** | 573.133 | **1.317.238** | 1.125.712 |
| Тазартылған алтынды сату | **503.910** | 352.379 | **1.070.244** | 632.625 |
| Уран өнімдерін сату | **529.364** | 408.416 | **651.069** | 594.198 |
| Газ өңдеу өнімдерін сату | **297.247** | 260.489 | **614.978** | 544.638 |
| Электр және жылу энергиясын сату | **139.138** | 132.753 | **324.013** | 294.531 |
| Мұнай мен газды тасымалдау | **158.427** | 86.880 | **287.285** | 195.734 |
| Телекоммуникациялық қызметтер | **133.320** | 122.700 | **261.799** | 259.904 |
| Электр энергиясын тасымалдау | **87.550** | 68.392 | **182.702** | 136.397 |
| Алыс-беріс мұнайын қайта өңдеу | **67.595** | 59.502 | **135.479** | 124.395 |
| Жолаушылар теміржол тасымалы | **36.940** | 34.189 | **69.509** | 62.692 |
| Электр қуатының дайындығын қолдау жөніндегі қызметтер | **18.837** | 19.252 | **39.175** | 39.159 |
| Телекоммуникациялық жабдықтар мен мобильді құрылғыларды сату | **12.559** | 9.553 | **25.424** | 19.118 |
| Бериллий және тантал өнімдерін сату | **13.748** | 15.581 | **24.933** | 24.477 |
| Пошта қызметтері | **9.312** | 10.259 | **18.487** | 19.547 |
| Қаржылық қызметтерден және комиссиядан түскен кіріс | **4.276** | 5.819 | **8.865** | 12.275 |
| Әуе тасымалы | **–** | 1.578 | **–** | 5.566 |
| Басқа кіріс | **184.788** | 210.708 | **339.543** | 360.761 |
| | **5.518.374** | 4.318.429 | **10.192.329** | 8.358.525 |
| Жалға беру кірісі | **20.274** | 81.759 | **39.626** | 102.189 |
| Пайыздық кіріс | **13.911** | 9.606 | **22.203** | 18.974 |
| | **5.552.559** | 4.409.794 | **10.254.158** | 8.479.688 |
| **Табысты тану уақыты** | | | | |
| Белгілі бір уақытта | **4.050.329** | 2.963.647 | **7.164.323** | 5.632.507 |
| Уақыт өте келе | **1.468.045** | 1.354.782 | **3.028.006** | 2.726.018 |
| | **5.518.374** | 4.318.429 | **10.192.329** | 8.358.525 |

** Түсім баптарының ұсынылуын жақсарту мақсатында бериллий және тантал өнімдерін өткізуден түскен кірістер жеке көрсетілді, осыған байланысты салыстырмалы сомалар қайта топтастырылды.*

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айда BGN INT DMCC-нің шикі мұнай, газ және мұнай өнімдерін сатудан және ҚР Ұлттық Банкінің алтын сатудан үлесі Топтың қорытынды табысының шамамен 14% және 11%-ын құрайды (2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айда екі ірі клиент, BGN INT DMCC және VITOL S.A., Топтың жалпы табысының 21%-ына дейінін құрады).

# АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

## 22. ӨТКІЗІЛГЕН ӨНІМНІҢ ЖӘНЕ КӨРСЕТІЛГЕН ҚЫЗМЕТТЕРДІҢ ӨЗІНДІК ҚҰНЫ

30 маусымда аяқталған алты ай ішінде өткізілген өнімнің және көрсетілген қызметтердің өзіндік құны мыналарды қамтиды:

| | **30 маусымда аяқталған үш ай үшін** | | **30 маусымда аяқталған алты ай үшін** | |
|---|---|---|---|---|
| *Миллион теңгемен* | **2026 жылғы** | 2025 жылғы | **2026 жылғы** | 2025 жылғы |
| Материалдар мен қорлар | **2.660.365** | 1.853.902 | **4.919.643** | 3.752.050 |
| Әлеуметтік салық пен аударымдарды қоса алғанда, жалақы бойынша шығыстар | **557.703** | 522.910 | **1.130.219** | 1.030.255 |
| Тозу, сарқылу және амортизация | **371.921** | 319.919 | **703.333** | 626.077 |
| Отын және энергия | **154.722** | 141.388 | **323.948** | 283.388 |
| Алынған өндірістік қызметтер | **89.709** | 106.498 | **165.954** | 182.479 |
| Жөндеу және қызмет көрсету | **94.219** | 89.752 | **158.555** | 161.966 |
| Әлеуметтік салықтан және әлеуметтік аударымдардан басқа салықтар | **79.382** | 63.461 | **155.935** | 124.330 |
| Пайдалы қазбаларды өндіру салығы | **107.787** | 47.374 | **149.229** | 83.550 |
| Қысқа мерзімді жалға алу | **65.055** | 22.828 | **101.714** | 49.896 |
| Көлік қызметтері | **46.184** | 36.895 | **87.161** | 69.370 |
| Пайыздық шығыстар | **32.241** | 11.457 | **73.474** | 30.271 |
| Мұнай өнімдері бойынша туынды құралдардан келген іске асырылған шығын (*16.6-ескертпе*) | **24.629** | 2.120 | **61.046** | 3.244 |
| Байланыс қызметтері | **12.264** | 9.715 | **23.365** | 19.930 |
| Күзет қызметтері | **11.092** | 10.699 | **21.289** | 20.657 |
| Басқалары | **49.027** | 96.320 | **92.978** | 182.176 |
| | **4.356.300** | 3.335.238 | **8.167.843** | 6.619.639 |

## 23. ЖАЛПЫ ЖӘНЕ ӘКІМШІЛІК ШЫҒЫСТАР

30 маусымда аяқталған алты айдағы жалпы және әкімшілік шығындарға мыналар жатады:

| | **30 маусымда аяқталған үш ай үшін** | | **30 маусымда аяқталған алты ай үшін** | |
|---|---|---|---|---|
| *Миллион теңгемен* | **2026 жылғы** | 2025 жылғы | **2026 жылғы** | 2025 жылғы |
| Әлеуметтік салық пен аударымдарды қоса алғанда, жалақы бойынша шығыстар | **77.483** | 73.126 | **159.038** | 146.200 |
| Әлеуметтік салықтан және әлеуметтік аударымдардан басқа салықтар | **13.664** | 9.439 | **21.264** | 17.088 |
| Аудиторлық және консультациялық қызметтер | **10.896** | 5.809 | **17.744** | 14.860 |
| Бөгде ұйымдардың өзге де қызметтері | **7.263** | 9.440 | **15.759** | 15.435 |
| Тозу және амортизация | **5.610** | 5.747 | **11.817** | 11.929 |
| Демеушілік және қайырымдылық | **2.914** | 3.719 | **5.647** | 3.719 |
| Жөндеу және қызмет көрсету | **2.840** | 2.549 | **5.161** | 5.287 |
| Іссапар шығындары | **2.875** | 2.740 | **4.580** | 4.524 |
| Коммуналдық шығындар және ғимараттарды күтіп ұстау | **2.110** | 1.325 | **3.926** | 3.052 |
| Қысқа мерзімді жалға алу | **1.878** | 1.577 | **3.563** | 3.126 |
| Сақтандыру | **1.344** | 1.065 | **2.277** | 2.228 |
| Кәсіптік оқыту және біліктілікті арттыру шығындары | **1.226** | 920 | **1.669** | 1.420 |
| Көлік қызметтері | **688** | 727 | **1.369** | 1.450 |
| Байланыс қызметтері | **562** | 540 | **1.092** | 1.155 |
| Банктердің қызметтері | **498** | 421 | **983** | 941 |
| Басқалары | **13.708** | 20.294 | **27.350** | 29.738 |
| | **145.559** | 139.438 | **283.239** | 262.152 |

# АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

## 24. ТАСЫМАЛДАУ ЖӘНЕ ӨТКІЗУ ШЫҒЫСТАРЫ

30 маусымда аяқталған алты айдағы тасымалдау және сату шығындары мыналарды қамтиды:

| | **30 маусымда аяқталған үш ай үшін** | | **30 маусымда аяқталған алты ай үшін** | |
|---|---|---|---|---|
| *Миллион теңгемен* | **2026 жылғы** | 2025 жылғы | **2026 жылғы** | 2025 жылғы |
| Тасымалдау | **130.188** | 112.933 | **260.014** | 240.334 |
| Рента салығы | **54.250** | 24.759 | **83.270** | 55.657 |
| Кедендік баж | **33.291** | 27.446 | **53.635** | 55.275 |
| Әлеуметтік салық пен аударымдарды қоса алғанда, жалақы бойынша шығыстар | **7.690** | 7.170 | **15.569** | 14.065 |
| Тозу және амортизация | **5.036** | 5.195 | **10.269** | 10.392 |
| Жалға алу төлемдері | **2.587** | 3.358 | **6.443** | 5.727 |
| Агенттерге комиссиялық сыйақылар және жарнама | **2.486** | 2.623 | **4.282** | 4.779 |
| Басқасы | **15.154** | 14.977 | **29.258** | 25.875 |
| | **250.682** | 198.461 | **462.740** | 412.104 |

