

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

Промежуточная сокращённая консолидированная
финансовая отчётность (неаудированная)

*По состоянию на 31 марта 2024 года
и за три месяца, закончившихся на эту дату*

СОДЕРЖАНИЕ

Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность (неаудированная)

| | |
|--|------|
| Промежуточный сокращённый консолидированный отчёт о финансовом положении | 1-2 |
| Промежуточный сокращённый консолидированный отчёт о совокупном доходе | 3-4 |
| Промежуточный сокращённый консолидированный отчёт об изменениях в капитале | 5-6 |
| Промежуточный сокращённый консолидированный отчёт о движении денежных средств | 7-8 |
| Примечания к промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности (неаудированной) | 9-54 |

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЁННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ
О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ**

| <i>В миллионах тенге</i> | Прим. | 31 марта 2024 года (неаудировано) | 31 декабря 2023 года (аудировано) |
|--|-------|---|---|
| Активы | | | |
| Долгосрочные активы | | | |
| Основные средства | 8 | 15.558.412 | 15.429.527 |
| Нематериальные активы | 9 | 1.989.687 | 2.017.748 |
| Активы по разведке и оценке | | 210.968 | 205.074 |
| Инвестиционная недвижимость | | 33.124 | 33.273 |
| Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании | 10 | 7.106.312 | 6.900.007 |
| Средства в кредитных учреждениях | 11 | 51.053 | 55.684 |
| Займы выданные и чистые инвестиции в финансовую аренду | | 103.927 | 102.538 |
| Прочие долгосрочные финансовые активы | 12 | 676.144 | 594.194 |
| Прочие долгосрочные активы | 13 | 1.219.314 | 1.180.393 |
| Активы по отложенному налогу | | 111.757 | 108.379 |
| | | 27.060.698 | 26.626.817 |
| Текущие активы | | | |
| Запасы | 14 | 915.312 | 1.008.646 |
| НДС к возмещению | | 384.655 | 386.977 |
| Предоплата по подоходному налогу | | 194.843 | 190.850 |
| Торговая дебиторская задолженность | 15 | 1.232.369 | 1.292.858 |
| Средства в кредитных учреждениях | 11 | 1.570.858 | 1.243.196 |
| Займы выданные и чистые инвестиции в финансовую аренду | | 91.551 | 131.472 |
| Прочие краткосрочные финансовые активы | 12 | 1.190.945 | 1.134.317 |
| Прочие текущие активы | 15 | 736.576 | 485.975 |
| Денежные средства и их эквиваленты | 16 | 2.714.100 | 2.740.336 |
| | | 9.031.209 | 8.614.627 |
| Активы, классифицированные как предназначенные для продажи или распределения Акционеру | 7 | 123.058 | 1.684.900 |
| | | 9.154.267 | 10.299.527 |
| Итого активы | | 36.214.965 | 36.926.344 |

Учётная политика и примечания на страницах 9-54 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчётности.

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

| <i>В миллионах тенге</i> | Прим. | 31 марта 2024 года (неаудировано) | 31 декабря 2023 года (аудировано) |
|--|-------|---|---|
| Капитал и обязательства | | | |
| Капитал, относящийся к Акционеру материнской компании | | | |
| Уставный капитал | 17.1 | 5.531.578 | 5.492.783 |
| Резерв по пересчёту валюты отчётности | 17.4 | 1.191.836 | 1.270.562 |
| Резерв по переоценке инвестиций, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 37.831 | 36.091 |
| Резерв хеджирования | 17.5 | (5.578) | (3.469) |
| Прочие капитальные резервы | | (17.003) | (17.003) |
| Нераспределённая прибыль | | 10.849.891 | 10.349.822 |
| | | 17.588.555 | 17.128.786 |
| Неконтролирующая доля участия | | 4.608.140 | 4.608.529 |
| Итого капитал | | 22.196.695 | 21.737.315 |
| Долгосрочные обязательства | | | |
| Займы | 18 | 5.349.589 | 5.383.218 |
| Займы Правительства Республики Казахстан | 19 | 872.907 | 861.818 |
| Резервы | | 468.838 | 471.062 |
| Обязательства по аренде | 20 | 318.550 | 282.171 |
| Обязательства по вознаграждениям работникам | | 129.115 | 128.229 |
| Прочие долгосрочные финансовые обязательства | 21 | 92.734 | 101.714 |
| Прочие долгосрочные обязательства | 21 | 154.660 | 132.334 |
| Обязательства по отложенному налогу | | 1.802.314 | 1.760.332 |
| | | 9.188.707 | 9.120.878 |
| Текущие обязательства | | | |
| Займы | 18 | 1.063.539 | 980.684 |
| Займы Правительства Республики Казахстан | 19 | 16.144 | 11.028 |
| Резервы | | 88.442 | 96.453 |
| Подходный налог к уплате | | 62.139 | 38.834 |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность | 22 | 1.558.923 | 1.597.615 |
| Обязательства по аренде | 20 | 81.688 | 70.906 |
| Обязательства по вознаграждениям работникам | | 15.288 | 15.451 |
| Прочие текущие финансовые обязательства | 22 | 805.122 | 533.042 |
| Прочие текущие обязательства | 22 | 1.089.533 | 1.150.318 |
| | | 4.780.818 | 4.494.331 |
| Обязательства, связанные с активами, классифицированными как предназначенные для продажи или распределения Акционеру | 7 | 48.745 | 1.573.820 |
| | | 4.829.563 | 6.068.151 |
| Итого обязательства | | 14.018.270 | 15.189.029 |
| Итого капитал и обязательства | | 36.214.965 | 36.926.344 |

Управляющий директор по экономике и финансам –
Член Правления

Главный бухгалтер



Учётная политика и примечания на страницах 9-54 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчётности.

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЁННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ
О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ**

| В миллионах тенге | Прим. | За три месяца, закончившихся 31 марта | |
|---|-------|--|---|
| | | 2024 года (неаудировано) | 2023 года (неаудировано) (пересчитано)* |
| Выручка | 23 | 3.867.297 | 3.547.745 |
| Государственные субсидии | | 13.236 | 12.342 |
| | | 3.880.533 | 3.560.087 |
| Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг | 24 | (3.066.194) | (2.727.021) |
| Валовая прибыль | | 814.339 | 833.066 |
| Общие и административные расходы | 25 | (116.224) | (115.474) |
| Расходы по транспортировке и реализации | 26 | (206.363) | (210.570) |
| Ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, нетто | | (3.000) | (1.850) |
| Убыток от обесценения, нетто | | (14.296) | (6.214) |
| Прибыль от объединения бизнеса | 5 | 7.217 | – |
| Доход от выбытия дочерних организаций, нетто | 7 | 160.445 | – |
| Прочие операционные доходы | | 16.908 | – |
| Прочие операционные расходы | | (424) | (318) |
| Прибыль от операционной деятельности | | 658.602 | 498.640 |
| Финансовые затраты | 27 | (162.953) | (164.982) |
| Финансовый доход | 28 | 121.165 | 106.882 |
| Прочий неоперационный убыток | | (15.234) | (4.014) |
| Прочий неоперационный доход | | 10.277 | 9.588 |
| Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний, нетто | 29 | 259.758 | 303.270 |
| Положительная курсовая разница, нетто | 2 | 5.906 | 2.386 |
| Прибыль до учёта подоходного налога | | 877.521 | 751.770 |
| Расходы по подоходному налогу | 30 | (171.647) | (143.033) |
| Чистая прибыль за период от продолжающейся деятельности | | 705.874 | 608.737 |
| Прекращённая деятельность | | | |
| Прибыль от прекращённой деятельности, за вычетом подоходного налога | | 258 | – |
| Чистая прибыль за период | | 706.132 | 608.737 |

Учётная политика и примечания на страницах 9-54 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчётности.

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

| В миллионах тенге | Прим. | За три месяца, закончившихся 31 марта | |
|---|-------|--|---|
| | | 2024 года (неаудировано) | 2023 года (неаудировано) (пересчитано)* |
| Прочий совокупный доход/(убыток) | | | |
| <i>Прочий совокупный доход, подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах (за вычетом налогов)</i> | | | |
| Пересчёт валюты отчётности | 17.4 | (166.172) | (248.258) |
| Доходы по инструментам хеджирования чистых инвестиций в зарубежные операции | 17.4 | 44.345 | 67.650 |
| Нереализованный доход от переоценки инвестиций, оцениваемых справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 1.744 | 101 |
| Доля в прочем совокупном доходе ассоциированных компаний и совместных предприятий | 10 | 884 | 208 |
| Доход по инструментам хеджирования денежных потоков | 17.5 | 154 | 1.445 |
| Чистая реализованная прибыль по инвестициям, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 21 | 163 |
| Реклассификация накопленной прибыли по хеджированию денежных потоков при выбытии дочернего предприятия | 7 | (2.800) | – |
| Реклассификация на убытки резерва по пересчету иностранной валюты при выбытии дочернего предприятия | 7 | 6.285 | – |
| Прочий совокупный убыток, подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | | (115.539) | (178.691) |
| <i>Прочий совокупный доход, не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах (за вычетом налогов)</i> | | | |
| Доля в прочем совокупном доходе ассоциированных компаний и совместных предприятий | 10 | 57 | 28 |
| Актuarный доход/(убыток) по планам с установленными выплатами | | 496 | (396) |
| Прочий совокупный доход/(убыток), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | | 553 | (368) |
| Прочий совокупный убыток за период, за вычетом подоходного налога | | (114.986) | (179.059) |
| Общая сумма совокупного дохода за период, за вычетом подоходного налога | | 591.146 | 429.678 |
| Чистая прибыль за период, приходящаяся на: | | | |
| Акционера материнской компании | | 539.993 | 514.713 |
| Неконтролирующую долю участия | | 166.139 | 94.024 |
| | | 706.132 | 608.737 |
| Общая сумма совокупного дохода за период, за вычетом подоходного налога, приходящаяся на: | | | |
| Акционера материнской компании | | 461.510 | 356.577 |
| Неконтролирующую долю участия | | 129.636 | 73.101 |
| | | 591.146 | 429.678 |
| Прибыль на акцию, приходящаяся на Акционера материнской компании – тенге | | | |
| Базовая и разводнённая | 17.6 | 155,08 | 147,82 |

* Некоторые суммы, приведенные в этом столбце, не соответствуют суммам в промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года, поскольку отражают произведенные корректировки, информация о которых приводится в Примечании 6.

Управляющий директор по экономике и финансам –
Член Правления

Главный бухгалтер

Айдар Рыскулов
Дания Абрахманова



Учётная политика и примечания на страницах 9-54 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчётности.

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЁННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

| | | Приходится на Акционера материнской компании | | | | | | | | | | | |
|--|--|---|---------------------------------------|---------------------|----------------------------|--------------------------|------------------|-------------------------------|------------------|------------|------------|------------|------------|
| | | Резерв переоценки инвестиций, оценок, оценок, оценок по справедливым стоимостям через прочий совокупный доход | Резерв по пересчёту валюты отчётности | Резерв хеджирования | Прочие капитальные резервы | Нераспределённая прибыль | Итого | Неконтролирующая Доля участия | Итого | | | | |
| В миллионах тенге | | Прим. | Уставный капитал | Прим. | Уставный капитал | Прим. | Уставный капитал | Прим. | Уставный капитал | | | | |
| Сальдо на 31 декабря 2022 года (аудировано) | | | 5.268.819 | | 2.220.063 | | (5.900) | | 9.738.130 | 17.239.645 | 2.504.016 | 19.743.661 | |
| Пересчет | | 6 | - | - | - | - | - | 49.761 | 49.761 | - | - | 49.761 | |
| Сальдо на 31 декабря 2022 года (пересчитано)* | | | 5.268.819 | | 2.220.063 | | (5.900) | | 9.787.891 | 17.289.406 | 2.504.016 | 19.793.422 | |
| Чистая прибыль за период | | | - | | - | | - | | 514.713 | 514.713 | 94.024 | 608.737 | |
| Прочий совокупный доход/(убыток) за период | | | - | | 1.043 | | (160.005) | | 1.029 | (203) | (158.136) | (179.059) | |
| Совокупный доход/(убыток) за период | | | - | | 1.043 | | (160.005) | | 1.029 | 514.510 | 356.577 | 429.678 | |
| Распределения Акционеру | | | - | | - | | - | | (4.633) | (4.633) | (70.568) | (75.201) | |
| Дивиденды | | | - | | - | | - | | (4.099) | (4.099) | (70.568) | (74.667) | |
| Прочие распределения Акционеру | | | - | | - | | - | | (534) | (534) | - | (534) | |
| Изменения долей участия в дочерней организации – продажа доли участия, не приводящая к потере контроля | | | - | | - | | - | | 1.162 | 1.162 | 3.428 | 4.590 | |
| Прочие изменения в капитале | | | - | | 154 | | (154) | | - | - | - | - | |
| Сальдо на 31 марта 2023 года (неаудировано) | | | 5.268.819 | | 2.060.212 | | (5.025) | | (16.986) | 10.298.930 | 17.642.512 | 2.509.977 | 20.152.489 |

* Некоторые суммы, приведенные в этой строке, не соответствуют суммам в промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года, поскольку отражают производственные корректировки, информация о которых приводится в Примечании 6.

Учётная политика и примечания на страницах 9-54 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЁННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (продолжение)

Приходится на Акционера материнской компании

| В миллионах тенге | Прим. | Уставный капитал | Резерв через прочий совокупный доход | Резерв по пересчёту валюты отчётности | Резерв хеджирования | Прочие капитальные резервы | Нераспределённая прибыль | Итого | Неконтролирующая доля участия | Итого |
|--|-------|------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------------|----------------------------|--------------------------|------------|-------------------------------|------------|
| | | | | | | | | | | |
| Сальдо на 31 декабря 2023 года (аудировано) | | 5.492.783 | 36.091 | 1.270.562 | (3.469) | (17.003) | 10.349.822 | 17.128.786 | 4.608.529 | 21.737.315 |
| Чистая прибыль за период | | - | - | - | - | - | 539.993 | 539.993 | 166.139 | 706.132 |
| Прочий совокупный доход/(убыток) за период | | - | 1.740 | (78.726) | (2.109) | - | 612 | (78.483) | (36.503) | (114.986) |
| Совокупный доход/(убыток) за период | | - | 1.740 | (78.726) | (2.109) | - | 540.605 | 461.510 | 129.636 | 591.146 |
| Выпуск акций | 17.1 | 38.795 | - | - | - | - | 4.899 | 43.694 | - | 43.694 |
| Распределение Акционеру | | - | - | - | - | - | (21.800) | (21.800) | (95.372) | (117.172) |
| Дивиденды | 17.2 | - | - | - | - | - | - | - | (95.372) | (95.372) |
| Прочие распределения Акционеру | 17.3 | - | - | - | - | - | (21.800) | (21.800) | - | (21.800) |
| Прочие операции с Акционером | | - | - | - | - | - | (23.635) | (23.635) | - | (23.635) |
| Выбытие дочерних организаций | 7 | - | - | - | - | - | - | - | (48.475) | (48.475) |
| Приобретение дочерней организации | 5 | - | - | - | - | - | - | - | 13.822 | 13.822 |
| Сальдо на 31 марта 2024 года (неаудировано) | | 5.531.578 | 37.831 | 1.191.836 | (5.578) | (17.003) | 10.849.891 | 17.588.555 | 4.608.140 | 22.196.695 |

