

**«Самұрық-Қазына»
ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ**

Аралық қысқартылған шоғырландырылған
қаржылық есептілік (аудит жүргізілмеген)

*2025 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша
осы күнге аяқталған үш және алты ай үшін*

МАЗМҰНЫ

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік (аудит жүргізілмеген)

Қаржылық жағдай туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есеп.....	1-2
Жиынтық кіріс туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есеп	3-4
Капиталдағы өзгерістер туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есеп	5-6
Ақша қаражатының қозғалысы туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есеп	7-8
Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке ескертпелер	9-62

Аралық Қысқартылған Шоғырландырылған Қаржылық Есептілікті шолып тексеру нәтижелері бойынша есеп

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

Кіріспе

Біз «Самұрық-Қазына» ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ және оның еншілес ұйымдарының (бұдан әрі бірге – «Топ») 2025 жылғы 30 маусымдағы жағдай туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есептілікке, көрсетілген күнмен аяқталған үш және алты ай бойынша жиынтық кіріс туралы, белгіленген күнмен аяқталған алты ай бойынша капиталдағы өзгерістер туралы және ақша қаражатының қозғалысы туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есептерге, сондай-ақ тиісті түсіндірме ескертпелерге шолып тексеру жүргіздік. Басшылық осы аралық қысқартылған шоғырландырылған есептілікті «Аралық қаржылық есептілік» 34 Халықаралық қаржылық есептіліктің стандартына (IAS) сәйкес дайындалауына және дұрыс ұсынылуына жауапты. Біздің жауапкершілігіміз біздің жүргізген шолып тексеруінің негізінде осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік туралы қорытынды қалыптастырудан тұрады.

Шолып тексерудің көлемі

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

**ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП**

Миллион теңгемен	Ескер.	2025 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2024 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) (қайта есептелген)*
Активтер			
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі құралдар	7	18.024.548	17.666.701
Материалдық емес активтер	8	2.445.242	2.499.627
Барлау және бағалау бойынша активтер		248.617	236.999
Инвестициялық жылжымайтын мүлік		22.339	26.320
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға инвестициялар	9	7.336.694	7.705.869
Кредиттік мекемелердегі қаражат	10	31.556	33.845
Берілген қарыздар және қаржылық жалға берілген таза инвестициялар		271.812	228.134
Басқа да ұзақ мерзімді қаржы активтері	11	1.339.844	1.065.121
Басқа да ұзақ мерзімді активтер	13	1.601.031	1.319.098
Кейінге қалдырылған салық бойынша активтер		121.689	121.591
		31.443.372	30.903.305
Ағымдағы активтер			
Қорлар	12	1.013.443	1.030.875
Өтелуге жататын ҚҚС		656.656	602.254
Табыс салығы бойынша алдын ала төлем		250.351	248.726
Сауда дебиторлық берешек	13	1.334.079	1.449.705
Кредиттік мекемелердегі қаражат	10	1.226.142	1.523.660
Берілген қарыздар және қаржылық жалға берілген таза инвестициялар		49.357	65.682
Басқа да қысқа мерзімді қаржы активтері	11	997.750	704.277
Басқа да ағымдағы активтер	13	449.538	535.950
Ақша қаражаты мен оның баламалары	14	4.236.358	3.212.279
		10.213.674	9.373.408
Сатуға немесе Акционерге бөлуге арналған деп жіктелген активтер	6	260.794	835.891
		10.474.468	10.209.299
Активтердің жиыны		41.917.840	41.112.604

**ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)**

Миллион теңгемен	Ескер.	2025 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2024 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) (қайта есептелген)*
Капитал және міндеттемелер			
Бас компанияның Акционеріне тиесілі капитал			
Жарғылық капитал	15.1	5.793.711	5.540.872
Қосымша төленген капитал	15.1	-	243.931
Есептілік валютасын қайта есептеу резерві		2.014.339	2.047.629
Басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын инвестицияларды қайта бағалау резерві		25.011	32.209
Хеджирлеу резерві		(69.607)	(15.628)
Басқа да күрделі резервтер		(17.003)	(17.003)
Бөлінбеген пайда		12.659.500	11.780.261
		20.405.951	19.612.271
Бақыламайтын қатысу үлесі		5.911.404	5.989.330
Капитал жиыны		26.317.355	25.601.601
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Қарыздар	16	5.600.190	5.831.896
Қазақстан Республикасы Үкіметінің қарыздары	17	1.107.689	1.074.868
Резервтер		493.035	486.205
Жалға алу бойынша міндеттемелер	18	379.265	326.589
Жұмыскерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		137.384	139.340
Басқа да ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер	19	78.190	52.590
Басқа да ұзақ мерзімді міндеттемелер	20	199.985	179.796
Кейінге қалдырылған салық бойынша міндеттемелер		2.194.371	2.268.267
		10.190.109	10.359.551
Ағымдағы міндеттемелер			
Қарыздар	16	1.325.520	836.272
Қазақстан Республикасы Үкіметінің қарыздары	17	111.132	12.204
Резервтер		101.631	89.660
Төленуге жататын табыс салығы		41.505	24.942
Сауда және басқа да кредиторлық берешек	20	1.537.116	1.851.158
Жалға алу бойынша міндеттемелер	18	97.472	91.631
Жұмыскерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		15.935	16.400
Басқа да ағымдағы қаржылық міндеттемелер	19	1.115.056	786.889
Басқа да ағымдағы міндеттемелер	20	884.238	1.098.356
		5.229.605	4.807.512
Сатуға немесе Акционерге бөлуге арналған деп жіктелген активтермен байланысты міндеттемелер	6	180.771	343.940
		5.410.376	5.151.452
Міндеттемелер жиыны		15.600.485	15.511.003
Капитал мен міндеттемелер жиыны		41.917.840	41.112.604

* Осы бағанда келтірілген кейбір сомалар 2024 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін шоғырландырылған қаржылық есептіліктегі сомаларға сәйкес келмейді, өйткені олар туралы ақпарат 5-ескертілген түзетулерді көрсетеді.