## 25. ҚАРЖЫЛЫҚ ШЫҒЫНДАР

30 маусымда аяқталған алты айдағы қаржылық шығындарға мыналар кіреді:

| | **30 маусымда аяқталған үш ай үшін** | | **30 маусымда аяқталған алты ай үшін** | |
|---|---|---|---|---|
| *Миллион теңгемен* | **2026 жылғы** | 2025 жылғы | **2026 жылғы** | 2025 жылғы |
| Қарыздар және шығарылған борыштық бағалы қағаздар бойынша пайыздар | **125.455** | 102.855 | **223.805** | 202.904 |
| Пайда/шығын арқылы әділ құны бойынша ескерілетін қаржы активтерін қайта бағалаудан болған (шығын)/пайда | **(5.674)** | 56.367 | **40.075** | 65.340 |
| Жалға алу пайыздары бойынша міндеттемелер | **20.227** | 15.147 | **38.432** | 29.149 |
| Резервтер және өзге де берешектер бойынша дисконт сомасына ұлғайту | **11.899** | 11.129 | **24.114** | 22.108 |
| Басқасы | **15.182** | 7.541 | **26.946** | 15.278 |
| | **167.089** | 193.039 | **353.372** | 334.779 |

## 26. ҚАРЖЫЛЫҚ КІРІС

30 маусымда аяқталған алты айдағы қаржылық кіріске мыналар кіреді:

| | **30 маусымда аяқталған үш ай үшін** | | **30 маусымда аяқталған алты ай үшін** | |
|---|---|---|---|---|
| *Миллион теңгемен* | **2026 жылғы** | 2025 жылғы | **2026 жылғы** | 2025 жылғы |
| Кредиттік мекемелердегі қаражат және ақша қаражаттары және олардың баламалары бойынша сыйақы | **114.974** | 108.015 | **225.321** | 195.636 |
| Қарыздар мен қаржы активтері бойынша пайыздық кіріс | **53.147** | 39.134 | **90.862** | 70.258 |
| Пайда/шығын арқылы әділ құн бойынша ескерілетін қаржы активтерін қайта бағалаудан түсетін кіріс | **32.915** | 17.910 | **35.743** | 27.940 |
| Берілген кепілдіктер бойынша кіріс | **8.333** | 3.978 | **14.907** | 5.488 |
| Нарықтық мөлшерлемелерден төмен міндеттемелер бойынша дисконт | **14.369** | 502 | **14.893** | 502 |
| Қарызды тануды тоқтату (*17-ескертпе*) | **–** | 24.441 | **–** | 24.441 |
| Басқалары | **6.091** | 5.437 | **8.828** | 10.727 |
| | **229.829** | 199.417 | **390.554** | 334.992 |

# АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

## 27. БІРЛЕСКЕН КӘСІПОРЫНДАР МЕН ҚАУЫМДАСҚАН КОМПАНИЯЛАРДЫҢ ПАЙДАСЫНДАҒЫ ҮЛЕС, НЕТТО

30 маусымда аяқталған алты айдағы бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компаниялардың пайдадағы/(шығындағы) үлесі мыналарды қамтиды:

| | 30 маусымда аяқталған үш ай үшін | | 30 маусымда аяқталған алты ай үшін | |
|---|---|---|---|---|
| *Миллион теңгемен* | **2026 жылғы** | 2025 жылғы | **2026 жылғы** | 2025 жылғы |
| ***Бірлескен кәсіпорындар*** | | | | |
| «Теңізшевройл» ЖШС | **262.708** | 69.094 | **369.250** | 160.192 |
| «Азиялық Газқұбыры» ЖШС | **84.400** | 90.242 | **131.117** | 144.810 |
| Маңғыстау Инвестмент Б.В. тобы | **16.022** | 15.350 | **40.684** | 35.220 |
| KC Energy Group ЖШС | **13.623** | 20.102 | **28.312** | 35.002 |
| «Бейнеу-Шымкент газ құбыры» ЖШС | **6.264** | 6.093 | **13.958** | 15.774 |
| «Қазгермұнай БК» ЖШС | **6.617** | 5.321 | **11.267** | 10.271 |
| «Қазақстан-Қытай мұнай құбыры» ЖШС | **3.762** | 4.064 | **7.929** | 9.193 |
| Ural Group Limited BVI | **4.261** | 2.381 | **7.722** | 3.083 |
| «Ульба ТВС» ЖШС | **3.134** | – | **7.089** | – |
| «Қазақойл-Ақтөбе» ЖШС | **2.092** | (1.040) | **4.144** | 426 |
| «Kalamkas-Khazar Operating» ЖШС | **(1.160)** | (2.037) | **(1.350)** | (2.891) |
| Басқасы | **1.459** | 20.062 | **11.186** | 31.400 |
| | **403.182** | 229.632 | **631.308** | 442.480 |
| ***Қауымдасқан компаниялар*** | | | | |
| «Каспий Құбыр Консорциумы» АҚ | **26.973** | 38.002 | **50.662** | 78.600 |
| «Казцинк» ЖШС | **28.977** | 27.595 | **45.738** | 46.988 |
| «КАТКО» БК» ЖШС | **44.270** | 38.173 | **41.982** | 41.541 |
| «ПетроКазахстан Инк.» | **6.233** | 3.617 | **8.544** | 5.463 |
| «Эйр Астана» АҚ | **79** | 3.790 | **(4.270)** | 2.213 |
| Басқасы | **13.894** | 23.422 | **15.940** | 20.648 |
| | **120.426** | 134.599 | **158.596** | 195.453 |
| | **523.608** | 364.231 | **789.904** | 637.933 |

## 28. ТАБЫС САЛЫҒЫ БОЙЫНША ШЫҒЫСТАР

30 маусымда аяқталған алты ай ішінде табыс салығы бойынша шығыстарға мыналар кіреді:

| | 30 маусымда аяқталған үш ай үшін | | 30 маусымда аяқталған алты ай үшін | |
|---|---|---|---|---|
| *Миллион теңгемен* | **2026 жылғы** | 2025 жылғы (қайта есептелген) | **2026 жылғы** | 2025 жылғы (қайта есептелген) |
| **Ағымдағы табыс салығы бойынша шығыс** | | | | |
| Корпоративтік табыс салығы («КТС») | **209.940** | 211.628 | **362.278** | 337.938 |
| Дивидендтер мен сыйақылар бойынша төлем көзінен ұсталатын салық | **110.056** | 42.582 | **111.732** | 66.600 |
| Жер қойнауын пайдалануға салынатын баламалы салық | **34** | 1.120 | **(862)** | 1.120 |
| Үстеме пайда салығы | **554** | 235 | **556** | 115 |
| **Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша шығыс/(үнемдеу)** | | | | |
| Корпоративтік табыс салығы («КТС») | **8.567** | (32.118) | **(4.941)** | (11.886) |
| Дивидендтер мен сыйақылар бойынша төлем көзінен ұсталатын салық | **(40.192)** | (29.590) | **(21.842)** | (34.322) |
| Жер қойнауын пайдалануға салынатын баламалы салық | **–** | 4.060 | **–** | 4.060 |
| **Табыс салығы бойынша шығыстар** | **288.959** | 197.917 | **446.921** | 363.625 |

# АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

## 28. ТАБЫС САЛЫҒЫ БОЙЫНША ШЫҒЫСТАР (жалғасы)

Аралық кезеңдегі табыс салығы бойынша шығындар басшылықтың толық қаржы жылы үшін табыс салығының орташа өлшемді тиімді жылдық мөлшерлемесіне жасаған бағалауы негізінде танылады. 2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін табыс салығының болжамды орташа өлшемді жылдық мөлшерлемесі 20%-ды құрайды (2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін болжамды салық мөлшерлемесі 20%-ды құрады).

## 29. ШОҒЫРЛАНДЫРУ

Мына еншілес ұйымдар осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке енгізілді:

| | | | | | Иелік ету үлесі | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Негізгі қызмет | Сегмент | Тіркелген елі | **2026 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)** | 2025 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) |
| 1 | «ҚазМұнайГаз» ұлттық компаниясы» АҚ («ҚМГ» ҰК) және еншілес ұйымдары | Мұнай мен газды барлау, өндіру, қайта өңдеу және тасымалдау | Мұнай-газ | Қазақстан | **67,42%** | 67,42% |
| 2 | «QazaqGaz» ұлттық компаниясы» АҚ және еншілес ұйымдары | Табиғи газ бен газ конденсатын барлау, өндіру, тасымалдау, өткізу және сақтау | Мұнай-газ | Қазақстан | **100,00%** | 100,00% |
| 3 | «Қазақстан темір жолы» ұлттық компаниясы» АҚ («ҚТЖ» ҰК») және еншілес ұйымдары | Жолаушылар және жүк тасымалы | Тасымалдау | Қазақстан | **100,00%** | 100,00% |
| 4 | «Қазатомөнеркәсіп» ұлттық атом компаниясы» АҚ («ҚАӨ ҰАК») және еншілес ұйымдары | Уранды, сирек металдарды шығару және өндіру | Таукен өндіру | Қазақстан | **62,99%** | 62,99% |
| 5 | «Самұрық-Энерго» АҚ («Самұрық-Энерго») және еншілес ұйымдары | Электр және жылу энергиясын өндіру | Энергетика | Қазақстан | **100,00%** | 100,00% |
| 6 | «Электр желілерін басқару жөніндегі Қазақстан компаниясы» АҚ («KEGOC») және еншілес ұйымдары | Электр энергиясын беру | Энергетика | Қазақстан | **85,00%** | 85,00% |
| 7 | «Қазпошта» АҚ және еншілес ұйымдары | Почта және қаржылық қызмет | Коммуника-циялар | Қазақстан | **100,00%** | 100,00% |
| 8 | «Қазақтелеком» АҚ («ҚТК») және еншілес ұйымдары (*16.3-ескертпе*) | Телекоммуникациялар қызметі | Коммуника-циялар | Қазақстан | **91,28%** | 80,85% |
| 9 | «Samruk-Kazyna Construction» АҚ және еншілес ұйымдары | Құрылысты және жылжымайтын мүлікті басқару | Басқалары | Қазақстан | **100,00%** | 100,00% |
| 10 | «Тау-кен Самұрық» ұлттық тау-кен компаниясы» АҚ («ТКС ҰТК») және еншілес ұйымдары | Қатты пайдалы қазбаларды барлау, өндіру және қайта өңдеу | Тау-кен өндіру | Қазақстан | **100,00%** | 100,00% |
| 11 | «Samruk-Kazyna Ondeu» ЖШС және еншілес ұйымдары | Химия саласындағы жобаларды әзірлеу және іске асыру | Өнеркәсіптік | Қазақстан | **100,00%** | 100,00% |
| 12 | «Самұрық-Қазына Инвест» ЖШС және еншілес ұйымдары | Инвестициялық қызмет | Басқалары | Қазақстан | **100,00%** | 100,00% |
| 13 | «Самұрық-Қазына Контракт» ЖШС | Сатып алу қызметін ұйымдастыру | Басқалары | Қазақстан | **100,00%** | 100,00% |
| 14 | «Екібастұз ГРЭС-2 станциясы» АҚ | Электр энергиясын өндіру | Энергетика | Қазақстан | **100,00%** | 100,00% |
| 15 | «СҚ Бизнес Сервис» ЖШС және еншілес ұйымдары | Трансформацияны іске асыру бойынша сервистік қызметтер, АТ саласында ақпараттық және сервистік қызметтер | Басқалары | Қазақстан | **100,00%** | 100,00% |
| 16 | «Түркістан БГҚ» ЖШС | Электр энергиясын беру, бөлу және сату | Энергетика | Қазақстан | **100,00%** | 100,00% |
| 17 | «Самғау» Ғылыми-Технологиялық Бастамалар Орталығы ғылыми-технологиялық бастамалар орталығы» жеке қоры | Инновациялық технологиялар, жаратылыстану және техникалық ғылымдар саласындағы өзге де зерттеулер мен эксперименттік әзірлемелер | Басқалары | Қазақстан | **100,00%** | 100,00% |
| 18 | «Көкшетау ЖЭО» ЖШС | Электр және жылу энергиясын өндіру | Энергетика | Қазақстан | **100,00%** | 100,00% |
| 19 | «Өскемен-Энерго» ЖШС | Электр және жылу энергиясын өндіру | Энергетика | Қазақстан | **100,00%** | 100,00% |
| 20 | «Семей-Энерго» ЖШС | Электр және жылу энергиясын өндіру | Энергетика | Қазақстан | **100,00%** | 100,00% |
| 21 | «Phystech II» АҚ * | Көмірсутектерді барлау, өндіру және сату | Мұнай-газ | Қазақстан | **–** | 100,00% |
| 22 | «КТ-Телеком» ЖШС ** | Телекоммуникациялар қызметі | Коммуника-циялар | Қазақстан | **100,00%** | 100,00% |

* *2026 жылғы 29 мамырда Қор «Phystech II» АҚ-дағы қатысу үлесінің 100%-ын ҚМГ ҰК өткізді.*

** *16 наурыз 2026 жылдан бастап «КТ-Телеком» ЖШС-дегі қатысу үлестерінің 50%-ы Топтың еншілес ұйымдарына тиесілі. Топ деңгейінде «КТ-Телеком» ЖШС еншілес ұйым болып табылады және Топтың аралық қысқартылған консолидаланған қаржылық есептілігінде шоғырландырды.*

# АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

## 30. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАР ТУРАЛЫ АҚПАРАТТЫ АШЫП КӨРСЕТУ

*«Байланысты тараптар туралы ақпаратты ашып көрсету»* 24 БЕХС-ке сәйкес тараптар, егер бір тараптың басқа тарапты бақылауға және қаржылық немесе операциялық шешімдерді қабылдау кезінде басқа тарапқа айтарлықтай ықпал етуге мүмкіндігі болса, байланысты деп есептеледі. Әрбір байланысты тараппен ықтимал қарым-қатынастарды бағалау кезінде қарым-қатынастардың заңгерлік ресімделуіне емес, олардың мәніне көп көңіл бөлінеді.

Байланысты тараптарға Топтың негізгі басқарушы персоналы, Топтың негізгі басқарушы персоналы тікелей немесе жанама түрде қатысудың елеулі үлесіне ие ұйымдар, сондай-ақ Үкімет бақылайтын басқа да кәсіпорындар кіреді. Басқа мемлекеттік кәсіпорындармен операциялар, егер олар заңнама талаптарына және барлық қоғамдық және жеке компанияларға дәйекті қолданылатын шарттарға сәйкес әдеттегі қызмет барысында жүзеге асырылса, ашып көрсетілмейді. Байланысты тараптармен жасалған мәмілелер негізінен бекітілген тарифтер негізінде ұсынылатын белгілі бір реттелетін қызметтер болып табылады. Байланысты тараптармен мәмілелер қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілікке тиісті ескертпелерде ашылған кейбір мәмілелерді қоспағанда, негізінен нарыққа сәйкес келетін Тараптар арасында келісілген шарттармен жүзеге асырылды. Акционермен жасалған операциялар осы аралық қысқартылған консолидаланған қаржылық есептіліктің 16 түсіндірмесінде көрсетілген.

Келесі кестеде 2026 жылғы 30 маусымда және 2025 жылы аяқталған алты ай ішінде байланысты тараптармен жасалған мәмілелердің жалпы сомасы және 2026 жылғы 30 маусымдағы және 2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша тиісті сальдо көрсетілген:

| *Миллион теңгемен* | | **Қауымдасқан компаниялар** | **Топ қатысушысы болатын бірлескен кәсіпорындар** | **Мемлекет бақылайтын өзге де кәсіпорындар** |
|---|---|---|---|---|
| Сауда және басқа да дебиторлық берешек | **2026 жылғы 30 маусым** | **26.253** | **63.899** | **172.051** |
| | 2025 жылғы 31 желтоқсан | 20.768 | 60.986 | 179.803 |
| *оның ішінде сауда және басқа да дебиторлық берешек бойынша ККШ резерві* | **2026 жылғы 30 маусым** | ***(128)*** | ***(781)*** | ***(2.197)*** |
| | 2025 жылғы 31 желтоқсан | *(415)* | *(601)* | *(2.912)* |
| Сауда және басқа да кредиторлық берешек | **2026 жылғы 30 маусым** | **204.122** | **380.376** | **36.080** |
| | 2025 жылғы 31 желтоқсан | 78.188 | 253.016 | 45.119 |
| Тауарлар мен қызметтерді сату | **2026 жылғы 30 маусым** | **140.331** | **306.265** | **1.422.951** |
| | 2025 жылғы 30 маусым | 185.338 | 275.633 | 945.252 |
| Тауарлар мен қызметтерді сатып алу | **2026 жылғы 30 маусым** | **211.436** | **1.322.691** | **150.404** |
| | 2025 жылғы 30 маусым | 181.979 | 1.368.364 | 111.208 |
| Басқа да пайда/(шығын), нетто | **2026 жылғы 30 маусым** | **157** | **(865)** | **(7.383)** |
| | 2025 жылғы 30 маусым | (413) | 14.728 | (35.346) |
| Ақша қаражаты мен оның баламалары және кредиттік мекемелердегі қаражат | **2026 жылғы 30 маусым** | **2** | **257** | **28.609** |
| | 2025 жылғы 31 желтоқсан | 2 | 354 | 48.248 |
| *оның ішінде ақша қаражаты мен оның баламалары және кредиттік мекемелердегі қаражат бойынша ККШ резерві* | **2026 жылғы 30 маусым** | **–** | **–** | ***(1)*** |
| | 2025 жылғы 31 желтоқсан | – | – | *(2)* |
| Берілген қарыздар | **2026 жылғы 30 маусым** | **13.862** | **637.869** | **144.221** |
| | 2025 жылғы 31 желтоқсан | 13.499 | 165.169 | 144.248 |
| *оның ішінде берілген қарыздар бойынша ККШ резерві* | **2026 жылғы 30 маусым** | ***(748)*** | ***(1)*** | ***(1.944)*** |
| | 2025 жылғы 31 желтоқсан | *(955)* | *(70)* | *(2.388)* |
| Алынған қарыздар | **2026 жылғы 30 маусым** | **–** | **32.597** | **2.025.915** |
| | 2025 жылғы 31 желтоқсан | – | 15.153 | 1.983.015 |
| Басқа да активтер | **2026 жылғы 30 маусым** | **147.632** | **33.186** | **596.633** |
| | 2025 жылғы 31 желтоқсан | 4.238 | 30.144 | 513.356 |
| *оның ішінде басқа да активтер бойынша құнсыздану резерві* | **2026 жылғы 30 маусым** | **–** | **–** | ***(335)*** |
| | 2025 жылғы 31 желтоқсан | – | – | *(404)* |
| Жалдау бойынша міндеттемелер және басқа да міндеттемелер | **2026 жылғы 30 маусым** | **44.428** | **151.023** | **338.390** |
| | 2025 жылғы 31 желтоқсан | 33.379 | 140.148 | 273.364 |
| Байланысты тараптарға есептелген сыйақы | **2026 жылғы 30 маусым** | **474** | **10.546** | **37.768** |
| | 2025 жылғы 30 маусым | 17 | 1.781 | 22.779 |
| Байланысты тараптар есептеген сыйақы | **2026 жылғы 30 маусым** | **2.508** | **3.933** | **121.989** |
| | 2025 жылғы 30 маусым | 2.364 | 5.237 | 47.781 |

# АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

## 30. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАР ТУРАЛЫ АҚПАРАТТЫ АШЫП КӨРСЕТУ (жалғасы)

2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша 4.388 миллион теңге сомасындағы Топтың бірқатар қарыздарына Қазақстан Республикасының Үкіметі кепілдік берді (2025 жылғы 31 желтоқсан: 5.195 миллион теңге).