Управляющий директор по экономике и финансам –
Член Правления

Главный бухгалтер



Идар Рыскулов
Абуш
Азиз Абдрахманова

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

| <i>В миллионах тенге</i> | Прим. | За три месяца, закончившихся 31 марта 2024 года (неаудировано) | За три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года (неаудировано) (пересчитано)* |
|---|--------------|---|--|
| Денежные потоки от операционной деятельности | | | |
| Денежные поступления от покупателей | | 4.261.611 | 4.127.081 |
| Денежные платежи поставщикам | | (2.308.121) | (2.096.509) |
| Денежные платежи работникам | | (457.069) | (390.733) |
| Прочие налоги и выплаты | | (522.938) | (536.415) |
| Операции с финансовыми инструментами | | 85.046 | 1.095 |
| Платежи по краткосрочной аренде и переменные арендные платежи | | (34.721) | (42.165) |
| Денежные средства, выданные по договорам агентских соглашений в рамках национального проекта | 16 | (251.257) | - |
| Возврат НДС из бюджета | | 18.797 | 27.135 |
| Прочие выплаты | | (4.048) | (21.033) |
| Подоходный налог уплаченный | | (98.886) | (115.989) |
| Проценты уплаченные | | (102.293) | (183.107) |
| Проценты полученные | | 86.147 | 72.905 |
| Чистое поступление денежных средств от операционной деятельности | | 672.268 | 842.265 |
| Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | | |
| Приобретение основных средств, активов по разведке и оценке и прочих долгосрочных активов | | (408.187) | (632.489) |
| Приобретение нематериальных активов | | (12.353) | (57.944) |
| Поступления от продажи основных средств | | 839 | 993 |
| Поступления от продажи прочих долгосрочных активов | | 342 | 1.563 |
| Дивиденды, полученные от совместных предприятий и ассоциированных компаний | 10 | 61.921 | 376 |
| Приобретение дочерних организаций за минусом денежных средств приобретенных дочерних организаций | 5 | 11.883 | - |
| Размещение банковских депозитов | | (529.923) | (609.559) |
| Изъятие банковских вкладов | | 186.761 | 692.038 |
| Предоставление займов | | (13.159) | (19.902) |
| Поступления от продажи дочерних организаций за минусом денежных средств выбывших компаний | 7 | (68.470) | 11.299 |
| Продажа/(приобретение) совместных предприятий и ассоциированных компаний, нетто | | 4.040 | - |
| Вклады в уставный капитал совместных предприятий и ассоциированных компаний без изменения доли владения | 10 | (472) | (17) |
| Погашение займов выданных | | 36.063 | 879 |
| Приобретение долевых и долговых ценных бумаг | | (276.133) | (293.954) |
| Продажа/погашение эмитентами долевых и долговых ценных бумаг | | 238.608 | 371.569 |
| Приобретение ценных бумаг по сделкам обратное репо | 12 | (22.074) | - |
| Прочие поступления | | 1.543 | 19.632 |
| Чистое расходование денежных средств в инвестиционной деятельности | | (788.771) | (515.516) |

Учётная политика и примечания на страницах 9-54 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчётности.

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

| <i>В миллионах тенге</i> | Прим. | За три месяца, закончившихся 31 марта 2024 года (неаудировано) | За три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года (неаудировано) (пересчитано)* |
|---|--------------|---|--|
| Денежные потоки от финансовой деятельности | | | |
| Поступления по займам | 18 | 229.930 | 256.221 |
| Погашение займов | 18 | (209.850) | (170.897) |
| Резервирование денежных средств для погашения займов | | (1.512) | - |
| Погашение обязательств по аренде | | (13.560) | (33.194) |
| Распределения в Общественный Фонд «Қазақстан Халқына» | 22 | (45.964) | - |
| Прочие распределения Акционеру | 17.3 | (15.265) | (108) |
| Прочие операции с Акционером | | (10.604) | - |
| Дивиденды, выплаченные неконтролирующим долям участия в дочерних организациях | 17.2 | (237) | (1.711) |
| Продажа доли участия, не приводящая к потере контроля | | - | 4.545 |
| Операции по сделкам прямого РЕПО | | 18.584 | 79.445 |
| Прочие выплаты | | (20) | (3.824) |
| Чистое (расходование)/поступление денежных средств в финансовой деятельности | | (48.498) | 130.477 |
| Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов | | (165.001) | 457.226 |
| Влияние изменений обменных курсов на денежные средства и их эквиваленты | | (27.973) | (53.921) |
| Изменение в денежных средствах дочерних организаций, которые перегруппированы в активы, предназначенные для продажи | | 166.832 | 49.873 |
| Изменение в резерве под ожидаемые кредитные убытки | | (94) | 68 |
| Денежные средства и их эквиваленты на начало периода | | 2.740.336 | 2.945.616 |
| Денежные средства и их эквиваленты на конец периода | 16 | 2.714.100 | 3.398.862 |

* Некоторые суммы, приведенные в этом столбце, не соответствуют суммам в промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года, поскольку отражают произведенные корректировки, информация о которых приводится в Примечании 6.

Управляющий директор по экономике и финансам –
Член Правления


Аидар Рыскулов




Алмаз Абрахманова

Главный бухгалтер

Учётная политика и примечания на страницах 9-54 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчётности.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Корпоративная информация

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

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

Фонд является холдингом, объединяющим ряд компаний, перечисленных в *Примечании 31* (далее – «Группа»). До 1 февраля 2012 года деятельность Фонда регулировалась Законом Республики Казахстан «О Фонде национального благосостояния» № 134-4 от 13 февраля 2009 года и была направлена на содействие в обеспечении устойчивого развития экономики страны; модернизацию и диверсификацию экономики; повышение эффективности деятельности компаний Группы. 1 февраля 2012 года был принят Закон Республики Казахстан «О Фонде национального благосостояния» № 550-4, в соответствии с которым деятельность Фонда должна быть сфокусирована на повышении национального благосостояния Республики Казахстан посредством увеличения долгосрочной стоимости (ценности) организаций, входящих в Группу, и эффективного управления активами Группы.

Для управленческих целей деятельность Группы подразделяется в соответствии с видом производимой продукции и типом оказываемых услуг на 8 (восемь) операционных сегментов (*Примечание 35*):

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

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

Данная промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность была утверждена к выпуску 31 мая 2024 года Управляющим директором по экономике и финансам – Членом Правления и Главным бухгалтером Фонда.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ (продолжение)

План приватизации

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

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность за три месяца, закончившиеся 31 марта 2024 года, была подготовлена в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учёта № 34 «Промежуточная финансовая отчётность».

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

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

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

Пересчёт иностранной валюты

Функциональная валюта и валюта представления

Элементы финансовой отчётности каждого из предприятий Группы, включённые в данную промежуточную сокращённую консолидированную финансовую отчётность за три месяца, закончившиеся 31 марта 2024 года, оцениваются с использованием валюты основной экономической среды, в которой предприятия осуществляют свою деятельность (далее – «функциональная валюта»).

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

Операции и сальдо счетов

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

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

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

Пересчёт иностранной валюты (продолжение)

Предприятия Группы

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

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

Курсы обмена валют

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

В следующей таблице представлен обменный курс иностранной валюты к тенге:

| | 31 марта 2024 года | 31 декабря 2023 года | Средневзвешенный курс за три месяца, закончившиеся 31 марта 2024 года | Средневзвешенный курс за три месяца, закончившиеся 31 марта 2023 года | 31 мая 2024 года |
|------------------|-----------------------|-------------------------|---|---|---------------------|
| Доллар США | 446,78 | 454,56 | 450,18 | 454,82 | 447,25 |
| Евро | 481,81 | 502,24 | 488,71 | 487,65 | 485,18 |
| Российский рубль | 4,84 | 5,06 | 4,96 | 6,25 | 4,96 |

За три месяца, закончившиеся 31 марта 2024 года, у Группы сформировалась отрицательная курсовая разница в размере 1.576.740 миллионов тенге, и положительная курсовая разница в размере 1.582.646 миллионов тенге, в связи с нестабильностью курса иностранных валют по отношению к тенге.

3. СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ

Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам и разъяснениям

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

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

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

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)

3. СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам и разъяснениям (продолжение)

Механизмы финансирования поставщиков – поправки к МСФО (IAS) 7 и МСФО (IFRS) 7

В мае 2023 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации», чтобы разъяснить характеристики соглашений о финансировании поставщиков и потребовать дополнительного раскрытия таких соглашений. Требования к раскрытию информации, содержащиеся в поправках, призваны помочь пользователям финансовой отчетности понять влияние соглашений о финансировании поставщиков на обязательства предприятия, потоки денежных средств и подверженность риску ликвидности.

Правила перехода уточняют, что компания не обязана раскрывать информацию в каких-либо промежуточных периодах в году первоначального применения поправок. Таким образом, поправки не оказали влияния на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность Группы.

Поправки к МСФО (IFRS) 16 «Обязательства по аренде при продаже с обратной арендой»

В сентябре 2022 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IFRS) 16, уточняющие требования, которые продавец-арендатор использует при оценке обязательства по аренде, возникающего в операции продажи с обратной арендой, чтобы гарантировать, что продавец-арендатор не признает какую-либо сумму прибыли или убытка. Это относится к праву использования, которое он сохраняет.

Поправки не оказали влияния на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность Группы.

Поправки к МСФО (IAS) 1: Классификация обязательств как краткосрочных и долгосрочных

В январе 2020 года и октябре 2022 года Совет по МСФО выпустил поправки к пунктам 69–76 МСФО (IAS) 1, уточняющие требования к классификации обязательств как краткосрочных и долгосрочных. Поправки уточняют:

- Что подразумевается под правом на отсрочку урегулирования;
- Право на отсрочку должно существовать на конец отчетного периода;
- На эту классификацию не влияет вероятность того, что организация воспользуется своим правом на отсрочку;
- Условия обязательства не повлияют на его классификацию только в том случае, если встроенный в конвертируемое обязательство производный инструмент сам по себе является долевым инструментом. Кроме того, было введено требование, согласно которому предприятие должно раскрывать информацию, когда обязательство, возникающее из кредитного договора, классифицируется как долгосрочное и право предприятия на отсрочку погашения зависит от соблюдения будущих обязательств в течение двенадцати месяцев.

Поправки не оказали влияния на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность Группы.

4. СЕЗОННЫЙ ХАРАКТЕР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)

5. ОБЪЕДИНЕНИЕ БИЗНЕСА

ТОО «СП «Буденовское»

Группа получила контроль над ТОО «СП «Буденовское» посредством обладания большинством голосов и представительства в Наблюдательном совете по состоянию на 1 января 2024 года без изменения доли участия в размере 51%. ТОО «СП «Буденовское» является стратегически важным активом с оценкой запасов в размере 114 тысяч тонн урана.

Реализация продукции ТОО «СП «Буденовское» осуществляется в соответствии с Соглашением о разделе продукции. Группа имеет право определять годовой объёма добычи в пределах определенного диапазона через большинство голосов. Поскольку весь объём добычи должен быть выкуплен Группой и вторым участником/материнской компанией второго участника по рыночной цене, объёмы добычи и производственные затраты имеют наибольшее влияние на финансовые результаты, и поэтому считаются релевантными для целей оценки контроля. На основании этих факторов, руководство Группы заключило, что Группа получила контроль над ТОО «СП «Буденовское».

Группа применила балансовую стоимость для учета приобретенных активов и обязательств, поскольку отчет по оценке на конец отчетного периода не был завершен. Справедливая стоимость общей суммы переданного возмещения и его составляющих на дату приобретения, относящихся к ТОО «СП Буденовское», представлена следующим образом:

В миллионах тенге

| | |
|--|----------------|
| Выплаченное денежное вознаграждение | – |
| Обязательства по ранее существовавшим отношениям | (5.390) |
| Итого переданное вознаграждение | (5.390) |
| Стоимость инвестиций в совместное предприятие до приобретения (<i>Примечание 10</i>) | 7.169 |
| Итого переданное вознаграждение и стоимость ранее принадлежавшей доли в приобретенном предприятии | 1.779 |

Обязательства по ранее существовавшим отношениям представляют собой дебиторскую задолженность ТОО «СП «Буденовское» от Группы, в основном за продажу урана.

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

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

5. ОБЪЕДИНЕНИЕ БИЗНЕСА (продолжение)

ТОО «СП «Буденовское» (продолжение)

Подробная информация о приобретенных активах и обязательствах представлена ниже:

| <i>В миллионах тенге</i> | На дату приобретения |
|---|---------------------------------|
| Активы | |
| Долгосрочные активы | |
| Основные средства | 23.662 |
| Нематериальные активы | 11.702 |
| Активы по разведке и оценке | 1.632 |
| Прочие долгосрочные финансовые активы | 249 |
| Прочие долгосрочные активы | 6.065 |
| Текущие активы | |
| Запасы | 1.653 |
| Предоплата по подоходному налогу | 23 |
| Торговая дебиторская задолженность | 6.970 |
| Прочие текущие активы | 62 |
| Денежные средства и их эквиваленты | 11.885 |
| Итого активы | 63.903 |
| Долгосрочные обязательства | |
| Займы | 22.633 |
| Резервы | 106 |
| Обязательства по вознаграждениям работникам | 6 |
| Обязательства по отложенному налогу | 1.014 |
| Текущие обязательства | |
| Займы | 6.485 |
| Резервы | 441 |
| Подоходный налог к уплате | 838 |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность | 4.136 |
| Обязательства по вознаграждениям работникам | 2 |
| Прочие текущие обязательства | 34 |
| Итого обязательства | 35.695 |
| Балансовая стоимость приобретенных идентифицируемых чистых активов (до элиминации внутригрупповых остатков) | 28.208 |
| Минус: элиминация внутригрупповых остатков | (5.390) |
| Балансовая стоимость приобретенных идентифицируемых чистых активов | 22.818 |
| Минус: неконтролирующая доля владения | (13.822) |
| Доход от приобретения | (7.217) |
| Итого переданное вознаграждение и стоимость ранее принадлежавшей доли в приобретенном предприятии | 1.779 |
| Доход от приобретения был определен следующим образом: | |
| <i>В миллионах тенге</i> | |
| Балансовая стоимость приобретенных идентифицируемых чистых активов (до элиминации внутригрупповых остатков) | 28.208 |
| Минус: неконтролирующая доля владения | (13.822) |
| Минус: стоимость инвестиций в совместное предприятие до приобретения (Примечание 10) | (7.169) |
| Доход от приобретения бизнеса | 7.217 |

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

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

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)

6. ПРИОБРЕТЕНИЯ ПОД ОБЩИМ КОНТРОЛЕМ

Приобретение дочерней организации под общим контролем

ТОО «АЭС Шульбинская ГЭС», ТОО «АЭС Усть-Каменогорская ГЭС» и АО «Национальная геологоразведочная компания «Казгеология» (далее - «Шульбинская ГЭС», «УК ГЭС» и «Казгеология»)

В соответствии с Постановлением Правительства Республики Казахстан № 1033 от 20 декабря 2022 года, 19 апреля 2023 года Фонду были переданы государственные пакеты акций Шульбинской ГЭС и УК ГЭС. Также, в соответствии с Постановлением Правительства Республики Казахстан № 971 от 30 декабря 2021 года, 12 сентября 2023 года Фонду был передан государственный пакет акций Казгеологии.

Данные операции представляют собой объединение предприятий под общим контролем и учитываются ретроспективно по методу объединения интересов на основе балансовой стоимости активов и обязательств Шульбинской ГЭС, УК ГЭС и Казгеологии, отраженных в бухгалтерских книгах предшественника. Соответственно, данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность представлена таким образом, как если бы передачи акций Шульбинской ГЭС, УК ГЭС и Казгеологии произошли на дату наиболее раннего представленного периода, и, как результат, сравнительная информация за прошлые отчетности была пересчитана.

Эффект на сравнительные данные с учетом приобретения Шульбинской ГЭС, УК ГЭС и Казгеологии приводится ниже:

| <i>В миллионах тенге</i> | За три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года |
|--|--|
| Влияние на результаты деятельности: | |
| Выручка | 4.868 |
| | 4.868 |
| Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг | (3.142) |
| Валовая прибыль | 1.726 |
| Общие и административные расходы | (337) |
| Прибыль от операционной деятельности | 1.389 |
| Финансовые затраты | (1) |
| Финансовый доход | 224 |
| Прочий неоперационный убыток | (26) |
| Прочий неоперационный доход | 21 |
| Прибыль до учёта подоходного налога | 1.607 |
| Расходы по подоходному налогу | (381) |
| Чистая прибыль за период | 1.226 |
| Общая сумма совокупного дохода за период, за вычетом подоходного налога | 1.226 |
| Чистая прибыль за период, приходящаяся на: | |
| Акционера материнской компании | 1.226 |
| | 1.226 |
| Общая сумма совокупного дохода за период, приходящаяся на: | |
| Акционера материнской компании | 1.226 |
| | 1.226 |

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)

6. ПРИОБРЕТЕНИЯ ПОД ОБЩИМ КОНТРОЛЕМ (продолжение)

Приобретение дочерней организации под общим контролем (продолжение)

ТОО «АЭС Шульбинская ГЭС», ТОО «АЭС Усть-Каменогорская ГЭС» и АО «Национальная геологоразведочная компания «Казгеология» (далее - «Шульбинская ГЭС», «УК ГЭС» и «Казгеология») (продолжение)

Чистые денежные потоки за три месяца, закончившиеся 31 марта 2023 года, были следующими:

| | За три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года |
|--|--|
| <i>В миллионах тенге</i> | |
| Операционные | 1.560 |
| Инвестиционные | (236) |
| Уменьшение денежных средств и их эквивалентов | 1.324 |

По состоянию на 31 декабря 2022 года увеличение капитала, относящегося к акционеру материнской компании, в связи с приобретением Шульбинской ГЭС, УК ГЭС и Казгеологии составляет 49.761 миллион тенге.

В данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности деятельность Шульбинской ГЭС и УК ГЭС представлена в сегменте «Энергетика», деятельность Казгеологии представлена в «Горнодобывающем» сегменте.

7. ВЫБЫТИЯ И АКТИВЫ, КЛАССИФИЦИРОВАННЫЕ КАК ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ ПРОДАЖИ ИЛИ РАСПРЕДЕЛЕНИЯ АКЦИОНЕРУ

Выбытия в 2024 году

АО «Эйр Астана» (далее - «Эйр Астана»)

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

По результатам прошедшего IPO, доля Фонда в Эйр Астана снизилась с 51% до 41% и контроль над Эйр Астана был утерян. В связи с тем, что в результате отчуждения Группа сохранила значительное влияние, Группа признала инвестицию в ассоциированную компанию по предварительной справедливой стоимости в размере 168.646 миллионов тенге (Примечание 10). На дату составления настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности оценка справедливой стоимости инвестиции в ассоциированную компанию является предварительной. Оценка справедливой стоимости инвестиции в ассоциированную компанию будет завершена в течение 2024 года.

Прибыль от выбытия Эйр Астана составила 129.907 миллионов тенге.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)

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

Выбытия в 2024 году (продолжение)

АО «Эйр Астана» (далее- «Эйр Астана») (продолжение)

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

| <i>В миллионах тенге</i> | Чистые активы на дату выбытия |
|--|--|
| Активы | |
| Основные средства | 387.885 |
| Нематериальные активы | 1.289 |
| Прочие долгосрочные финансовые активы | 15.748 |
| Прочие долгосрочные активы | 8.387 |
| Активы по отложенному налогу | 16.837 |
| Запасы | 30.705 |
| Предоплата по подоходному налогу | 6.027 |
| Торговая дебиторская задолженность | 10.207 |
| НДС к возмещению | 4.419 |
| Прочие краткосрочные финансовые активы | 1.246 |
| Прочие текущие активы | 11.524 |
| <u>Денежные средства и их эквиваленты</u> | <u>121.363</u> |
| Итого активы | 615.637 |
| Обязательства | |
| Займы | 187 |
| Резервы | 115.362 |
| Обязательства по аренде | 326.780 |
| Прочие долгосрочные финансовые обязательства | 283 |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность | 27.885 |
| Прочие текущие финансовые обязательства | 7.615 |
| Прочие текущие обязательства | 43.451 |
| <u>Итого обязательства</u> | <u>521.563</u> |
| Чистые активы | 94.074 |

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

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

В результате сделки Группа потеряла контроль над дочерней организацией и признала инвестицию в совместное предприятие по предварительной справедливой стоимости. На дату составления настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности оценка справедливой стоимости инвестиции в совместное предприятие является предварительной. Оценка справедливой стоимости инвестиции в совместное предприятие будет завершена в течение 2024 года.

За период, начиная с 1 января 2024 года до даты потери контроля, в результате операционной деятельности KPI признал выручку в сумме 20.001 миллион тенге и расходы в сумме 12.720 миллионов тенге (Примечания 23, 24).

Прибыль от выбытия KPI составила 10.227 миллионов тенге.

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

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

Выбытия в 2024 году (продолжение)

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

Активы и обязательства КРІ на дату выбытия представлены следующим образом:

| <i>В миллионах тенге</i> | Чистые активы на дату выбытия |
|--|--|
| Активы | |
| Основные средства | 921.763 |
| Нематериальные активы | 35.678 |
| Прочие долгосрочные финансовые активы | 1.516 |
| Прочие долгосрочные активы | 49.312 |
| Запасы | 12.508 |
| Предоплата по подоходному налогу | 408 |
| Торговая дебиторская задолженность | 2.133 |
| НДС к возмещению | 782 |
| Прочие краткосрочные финансовые активы | 352 |
| Прочие текущие активы | 3.397 |
| <u>Денежные средства и их эквиваленты</u> | <u>9.644</u> |
| Итого активы | 1.037.493 |
| Обязательства | |
| Займы | 943.217 |
| Прочие долгосрочные обязательства | 17 |
| Обязательства по отложенному налогу | 8.510 |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность | 68.885 |
| Прочие текущие финансовые обязательства | 2.120 |
| Прочие текущие обязательства | 11.552 |
| <u>Итого обязательства</u> | <u>1.034.301</u> |
| Чистые активы | 3.192 |

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

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

Выбытия в 2024 году (продолжение)

ЧК Karaton Operating Ltd. (далее – Каратон)

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

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

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

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

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

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

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

На дату потери контроля чистые активы Каратона были следующими:

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

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

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

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

Активы, классифицированные как предназначенные для продажи или распределения Акционеру

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

| <i>В миллионах тенге</i> | Сегмент | 31 марта 2024 года (неаудировано) | 31 декабря 2023 года (аудировано) |
|--|----------------------------|--|--|
| Активы, классифицированные как предназначенные для продажи | | 122.954 | 1.684.796 |
| ТОО «GPC Investment» | <i>Нефтегазохимический</i> | 121.855 | – |
| ТОО «Kazakhstan Petrochemical Industries Inc.» | <i>Нефтегазохимический</i> | – | 1.064.032 |
| АО «Эйр Астана» | <i>Авиаперевозки</i> | – | 618.826 |
| Прочие | | 1.099 | 1.938 |
| Активы, классифицированные как предназначенные для распределения Акционеру | | 104 | 104 |
| | | 123.058 | 1.684.900 |

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

| <i>В миллионах тенге</i> | Сегмент | 31 марта 2024 года (неаудировано) | 31 декабря 2023 года (аудировано) |
|--|----------------------------|--|--|
| Обязательства, связанные с активами, классифицированными как предназначенные для продажи | | (48.745) | (1.573.820) |
| ТОО «GPC Investment» | <i>Нефтегазохимический</i> | (48.745) | – |
| ТОО «Kazakhstan Petrochemical Industries Inc.» | <i>Нефтегазохимический</i> | – | (1.052.257) |
| АО «Эйр Астана» | <i>Авиаперевозки</i> | – | (521.563) |
| | | (48.745) | (1.573.820) |

ТОО «GPC Investment»

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

14 февраля 2024 года в рамках государственного визита Президента РК в Катар подписаны Соглашения об основных условиях сделки, которое предусматривает ряд мероприятий и инициатив, направленных на совместную реализацию проектов. 20 марта 2024 года подписано Соглашение об установлении долгосрочного стратегического партнерства по реализации совместных проектов между Правительствами РК и ГК. В рамках соглашения о стратегических инвестиционных проектах планируется продажа доли в проектной компании ТОО «GPC Investment» с сохранением доли QG в 25%, в связи с чем, в данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности ТОО «GPC Investment» отражен в качестве выбывающей группы согласно МСФО 5.

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

8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

| <i>В миллионах тенге</i> | Нефте- газовые активы | Трубо- проводы и активы НПЗ | Здания и сооружения | Железно- дорожные пути и инфра- структура | Машины, оборудова- ние и транс- портные средства | Горно- рудные активы | Прочее | Незавер- шённое строи- тельство | Итого |
|--|-----------------------------|--------------------------------------|------------------------|---|--|----------------------------|-----------|--|-------------|
| Остаточная стоимость на 1 января 2023 года (аудировано) (пересчитано) | 4.666.607 | 1.985.605 | 1.154.397 | 1.295.503 | 3.760.385 | 197.087 | 205.231 | 1.163.956 | 14.428.771 |
| Пересчёт валюты отчётности | (93.605) | (8.056) | (2.590) | (67) | (10.147) | – | (2.631) | (4.402) | (121.498) |
| Изменения в учётной оценке | 3.892 | 4.803 | 694 | – | 650 | – | – | – | 10.039 |
| Поступления | 2.103 | 249 | 1.247 | – | 26.454 | 8.422 | 1.739 | 228.953 | 269.167 |
| Поступление по договорам аренды | – | – | 2.677 | – | 48.009 | – | 168 | – | 50.854 |
| Капитализированные ремонтные работы по активам в форме права пользования | – | – | – | – | 783 | – | – | – | 783 |
| Модификация договоров аренды | – | – | (131) | – | (3.437) | – | 235 | – | (3.333) |
| Выбытия | (4.350) | (677) | (683) | (77) | (46.615) | (22) | (1.534) | (695) | (54.653) |
| Расходы по износу | (90.519) | (38.734) | (17.014) | (10.584) | (99.106) | (10.477) | (5.192) | – | (271.626) |
| Износ и обесценение по выбытиям | 4.040 | 664 | 547 | 65 | 45.814 | – | 1.384 | 553 | 53.067 |
| Резерв на обесценение, за вычетом сторнирования, нетто | – | – | 26 | 2 | (386) | – | 87 | (41) | (312) |
| Переводы в активы, предназначенные для продажи или распределения Акционеру | – | – | – | – | (37) | – | – | – | (37) |
| Переводы из/(в) разведочные активы / инвестиционную недвижимость, нетто | – | – | 609 | – | – | – | – | – | 609 |
| Переводы из/(в) запасы, нетто | – | – | (1) | (648) | 77 | 23 | 20 | 995 | 466 |
| Прочие переводы и перегруппировки | 61.177 | 16.535 | 7.379 | 28.290 | 55.317 | 7.246 | 958 | (176.902) | – |
| Прочие изменения | (60) | – | – | – | – | – | – | (182) | (242) |
| Остаточная стоимость на 31 марта 2023 года (неаудировано) (пересчитано) | 4.549.285 | 1.960.389 | 1.147.157 | 1.312.484 | 3.777.761 | 202.279 | 200.465 | 1.212.235 | 14.362.055 |
| Первоначальная стоимость | 6.947.886 | 3.990.512 | 1.898.829 | 1.657.091 | 6.962.812 | 465.978 | 410.515 | 1.314.603 | 23.648.226 |
| Накопленный износ и обесценение | (2.398.601) | (2.030.123) | (751.672) | (344.607) | (3.185.051) | (263.699) | (210.050) | (102.368) | (9.286.171) |
| Остаточная стоимость на 31 марта 2023 года (неаудировано) (пересчитано) | 4.549.285 | 1.960.389 | 1.147.157 | 1.312.484 | 3.777.761 | 202.279 | 200.465 | 1.212.235 | 14.362.055 |

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

8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (продолжение)

| <i>В миллионах тенге</i> | Нефте- газовые активы | Трубо- проводы и активы НПЗ | Здания и сооружения | Железно- дорожные пути и инфра- структура | Машины, оборудова- ние и транс- портные средства | Горноруд- ные активы | Прочее | Незавер- шённое строи- тельство | Итого |
|--|-----------------------------|--------------------------------------|------------------------|---|--|-------------------------|----------|--|-----------|
| В том числе активы в форме права пользования по договорам аренды | | | | | | | | | |
| Остаточная стоимость на 1 января 2023 года (аудировано) (пересчитано) | 27.643 | 95.397 | 32.585 | – | 470.669 | – | 31.092 | – | 657.386 |
| Пересчёт валюты отчётности | (771) | (139) | (982) | – | (8.232) | – | (615) | – | (10.739) |
| Поступление по договорам аренды | – | – | 2.677 | – | 48.009 | – | 168 | – | 50.854 |
| Капитализированные ремонтные работы | – | – | – | – | 783 | – | – | – | 783 |
| Модификация договоров аренды | – | – | (131) | – | (3.437) | – | 235 | – | (3.333) |
| Расторжение договоров аренды | – | – | (349) | – | (35.792) | – | (1) | – | (36.142) |
| Расходы по износу | (1.370) | (5.657) | (2.944) | – | (21.635) | – | (987) | – | (32.593) |
| Износ и обесценение по выбытиям | – | – | 249 | – | 35.703 | – | – | – | 35.952 |
| Прочие переводы и перегруппировки | – | – | 2 | – | – | – | (2) | – | – |
| Остаточная стоимость на 31 марта 2023 года (неаудировано) (пересчитано) | 25.502 | 89.601 | 31.107 | – | 486.068 | – | 29.890 | – | 662.168 |
| Первоначальная стоимость активов в форме прав пользования по договорам аренды | 40.778 | 119.018 | 66.606 | – | 822.437 | – | 46.065 | – | 1.094.904 |
| Накопленный износ и обесценение активов в форме прав пользования по договорам аренды | (15.276) | (29.417) | (35.499) | – | (336.369) | – | (16.175) | – | (432.736) |
| Остаточная стоимость на 31 марта 2023 года (неаудировано) (пересчитано) | 25.502 | 89.601 | 31.107 | – | 486.068 | – | 29.890 | – | 662.168 |