2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша байланысты тараптардың қаржылық міндеттемелерінің орындалуын қамтамасыз ету мақсатында берілген қаржылық кепілдіктер бойынша міндеттемелердің баланстық құны 76.989 миллион теңгені құрайды (2025 жылғы 31 желтоқсанда: 82.977 миллион теңге).

Топтың негізгі басқарушы персоналына, оның ішінде еншілес компаниялар мен Қордың Директорлар кеңесі мен Басқарма мүшелеріне төленген жалпы сыйақы сомасы, қоса беріліп отырған жиынтық кіріс туралы шоғырландырылған есепте жалпы және әкімшілік шығыстардың құрамында көрсетіліп, 2026 жылғы 30 маусымда аяқталған жыл үшін 4.894 миллион теңгені құрады (2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін: 5.412 миллион теңге). Негізгі басқарушы персоналға есептелген сыйақы негізінен шарттарда белгіленген жалақы шығыстарынан және операциялық нәтижелерге қол жеткізуге негізделген өзге де төлемдерден тұрады.

## 31. ҚАРЖЫ ҚҰРАЛДАРЫНЫҢ ӘДІЛ ҚҰНЫ

Топ қаржы құралдарының әділ құнын анықтау және бағалау модельдері бөлінісінде ол туралы ақпаратты ашу үшін келесі иерархияны пайдаланады:

- 1-деңгей: бірдей активтер немесе міндеттемелер бойынша белсенді нарыққа арналған бағалар (ешқандай да түзетулерсіз);
- 2-деңгей: барлық шығыс деректері көрсетілетін әділ құнына айтарлықтай әсер ететін басқа да әдістер нарықта тікелей немесе жанама байқалады;
- 3-деңгей: бақыланатын нарықтық ақпаратқа негізделмейтін әділ құнды көрсетуге біршама әсер ететін бастапқы деректерде қолданылатын әдістер.

Есепті кезең ішінде 1-деңгей мен 2-деңгей арасында ешқандай аударымдар болған жоқ, сондай-ақ 3-деңгей санатына немесе 3-деңгей санатынан аударымдар жасалған жоқ.

# АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

## 31. ҚАРЖЫ ҚҰРАЛДАРЫНЫҢ ӘДІЛ ҚҰНЫ (жалғасы)

### Қаржылық құралдардың әділ құны (жалғасы)

2026 жылғы 30 маусымдағы және 2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың қаржы құралдарының баланстық құны олардың келесі қаржы құралдары үшін әділ құнын ақылға қонымды бағалауды білдірді:

| | 2026 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген) | | | | | 2025 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген) | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Пайдалана отырып әділ құнды бағалау | | | | | Пайдалана отырып әділ құнды бағалау | | |
| *Миллион теңгемен* | **Баланстық (ағымдағы) құны** | **Әділ құны** | **Белсенді нарықтағы баға белгілеулері (1-деңгей)** | **Елеулі бақыланатын бастапқы деректер (2-деңгей)** | **Елеулі бақыланбайтын бастапқы деректер (3-деңгей)** | **Баланстық (ағымдағы) құны** | **Әділ құны** | **Белсенді нарықтағы баға белгілеулері (1-деңгей)** | **Елеулі бақыланатын бастапқы деректер (2-деңгей)** | **Елеулі бақыланбайтын бастапқы деректер (3-деңгей)** |
| **Қаржылық активтер** | | | | | | | | | | |
| ПЗАӘҚ бойынша есептелетін берілген қарыздар | **627.851** | **627.851** | **–** | **–** | **627.851** | 155.490 | 155.490 | – | 2.050 | 153.440 |
| Амортизацияланған құн бойынша есептелетін берілген қарыздар және қаржылық жалдауға таза инвестициялар | **217.926** | **224.786** | **–** | **142.923** | **81.863** | 209.192 | 213.555 | – | 135.443 | 78.112 |
| ПЗАӘҚ бойынша есепке алынатын борыштық және үлестік құралдарға салынған қаржылық инвестициялар | **347.574** | **347.574** | **248.606** | **65.937** | **33.031** | 250.534 | 250.534 | 186.798 | 30.642 | 33.094 |
| ӨЖПАӘҚ бойынша есепке алынатын борыштық және үлестік құралдарға салынған қаржылық инвестициялар | **379.184** | **379.184** | **158.060** | **221.051** | **73** | 977.680 | 977.680 | 771.232 | 206.375 | 73 |
| Амортизацияланған құн бойынша есепке алынатын борыштық және үлестік құралдарға салынған қаржылық инвестициялар | **1.529.393** | **1.502.668** | **105.127** | **1.340.953** | **56.588** | 958.742 | 981.326 | 152.741 | 756.175 | 72.410 |
| Өзге жиынтық ПЗАӘҚ бойынша есепке алынатын өзге қаржылық активтер | **223.215** | **223.215** | **–** | **41.371** | **181.844** | 198.244 | 198.244 | – | 77 | 198.167 |
| **Қаржылық міндеттемелер** | | | | | | | | | | |
| Қарыздар* | **9.156.305** | **9.071.820** | **3.690.887** | **4.983.410** | **397.523** | 8.283.487 | 8.185.811 | 3.651.519 | 4.295.665 | 238.627 |
| Қазақстан Республикасы Үкіметінің қарыздары | **1.146.195** | **832.005** | **–** | **832.005** | **–** | 1.201.076 | 832.005 | – | 832.005 | – |
| Кепілдіктер бойынша міндеттемелер | **86.275** | **80.570** | **–** | **66.508** | **14.062** | 94.003 | 88.722 | – | 72.293 | 16.429 |

**Осы жолда келтірілген сомалар сатуға арналған активтер ретінде жіктелген активтермен байланысты міндеттемелерді қамтиды.*

Жоғарыда көрсетілген қаржы құралдарының әділ құны иеленетін пайыздық мөлшерлемелер бойынша ақшалай қаражаттың күтілетін болашақтағы ағындарын дисконттау арқылы есептелген.

Қалған барлық қаржылық құралдар бойынша баланстық құны шамамен әділ құнына тең.

# АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

## 31. ҚАРЖЫ ҚҰРАЛДАРЫНЫҢ ӘДІЛ ҚҰНЫ (жалғасы)

### Қаржылық құралдардың әділ құны (жалғасы)

Төменде әділ құн иерархиясының 3-ші деңгейіне жатқызылған әділ құнды бағалау үшін пайдаланылатын елеулі бақыланбайтын бастапқы деректер көрсетілген:

| | Үлестік бағалау әдісі | Айтарлықтай бақыланбайтын бастапқы деректер | 2026 жылғы 30 маусымдағы диапазон (аудит жүргізілмеген) | 2025 жылғы 31 желтоқсандағы диапазон (аудит жүргізілген) |
|---|---|---|---|---|
| ПЗАӘҚ бойынша есептелетін берілген қарыздар | Дисконталған ақша ағындары әдісі | Дисконттау мөлшерлемесі және АҚШ долларының бағамының өзгеруіне индекстелген пайыздық мөлшерлеме | **СОФР+ 2,5%-15%** | СОФР+ 2,8%-15% |
| Амортизацияланған құн бойынша есептелетін берілген қарыздар және қаржылық жалдауға таза инвестициялар | Дисконталған ақша ағындары әдісі | Дисконттау мөлшерлемесі және пайыздық мөлшерлеме | **3,5%-30%** | 3,5%-30% |
| ПЗАӘҚ бойынша есепке алынатын қаржылық активтер | Дисконталған ақша ағындары әдісі | Дисконттау мөлшерлемесі және пайыздық мөлшерлеме | **11,3%-19,09%** | 6,29%-22,85% |
| Амортизацияланған құн бойынша есепке алынатын борыштық және үлестік құралдарға салынған қаржылық инвестициялар | Дисконталған ақша ағындары әдісі | Дисконттау мөлшерлемесі және пайыздық мөлшерлеме | **3,85%-18,07%** | 3,85%-17% |
| ӨЖПАӘҚ бойынша есепке алынатын өзге қаржылық активтер | Дисконталған ақша ағындары әдісі | Дисконттау мөлшерлемесі және пайыздық мөлшерлеме | **6,29%-10%** | 6,29%-10% |
| Қарыздар | Дисконталған ақша ағындары әдісі | Дисконттау мөлшерлемесі және пайыздық мөлшерлеме | **3%-20%** | 7,14%-20,80% |
| Кепілдіктер бойынша міндеттемелер | Дисконталған ақша ағындары әдісі | Дисконталған ақша ағындары әдісі | **5,8%-14,26%** | 6,5%-13,77% |

## 32. ШАРТТЫ ЖӘНЕ ШАРТТЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін Топтың шоғырландырылған қаржылық есептілігінде ашып көрсетілген шарттық және шартты міндеттемелерге қосымша 2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде мынадай өзгерістер болды:

### Санкциялар

Топ шетелдік серіктестермен бірлескен жобаларға қатысушы ретінде санкциялық шектеулерді қоса алғанда, сыртқы факторлардың ықтимал әсерін кешенді бағалауды жүргізеді. Аталған бағалау құқықтық, қаржылық және техникалық аспектілерді ескере отырып жүзеге асырылады. Бұл ретте жобаларды іске асыру ҚР қолданыстағы заңнамасына және тараптардың шарттық міндеттемелеріне сәйкес белгіленген тәртіппен жалғасады. Топ АҚШ, Еуропалық Одақ және Ұлыбритания тарапынан қабылданып жатқан жаңа шектеу шараларына тұрақты түрде мониторинг жүргізеді, сондай-ақ олардың Топтың операциялық қызметіне және орыс серіктестерімен бірлескен жобаларды іске асыруға ықтимал әсерін бағалайды.