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

8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (продолжение)

| <i>В миллионах тенге</i> | Нефте- газовые активы | Трубо- проводы и активы НПЗ | Здания и сооружения | Железно- дорожные пути и инфра- структура | Машины, оборудова- ние и транс- портные средства | Горно- рудные активы | Прочее | Незавер- шённое строи- тельство | Итого |
|---|-----------------------------|--------------------------------------|------------------------|---|--|----------------------------|----------------|--|-------------------|
| Остаточная стоимость на 1 января 2024 года (аудировано) | 4.726.521 | 2.159.680 | 1.169.610 | 1.418.728 | 4.042.066 | 229.490 | 241.691 | 1.441.741 | 15.429.527 |
| Пересчёт валюты отчётности | (65.504) | (4.436) | (1.774) | (32) | (1.558) | - | (2.484) | (3.620) | (79.408) |
| Изменения в учётной оценке | (7.944) | (1.379) | (911) | - | (1.004) | - | 2.638 | - | (8.600) |
| Поступления | 6.192 | 19.679 | 883 | - | 29.504 | 21.467 | 2.231 | 310.348 | 390.304 |
| Приобретения посредством объединения предприятий (Примечание 5) | - | - | 1.550 | - | 72 | 21.486 | 1 | 553 | 23.662 |
| Поступление по договорам аренды | - | - | 2.132 | - | 66.028 | - | 4.599 | - | 72.759 |
| Капитализированные ремонтные работы по активам в форме права пользования | - | - | - | - | 15 | - | - | - | 15 |
| Модификация договоров аренды | - | - | 2.399 | - | (153) | - | 565 | - | 2.811 |
| Выбытия | (5.986) | (1.286) | (3.279) | - | (32.109) | - | (737) | (1.233) | (44.630) |
| Потеря контроля над дочерней компанией (Примечание 7) | - | - | - | - | - | - | (28) | - | (28) |
| Расходы по износу | (98.579) | (39.902) | (21.684) | (11.379) | (84.829) | (15.488) | (5.857) | - | (277.718) |
| Износ и обесценение по выбытиям | 5.684 | 1.274 | 2.836 | - | 31.764 | - | 437 | 1.172 | 43.167 |
| Резерв на обесценение, за вычетом сторнирования, нетто | - | - | (94) | (44) | (111) | - | 105 | (69) | (213) |
| Переводы из/(в) разведочные активы / инвестиционную недвижимость, нетто | 29 | - | 69 | - | - | - | - | - | 98 |
| Переводы из/(в) запасы, нетто | 1 | - | 14 | (106) | 319 | 10.546 | 572 | 1.550 | 12.896 |
| Прочие переводы и перегруппировки | 21.960 | 8.712 | 18.750 | 13.226 | 138.824 | - | 1.872 | (203.344) | - |
| Прочие изменения | (383) | - | - | 36 | - | - | - | (5.883) | (6.230) |
| Остаточная стоимость на 31 марта 2024 года (неаудировано) | 4.581.991 | 2.142.342 | 1.170.501 | 1.420.429 | 4.188.828 | 267.501 | 245.605 | 1.541.215 | 15.558.412 |
| Первоначальная стоимость | 7.538.702 | 4.388.578 | 2.030.791 | 1.797.290 | 7.594.695 | 592.846 | 470.245 | 1.687.559 | 26.100.706 |
| Накопленный износ и обесценение | (2.956.711) | (2.246.236) | (860.290) | (376.861) | (3.405.867) | (325.345) | (224.640) | (146.344) | (10.542.294) |
| Остаточная стоимость на 31 марта 2024 года (неаудировано) | 4.581.991 | 2.142.342 | 1.170.501 | 1.420.429 | 4.188.828 | 267.501 | 245.605 | 1.541.215 | 15.558.412 |

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

8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (продолжение)

| | Нефте- газовые активы | Трубо- проводы и активы НПЗ | Здания и сооружения | Железно- дорожные пути и инфра- структура | Машины, оборудова- ние и транс- портные средства | Горно- рудные активы | Прочее | Незавер- шённое строи- тельство | Итого |
|--|-----------------------------|--------------------------------------|------------------------|---|--|----------------------------|---------------|--|----------------|
| <i>В миллионах тенге</i> | | | | | | | | | |
| В том числе активы в форме права пользования по договорам аренды | | | | | | | | | |
| Остаточная стоимость на 1 января 2024 года (аудировано) | 10.794 | 72.685 | 30.597 | - | 200.320 | - | 66.683 | - | 381.079 |
| Пересчёт валюты отчётности | (263) | (92) | (243) | - | (8) | - | (1.084) | - | (1.690) |
| Поступление по договорам аренды | - | - | 2.132 | - | 66.028 | - | 4.599 | - | 72.759 |
| Капитализированные ремонтные работы | - | - | - | - | 15 | - | - | - | 15 |
| Модификация договоров аренды | - | - | 2.399 | - | (153) | - | 565 | - | 2.811 |
| Расторжение договоров аренды | - | - | (2.315) | - | (25.066) | - | (23) | - | (27.404) |
| Расходы по износу | (1.050) | (5.656) | (4.710) | - | (4.388) | - | (1.380) | - | (17.184) |
| Износ и обесценение по выбытиям | - | - | 2.222 | - | 25.064 | - | - | - | 27.286 |
| Прочие переводы и перегруппировки | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Остаточная стоимость на 31 марта 2024 года (неаудировано) | 9.481 | 66.937 | 30.082 | - | 261.812 | - | 69.360 | - | 437.672 |
| Первоначальная стоимость активов в форме прав пользования по договорам аренды | 23.399 | 118.959 | 75.725 | - | 325.734 | - | 89.592 | - | 633.409 |
| Накопленный износ и обесценение активов в форме прав пользования по договорам аренды | (13.918) | (52.022) | (45.643) | - | (63.922) | - | (20.232) | - | (195.737) |
| Остаточная стоимость на 31 марта 2024 года (неаудировано) | 9.481 | 66.937 | 30.082 | - | 261.812 | - | 69.360 | - | 437.672 |

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)

8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (продолжение)

По состоянию на 31 марта 2024 года основные средства с чистой балансовой стоимостью в сумме 173.411 миллионов тенге были заложены в качестве обеспечения по некоторым займам Группы (31 декабря 2023 года: 200.191 миллион тенге).

По состоянию на 31 марта 2024 года первоначальная стоимость основных средств Группы с полностью начисленным износом составила 1.430.853 миллиона тенге (31 декабря 2023 года: 1.404.115 миллионов тенге).

За три месяца, закончившихся 31 марта 2024 года, Группа капитализировала затраты по займам по средневзвешенной процентной ставке в размере 13,97% на сумму 24.112 миллионов тенге (Примечания 18, 19) за минусом инвестиционного дохода в размере 138 миллионов тенге (за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года: по ставке 10,37% на сумму 8.687 миллионов тенге).

9. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движения в нематериальных активах представлены следующим образом:

| <i>В миллионах тенге</i> | Лицензии | Права на недропользование | Гудвилл | Нематериальные активы по маркетингу | Программное обеспечение | Прочее | Итого |
|--|-----------|------------------------------|-----------|-------------------------------------|-------------------------|----------|-----------|
| Остаточная стоимость на 1 января 2023 года (аудировано) (пересчитано) | 694.980 | 795.766 | 317.072 | 27.286 | 66.786 | 43.749 | 1.945.639 |
| Пересчёт валюты отчётности | (12.264) | (4.972) | (286) | (645) | 142 | 90 | (17.935) |
| Поступления | 78.083 | 1 | - | - | 1.448 | 2.117 | 81.649 |
| Выбытия | (15) | - | - | - | (51) | (58) | (124) |
| Расходы по амортизации | (14.172) | (9.024) | - | - | (5.081) | (995) | (29.272) |
| Износ и обесценение по выбытиям | 15 | - | - | - | 51 | 58 | 124 |
| Восстановление убытка от обесценения | 1 | - | - | - | - | - | 1 |
| Прочие переводы и перегруппировки | 42 | - | - | - | 1.306 | (1.348) | - |
| Прочие изменения | - | 60 | - | - | 303 | (33) | 330 |
| Остаточная стоимость на 31 марта 2023 года (неаудировано) (пересчитано) | 746.670 | 781.831 | 316.786 | 26.641 | 64.904 | 43.580 | 1.980.412 |
| Первоначальная стоимость | 1.008.505 | 970.943 | 431.991 | 68.385 | 235.631 | 121.738 | 2.837.193 |
| Накопленная амортизация и обесценение | (261.835) | (189.112) | (115.205) | (41.744) | (170.727) | (78.158) | (856.781) |
| Остаточная стоимость на 31 марта 2023 года (неаудировано) (пересчитано) | 746.670 | 781.831 | 316.786 | 26.641 | 64.904 | 43.580 | 1.980.412 |

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

9. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ (продолжение)

| <i>В миллионах тенге</i> | Лицензии | Права на недро- поль- зование | Гудвилл | Немате- риальные активы по марке- тингу | Програм- мное обеспе- чение | Прочее | Итого |
|---|----------------|--|----------------|---|--------------------------------------|---------------|------------------|
| Остаточная стоимость на 1 января 2024 года (аудировано) | 787.408 | 752.342 | 316.861 | 26.809 | 68.644 | 65.684 | 2.017.748 |
| Пересчёт валюты отчётности | (8.189) | (3.340) | (204) | (459) | (108) | (423) | (12.723) |
| Поступления | 893 | 171 | - | - | 2.982 | 3.881 | 7.927 |
| Приобретения посредством объединения предприятий (Примечание 5) | 9 | 11.693 | - | - | - | - | 11.702 |
| Выбытия | (47) | - | - | - | (265) | (1.501) | (1.813) |
| Расходы по амортизации | (14.645) | (10.170) | - | - | (8.028) | (1.016) | (33.859) |
| Износ и обесценение по выбытиям | 47 | - | - | - | 265 | - | 312 |
| Прочие переводы и перегруппировки | 389 | - | - | - | 1.558 | (1.947) | - |
| Прочие изменения | - | 383 | - | - | 10 | - | 393 |
| Остаточная стоимость на 31 марта 2024 года (неаудировано) | 765.865 | 751.079 | 316.657 | 26.350 | 65.058 | 64.678 | 1.989.687 |
| Первоначальная стоимость | 1.077.832 | 980.150 | 431.862 | 67.638 | 310.983 | 148.159 | 3.016.624 |
| Накопленная амортизация и обесценение | (311.967) | (229.071) | (115.205) | (41.288) | (245.925) | (83.481) | (1.026.937) |
| Остаточная стоимость на 31 марта 2024 года (неаудировано) | 765.865 | 751.079 | 316.657 | 26.350 | 65.058 | 64.678 | 1.989.687 |

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

10. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ И АССОЦИИРОВАННЫЕ КОМПАНИИ

Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании представлены следующим образом:

| В миллионах тенге | Основная деятельность | Место осуществления деятельности | 31 марта 2024 года (неаудировано) | | 31 декабря 2023 года (аудировано) | |
|---|--|--|--------------------------------------|------------------|--------------------------------------|------------------|
| | | | Балансовая стоимость | Доля владения | Балансовая стоимость | Доля владения |
| Совместные предприятия | | | | | | |
| ТОО «Тенгизшевройл» | Разведка и добыча углеводородов | Казахстан | 3.579.231 | 20,00% | 3.598.510 | 20,00% |
| ТОО «Азиатский газопровод» | Строительство и эксплуатация газопровода | Казахстан | 1.039.602 | 50,00% | 978.536 | 50,00% |
| ТОО «Газопровод Бейнеу-Шымкент» | Строительство и эксплуатация газопровода | Казахстан | 297.544 | 50,00% | 280.300 | 50,00% |
| Группа Мангистау Инвестментс Б.В. | Разведка и добыча углеводородов | Казахстан | 199.876 | 50,00% | 203.614 | 50,00% |
| ТОО "Kalamkas-Khazar Operating" | Разработка и добыча углеводородов | Казахстан | 93.013 | 50,00% | 93.258 | 50,00% |
| Forum Muider B.V. | Производство угля | Казахстан | 82.366 | 50,00% | 79.941 | 50,00% |
| ТОО «КазРосГаз» | Переработка и продажа природного газа и продуктов переработки | Казахстан | 65.200 | 50,00% | 69.479 | 50,00% |
| ТОО «Казахстанско-Китайский Трубопровод» | Транспортировка нефти | Казахстан | 58.188 | 50,00% | 53.358 | 50,00% |
| Группа Valsera Holdings B.V. | Переработка сырой нефти | Казахстан | 42.720 | 50,00% | 41.515 | 50,00% |
| ТОО «Petrosun» | Продажа сжиженного углеводородного газа и нефтепродуктов | Казахстан | 39.353 | 49,00% | 31.740 | 49,00% |
| Прочие | | | 193.992 | | 226.570 | |
| Итого совместные предприятия | | | 5.691.085 | | 5.656.821 | |
| Ассоциированные компании | | | | | | |
| АО «Каспийский трубопроводный консорциум» | Транспортировка жидких углеводородов | Казахстан/ Россия | 474.300 | 20,75% | 451.913 | 20,75% |
| ТОО «Казцинк» | Добыча и переработка металлических руд, производство рафинированных металлов | Казахстан | 429.731 | 29,82% | 432.557 | 29,82% |
| АО «Эйр Астана» | Авиаперевозки | Казахстан | 155.274 | 41,00% | – | – |
| «ПетроКазахстан Инк.» («ПКИ») | Разведка, добыча и переработка углеводородов | Казахстан | 96.080 | 33,00% | 94.887 | 33,00% |
| ТОО «СП КАТКО» | Добыча, переработка и экспорт урановой продукции | Казахстан | 90.072 | 49,00% | 97.501 | 49,00% |
| Прочие | | | 169.770 | | 166.328 | |
| Итого ассоциированные компании | | | 1.415.227 | | 1.243.186 | |
| | | | 7.106.312 | | 6.900.007 | |

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)

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

Движение в инвестициях в совместных предприятиях и ассоциированных компаниях за три месяца, закончившихся 31 марта, представлено следующим образом:

| <i>В миллионах тенге</i> | 2024 | 2023 (пересчитано) |
|--|------------------|--------------------|
| Сальдо на 1 января | 6.900.007 | 6.734.581 |
| Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний, нетто (<i>Примечание 29</i>) | 259.758 | 303.270 |
| Дивиденды полученные | (61.921) | (376) |
| Изменение в дивидендах к получению | (56.771) | (26.829) |
| Дополнительные вклады в капитал без изменения доли владения | 472 | 17 |
| Приобретения | 177.384 | 1.045 |
| Корректировка нерезализованной прибыли* | (2.478) | – |
| Выбытия (<i>Примечание 5</i>) | (7.169) | – |
| Выбытие доли участия в совместном предприятии без потери совместного контроля | (6.393) | – |
| Пересчёт валюты отчётности | (85.379) | (124.442) |
| Прочий совокупный доход, кроме пересчёта валюты отчётности | 941 | 236 |
| Дисконт по займам выданным | 1.550 | 341 |
| Обесценение, нетто | (13.689) | (4.485) |
| Сальдо на 31 марта | 7.106.312 | 6.883.358 |

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

11. СРЕДСТВА В КРЕДИТНЫХ УЧРЕЖДЕНИЯХ

Средства в кредитных учреждениях включали:

| <i>В миллионах тенге</i> | 31 марта 2024 года (неаудировано) | 31 декабря 2023 года (аудировано) |
|--|---|---|
| Банковские депозиты | 1.585.225 | 1.258.181 |
| Займы кредитным учреждениям | 37.107 | 41.119 |
| Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки | (421) | (420) |
| Средства в кредитных учреждениях, нетто | 1.621.911 | 1.298.880 |
| Минус: текущая часть | (1.570.858) | (1.243.196) |
| Долгосрочная часть | 51.053 | 55.684 |

| <i>В миллионах тенге</i> | 31 марта 2024 года (неаудировано) | 31 декабря 2023 года (аудировано) |
|------------------------------------|---|---|
| Рейтинги от А+(А1) до А-(А3) | 1.537.915 | 1.217.905 |
| Рейтинги от ВВВ-(Ваа3) до ВВ-(Ва3) | 83.594 | 80.531 |
| Рейтинги от В+(В1) до В-(В3) | 402 | 444 |
| | 1.621.911 | 1.298.880 |

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

11. СРЕДСТВА В КРЕДИТНЫХ УЧРЕЖДЕНИЯХ (продолжение)

| <i>В миллионах тенге</i> | 31 марта 2024 года (неаудировано) | Средне- взвешенная эффективная процентная ставка | 31 декабря 2023 года (аудировано) | Средне-взвешенная эффективная процентная ставка |
|---|--|---|--|--|
| Средства в кредитных учреждениях, выраженные в долларах США | 1.549.921 | 5,57% | 1.227.916 | 5,68% |
| Средства в кредитных учреждениях, выраженные в тенге | 65.430 | 6,29% | 70.671 | 6,28% |
| Средства в кредитных учреждениях, выраженные в иных валютах | 6.560 | 5,12% | 293 | 6,62% |
| | 1.621.911 | | 1.298.880 | |

12. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

Прочие финансовые активы включали:

| <i>В миллионах тенге</i> | 31 марта 2024 года (неаудировано) | 31 декабря 2023 года (аудировано) |
|---|--|--|
| Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, включая: | 42.298 | 46.696 |
| Казначейские векселя иностранных государств | 22.099 | 23.844 |
| Корпоративные облигации | 13.240 | 15.910 |
| Казначейские обязательства Министерства финансов Республики Казахстан | 6.886 | 6.869 |
| Долевые ценные бумаги | 73 | 73 |
| Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, включая: | 1.610.887 | 1.513.528 |
| Облигации казахстанских финансовых учреждений | 806.135 | 791.958 |
| Казначейские векселя иностранных государств | 136.607 | 99.079 |
| Корпоративные облигации | 125.154 | 123.472 |
| Ноты Национального банка Республики Казахстан | 56.711 | 122.178 |
| Облигации иностранных финансовых учреждений | 22.512 | – |
| Казначейские обязательства Министерства финансов Республики Казахстан | 18.937 | 18.462 |
| Еврооблигации Министерства финансов Республики Казахстан | 1.917 | 1.936 |
| Прочие финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, включая: | | |
| <i>Прочая дебиторская задолженность</i> | 201.257 | 233.692 |
| <i>Денежные средства, ограниченные в использовании</i> | 191.145 | 186.347 |
| <i>Дивиденды к получению</i> | 77.863 | 21.262 |
| <i>Субсидирование процентной ставки по финансовым обязательствам</i> | 22.300 | – |
| <i>Сделки обратного репо</i> | 22.074 | – |
| <i>Задолженность работников</i> | 14.110 | 13.530 |
| <i>Резервирование денежных средств для погашения займов</i> | – | 2.530 |
| <i>Прочее</i> | 28.817 | 13.670 |
| Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки | (114.652) | (114.588) |
| Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток, включая: | 213.904 | 168.287 |
| Долевые ценные бумаги | 181.515 | 136.850 |
| Дополнительное вознаграждение за реализацию дочерней организации | 13.931 | 13.862 |
| Гарантированные выплаты к получению от участника совместного предприятия | 13.817 | 13.728 |
| Корпоративные облигации | 2.326 | 1.762 |
| Опционы | 1.919 | 2.085 |
| Форварды и фьючерсы | 396 | – |
| Итого финансовые активы | 1.867.089 | 1.728.511 |
| Минус: текущая часть | (1.190.945) | (1.134.317) |
| Долгосрочная часть | 676.144 | 594.194 |

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)****12. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ (продолжение)***Долговые ценные бумаги*

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2024 года, в рамках своей стратегии управления свободными денежными средствами Группа инвестировала в облигации Национального Банка Республики Казахстан со сроком погашения менее двенадцати месяцев, которые обычно удерживаются до погашения. По состоянию на 31 марта 2024 года объем инвестиций составил 56.711 миллионов тенге (на 31 декабря 2023 года: 122.178 миллионов тенге).

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2024 года, Группа инвестировала в долговые ценные бумаги, выпущенные Министерством финансов США и Societe Generale Group. По состоянию на 31 марта 2024 года объем инвестиций составил 181.218 миллионов тенге (на 31 декабря 2023 года: 122.923 миллиона тенге).

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

| <i>В миллионах тенге</i> | 31 марта 2024 года (неаудировано) | 31 декабря 2023 года (аудировано) |
|---|--|---|
| Финансовые активы, выраженные в тенге | 1.287.123 | 1.265.181 |
| Финансовые активы, выраженные в долларах США | 551.143 | 437.477 |
| Финансовые активы, выраженные в евро | 14.213 | 15.059 |
| Финансовые активы, выраженные в рублях | 7 | 1 |
| Финансовые активы, выраженные в прочей валюте | 12.288 | 8.708 |
| | 1.864.774 | 1.726.426 |

13. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

Прочие долгосрочные активы включали:

| <i>В миллионах тенге</i> | 31 марта 2024 года (неаудировано) | 31 декабря 2023 года (аудировано) |
|---|--|---|
| Авансы, уплаченные за долгосрочные активы | 900.134 | 899.680 |
| Долгосрочный НДС к возмещению | 365.011 | 332.795 |
| Расходы будущих периодов | 21.730 | 16.335 |
| Долгосрочные запасы | 20.112 | 18.788 |
| Прочее | 29.626 | 30.164 |
| Минус: резерв на обесценение | (117.299) | (117.369) |
| | 1.219.314 | 1.180.393 |

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

14. ЗАПАСЫ

Запасы включали:

| <i>В миллионах тенге</i> | 31 марта 2024 года (неаудировано) | 31 декабря 2023 года (аудировано) |
|---|--|---|
| Урановая продукция (по наименьшему из себестоимости и чистой стоимости реализации) | 292.623 | 328.015 |
| Производственные материалы и запасы (по наименьшему из себестоимости и чистой стоимости реализации) | 133.955 | 129.158 |
| Незавершённое производство (по наименьшему из себестоимости и чистой стоимости реализации) | 115.721 | 104.378 |
| Продукция переработки нефти для продажи (по наименьшему из себестоимости и чистой стоимости реализации) | 82.105 | 61.621 |
| Товары для перепродажи (по наименьшему из себестоимости и чистой стоимости реализации) | 57.645 | 58.455 |
| Материалы и запасы нефтегазовой отрасли (по себестоимости) | 51.846 | 53.786 |
| Сырая нефть (по себестоимости) | 36.916 | 82.354 |
| Топливо (по наименьшему из себестоимости и чистой стоимости реализации) | 36.018 | 40.305 |
| Материалы и запасы железнодорожной отрасли (по себестоимости) | 24.786 | 25.547 |
| Продукты переработки газа (по себестоимости) | 17.697 | 64.123 |
| Запасные части для оборудования по передаче электроэнергии (по себестоимости) | 7.515 | 7.400 |
| Материалы и запасы урановой отрасли (по наименьшему из себестоимости и чистой стоимости реализации) | 3.589 | 3.374 |
| Запасные части для телекоммуникационного оборудования (по себестоимости) | 2.218 | 2.526 |
| Авиационные запасные части (по себестоимости) | 1.516 | 1.560 |
| Прочие материалы и запасы (по наименьшему из себестоимости и чистой стоимости реализации) | 51.162 | 46.044 |
| | 915.312 | 1.008.646 |

15. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

Торговая дебиторская задолженность включала:

| <i>В миллионах тенге</i> | 31 марта 2024 года (неаудировано) | 31 декабря 2023 года (аудировано) |
|--|--|---|
| Торговая дебиторская задолженность | 1.306.574 | 1.366.846 |
| Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки | (74.205) | (73.988) |
| | 1.232.369 | 1.292.858 |

Прочие текущие активы включали:

| <i>В миллионах тенге</i> | 31 марта 2024 года (неаудировано) | 31 декабря 2023 года (аудировано) |
|---|--|---|
| Авансы выплаченные и расходы будущих периодов | 178.445 | 167.068 |
| Прочие нефинансовые текущие активы | 463.246 | 212.266 |
| Предоплата по прочим налогам | 107.453 | 118.229 |
| Минус: резерв под обесценение | (12.568) | (11.588) |
| | 736.576 | 485.975 |

По состоянию на 31 марта 2024 года дебиторская задолженность Группы в размере 242.471 миллион тенге была заложена в качестве обеспечения по некоторым займам Группы (31 декабря 2023 года: 197.651 миллион тенге).

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)****15. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ
(продолжение)**

По состоянию на 31 марта 2024 года прочие нефинансовые текущие активы в основном представлены средствами в размере 441.436 миллионов тенге, направленными в строительные компании в рамках исполнения договоров на осуществление комплекса работ и услуг по строительству объектов по реализации пилотного Национального проекта – Комфортная школа, где Группа выступает в качестве агента согласно МСФО 15 (на 31 декабря 2023 года: 190.178 миллионов тенге) (Примечание 22).

16. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты включали:

| <i>В миллионах тенге</i> | 31 марта 2024 года (неаудировано) | 31 декабря 2023 года (аудировано) |
|--|--|---|
| Банковские вклады – доллары США | 829.819 | 816.838 |
| Банковские вклады – тенге | 440.274 | 441.364 |
| Банковские вклады – другие валюты | 46.500 | 79.121 |
| Текущие счета в банках – доллары США | 447.264 | 467.059 |
| Текущие счета в банках – тенге | 174.936 | 122.711 |
| Текущие счета в банках – другие валюты | 16.869 | 16.271 |
| Договоры покупки и обратной продажи («обратное репо») с первоначальным сроком погашения менее трёх месяцев | 676.624 | 465.653 |
| Денежные средства на счетах для обслуживания бюджетных программ в соответствии с законодательством РК | 54.896 | 306.153 |
| Остатки на брокерских счетах до востребования | 11.845 | 10.119 |
| Денежные средства в кассе | 9.940 | 8.997 |
| Денежные средства в пути | 6.178 | 6.461 |
| Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки | (1.045) | (411) |
| | 2.714.100 | 2.740.336 |

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

По состоянию на 31 марта 2024 года Группа имела денежные средства в размере 54.896 миллионов тенге (на 31 декабря 2023 года: 306.153 миллиона тенге), которые представлены денежными средствами на счетах для обслуживания бюджетных программ в соответствии с законодательством РК в территориальном органе казначейства Министерства финансов Республики Казахстан с целевым назначением – реализация пилотного национального проекта «Комфортная школа».

Краткосрочные банковские вклады вносятся на различные сроки – от 1 (одного) дня до 3 (трёх) месяцев, в зависимости от срочных потребностей Группы в наличных денежных средствах. По состоянию на 31 марта 2024 года средневзвешенная процентная ставка по срочным вкладам в банках составила 14,42% в тенге, 4,55% в долларах США, 4,80% в другой валюте; по текущим банковским счетам – 4,81% в тенге, 3,76% в долларах США, 1,29% в другой валюте, соответственно (на 31 декабря 2023 года: по срочным вкладам в банках – 15,23% в тенге, 5,22% в долларах США, 5,97% в другой валюте; по текущим банковским счетам – 3,74% в тенге, 4,24% в долларах США, 0,74% в другой валюте, соответственно).

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)

17. КАПИТАЛ

17.1 Выпуск акций

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2024 года, Фонд произвел эмиссии простых акций, оплата которых была осуществлена следующим образом:

| Оплата акций | Количество разрешённых к выпуску и выпущенных акций | Номинальная стоимость одной акции, в тенге | Уставный капитал, в миллионах тенге |
|---|---|--|-------------------------------------|
| На 31 декабря 2023 года (аудировано) | 3.481.968.620 | | 5.492.783 |
| Акции, выпущенные в течение периода: | | | |
| Акции, выпущенные и оплаченные взносами государственных долей участия в дочерней организации и совместном предприятии | 100 | 387.371.430 | 38.737 |
| | 1 | 57.672.000 | 58 |
| На 31 марта 2024 года (неаудировано) | 3.481.968.721 | | 5.531.578 |

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

Взносы государственными долями участия в дочерней организации и совместном предприятии

24 января 2024 года Фонд выпустил 100 акций номинальной стоимостью 387.371.430 тенге и 1 акцию номинальной стоимостью 57.672.000 тенге на общую сумму 38.795 миллионов тенге, которые были оплачены Акционером путем передачи 100% доли участия в уставном капитале ТОО «GPC Investment» (Примечание 7) и 50% доли участия в уставном капитале ТОО «Soft Art» (Примечание 10).

17.2 Дивиденды

Дивиденды, приходящиеся на держателей неконтролирующей доли участия

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2024 года, Группа объявила дивиденды на сумму 95.372 миллиона тенге держателям неконтролирующей доли участия в группе АО «Национальная Атомная Компания «КазАтомПром» («НАК КАП»). Дивиденды в размере 237 миллионов тенге были выплачены держателям неконтролирующей доли участия в течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2024 года.

17.3 Прочие распределения Акционеру

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2024 года, в соответствии с распоряжением Акционера, Фонд признал обязательства по финансированию различных социальных проектов и строительства социальных объектов на общую сумму 21.800 миллионов тенге как прочие распределения Акционеру в промежуточном сокращённом консолидированном отчёте об изменениях в капитале. По состоянию на 31 марта 2024 года Группа погасила данные обязательства в сумме 15.265 миллионов тенге.

17.4 Резерв по пересчёту валюты отчётности

Резерв по пересчёту валюты отчётности используется для учёта курсовых разниц, возникающих от пересчёта финансовой отчётности дочерних организаций, функциональной валютой которых не является тенге, и финансовая отчётность которых включена в данную консолидированную финансовую отчётность. В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2024 года, резерв по пересчёту валюты отчётности составлял 176.647 миллионов тенге до вычета налога в размере 10.475 миллионов тенге (в течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2023 года: 261.958 миллионов тенге до вычета налога в размере 13.700 миллионов тенге).

Некоторые займы Группы, выраженные в долларах США, были определены как инструменты хеджирования чистых инвестиций в дочерние организации, осуществляющие зарубежные операции. На 31 марта 2024 года, нереализованный доход по курсовой разнице от пересчёта данных займов в сумме 44.345 миллионов тенге был перенесен в резерв по пересчёту валюты отчётности в прочем совокупном доходе (на 31 марта 2023 года: доход в сумме 67.650 миллионов тенге).

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)****17. КАПИТАЛ (продолжение)****17.5 Резерв по хеджированию***НК КМГ*

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

За три месяца, закончившихся 31 марта 2024 года, эффективная часть в размере 154 миллиона тенге была отнесена на резерв хеджирования в прочем совокупном доходе в виде чистого дохода по инструменту хеджирования денежных потоков (за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года: 800 миллионов в виде чистого дохода по инструменту хеджирования денежных потоков). Прибыль от хеджирования, приходящаяся на неконтролирующую долю участия, составила 50 миллионов тенге (за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года: 100 миллионов тенге).