Топтың «Роснефть» АҚ-мен (бұдан әрі – Роснефть) ҚР аумағы арқылы Қытай Халық Республикасына транзиттік ретінде орыс мұнайын тасымалдау, оның ішінде «Қазақстан-Қытай құбыржолы» ЖШС атынан, сондай-ақ «Павлодар мұнай-химия зауыты» ЖШС жүктеу кезінде онымен байланысты технологиялық операциялар (ауыстыру) бойынша, сондай-ақ «Транснефть» АҚ-мен (бұдан әрі – Транснефть) Қазақстан мұнайын Ресей Федерациясының аумағы арқылы Еуропаға тасымалдау бойынша қолданыстағы ұзақ мерзімді келісімдері бар.

Аталған операциялардың үздіксіздігін қамтамасыз ету мақсатында Топ уәкілетті органдардан қажетті рұқсат құжаттарын алды. Атап айтқанда, 2026 жылдың наурызында АҚ Қаржы министрлігінің Шетелдік активтерді бақылау басқармасының (OFAC, Office of Foreign Assets Control) шешімі және Роснефть-пен тиісті шарттық міндеттемелерді 2027 жылғы 19 наурызға дейін орындауға және Транснефть-тен 2028 жылғы 19 наурызға дейін экспедиторлық қызметтер алуға мүмкіндік беретін Ұлыбритания Қаржы министрлігінің лицензиясы алынды. Осы операциялар бойынша есеп айырысулар қолданылатын санкциялық талаптарды ескере отырып жүзеге асырылады.

# АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

## 32. ШАРТТЫ ЖӘНЕ ШАРТТЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР (жалғасы)

**Заңды даулар мен талаптар**

Топ өз шаруашылық қызметіне байланысты, мүліктік залалды өтеу туралы талаптарды қоса алғанда, әртүрлі сот отырыстарына қатысады. Топ қаралатын немесе әлеуетті талаптар оның шоғырландырылған қаржылық жағдайына, қызмет нәтижелеріне немесе ақша қаражатының қозғалысына елеулі теріс әсер етуі мүмкін деп санамайды.

2023 жылы Астана қаласының мамандандырылған ауданаралық экономикалық соты (бұдан әрі – «АЭСО») 2001 жылы Топ пен «ТЭК-Астана» ЖШС, «ТЭК-Батыс» ЖШС және «ТЭК-Алматы» ЖШС арасында жасалған мүлікті сатып алу-сатудың жекелеген шарттарын жарамсыз деп таныды және мүлікті Топқа қайтаруды міндеттеді.

2026 жылдың маусымында «Топливно-энергетический комплекс – ҚАЗАҚСТАН» ЖШС көрсетілген шарттар бойынша төленген ақша қаражаты туралы 239 миллион теңге сомасына, сондай-ақ тиісті мүлікті бөлектеп жақсарту шығындарын өтеу ретінде 45.413 миллион теңге сомасына Топқа талап-арыз берді.

Топ көрсетілген талаптарға қарсы шығады және 2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша осы талап-арызға байланысты экономикалық пайдасы бар ресурстардың шығып кетуінің жоғары ықтималдығы жоқ деп санайды. Сәйкесінше, осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікте бағалау міндеттемесі танылған жоқ.

**Қазақстанның ішкі нарығына жеткізу бойынша міндеттемелер**

Үкімет ҚР-да шикі мұнай өндірумен және мұнай өнімдерін сатумен айналысатын компаниялардан жыл сайын ішкі нарықтың энергетикалық қажеттілігін қанағаттандыру үшін, негізінен ішкі нарықта мұнай өнімдерін жеткізудің тепе-теңдігін сақтау үшін және көктемгі және күзгі егіс науқандары кезінде ауыл шаруашылығы өнімдерін өндірушілерді қолдау үшін өнімнің бір бөлігін жеткізуді талап етеді.

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Топ өз міндеттемелеріне сәйкес ішкі нарыққа 484.413 миллион теңге сомасына 3.773 мың тонна шикі мұнай жеткізді, оның ішінде бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компаниялардың жеткізілімдеріндегі Топтың үлесі жалпы көлемі 1.310 мың тонна және сомасы 147.048 миллион теңгені құрады (2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде: 445.391 миллион теңге сомасына 4.364 мың тонна шикі мұнай, оның ішінде бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компаниялардың жеткізілімдеріндегі Топтың үлесі жалпы көлемі 1.466 мың тонна және сомасы 143.653 миллион теңгені құрады).

**Бірлескен кәсіпорын алдында газды тасымалдау қызметтерін шартсыз сатып алу міндеттемелері**

2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топта «Азиялық газ құбыры» ЖШС және «Бейнеу-Шымкент газ құбыры» ЖШС алдында ҚҚС-ны есепке алмағанда 87.914 миллион теңге және 71.097 миллион теңге мөлшерінде газ тасымалдау қызметтерін сатып алу бойынша тиісінше шартсыз міндеттемесі болды (2025 жылғы 31 желтоқсан: ҚҚС-ны есепке алмағанда 143.089 миллион теңге және нөл теңге).

**Инвестициялық сипаттағы міндеттемелер**

2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топтың негізгі құралдарды сатып алу және салу бойынша ҚҚС-ты есепке алмағанда жалпы сомасы 7.014.537 миллион теңге көлемінде шарттық міндеттемелері болды (2025 жылғы 31 желтоқсанда: ҚҚС-ты есепке алмағанда 7.040.240 миллион теңге), оның ішінде бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компаниялардың шарттық міндеттемелері ҚҚС-ты есепке алмағанда 770.819 миллион теңгені құрады (2025 жылғы 31 желтоқсанда: ҚҚС-ты есепке алмағанда 574.436 миллион теңге). 2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша сатуға арналған GPCI компаниясының негізгі құралдарды сатып алу және құрылыс қызметтерін алу бойынша шарттық міндеттемелері ҚҚС-ты есепке алмағанда 136.546 миллион теңгені құрады (2025 жылғы 31 желтоқсанда: ҚҚС-ты есепке алмағанда 97.263 миллион теңге).

2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топта ҚР Энергетика министрлігі мен ТМРК бекіткен және өндірістік объектілерді кеңейтуге бағытталған инвестициялық бағдарламалардың шеңберінде жалпы сомасы 1.429.232 миллион теңгеге (2025 жылғы 31 желтоқсанда: 1.467.705 миллион теңге) міндеттемелері болды.

# АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

## 32. ШАРТТЫ ЖӘНЕ ШАРТТЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР (жалғасы)

**«Жайлы мектеп» - пилоттық ұлттық жобаны іске асыру жөніндегі агенттік келісімдер бойынша міндеттемелер**

«Жайлы мектеп» пилоттық ұлттық жобасын іске асыру мақсатында Топ орта білім беру ұйымдарының объектілерін салу бойынша жұмыстар мен қызметтер кешенін жүзеге асыруға шарт және жергілікті атқарушы органдармен жобаны басқару жөніндегі қызметтерді жүзеге асыруға шарт жасасты.

2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топтың агенттік келісімдер ретінде танылған құрылыс бойынша жұмыстар мен көрсетілетін қызметтер кешенін жүзеге асыруға қатысты 41.387 миллион теңге сомасында шарттық міндеттемелері болды (2025 жылғы 31 желтоқсанда: 136.780 миллион теңге).

## 33. СЕГМЕНТТІК ЕСЕПТІЛІК

Басқарушылық мақсаттар үшін Топтың қызметі өндірілетін өнімнің түріне және көрсетілетін қызметтің түріне сәйкес 8 (сегіз) операциялық сегментке бөлінеді *(1-ескертпе)*.

Есептік сегменттердің кейбіреулері Топтың ұйымдық құрылымына сәйкес неғұрлым шағын операциялық сегменттерді біріктіру арқылы қалыптастырылды. Әрбір есептік сегмент ХҚЕС-ке сәйкес бухгалтерлік есепті жүзеге асырады. ХҚЕС-ке сәйкес дайындалған әрбір сегмент қызметінің қаржылық нәтижелері сегментке ресурстарды бөлу және оның қызмет нәтижелерін бағалау туралы шешімдерді қабылдау мақсаты үшін Басқарма төрағасына және шешімдер қабылдауға жауапты тұлғаларға беріледі.

Элиминациялау Топ ішіндегі айналымдарды алып тастауды білдіреді. Сегментаралық операциялар сегменттер арасында келісілген талаптарда жасалды, әрі олар, байланысты және үшінші тараптарға қолжетімді болатын белгілі бір реттелетін қызметтерді қоспағанда, нарықтық мөлшерлемелер бойынша міндетті түрде сәйкес келе бермейді.