17.6 Балансовая стоимость и прибыль на акцию

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

| <i>В миллионах тенге</i> | На 31 марта 2024 года (неаудировано) | На 31 декабря 2023 года (аудировано) |
|---|---|---|
| Итого активы | 36.214.965 | 36.926.344 |
| Минус: нематериальные активы | (1.989.687) | (2.017.748) |
| Минус: итого обязательства | (14.018.270) | (15.189.029) |
| Чистые активы для простых акций | 20.207.008 | 19.719.567 |
| Количество простых акций на 31 декабря | 3.481.968.721 | 3.481.961.409 |
| Балансовая стоимость простой акции, тенге | 5.803 | 5.663 |
| | За три месяца, закончившиеся 31 марта 2024 года (неаудировано) | За три месяца, закончившиеся 31 марта 2023 года (неаудировано) (пересчитано) |
| Прибыль на акцию | | |
| Чистая прибыль за период, приходящаяся на Акционера материнской компании | 539.993 | 514.713 |
| Средневзвешенное количество простых акций для расчета базовой и разводненной прибыли на акцию | 3.481.968.695 | 3.481.961.409 |
| Базовая и разводнённая прибыль за период | 155,08 | 147,82 |

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

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

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

18. ЗАЙМЫ

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

| <i>В миллионах тенге</i> | 31 марта 2024 года (неауди- ровано) | Средне- взвешенная эффективная процентная ставка | 31 декабря 2023 года (аудировано) | Средне- взвешенная эффективная процентная ставка |
|--|--|---|--|---|
| <i>Займы с фиксированной ставкой</i> | | | | |
| <i>вознаграждения</i> | 5.018.778 | | 4.997.501 | |
| Займы полученные | 1.091.657 | 12,66% | 1.059.372 | 12,71% |
| Выпущенные долговые ценные бумаги | 3.927.121 | 6,15% | 3.938.129 | 6,11% |
| <i>Займы с плавающей ставкой вознаграждения</i> | | | | |
| | 1.394.350 | | 1.366.401 | |
| Займы полученные | 1.123.509 | 8,77% | 1.095.542 | 8,15% |
| Выпущенные долговые ценные бумаги | 270.841 | 19,15% | 270.859 | 18,82% |
| | 6.413.128 | | 6.363.902 | |
| За вычетом суммы, подлежащей погашению в течение 12 месяцев | (1.063.539) | | (980.684) | |
| Суммы, подлежащие погашению после 12 месяцев | 5.349.589 | | 5.383.218 | |

| <i>В миллионах тенге</i> | 31 марта 2024 года (неаудировано) | 31 декабря 2023 года (аудировано) |
|---|--|--|
| Займы, выраженные в долларах США | 3.665.861 | 3.682.629 |
| Займы, выраженные в тенге | 2.191.689 | 2.137.211 |
| Займы, выраженные в евро | 246.840 | 223.659 |
| Займы, выраженные в швейцарских франках | 235.172 | 256.070 |
| Займы, выраженные в рублях | 61.331 | 51.207 |
| Займы, выраженные в других валютах | 12.235 | 13.126 |
| | 6.413.128 | 6.363.902 |

Выпущенные долговые ценные бумаги включали:

| <i>В миллионах тенге</i> | Сумма выпуска | Дата погашения | Эффективная ставка вознагра- ждения | 31 марта 2024 года (неаудировано) | 31 декабря 2023 года (аудировано) |
|--------------------------|--------------------------|---------------------------|--|--|--|
| Облигации | | | | | |
| Облигации ЛФБ 2018 | 1,5 миллиард USD | 2048 год | 6,375% | 668.928 | 669.582 |
| Облигации ЛФБ 2018 | 1,25 миллиард USD | 2030 год | 5,375% | 557.855 | 562.142 |
| Облигации ЛФБ 2017 | 1,25 миллиард USD | 2047 год | 5,75% | 551.121 | 552.309 |
| Облигации ЛФБ 2017 | 1 миллиард USD | 2027 год | 4,75% | 451.953 | 454.060 |
| Облигации ЛФБ 2020 | 750 миллион USD | 2033 год | 3,50% | 334.064 | 336.780 |
| Облигации ИФБ 2017 | 750 миллион USD | 2027 год | 4,448% | 314.287 | 323.208 |
| Облигации КФБ 2019 | 0,3 миллиард KZT | 2034 год | 11,50% | 317.058 | 308.433 |
| Облигации ЛФБ 2021 | 500 миллион USD | 2026 год | 2,36% | 223.372 | 225.947 |
| | | | TONIA Compounded | | |
| Облигации КФБ 2022 | 118,9 миллиард KZT | 2024 год | 6М + маржа 3% | 123.467 | 129.491 |
| Облигации KASE 2019 | 80 миллиард KZT | 2026 год | 11,50% | 82.566 | 80.262 |
| Облигации KASE 2019 | 70 миллиард KZT | 2024 год | 4% | 82.137 | 82.746 |
| Облигации КФБ 2018 | 75 миллиард KZT | 2024 год | 9,25% | 78.565 | 76.831 |
| | | | Ставка инфляции + | | |
| Облигации КФБ 2016 | 50 миллиард KZT | 2026 год | 2,52% | 58.617 | 56.302 |
| Облигации КФБ 2016 | 47,5 миллиард KZT | 2031 год | 18,9% | 55.016 | 52.769 |
| Прочее | - | - | - | 298.956 | 298.126 |
| Итого | | | | 4.197.962 | 4.208.988 |

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)

18. ЗАЙМЫ (продолжение)

Займы полученные

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2024 года, Группа получила займ от NATIXIS на общую сумму 89,5 миллионов долларов США (эквивалентно 40.274 миллионам тенге) по ставке вознаграждения COF (5,45%) + 2,00% годовых и сроком погашения в 2025 году для целей финансирования оборотного капитала.

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2024 года, Группа, в рамках кредитного соглашения с Societe Generale и Natixis, под гарантию экспортно-кредитного агентства BPIfrance, заключенного 23 февраля 2023 года, на финансирование приобретения грузовых и пассажирских локомотивов на общую сумму 627.110.893 евро, освоила заемные средства на общую сумму 52.312.785 евро (эквивалентно 25.499 миллионам тенге) (включая премию BPIfrance). Проценты по займу погашаются полугодовыми платежами по ставке вознаграждения Euribor 6m + 1.15%. Основной долг подлежит погашению полугодовыми платежами до полного погашения в 2034 году.

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2024 года, Группа частично погасила займ от Cargill на сумму 52 миллиона долларов США (эквивалентно 23.430 миллионам тенге).

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2024 года, Группа частично погасила синдицированный займ в сумме 46,1 миллионов долларов США (эквивалентно 20.755 миллионам тенге).

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2024 года, Группа, в рамках Соглашения с АО «ForteBank» о предоставлении кредитной линии, заключенного 13 июня 2022 года, освоила заемные средства на общую сумму 20.000 миллионов тенге со ставкой вознаграждения 16,75% и сроком погашения до шести месяцев.

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2024 года Группа в рамках Соглашения с АО «Народный Банк Казахстана» о предоставлении кредитной линии, заключенного 26 февраля 2015 года, освоила заемные средства на общую сумму 20.000 миллионов тенге со ставкой вознаграждения от 16,75% до 17,25% и сроком погашения до одного года. Группа произвела частичное досрочное погашение полученных займов.

Ковенанты

По условиям договоров займов соответствующие дочерние организации Группы обязаны соблюдать определённые ковенанты. Группа проверяет соблюдение ковенантов по всем договорам займов Группы на каждую отчётную дату.

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

По состоянию на 31 марта 2024 года Группа соблюдала все финансовые и нефинансовые ковенанты по займам.

Балансовая стоимость займов Фонда и дочерних организаций Группы представлена ниже:

| <i>В миллионах тенге</i> | 31 марта 2024 года (неаудировано) | 31 декабря 2023 года (аудировано) |
|---|--|---|
| НК КМГ и её дочерние организации | 3.272.148 | 3.281.937 |
| НК КТЖ и её дочерние организации | 1.372.030 | 1.348.931 |
| АО «Qazaq Gaz» и его дочерние организации | 362.497 | 375.947 |
| Фонд | 344.746 | 346.741 |
| Казахтелеком и его дочерние организации | 255.396 | 248.820 |
| Самрук-Энерго и его дочерние организации | 190.450 | 190.448 |
| KEGOC и его дочерние организации | 168.539 | 163.535 |
| ТОО «ПГУ Туркестан» | 162.982 | 156.521 |
| НАК КАП и её дочерние организации | 118.684 | 86.252 |
| ЭГРЭС-2 | 97.270 | 97.017 |
| НГК ТКС и дочерние организации | 67.819 | 66.772 |
| Прочие дочерние организации Фонда | 567 | 981 |
| Всего займы выданные | 6.413.128 | 6.363.902 |

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)

18. ЗАЙМЫ (продолжение)

Изменения в займах за три месяца, закончившиеся 31 марта представлены следующим образом:

| <i>В миллионах тенге</i> | 2024 | 2023 |
|---|------------------|-----------|
| Сальдо на 1 января | 6.363.902 | 6.667.674 |
| Получено денежными средствами* | 222.434 | 256.221 |
| Начисленное вознаграждение | 109.372 | 116.123 |
| Дисконт | (384) | (7) |
| Капитализированное вознаграждение (Примечание 8) | 16.370 | 8.687 |
| Вознаграждение уплаченное | (61.975) | (65.595) |
| Выплата основного долга* | (198.567) | (163.500) |
| Приобретение основных средств за счет займов | 25.499 | 23.784 |
| Объединение предприятий (Примечание 5) | 29.118 | – |
| Амортизация дисконта | 4.796 | 3.934 |
| Пересчет валюты | (95.941) | (128.718) |
| Прекращение признания обязательств по займу | – | 4.133 |
| Выплата основного долга и уплата вознаграждения за счет зарезервированных денежных средств | – | (152) |
| Прочее | (1.496) | (12.187) |
| Сальдо на 31 марта | 6.413.128 | 6.710.397 |

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

19. ЗАЙМЫ ПРАВИТЕЛЬСТВА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

Займы Правительства Республики Казахстан были выражены в тенге и включали следующее:

| <i>В миллионах тенге</i> | Дата погашения | Эффективная ставка вознаграждения | 31 марта 2024 года (неаудировано) | 31 декабря 2023 года (аудировано) |
|--|-------------------|---|---|---|
| Облигации, выкупленные Национальным Банком Республики Казахстан за счёт активов Национального фонда | 2035-2063 | 5,56-13,99% | 852.267 | 836.941 |
| Займы от Правительства Республики Казахстан | 2029-2046 | 5,15-11,59% | 36.784 | 35.905 |
| | | | 889.051 | 872.846 |
| За вычетом суммы, подлежащей погашению в течение 12 месяцев | | | (16.144) | (11.028) |
| Суммы, подлежащие погашению после 12 месяцев | | | 872.907 | 861.818 |

Изменения в займах Правительства Республики Казахстан за три месяца, закончившихся 31 марта, представлены следующим образом:

| <i>В миллионах тенге</i> | 2024 | 2023 |
|--|----------------|---------|
| Сальдо на 1 января | 872.846 | 683.604 |
| Начисленное вознаграждение | 3.412 | 7.338 |
| Капитализированное вознаграждение (Примечание 8) | 7.742 | – |
| Проценты уплаченные | (6.038) | (37) |
| Амортизация дисконта | 11.089 | 9.814 |
| Сальдо на 31 марта | 889.051 | 700.719 |

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

20. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

Будущие минимальные арендные платежи по аренде, вместе с текущей стоимостью чистых минимальных арендных платежей, представлены следующим образом:

| | Минимальные арендные платежи | | Текущая стоимость минимальных арендных платежей | |
|---|---|--|---|--|
| | На 31 марта 2024 год (неаудировано) | На 31 декабря 2023 года (аудировано) | На 31 марта 2024 год (неаудировано) | На 31 декабря 2023 года (аудировано) |
| <i>В миллионах тенге</i> | | | | |
| В течение одного года | 107.094 | 94.648 | 81.688 | 70.906 |
| От 2 до 5 лет включительно | 294.616 | 247.169 | 176.926 | 160.297 |
| Свыше пяти лет | 298.193 | 259.758 | 141.624 | 121.874 |
| | 699.903 | 601.575 | 400.238 | 353.077 |
| Минус: суммы, представляющие финансовые выплаты | (299.665) | (248.498) | - | - |
| Текущая стоимость минимальных арендных платежей | 400.238 | 353.077 | 400.238 | 353.077 |
| За вычетом суммы, подлежащей погашению в течение 12 месяцев | | | (81.688) | (70.906) |
| Суммы, подлежащие погашению после 12 месяцев | | | 318.550 | 282.171 |

Изменения в обязательствах по аренде за три месяца, закончившихся 31 марта, представлены следующим образом:

| <i>В миллионах тенге</i> | 2024 год | 2023 год |
|--|-----------------|-----------------|
| Сальдо на 1 января | 353.077 | 621.160 |
| Вознаграждение уплаченное | (4.271) | (8.035) |
| Выплата основного долга | (13.560) | (33.194) |
| Начисленное вознаграждение (Примечание 27) | 11.947 | 14.187 |
| Пересчет валюты | (3.459) | (9.603) |
| Новые договора аренды | 53.226 | 48.804 |
| Расторжение договора аренды | (68) | (902) |
| Модификация договора аренды | 2.811 | (3.355) |
| Прочее | 535 | 72 |
| Сальдо на 31 марта | 400.238 | 629.134 |

По состоянию на 31 марта 2024 года расчёт суммы процентов основывается на эффективных ставках процента от 9,15% до 18,84% (31 декабря 2023 года: от 6,72% до 18,87%).

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)

21. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ И ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие долгосрочные обязательства включали следующее:

| <i>В миллионах тенге</i> | На 31 марта 2024 год (неаудировано) | На 31 декабря 2023 года (аудировано) |
|--|---|--|
| Прочие финансовые обязательства | | |
| Производные финансовые инструменты | 30.429 | 35.719 |
| Обязательства по договорам гарантии | 28.327 | 30.171 |
| Кредиторская задолженность | 12.339 | 13.997 |
| Исторические затраты, связанные с получением прав на недропользование | 6.854 | 7.054 |
| Прочие | 14.785 | 14.773 |
| Прочие нефинансовые обязательства | | |
| Обязательства по государственным субсидиям | 96.865 | 73.272 |
| Обязательства по договорам с покупателями | 51.339 | 52.516 |
| Авансы полученные и доходы будущих периодов | 4.755 | 4.788 |
| Прочие | 1.701 | 1.758 |
| | 247.394 | 234.048 |

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

Торговая и прочая кредиторская задолженность включали следующее:

| <i>В миллионах тенге</i> | На 31 марта 2024 год (неаудировано) | На 31 декабря 2023 года (аудировано) |
|---|---|--|
| Торговая кредиторская задолженность | 1.261.847 | 1.210.558 |
| Кредиторская задолженность за поставку основных средств | 246.981 | 341.397 |
| Прочая кредиторская задолженность | 50.095 | 45.660 |
| | 1.558.923 | 1.597.615 |

Торговая кредиторская задолженность выражена в следующих валютах:

| <i>В миллионах тенге</i> | На 31 марта 2024 год (неаудировано) | На 31 декабря 2023 года (аудировано) |
|--|---|--|
| Торговая кредиторская задолженность, выраженная в тенге | 625.372 | 649.265 |
| Торговая кредиторская задолженность, выраженная в долларах США | 559.629 | 470.228 |
| Торговая кредиторская задолженность, выраженная в других валютах | 76.846 | 91.065 |
| | 1.261.847 | 1.210.558 |

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

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

Прочие текущие обязательства включали следующее:

| <i>В миллионах тенге</i> | На 31 марта 2024 год (неаудировано) | На 31 декабря 2023 года (аудировано) |
|---|--|--|
| Прочие финансовые обязательства | | |
| Средства клиентов | 159.508 | 80.054 |
| Резерв по отпускам и прочим вознаграждениям работникам | 143.485 | 154.041 |
| Обязательства перед Акционером по финансированию социальных проектов | 133.553 | 172.982 |
| Дивиденды к выплате (<i>Примечание 17.2</i>) | 96.177 | 1.043 |
| Обязательства по выплатам работникам | 95.427 | 52.572 |
| Обязательства по договорам гарантии (<i>Примечание 7</i>) | 64.684 | 4.445 |
| Обязательства по сделкам РЕПО | 28.179 | 9.595 |
| Исторические затраты, связанные с получением прав на недропользование | 2.233 | 2.676 |
| Прочие | 81.876 | 55.634 |
| Прочие нефинансовые обязательства | | |
| Обязательства по агентским соглашениям | 496.331 | 496.331 |
| Обязательства по договорам с покупателями | 273.030 | 287.048 |
| Прочие налоги к уплате | 167.140 | 194.576 |
| Задолженность к погашению по урановым своп контрактам | 44.973 | - |
| Обязательства по государственным субсидиям | 38.543 | 11.708 |
| Обязательства по пенсионным и социальным отчислениям | 34.405 | 31.742 |
| Авансы полученные и доходы будущих периодов | 15.465 | 16.382 |
| Обязательства по товарным займам | - | 91.151 |
| Прочие | 19.646 | 21.380 |
| | 1.894.655 | 1.683.360 |

Обязательства по финансированию различных социальных проектов

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2024 года, на основании распоряжений Акционера, Фонд признал обязательства по финансированию различных социальных проектов на общую сумму 21.800 миллионов тенге (в течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2023 года: 500 миллионов тенге).

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2024 года, фактически перечисленные средства составили 61.229 миллионов тенге (в течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2023 года: 108 миллионов тенге), включая средства, направленные в Общественный Фонд «Қазақстан халқына» в размере 45.964 миллиона тенге.

Обязательства по товарным займам

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

Задолженность к погашению по урановым своп контрактам

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2024 года, Группа стала участником новых урановых своп сделок в рамках своей обычной политики управления запасами, а также для применения мер по снижению логистических рисков, которые могли повлиять на своевременную доставку казахстанского урана до западных конверсионных предприятий из-за текущей нестабильной геополитической ситуации.

Обязательства по агентским соглашениям

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

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)

23. ВЫРУЧКА

Выручка за три месяца, закончившихся 31 марта, включает следующее:

| <i>В миллионах тенге</i> | 2024 год | 2023 год (пересчитано) |
|--|------------------|---------------------------|
| Выручка по договорам с покупателями: | | |
| Продажа сырой нефти | 1.402.094 | 994.318 |
| Продажа нефтепродуктов | 569.701 | 644.244 |
| Грузовые железнодорожные перевозки | 427.324 | 389.557 |
| Продажа урановой продукции | 261.990 | 371.373 |
| Продажа продукции переработки газа | 235.483 | 180.755 |
| Телекоммуникационные услуги | 173.756 | 162.993 |
| Реализация аффинированного золота | 170.819 | 184.297 |
| Электрический комплекс | 145.259 | 126.266 |
| Транспортировка нефти и газа | 108.005 | 83.336 |
| Транспортировка электроэнергии | 63.846 | 50.169 |
| Переработка давальческой нефти | 59.262 | 63.185 |
| Авиaperезовки | 42.869 | 112.604 |
| Пассажирские железнодорожные перевозки | 25.528 | 24.503 |
| Реализация тестовой продукции (Примечание 7) | 20.001 | 18.484 |
| Почтовые услуги | 12.711 | 11.504 |
| Прочий доход | 110.863 | 100.063 |
| | 3.829.511 | 3.517.651 |
| Доход от аренды | 23.725 | 16.130 |
| Процентный доход | 14.061 | 13.964 |
| | 3.867.297 | 3.547.745 |

| <i>В миллионах тенге</i> | 2024 год | 2023 год (пересчитано) |
|-----------------------------|------------------|---------------------------|
| Географический рынок | | |
| Казахстан | 1.573.758 | 1.442.482 |
| Прочие страны | 2.255.753 | 2.075.169 |
| | 3.829.511 | 3.517.651 |

24. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ И ОКАЗАННЫХ УСЛУГ

Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг за три месяца, закончившихся 31 марта, включает следующее:

| <i>В миллионах тенге</i> | 2024 год | 2023 год (пересчитано) |
|--|------------------|---------------------------|
| Материалы и запасы | 1.742.002 | 1.518.037 |
| Расходы по зарплате, включая социальный налог и отчисления | 457.585 | 391.001 |
| Износ, истощение и амортизация | 302.149 | 287.980 |
| Топливо и энергия | 94.836 | 136.570 |
| Полученные производственные услуги | 84.480 | 85.755 |
| Ремонт и обслуживание | 77.183 | 68.226 |
| Налоги, кроме социального налога и социальных отчислений | 55.050 | 48.999 |
| Налог на добычу полезных ископаемых | 48.216 | 41.535 |
| Транспортные услуги | 46.021 | 24.959 |
| Краткосрочная аренда | 33.843 | 39.589 |
| Процентные расходы | 18.010 | 22.412 |
| Услуги связи | 11.571 | 10.656 |
| Услуги охраны | 9.435 | 8.810 |
| Прочее | 85.813 | 42.492 |
| | 3.066.194 | 2.727.021 |

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)****25. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ**

Общие и административные расходы за три месяца, закончившихся 31 марта, включает следующее:

| <i>В миллионах тенге</i> | 2024 год | 2023 год (пересчитано) |
|---|-----------------|---------------------------|
| Расходы по зарплате, включая социальный налог и отчисления | 68.032 | 60.124 |
| Износ и амортизация | 7.433 | 8.854 |
| Налоги, кроме социального налога и социальных отчислений | 6.632 | 5.874 |
| Аудиторские и консультационные услуги | 5.749 | 5.281 |
| Прочие услуги сторонних организаций | 5.465 | 4.313 |
| Ремонт и обслуживание | 2.230 | 2.188 |
| Командировочные расходы | 1.707 | 1.653 |
| Краткосрочная аренда | 1.293 | 1.241 |
| Коммунальные расходы и содержание зданий | 1.221 | 1.158 |
| Страхование | 928 | 1.275 |
| Транспортные услуги | 594 | 646 |
| Услуги связи | 588 | 655 |
| Услуги банков | 572 | 507 |
| Расходы на профессиональное обучение и повышение квалификации | 477 | 399 |
| Прочее | 13.303 | 21.306 |
| | 116.224 | 115.474 |

26. РАСХОДЫ ПО ТРАНСПОРТИРОВКЕ И РЕАЛИЗАЦИИ

Расходы по транспортировке и реализации за три месяца, закончившихся 31 марта, включает следующее:

| <i>В миллионах тенге</i> | 2024 год | 2023 год |
|--|-----------------|----------|
| Транспортировка | 131.334 | 122.634 |
| Таможенная пошлина | 24.209 | 26.408 |
| Рентный налог | 22.958 | 34.201 |
| Расходы по заработной плате, включая социальный налог и отчисления | 6.193 | 6.180 |
| Износ и амортизация | 5.126 | 4.818 |
| Комиссионные вознаграждения агентам и реклама | 4.653 | 5.836 |
| Арендные платежи | 2.230 | 1.749 |
| Прочее | 9.660 | 8.744 |
| | 206.363 | 210.570 |

27. ФИНАНСОВЫЕ ЗАТРАТЫ

Финансовые затраты за три месяца, закончившихся 31 марта, включают следующее:

| <i>В миллионах тенге</i> | 2024 года | 2023 года (пересчитано) |
|---|------------------|----------------------------|
| Проценты по займам и выпущенным долговым ценным бумагам | 121.120 | 127.990 |
| Обязательства по процентам по аренде (<i>Примечание 20</i>) | 11.947 | 14.187 |
| Увеличение на сумму дисконта по резервам и прочей задолженности | 10.005 | 7.375 |
| Убыток от переоценки финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль/убыток | 6.703 | 3.604 |
| Дисконт по активам по ставкам ниже рыночных | 6.349 | 3.708 |
| Прочее | 6.829 | 8.118 |
| | 162.953 | 164.982 |

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)

28. ФИНАНСОВЫЙ ДОХОД

Финансовый доход за три месяца, закончившихся 31 марта, включает следующее:

| <i>В миллионах тенге</i> | 2024 года | 2023 года (пересчитано) |
|--|------------------|----------------------------|
| Вознаграждение по средствам в кредитных учреждениях и денежным средствам и их эквивалентам | 75.360 | 73.114 |
| Процентный доход по займам и финансовым активам | 24.919 | 11.311 |
| Доход от переоценки финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прибыли/убыток | 11.972 | 15.422 |
| Доходы от субсидирования ставки вознаграждения по финансовым обязательствам | 6.469 | 393 |
| Доход по выданным гарантиям | 703 | 259 |
| Прекращение признания займа | – | 4.133 |
| Прочее | 1.742 | 2.250 |
| | 121.165 | 106.882 |

29. ДОЛЯ В ПРИБЫЛИ СОВМЕСТНЫХ ПРЕДПРИЯТИЙ И АССОЦИИРОВАННЫХ КОМПАНИЙ, НЕТТО

Доля в прибыли/(убытке) совместных предприятий и ассоциированных компаний за три месяца, закончившихся 31 марта, включает следующее:

| <i>В миллионах тенге</i> | 2024 год | 2023 год |
|---|-----------------|----------|
| Совместные предприятия | | |
| ТОО «Тенгизшевройл» | 87.651 | 128.997 |
| ТОО «Азиатский газопровод» | 61.446 | 51.070 |
| ТОО «Газопровод Бейнеу-Шымкент» | 17.244 | 19.624 |
| ТОО «Petrosun» | 9.805 | 9.555 |
| Группа Мангистау Инвестментс Б.В. | 9.704 | 10.658 |
| ТОО СП Казгермунай | 6.169 | 5.063 |
| ТОО «Казахстанско-Китайский трубопровод» | 4.830 | 5.167 |
| Valseira Holdings B.V. | 4.642 | 6.805 |
| Ural Group Limited BVI | (1.155) | (2.796) |
| ТОО «КазРосГаз» | (3.113) | (4.069) |
| Прочие | 7.259 | 12.955 |
| Ассоциированные компании | | |
| АО «Каспийский трубопроводный консорциум» | 30.351 | 26.653 |
| ТОО «СП «КАТКО» | 11.977 | 10.200 |
| ТОО «Казцинк» | 4.612 | 5.878 |
| ТОО «СП «Южная горно-химическая компания» | 2.890 | 8.273 |
| Прочие | 5.446 | 9.237 |
| | 259.758 | 303.270 |

30. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

За три месяца, закончившихся 31 марта, расходы по подоходному налогу включают следующее:

| <i>В миллионах тенге</i> | 2024 год | 2023 год (пересчитано) |
|--|-----------------|---------------------------|
| Расходы по текущему подоходному налогу | | |
| Корпоративный подоходный налог («КПН») | 109.768 | 90.705 |
| Налог у источника выплаты по дивидендам и вознаграждениям | 7.583 | 2.622 |
| Налог на сверхприбыль | 90 | 28 |
| Расход/(экономия) по отложенному подоходному налогу | | |
| Корпоративный подоходный налог («КПН») | 43.265 | 30.328 |
| Налог у источника выплаты по дивидендам и вознаграждениям | 10.941 | 19.350 |
| Расходы по подоходному налогу | 171.647 | 143.033 |

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

31. КОНСОЛИДАЦИЯ

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

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

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)

32. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

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

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

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

| <i>В миллионах тенге</i> | | Ассоци- рованные компании | Совместные предприятия, в которых Группа является участником | Прочие предприятия, контролируемые государством |
|--|---------------------------|---------------------------------|--|--|
| Торговая и прочая дебиторская задолженность | 31 марта 2024 года | 28.234 | 81.837 | 108.056 |
| | 31 декабря 2023 года | 25.045 | 120.512 | 87.153 |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность | 31 марта 2024 года | 52.553 | 523.757 | 25.345 |
| | 31 декабря 2023 года | 69.428 | 440.772 | 20.746 |
| | 31 марта 2024 года | 46.109 | 153.692 | 370.579 |
| | 31 марта 2023 года | | | |
| Продажа товаров и услуг | (пересчитано) | 30.439 | 138.292 | 257.914 |
| | 31 марта 2024 года | 41.365 | 703.023 | 85.725 |
| | 31 марта 2023 года | | | |
| Приобретение товаров и услуг | (пересчитано) | 60.687 | 587.830 | 25.216 |
| Прочие прибыли/(убытки), нетто | 31 марта 2024 года | 159 | (488) | (445) |
| | 31 марта 2023 года | 679 | (3.040) | (4.046) |
| Денежные средства и их эквиваленты и средства в кредитных учреждениях (активы) | 31 марта 2024 года | – | 64 | 63.110 |
| | 31 декабря 2023 года | – | 331 | 308.390 |
| | 31 марта 2024 года | 6.369 | 97.928 | – |
| Займы выданные | 31 декабря 2023 года | 7.124 | 90.978 | 39.978 |
| | 31 марта 2024 года | – | 14.176 | 1.181.129 |
| Займы полученные | 31 декабря 2023 года | 3.506 | 15.492 | 1.192.634 |
| | 31 марта 2024 года | 18.298 | 63.686 | 245.182 |
| Прочие активы | 31 декабря 2023 года | 14.368 | 43.823 | 304.772 |
| Обязательства по аренде и прочие обязательства | 31 марта 2024 года | 54.077 | 149.628 | 115.009 |
| | 31 декабря 2023 года | 19.675 | 143.454 | 96.259 |
| Вознаграждение, начисленное связанным сторонам | 31 марта 2024 года | 223 | 3.282 | 6.108 |
| | 31 марта 2023 года | 320 | 3.960 | 6.342 |
| Вознаграждение, начисленное связанными сторонами | 31 марта 2024 года | 1.567 | 3.680 | 31.375 |
| | 31 марта 2023 года | 1.391 | 4.306 | 26.660 |

По состоянию на 31 марта 2024 года ряд займов Группы в сумме 6.033 миллиона тенге был гарантирован Правительством Республики Казахстан (31 декабря 2023 года: 6.758 миллионов тенге).

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)

32. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ (продолжение)

Общая сумма вознаграждений, выплаченных ключевому управленческому персоналу (члены Советов Директоров и Правлений Фонда и его дочерних организаций), включенная в общие и административные расходы в прилагаемом промежуточном сокращенном консолидированном отчёте о совокупном доходе, составила 1.236 миллионов тенге за три месяца, закончившихся 31 марта 2024 года (за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года: 1.353 миллиона тенге). Вознаграждение, выплаченное ключевому управленческому персоналу, преимущественно состоит из расходов по заработной плате, установленной контрактами, и иных выплат, основанных на достижении операционных результатов.

33. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ

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

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

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

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

| <i>В миллионах тенге</i> | Уровень 1 | Уровень 2 | Уровень 3 | 31 марта 2024 года (неаудировано) |
|--|-----------|-----------|-----------|---|
| Категории финансовых инструментов | | | | |
| Активы | | | | |
| Займы выданные, учитываемые по ССЧПУ | - | - | 74.711 | 74.711 |
| Финансовые активы учитываемые по ССЧПСД | 23.267 | 18.957 | 74 | 42.298 |
| Финансовые активы, учитываемые по ССЧПУ | 99.217 | 72.709 | 39.663 | 211.589 |
| Производные финансовые активы | - | 396 | 1.919 | 2.315 |

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

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

33. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ (продолжение)

Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

| В миллионах тенге | На 31 марта 2024 года (неаудировано) | | | | |
|---|--------------------------------------|--------------------------------|--|--|--|
| | Балансовая (текущая) стоимость | Справед- ливая стоимость | Котировок на активном рынке (Уровень 1) | Оценка справедливой стоимости с использованием | |
| | | | | Сущест- венных наблюдае- мых исходных данных (Уровень 2) | Сущест- венных ненаблюдае- мых исходных данных (Уровень 3) |
| Финансовые активы | | | | | |
| Займы выданные, учитываемые по амортизированной стоимости, и чистые инвестиции в финансовую аренду | 120.767 | 118.690 | – | 5.315 | 113.375 |
| Средства в кредитных учреждениях | 1.621.911 | 1.620.321 | 1.345.817 | 274.504 | – |
| Финансовые обязательства | | | | | |
| Займы | 6.413.128 | 6.103.766 | 2.905.627 | 2.911.693 | 286.446 |
| Займы Правительства Республики Казахстан | 889.051 | 658.854 | – | 658.854 | – |
| Обязательства по гарантиям | 93.011 | 106.330 | – | 104.058 | 2.272 |

| В миллионах тенге | На 31 декабря 2023 года (аудировано) | | | | |
|---|--------------------------------------|--------------------------------|--|--|--|
| | Балансовая (текущая) стоимость | Справед- ливая стоимость | Котировок на активном рынке (Уровень 1) | Оценка справедливой стоимости с использованием | |
| | | | | Сущест- венных наблюдае- мых исходных данных (Уровень 2) | Сущест- венных ненаблюдае- мых исходных данных (Уровень 3) |
| Финансовые активы | | | | | |
| Займы выданные, учитываемые по амортизированной стоимости, и чистые инвестиции в финансовую аренду | 147.837 | 148.057 | – | 6.285 | 141.772 |
| Средства в кредитных учреждениях | 1.298.880 | 1.294.716 | 1.021.437 | 273.279 | – |
| Финансовые обязательства | | | | | |
| Займы | 7.322.081 | 7.068.783 | 2.951.315 | 2.913.962 | 1.203.506 |
| Займы Правительства Республики Казахстан | 872.846 | 631.071 | – | 631.071 | – |
| Обязательства по гарантиям | 34.616 | 35.054 | – | 32.268 | 2.786 |

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

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)

33. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ (продолжение)

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

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

34. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

Судебные разбирательства

Судебные разбирательства НАК КАП

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

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)

34. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)

Судебные разбирательства (продолжение)

Расследования и уведомления в отношении АО «Кселл»

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

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

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

Приказ АЗРК от 21 декабря 2023 года

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

15 февраля 2024 года подан административный иск в СМАС города Алматы о признании незаконным и отмене запроса с истребованием информации, необходимой для проведения расследования. В настоящее время проходит подготовка к судебному заседанию. Дата очередного заседания еще не назначена. Помимо этого, 6 марта 2024 года подана административная жалоба в АЗРК о признании незаконным и отмене Приказа № 38- ОД от 21 декабря 2023 года о проведении расследования. Антимонопольный орган отказал в удовлетворении жалобы Группы. В этой связи Группа подала административный иск. По данному делу судом проводится подготовка.