**Географиялық ақпарат**

Топтың негізгі құралдары (7-*ескертпе*) келесі елдерде орналасқан:

| *Миллион теңгемен* | **2026 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)** | 2025 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) |
|---|---|---|
| Қазақстан | **19.654.360** | 18.595.427 |
| Басқа елдер | **731.457** | 778.064 |
| | **20.385.817** | 19.373.491 |

# АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

## 33. СЕГМЕНТТІК ЕСЕПТІЛІК (жалғасы)

Төменде 2026 жылғы 30 маусымға және осы күнге аяқталған алты ай үшін Топтың операциялық сегменттерінің пайдалары мен шығындары, активтері мен міндеттемелері туралы ақпарат берілген:

| *Миллион теңгемен* | Мұнай-газ | Тау-кен өндіруші | Тасымал-дау | Коммуника-циялар | Энергетика | Өнеркәсіп-тік | Корпора-тивтік орталық | Басқасы | Элими-нациялау | Барлығы |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Сыртқы сатып алушыларға сатудан түскен түсім | 6.120.509 | 1.788.781 | 1.419.227 | 313.354 | 554.772 | 30.697 | 21.812 | 5.006 | – | 10.254.158 |
| *Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша түсім* | *6.118.347* | *1.788.481* | *1.403.729* | *312.546* | *535.213* | *30.697* | – | *3.316* | – | *10.192.329* |
| *Жалға алу кірісі* | *2.162* | *300* | *15.498* | *808* | *19.559* | – | – | *1.299* | – | *39.626* |
| *Пайыздық кіріс* | – | – | – | – | – | – | *21.812* | *391* | – | *22.203* |
| Басқа сегменттерге сатудан түскен түсім | 168.069 | 13 | 17.809 | 3.196 | 98.306 | 9.259 | 681.304 | 11.845 | (989.801) | – |
| **Түсім жиыны** | 6.288.578 | 1.788.794 | 1.437.036 | 316.550 | 653.078 | 39.956 | 703.116 | 16.851 | (989.801) | 10.254.158 |
| **Географиялық нарық** | | | | | | | | | | |
| Қазақстан | 1.517.856 | 1.107.155 | 1.191.574 | 305.203 | 601.257 | 25.877 | 681.304 | 15.161 | (989.801) | 4.455.586 |
| Біріккен Араб Әмірліктері | 1.676.369 | – | 11.086 | 5 | – | – | – | – | – | 1.687.460 |
| Румыния | 909.604 | – | – | – | – | – | – | – | – | 909.604 |
| Швейцария | 544.349 | 16.253 | 1 | – | – | – | – | – | – | 560.603 |
| Қытай | 251.369 | 231.279 | 67.556 | 1.083 | – | – | – | – | – | 551.287 |
| Германия | 401.085 | 907 | *1.559* | 488 | | | | | | 404.039 |
| Нидерланды | 264.964 | 7.275 | – | 5 | – | – | – | – | – | 272.244 |
| Басқа елдер | 720.820 | 425.625 | 149.762 | 8.958 | 32.262 | 14.079 | – | – | – | 1.351.506 |
| Сатылған өнім мен көрсетілген қызметтердің өзіндік құны | (5.116.082) | (1.498.630) | (1.036.554) | (281.222) | (425.804) | (31.743) | (89.114) | (11.225) | *322*.531 | (8.167.843) |
| **Жалпы пайда** | 1.172.496 | 290.164 | 427.809 | 41.122 | 227.274 | 8.213 | 614.002 | 5.626 | (667.270) | 2.119.436 |
| Жалпы және әкімшілік шығыстар | (124.240) | (25.350) | (79.680) | (20.875) | (22.595) | (2.082) | (13.923) | (3.510) | 9.016 | (283.239) |
| Тасымалдау және өткізу бойынша шығыстар | (440.423) | (14.874) | – | (4.577) | (8.427) | (3.043) | – | (35) | 8.639 | (462.740) |
| Қаржылық кіріс | 144.982 | 36.900 | 22.585 | 34.941 | 19.307 | 6.581 | 81.164 | 78.716 | (34.622) | 390.554 |
| Қаржылық шығындар | (175.980) | (12.685) | (164.930) | (34.235) | (40.305) | (1.023) | (19.312) | (67.287) | 162.385 | (353.372) |
| Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдасындағы/(шығындарындағы) үлесі | 682.105 | 107.468 | (2.345) | (154) | 103 | 193 | 2.534 | – | – | 789.904 |
| Бағамдық айырмашылықтан (шығын)/кіріс, нетто | (73.743) | (17.308) | 99.715 | (9.145) | (1.514) | (860) | (47.603) | (9.585) | 1.112 | (58.931) |
| Тозу, сарқылу және амортизация | (426.133) | (64.579) | (112.500) | (58.298) | (61.169) | (4.259) | (449) | (1.947) | 1.826 | (727.508) |
| (Құнсыздану)/активтердің құнсыздануын қалпына келтіру, нетто | (2.519) | 695 | (3.315) | (105) | (3.896) | (147) | (4.227) | – | – | (13.514) |
| Табыс салығы бойынша (шығындар)/үнемдеу | (228.580) | (57.536) | (108.388) | (4.916) | (40.480) | (226) | (844) | (378) | (5.573) | (446.921) |
| Жалғасып жатқан қызмет кезеңіндегі таза пайда/(шығын) | 923.949 | 355.616 | 191.001 | (365) | 123.888 | 24.472 | 627.184 | 3.809 | (519.992) | 1.729.562 |
| Тоқтатылған қызмет кезеңіндегі таза пайда | 9.203 | – | – | – | – | – | – | – | – | 9.203 |
| **Кезең ішіндегі таза пайда/(шығын) жиыны** | 933.152 | 355.616 | 191.001 | (365) | 123.888 | 24.472 | 627.184 | 3.809 | (519.992) | 1.738.765 |
| **Сегменттер бойынша өзге де ақпарат** | | | | | | | | | | |
| Сауда-саттық дебиторлық берешек, қарыздар және өзге де қаржы активтері бойынша күтілетін кредиттік шығындар, нетто | (17.695) | 139 | (638) | (3.472) | (6.277) | (41) | 2.131 | 187 | 10.176 | (15.490) |
| Күрделі шығындар | 328.785 | 104.978 | 956.721 | 116.711 | 484.919 | 22.524 | 1.304 | 2.512 | (9.096) | 2.009.358 |
| Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компанияларға инвестициялар | 5.910.408 | 880.278 | 62.981 | 4.784 | 18.445 | – | 267.666 | 65 | – | 7.144.627 |
| **Сегмент активтерінің жиыны** | 24.225.621 | 5.427.628 | 8.748.611 | 2.012.746 | 3.918.350 | 341.783 | 13.471.894 | 887.353 | (12.368.665) | 46.665.321 |
| **Сегмент міндеттемелерінің жиыны** | 8.387.400 | 1.427.105 | 6.150.587 | 1.247.311 | 2.227.145 | 70.136 | 4.710.775 | 440.089 | (5.804.826) | 18.855.722 |

# АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

## 33. СЕГМЕНТТІК ЕСЕПТІЛІК (жалғасы)

Төменде 2025 жылдың 30 маусымында аяқталған алты айдағы Топтың операциялық сегменттерінің кірістері мен шығындары және 2025 жылдың 31 желтоқсанындағы активтер мен міндеттемелер туралы ақпарат берілген:

| *Миллион теңгемен* | **Мұнай-газ** | **Тау-кен өндіруші** | **Тасымал-дау** | **Коммуника-циялар** | **Энергетика** | **Өнеркәсіп-тік** | **Корпора-тивтік орталық** | **Басқасы** | **Элими-нациялау** | **Барлығы** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Сыртқы сатып алушыларға сатудан түскен түсім | 5.028.883 | 1.294.094 | 1.271.418 | 309.988 | 530.830 | 16.696 | 18.522 | 9.257 | – | 8.479.688 |
| *Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша түсім* | *5.025.156* | *1.293.866* | *1.246.022* | *309.988* | *459.863* | *16.696* | – | *6.934* | – | *8.358.525* |
| *Жалға алу кірісі* | *3.727* | *228* | *25.396* | – | *70.967* | – | – | *1.871* | – | *102.189* |
| *Пайыздық кіріс* | – | – | – | – | – | – | *18.522* | *452* | – | *18.974* |
| Басқа сегменттерге сатудан түскен түсім | 112.629 | 12 | 14.546 | 2.405 | 82.904 | 8.625 | 811.348 | 7.720 | (1.040.189) | – |
| Түсім жиыны | 5.141.512 | 1.294.106 | 1.285.964 | 312.393 | 613.734 | 25.321 | 829.870 | 16.977 | (1.040.189) | 8.479.688 |
| **Географиялық нарық** | | | | | | | | | | |
| Қазақстан | 1.231.538 | 671.818 | 1.212.851 | 301.641 | 516.670 | 25.321 | 811.348 | 14.654 | (1.040.189) | 3.745.652 |
| Біріккен Араб Әмірліктері | 1.135.605 | – | 313 | 4 | – | – | – | – | – | 1.135.922 |
| Швейцария | 814.436 | – | – | – | – | – | – | – | – | 814.436 |
| Румыния | 643.824 | – | – | – | – | – | – | – | – | 643.824 |
| Қытай | 292.059 | 314.016 | 16.144 | 1.341 | – | – | – | – | – | 623.560 |
| Нидерланды | 344.999 | 20.528 | – | 3 | – | – | – | – | – | 365.530 |
| Германия | 294.953 | 1.999 | 3.088 | 317 | 1 | | | | | 300.358 |
| Басқа елдер | 380.371 | 285.517 | 28.172 | 9.087 | 26.096 | – | – | – | – | 729.243 |
| Сатылған өнім мен көрсетілген қызметтердің өзіндік құны | (4.241.165) | (1.004.168) | (909.009) | (279.750) | (362.526) | (14.867) | (69.951) | (10.672) | 272.469 | (6.619.639) |
| **Жалпы пайда** | 900.347 | 289.938 | 399.099 | 42.376 | 251.208 | 10.454 | 759.919 | 6.305 | (767.720) | 1.891.926 |
| Жалпы және әкімшілік шығыстар | (119.187) | (22.767) | (64.161) | (22.224) | (23.007) | (1.748) | (11.031) | (3.266) | 5.239 | (262.152) |
| Тасымалдау және өткізу бойынша шығыстар | (393.022) | (12.061) | (176) | (4.465) | (6.535) | (2.732) | – | (20) | 6.907 | (412.104) |
| Қаржылық кіріс | 160.390 | 34.870 | 19.245 | 53.003 | 16.252 | 4.029 | 47.454 | 60.073 | (60.324) | 334.992 |
| Қаржылық шығындар | (183.017) | (12.008) | (148.076) | (23.326) | (34.742) | (1.140) | (15.142) | (36.608) | 119.280 | (334.779) |
| Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдасындағы/(шығындарындағы) үлесі | 509.804 | 110.562 | 1.094 | (158) | 7.119 | 202 | 9.306 | 4 | – | 637.933 |
| Бағамдық айырмашылықтан (шығын)/ кіріс, нетто | (17.533) | (12.572) | (76.934) | (10.862) | 252 | (363) | (8.874) | (1.047) | 5.341 | (122.592) |
| Тозу, сарқылу және амортизация | (392.828) | (50.130) | (96.700) | (55.606) | (51.549) | (3.310) | (214) | (1.986) | 907 | (651.416) |
| (Құнсыздану)/активтердің құнсыздануын қалпына келтіру, нетто | (72.431) | 4.140 | (6.685) | (678) | 10 | – | 4.819 | – | – | (70.825) |
| Табыс салығы бойынша (шығындар) / үнемдеу | (176.997) | (59.389) | (36.758) | (42.153) | (46.737) | (731) | 2.206 | (3.822) | 756 | (363.625) |
| Жалғасып жатқан қызмет кезеңіндегі таза пайда/(шығын) | 599.285 | 315.748 | 88.821 | 129.084 | 160.845 | 8.129 | 796.067 | 20.242 | (691.152) | 1.427.069 |
| Тоқтатылған қызмет кезеңіндегі таза пайда | 520 | – | – | – | – | – | – | – | – | 520 |
| **Кезең ішіндегі таза пайда/(шығын) жиыны** | 599.805 | 315.748 | 88.821 | 129.084 | 160.845 | 8.129 | 796.067 | 20.242 | (691.152) | 1.427.589 |
| **Сегменттер бойынша өзге де ақпарат** | | | | | | | | | | |
| Сауда-саттық дебиторлық берешек, қарыздар және өзге де қаржы активтері бойынша күтілетін кредиттік шығындар, нетто | (8.107) | (256) | (3.106) | (3.456) | (2.488) | 203 | 5.704 | (1.688) | 3.060 | (10.134) |
| Күрделі шығындар | 369.353 | 68.484 | 399.519 | 91.156 | 171.762 | 2.756 | 24 | 363 | (7.188) | 1.096.229 |
| Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компанияларға инвестициялар | 6.008.818 | 868.858 | 68.101 | 1.111 | 3.990 | 9.446 | 283.646 | 66 | – | 7.244.036 |
| **Сегмент активтерінің жиыны** | 23.545.927 | 4.994.137 | 7.598.187 | 1.767.149 | 3.386.188 | 275.193 | 11.893.852 | 1.629.226 | (10.846.946) | 44.242.913 |
| **Сегмент міндеттемелерінің жиыны** | 7.817.560 | 916.578 | 5.210.282 | 996.078 | 1.857.412 | 27.824 | 3.412.068 | 1.139.965 | (4.315.136) | 17.062.631 |

# АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

## 33. СЕГМЕНТТІК ЕСЕПТІЛІК (жалғасы)

Төменде Топтың операциялық сегменттерінің 2026 жылғы 30 маусымда аяқталған үш айдағы кірістері мен шығындары туралы ақпарат берілген:

| *Миллион теңгемен* | Мұнай-газ | Тау-кен өндіруші | Тасымал-дау | Коммуника-циялар | Энергетика | Өнеркәсіп-тік | Корпора-тивтік орталық | Басқасы | Элими-нациялау | Барлығы |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Сыртқы сатып алушыларға сатудан түскен түсім | **3.330.628** | **1.067.896** | **705.400** | **158.883** | **250.423** | **23.067** | **13.732** | **2.530** | – | **5.552.559** |
| *Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша түсім* | ***3.329.558*** | ***1.067.736*** | ***697.746*** | ***158.348*** | ***240.192*** | ***23.067*** | – | ***1.727*** | – | ***5.518.374*** |
| *Жалға алудан кіріс* | ***1.070*** | ***160*** | ***7.654*** | ***535*** | ***10.231*** | – | – | ***624*** | – | ***20.274*** |
| *Пайыздық кіріс* | – | – | – | – | – | – | ***13.732*** | ***179*** | – | ***13.911*** |
| Басқа сегменттерге сатудан түскен түсім | **90.567** | **8** | **7.245** | **1.893** | **44.675** | **4.463** | **576.786** | **7.302** | **(732.939)** | – |
| **Түсім жиыны** | **3.421.195** | **1.067.904** | **712.645** | **160.776** | **295.098** | **27.530** | **590.518** | **9.832** | **(732.939)** | **5.552.559** |
| **Географиялық нарық** | | | | | | | | | | |
| Қазақстан | **723.810** | **521.315** | **501.776** | **155.041** | **270.193** | **13.451** | **576.786** | **9.029** | **(732.939)** | **2.038.462** |
| Біріккен Араб Әмірліктері | **1.156.186** | **–** | **10.240** | **3** | **–** | **–** | **–** | **–** | **–** | **1.166.429** |
| Румыния | **529.803** | **–** | **–** | **–** | **–** | **–** | **–** | **–** | **–** | **529.803** |
| Қытай | **184.827** | **225.640** | **56.721** | **534** | **–** | **–** | **–** | **–** | **–** | **467.722** |
| Швейцария | **246.292** | **7.942** | **1** | **–** | **–** | **–** | **–** | **–** | **–** | **254.235** |
| Германия | **151.924** | **782** | **1.357** | **242** | **–** | **–** | **–** | **–** | **–** | **154.305** |
| Нидерланды | **17.609** | **7.209** | **–** | **–** | **–** | **–** | **–** | **–** | **–** | **24.818** |
| Басқа елдер | **409.674** | **304.856** | **134.896** | **4.421** | **14.674** | **14.079** | **–** | **–** | **–** | **882.600** |
| Сатылған өнім мен көрсетілген қызметтердің өзіндік құны | **(2.764.401)** | **(831.472)** | **(515.415)** | **(140.516)** | **(198.297)** | **(22.568)** | **(38.136)** | **(6.263)** | **160.768** | **(4.356.300)** |
| **Жалпы пайда** | **656.794** | **236.432** | **210.702** | **23.576** | **96.801** | **4.962** | **552.382** | **3.569** | **(572.171)** | **1.213.047** |
| Жалпы және әкімшілік шығыстар | **(63.734)** | **(12.144)** | **(43.296)** | **(10.285)** | **(11.941)** | **(1.030)** | **(8.031)** | **(1.392)** | **6.294** | **(145.559)** |
| Тасымалдау және өткізу бойынша шығыстар | **(234.755)** | **(11.753)** | – | **(2.634)** | **(3.587)** | **(1.721)** | **–** | **(31)** | **3.799** | **(250.682)** |
| Қаржылық кіріс | **76.412** | **19.375** | **14.592** | **16.614** | **10.323** | **3.655** | **50.408** | **59.299** | **(20.849)** | **229.829** |
| Қаржылық шығындар | **(91.106)** | **(6.873)** | **(72.950)** | **(17.483)** | **(19.748)** | **(556)** | **(12.471)** | **(28.458)** | **82.556** | **(167.089)** |
| Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдасындағы/(шығындарындағы) үлесі | **431.930** | **90.203** | **(1.437)** | **(77)** | **170** | **193** | **2.626** | – | – | **523.608** |
| Бағамдық айырмашылықтан (шығын)/кіріс, нетто | **742** | **2.698** | **(2.104)** | **(110)** | **(3.341)** | **140** | **(12.005)** | **(735)** | **134** | **(14.581)** |
| Тозу, сарқылу және амортизация | **(212.190)** | **(51.612)** | **(57.662)** | **(29.285)** | **(30.647)** | **(2.107)** | **(240)** | **(990)** | **1.103** | **(383.630)** |
| (Құнсыздану)/активтердің құнсыздануын қалпына келтіру/, нетто | **268** | **695** | **(3.050)** | **(51)** | **(3.903)** | **(147)** | **(4.227)** | – | – | **(10.415)** |
| Табыс салығы бойынша (шығындар)/үнемдеу | **(147.984)** | **(54.122)** | **(60.126)** | **(3.091)** | **(16.263)** | **437** | **382** | **(7.837)** | **(355)** | **(288.959)** |
| Жалғасып жатқан қызмет кезеңіндегі таза пайда/(шығын) | **604.867** | **314.678** | **40.866** | **3.197** | **45.011** | **5.742** | **584.041** | **24.614** | **(497.569)** | **1.125.447** |
| Тоқтатылған қызмет кезеңіндегі таза пайда | **16** | – | – | – | – | – | **–** | – | – | **16** |
| **Кезең ішіндегі таза пайда/(шығын) жиыны** | **604.883** | **314.678** | **40.866** | **3.197** | **45.011** | **5.742** | **584.041** | **24.614** | **(497.569)** | **1.125.463** |

# АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

## 33. СЕГМЕНТТІК ЕСЕПТІЛІК (жалғасы)

Төменде 2025 жылдың 30 маусымында аяқталған үш айдағы Топтың операциялық сегменттерінің кірістері мен шығыстары туралы ақпарат берілген:

| *Миллион теңгемен* | **Мұнай-газ** | **Тау-кен өндіруші** | **Тасымал-дау** | **Коммуника-циялар** | **Энергетика** | **Өнеркәсіп-тік** | **Корпора-тивтік орталық** | **Басқасы** | **Элими-нациялау** | **Барлығы** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Сыртқы сатып алушыларға сатудан түскен түсім | 2.493.711 | 799.379 | 663.663 | 147.782 | 284.132 | 7.063 | 9.392 | 4.672 | – | 4.409.794 |
| *Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша түсім* | *2.491.827* | *799.259* | *651.338* | *147.782* | *217.611* | *7.063* | – | *3.549* | – | *4.318.429* |
| *Жалға алудан кіріс* | *1.884* | *120* | *12.325* | – | *66.521* | – | – | *909* | – | *81.759* |
| *Пайыздық кіріс* | – | – | – | – | – | – | *9.392* | *214* | – | *9.606* |
| Басқа сегменттерге сатудан түскен түсім | 59.296 | 7 | 6.520 | 1.155 | 36.287 | 5.703 | 747.636 | 3.989 | (860.593) | – |
| **Түсім жиыны** | 2.553.007 | 799.386 | 670.183 | 148.937 | 320.419 | 12.766 | 757.028 | 8.661 | (860.593) | 4.409.794 |
| **Географиялық нарық** | | | | | | | | | | |
| Қазақстан | 589.920 | 373.827 | 632.576 | 143.332 | 241.040 | 12.766 | 747.636 | 7.538 | (860.593) | 1.888.042 |
| Біріккен Араб Әмірліктері | 564.402 | – | 214 | – | – | – | – | – | – | 564.616 |
| Қытай | 185.653 | 298.700 | 9.659 | 701 | – | – | – | – | – | 494.713 |
| Швейцария | 362.582 | – | – | – | – | – | – | – | – | 362.582 |
| Румыния | 352.391 | – | – | – | – | – | – | – | – | 352.391 |
| Германия | 143.360 | 1.786 | 468 | 178 | – | – | – | – | – | 145.792 |
| Нидерланды | 135.687 | 7.723 | – | 3 | – | – | – | – | – | 143.413 |
| Басқа елдер | 217.128 | 117.230 | 14.941 | 4.723 | 12.858 | – | – | – | – | 366.880 |
| Сатылған өнім мен көрсетілген қызметтердің өзіндік құны | (2.050.141) | (585.662) | (465.952) | (142.319) | (180.505) | (7.688) | (37.269) | (5.643) | 139.941 | (3.335.238) |
| **Жалпы пайда** | 502.866 | 213.724 | 214.611 | 11.724 | 139.914 | 5.078 | 719.759 | 3.018 | (720.652) | 1.090.042 |
| Жалпы және әкімшілік шығыстар | (62.603) | (11.366) | (32.104) | (10.921) | (14.110) | (882) | (7.936) | (1.640) | 2.124 | (139.438) |
| Тасымалдау және өткізу бойынша шығыстар | (190.061) | (4.805) | (49) | (2.288) | (2.824) | (1.527) | – | (6) | 3.099 | (198.461) |
| Қаржылық кіріс | 99.339 | 17.820 | 1.636 | 33.163 | 8.670 | 2.181 | 26.322 | 51.131 | (40.845) | 199.417 |
| Қаржылық шығындар | (91.837) | (4.859) | (105.057) | (11.534) | (17.761) | (468) | (10.377) | (17.528) | 66.382 | (193.039) |
| Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдасындағы/(шығындарындағы) үлесі | 259.956 | 87.326 | (349) | (87) | 1.049 | 108 | 16.225 | 3 | – | 364.231 |
| Бағамдық айырмашылықтан кіріс/(шығын), нетто | 28.354 | 10.725 | (59.007) | 9.531 | 156 | 1.427 | 17.453 | 2.673 | (11.204) | 108 |
| Тозу, сарқылу және амортизация | (195.081) | (36.839) | (47.607) | (27.956) | (24.945) | (1.664) | 93 | (975) | 2.555 | (332.419) |
| (Құнсыздану)/активтердің құнсыздануын қалпына келтіру, нетто | (45.041) | 3.668 | (6.476) | (431) | (16) | – | 5.317 | 85 | – | (42.894) |
| Табыс салығы бойынша (шығындар)/үнемдеу | (97.320) | (51.043) | (6.695) | (14.792) | (27.301) | (731) | 3.280 | (4.239) | 924 | (197.917) |
| Жалғасып жатқан қызмет кезеңіндегі таза пайда | 398.992 | 258.728 | 5.465 | 15.797 | 84.020 | 5.312 | 778.843 | 32.061 | (693.018) | 886.200 |
| Тоқтатылған қызмет кезеңіндегі таза пайда | (5.558) | – | – | – | – | – | – | – | – | (5.558) |
| **Кезең ішіндегі таза пайда/(шығын) жиыны** | 393.434 | 258.728 | 5.465 | 15.797 | 84.020 | 5.312 | 778.843 | 32.061 | (693.018) | 880.642 |

# АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

## 34. ЕСЕПТІ КҮННЕН КЕЙІНГІ ОҚИҒАЛАР

**Жарғылық капиталға жарналар**

2026 жылғы тамызда Қор номиналды құны 22.507.389.000 теңге болатын 31 акция шығарды, олар жалғыз Акционер Eurasian Resources Group S.a.r.l. компаниясындағы құны 697.729 миллион теңге болатын қатысу үлестерінің 40%-ын беру арқылы төленді. Корпоративтік басқару саласындағы қолданыстағы шарттық шарттар негізінде Топ компанияға бірлескен бақылауды алды. Тиісінше, Топ бұл инвестицияны үлестік қатысу әдісін қолдана отырып, бірлескен кәсіпорынға жасалған инвестиция ретінде есепке алуды жоспарлайды. Осы қысқартылған аралық консолидацияланған қаржылық есептілікті жасау күнінде Топ бірлескен кәсіпорынның сәйкестендірілген активтері мен міндеттемелерінің әділ құнын бағалауды аяқтаған жоқ. Әділ құнды бағалау бірлескен бақылауды алған күннен кейін он екі ай ішінде аяқталады.

Сатып алу 2026 жылғы 30 маусымнан кейін болғандықтан, ол осы аралық қысқартылған консолидацияланған қаржылық есептілікте көрсетілмеді және Топтың 2026 жылғы 30 маусымдағы қаржылық жағдайына, сондай-ақ осы күнде аяқталған алты ай ішіндегі қаржылық нәтижелері мен ақшалай қаражаттың қозғалысына әсер еткен жоқ.

**Акционерге бөлу**

2026 жылдың шілдесінде жалғыз Акционердің шешімі бойынша 2025 жылдың қорытындылары бойынша Қор Қазақстан халқына қоғамдық қорына жалпы сомасы 62.179 миллион теңге төлеу бойынша міндеттемені таныды.

2026 жылдың шілдесінен тамызына дейінгі кезеңде Акционердің өкімдеріне сәйкес Қор әртүрлі әлеуметтік жобаларды қаржыландыру бойынша жалпы сомасы 17.294 миллион теңгеге міндеттемелерді мойындады.

**Біріккен кәсіпорындарға инвестициялар**

2026 жылдың шілде және тамыз айларында Топ Жамбыл облысында қуаттылығы 1 ГВт жел электр станциясын салу жобасын іске асыру шеңберінде «Актас Энерджи» ЖШС біріккен кәсіпорнының жарғылық капиталына 11.440 миллион теңге көлемінде жарналар енгізді.

2026 жылғы 01 шілде мен 01 қыркүйек аралығындағы кезеңде Топ жалпы сомасы 22.193 миллион теңге болатын «Силлено» ЖШС бірлескен кәсіпорынының жарғылық капиталына ақшалай қаражат түрінде жарна енгізді.

2026 жылғы 20 тамыздағы жағдай бойынша Топ жалпы сомасы 28.109 миллион теңгеге Mangistau Power B.V. және Mangistau Renewables B.V. бірлескен кәсіпорындарының жарғылық капиталына иелік ету үлесін өзгертпей салым ретінде төлемді жүзеге асырды.

**Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компаниялардан дивидендтер**

2026 жылдың шілдесінде Топ бірлескен кәсіпорындардан, атап айтқанда, «Теңізшевройл» ЖШС-нен 442 миллион АҚШ доллары (206.852 миллион теңгеге тең) және Mangistau Investment B.V.-ден 16 миллион АҚШ доллары (7.396 миллион теңгеге тең) мөлшерінде, сондай-ақ ассоциацияланған компаниялардан, атап айтқанда, Каспий құбырлетегі консорциумынан 86 миллион АҚШ доллары (40.518 миллион теңгеге тең) және «Трансгелеком» АҚ-дан 3.633 миллион теңге мөлшерінде дивидендтер алды.

**Бақылаушы бөлігі жоқ үлес иелеріне төленген дивидендтер**

2026 жылдың шілдесінде ҚАӨ ҰАК 2025 жылдың қорытындысы бойынша жарияланған дивидендтерді бақылаушы емес қатысушыларға 123.973 миллион теңге мөлшерінде төледі.