Обязательства по поставкам на внутренний рынок Казахстана

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

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

За три месяца, закончившихся 31 марта 2024 года, в соответствии со своими обязательствами, Группа поставила на внутренний рынок 2.055 тысяч тонн сырой нефти, включая долю Группы в поставках совместных предприятий и ассоциированных компаний в общем объеме 595 тысяч тонн (2023 год: 7.619 тысяч тонн, включая долю Группы

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)

34. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)

Обязательства по поставкам на внутренний рынок Казахстана (продолжение)

в обязательствах совместных предприятий в объеме 2.639 тысяч тонн).

Обязательства по поставкам сырой нефти

По состоянию на 31 марта 2024 года обязательства Группы по договорам поставки нефти составили 2,1 миллион тонн (по состоянию на 31 декабря 2023 года: 3,0 миллиона тонн). Денежный эквивалент определяется на основании рыночных цен на момент реализации.

Обязательства по лицензиям и контрактам на недропользование

По состоянию на 31 марта 2024 года, Группа имела следующие обязательства (без учета НДС) в отношении исполнения программ минимальных работ в соответствии с условиями лицензий, соглашений о разделе продукции и контрактов на недропользование, заключенных с Правительством, включая долю Группы в обязательствах совместных предприятий и ассоциированной компании (в миллионах тенге):

| Год | Капитальные затраты | Операционные расходы |
|----------------|------------------------|-------------------------|
| 2024 год | 437.224 | 201.928 |
| 2025 год | 506.395 | 160.034 |
| 2026 год | 469.820 | 162.097 |
| 2027 год | 543.961 | 168.639 |
| 2028-2059 годы | 3.392.989 | 2.157.408 |
| Итого | 5.350.389 | 2.850.106 |

Обязательства по безусловному закупу услуг по транспортировке газа перед совместными предприятиями

По состоянию на 31 марта 2024 года Группа имеет безусловное обязательство по закупке услуг по транспортировке газа перед ТОО «Азиатский газопровод» и ТОО «Газопровод Бейнеу-Шымкент» в размере 272.502 миллиона тенге и 147.401 миллион тенге без НДС, соответственно (31 декабря 2023 года: 313.200 миллионов тенге и 203.148 миллионов тенге без НДС).

Обязательства инвестиционного характера

По состоянию на 31 марта 2024 года у Группы имелись договорные обязательства по приобретению и строительству основных средств на общую сумму 2.125.443 миллиона тенге, без учета НДС (31 декабря 2023 года: 1.960.099 миллионов тенге, без учета НДС), включая договорные обязательства совместных предприятий и ассоциированных компаний в размере 88.832 миллионов тенге, без учета НДС (31 декабря 2023 года: 16.508 миллионов тенге, без учета НДС). По состоянию на 31 марта 2024 года договорные обязательства ТОО «GPC Investment», предназначенного для продажи, по приобретению основных средств и строительных услуг составляют 243.396 миллионов тенге без НДС.

По состоянию на 31 марта 2024 года у Группы имелись обязательства в общей сумме 992.806 миллионов тенге (31 декабря 2023 года: 1.139.355 миллионов тенге) в рамках инвестиционных программ, утвержденных Министерством энергетики РК и КРЕМ и направленных на расширение производственных объектов.

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

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

В рамках заключенных договоров запланировано проведение закупа работ по строительству 359 объектов. В течение 2023 года и I квартала 2024 года были проведены конкурсные процедуры по закупу работ по строительству 208 объектов.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)

34. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)

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

На 31 марта 2024 года у Группы имелись договорные обязательства по осуществлению услуг по управлению проектом на сумму 15.552 миллион тенге, а также осуществление комплекса работ и услуг по строительству на сумму 2.017.409 миллионов тенге (на 31 декабря 2023 года договорные обязательства по осуществлению услуг по управлению проектом имелись на сумму 17.640 миллионов тенге, а также осуществление комплекса работ и услуг по строительству на сумму 2.307.427 миллионов тенге).

35. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЁТНОСТЬ

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

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

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

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

35. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЁТНОСТЬ (продолжение)

Ниже представлена информация о прибылях и убытках, активах и обязательствах операционных сегментов Группы на 31 марта 2024 года и за три месяца, закончившихся на эту дату:

| <i>В миллионах тенге</i> | Нефте-газо- химический | Горно- добы- вающий | Транспор- тировка | Комун- никации | Энергетика | Промыш- ленный | Корпора- тивный центр | Прочие | Элими- нации | Всего |
|---|---------------------------|---------------------------|----------------------|-------------------|----------------|-------------------|-----------------------------|--------------|------------------|------------------|
| Выручка от реализации внешним покупателям | 2.486.592 | 440.812 | 522.396 | 186.507 | 208.730 | 3.741 | 13.002 | 5.517 | - | 3.867.297 |
| Выручка по договорам с покупателями | 2.484.891 | 440.775 | 505.456 | 186.507 | 204.802 | 3.741 | - | 3.339 | - | 3.829.511 |
| Доход от аренды | 1.701 | 37 | 16.940 | - | 3.928 | - | - | 1.119 | - | 23.725 |
| Процентный доход | - | - | - | - | - | - | 13.002 | 1.059 | - | 14.061 |
| Выручка от реализации другим сегментам | 51.803 | 11 | 7.392 | 1.154 | 13.843 | 2.505 | 275.815 | 4.326 | (356.849) | - |
| Итого выручка | 2.538.395 | 440.823 | 529.788 | 187.661 | 222.573 | 6.246 | 288.817 | 9.843 | (356.849) | 3.867.297 |
| Географический рынок | | | | | | | | | | |
| Казахстан | 549.484 | 226.940 | 471.449 | 182.227 | 210.781 | 6.246 | 275.815 | 7.665 | (356.849) | 1.573.758 |
| Прочие страны | 1.987.210 | 213.846 | 41.399 | 5.434 | 7.864 | - | - | - | - | 2.255.753 |
| Валовая прибыль | 462.321 | 101.665 | 117.253 | 51.044 | 91.158 | 833 | 262.972 | 3.479 | (276.386) | 814.339 |
| Общие и административные расходы | (52.924) | (9.217) | (32.544) | (12.239) | (7.864) | (755) | (2.483) | (1.559) | 3.361 | (116.224) |
| Расходы по транспортировке и реализации | (195.912) | (5.010) | (100) | (5.012) | (3.419) | (449) | - | (10) | 3.549 | (206.363) |
| Финансовый доход | 110.513 | 9.188 | 15.227 | 12.582 | 4.588 | 1.100 | 25.698 | 7.370 | (65.101) | 121.165 |
| Финансовые затраты | (93.940) | (5.629) | (47.440) | (14.600) | (13.185) | (7.563) | (866) | (9.662) | 29.932 | (162.953) |
| Доля в прибыли/(убытках) совместных предприятий и ассоциированных компаний | 233.569 | 22.876 | 1.206 | - | 2.671 | 104 | (668) | - | - | 259.758 |
| (Убыток)/доход от курсовой разницы, нетто | (15.776) | (9.379) | 36.028 | (1.257) | (123) | (171) | (4.005) | 1.159 | (570) | 5.906 |
| Износ, истощение и амортизация | (180.350) | (19.782) | (49.521) | (36.746) | (20.508) | (1.617) | (135) | (598) | (6.450) | (315.707) |
| Восстановление/(обесценение) активов, нетто | 520 | (134) | (1.168) | (64) | 8 | - | (13.458) | - | - | (14.296) |
| (Расходы)/экономия по подоходному налогу | (99.554) | (28.417) | (19.159) | (5.616) | (18.663) | (133) | (503) | 2.961 | (2.563) | (171.647) |
| Чистая прибыль/(убыток) за период от продолжающейся деятельности | 358.621 | 103.465 | 70.737 | 26.456 | 54.927 | (6.995) | 407.433 | 2.792 | (311.562) | 705.874 |
| Чистая прибыль за период от прекращённой деятельности | 258 | - | - | - | - | - | - | - | - | 258 |
| Итого чистая прибыль/(убыток) за период | 358.879 | 103.465 | 70.737 | 26.456 | 54.927 | (6.995) | 407.433 | 2.792 | (311.562) | 706.132 |
| Прочая информация по сегментам | | | | | | | | | | |
| Итого активы сегмента | 20.849.568 | 3.429.046 | 5.160.942 | 1.924.331 | 2.236.316 | 232.296 | 9.529.029 | 887.637 | (8.034.200) | 36.214.965 |
| Итого обязательства сегмента | 7.938.237 | 796.158 | 3.299.156 | 1.053.664 | 971.737 | 28.373 | 1.622.471 | 709.180 | (2.400.706) | 14.018.270 |
| Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании | 6.156.285 | 617.154 | 40.241 | 425 | 85.556 | 8.786 | 197.807 | 58 | - | 7.106.312 |

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

35. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЁТНОСТЬ (продолжение)

Ниже представлена информация о прибылях и убытках операционных сегментов Группы за три месяца, закончившихся на 31 марта 2023 года, и активах и обязательствах на 31 декабря 2023 года:

| <i>В миллионах тенге</i> | Нефте-газо- химический | Горно- добы- вающий | Транспор- тировка | Комун- никации | Энергетика | Промыш- ленный | Корпора- тивный центр | Прочие | Элими- нации | Всего |
|--|---------------------------|---------------------------|----------------------|-------------------|----------------|-------------------|-----------------------------|--------------|------------------|------------------|
| Выручка от реализации внешним покупателям | 2.067.212 | 565.952 | 545.565 | 174.429 | 173.323 | 5.611 | 12.180 | 3.473 | - | 3.547.745 |
| Выручка по договорам с покупателями | 2.062.980 | 565.918 | 535.039 | 174.429 | 173.321 | 5.611 | | 353 | - | 3.517.651 |
| Доход от аренды | 4.232 | 34 | 10.526 | - | 2 | - | | 1.336 | - | 16.130 |
| Процентный доход | - | - | - | - | - | - | 12.180 | 1.784 | - | 13.964 |
| Выручка от реализации другим сегментам | 47.731 | 10 | 6.054 | 1.403 | 29.938 | 4.095 | 31.494 | 4.237 | (124.962) | - |
| Итого выручка | 2.114.943 | 565.962 | 551.619 | 175.832 | 203.261 | 9.706 | 43.674 | 7.710 | (124.962) | 3.547.745 |
| Географический рынок | | | | | | | | | | |
| Казахстан | 484.628 | 215.449 | 456.073 | 170.837 | 194.732 | 9.641 | 31.494 | 4.590 | (124.962) | 1.442.482 |
| Прочие страны | 1.626.083 | 350.479 | 85.020 | 4.995 | 8.527 | 65 | - | - | - | 2.075.169 |
| Валовая прибыль | 436.373 | 151.497 | 125.322 | 62.685 | 66.151 | 3.426 | 20.014 | 3.837 | (36.239) | 833.066 |
| Общие и административные расходы | (45.003) | (19.063) | (31.162) | (12.178) | (6.526) | (770) | (2.614) | (1.058) | 2.900 | (115.474) |
| Расходы по транспортировке и реализации | (196.426) | (6.997) | (3.315) | (3.762) | (4.724) | (226) | - | (12) | 4.892 | (210.570) |
| Финансовый доход | 45.949 | 7.091 | 13.328 | 10.380 | 4.374 | 706 | 20.906 | 9.382 | (5.234) | 106.882 |
| Финансовые затраты | (105.715) | (2.353) | (49.388) | (10.823) | (12.687) | (1.481) | (3.012) | (9.600) | 30.077 | (164.982) |
| Доля в прибыли/(убытках) совместных предприятий и ассоциированных компаний | 262.562 | 29.312 | 3.251 | - | 6.725 | (27) | 1.439 | 8 | - | 303.270 |
| Доход/(убыток) от курсовой разницы, нетто | 17.696 | (9.444) | 8.879 | (3.770) | (296) | (27) | (16.468) | 2.554 | 3.262 | 2.386 |
| Износ, истощение и амортизация (Обесценение)/восстановление активов, нетто | (167.964) | (23.043) | (54.667) | (32.294) | (22.281) | (1.546) | (180) | (922) | 1.078 | (301.819) |
| Расходы по подоходному налогу | (355) | (244) | (851) | (280) | - | - | (4.485) | - | 1 | (6.214) |
| Расходы по подоходному налогу | (74.681) | (28.234) | (14.400) | (10.199) | (11.026) | (112) | (2.135) | (1.123) | (1.123) | (143.033) |
| Итого чистая прибыль/(убыток) за период | 340.597 | 116.030 | 58.783 | 31.539 | 43.583 | 1.846 | 14.611 | 4.625 | (2.877) | 608.737 |
| Прочая информация по сегментам | | | | | | | | | | |
| Итого активы сегмента | 20.504.018 | 3.321.395 | 4.987.879 | 1.811.102 | 2.158.606 | 199.417 | 11.096.378 | 838.239 | (7.990.690) | 36.926.344 |
| Итого обязательства сегмента | 7.595.072 | 701.773 | 3.222.807 | 967.452 | 966.377 | 67.377 | 3.193.305 | 674.649 | (2.199.783) | 15.189.029 |
| Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании | 6.081.988 | 641.794 | 40.568 | - | 82.883 | 8.682 | 44.092 | - | - | 6.900.007 |

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)

36. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ

Дивиденды

В апреле и в мае 2024 года Фонд, в соответствии с распоряжениями Акционера, объявил дивиденды Акционеру в общей сумме 163.548 миллионов тенге из нераспределенной прибыли Фонда за 2022 год. По состоянию на дату выпуска данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчетности, Фонд осуществил выплату дивидендов Акционеру в размере 100.002 миллиона тенге.

Операции с Акционером

31 мая 2024 года в соответствии с распоряжением Акционера, Фонд признал обязательства по финансированию проектов по газификации населенных пунктов РК и деятельности Национального координационного центра экстренной медицины в общей сумме 106.462 миллиона тенге.

Полученные дивиденды

В мае 2024 года Группа получила дивиденды от совместных компаний ТОО «Азиатский Газопровод», ТОО «КазРосГаз», ТОО «PETROSUN» и Mangistau Investments B.V. в сумме 131.000 миллионов тенге, 20.952 миллиона тенге, 19.600 миллионов тенге и 65 миллионов долларов (эквивалентно 28.911 миллионам тенге), соответственно.

Вклад в уставный капитал

В апреле 2024 года Группа осуществила вклад денежными средствами в размере 75 миллионов тенге в уставный капитал совместного предприятия Частная компания «Middle Corridor Multimodal Ltd.».

Соглашение с Aviation Holdings Company

16 мая 2024 года Фонд подписал соглашение о принципах по условиям продажи дочерней организации АО "Qazaq Air" с Aviation Holdings Company. Вместе с тем, заключение финальной транзакционной документации будет осуществлено после принятия необходимых корпоративных решений Фонда и актов Правительства РК в установленном порядке.