Экономика және қаржы жөніндегі басқарушы директор -
Басқарма мүшесі



(Signature)
Айдар Рысқұлов

(Signature)
Алмаз Әбдірахманова

Бас бухгалтер

9 -62-бет аралығындағы есеп саясаты мен ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі.

ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)

		30 маусымда аяқталған үш ай үшін		30 маусымда аяқталған алты ай үшін	
		2025 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2024 жылғы (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)*	2025 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2024 жылғы (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)*
Миллион теңгемен					
Жалғасатын қызмет					
Түсім	21	4.409.794	3.976.756	8.479.688	7.853.690
Мемлекеттік субсидиялар		15.486	13.490	31.877	26.726
		4.425.280	3.990.246	8.511.565	7.880.416
Өткізілген өнім мен көрсетілген қызметтің өзіндік құны	22	(3.335.238)	(3.065.826)	(6.619.639)	(6.141.657)
Жалпы пайда		1.090.042	924.420	1.891.926	1.738.759
Жалпы және әкімшілік шығыстар	23	(139.438)	(143.647)	(262.152)	(259.871)
Тасымалдау және өткізу шығыстары	24	(198.461)	(239.163)	(412.104)	(445.526)
Қаржы активтері бойынша күтілетін кредиттік шығындар, нетто		(4.649)	6.447	(10.134)	3.447
Құнсызданудан болған шығын, нетто		(42.894)	(21.726)	(70.825)	(24.203)
Бірлескен кәсіпорында бұрын тиесілі болған үлесті қайта бағалаудан түскен пайда	4	—	—	—	295.719
Еншілес ұйымдардың шығуынан түскен кіріс, нетто	6	4.334	—	139.708	137.075
Басқа да операциялық кірістер		10.752	1.078	14.944	16.544
Басқа да операциялық шығыстар		(7.777)	(831)	(12.426)	(1.255)
Операциялық қызметтен түскен пайда		711.909	526.578	1.278.937	1.460.689
Қаржылық шығындар	25	(193.039)	(146.028)	(334.779)	(297.461)
Қаржылық кіріс	26	199.417	206.367	334.992	322.319
Басқа да операциялық емес шығын		(19.035)	(12.919)	(34.932)	(28.153)
Басқа да операциялық емес кіріс		20.526	17.296	30.106	27.573
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдасындағы үлес, нетто	27	364.231	317.916	637.933	577.674
Оң/(теріс) бағамдық айырма, нетто	2	108	41.034	(122.592)	46.940
Жалғасып отырған қызметтен болған табыс салығын есепке алғанға дейінгі пайда		1.084.117	950.244	1.789.665	2.109.581
Табыс салығы бойынша шығыстар	28	(201.734)	(221.638)	(367.442)	(393.285)
Кезеңде жалғасып жатқан қызметтен түскен таза пайда		882.383	728.606	1.422.223	1.716.296
Тоқтатылған қызмет					
Табыс салығын шегергендегі тоқтатылған қызметтен болған шығын/(пайда)		(5.558)	(1.765)	520	(1.507)
Кезеңдегі таза пайда		876.825	726.841	1.422.743	1.714.789

ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)

		30 маусымда аяқталған үш ай үшін		30 маусымда аяқталған алты ай үшін	
		2025 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2024 жылғы (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)*	2025 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2024 жылғы (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)*
Миллион теңгемен					
Басқа да жиынтық кіріс/(шығын)					
Келесі кезеңдерде пайданың немесе шығынның құрамына қайта жіктелетін өзге де жиынтық кіріс (салықтарды шегергенде)					
Есептілік валютасын қайта есептеу	15.7	341.150	540.496	(91.054)	374.324
Шетелдік операцияларға таза инвестицияларды хеджирлеу құралдары бойынша (шығын)/кіріс	15.7	(76.185)	(139.582)	26.264	(95.237)
Басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын инвестицияларды қайта бағалаудан іске асырылмаған (шығын)/кіріс		(3.047)	(3.281)	(8.129)	(1.537)
Қауымдасқан компаниялар мен бірлескен кәсіпорындардың басқа да жиынтық кірісіндегі үлес	9	3.415	2.526	1.272	3.410
Ақша ағындарын хеджирлеу құралдары бойынша зиян/(кіріс)	15.8	(65.487)	4.947	(57.036)	5.101
Басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын инвестициялар бойынша таза өткізілген пайда		1.093	298	1.000	319
Ақша ағындарын хеджирлеу құралдары бойынша шығынды кезең ішіндегі пайда құрамына қайта жіктеу	6, 15.8	1.357	–	1.439	2.800
Еншілес кәсіпорын шыққан кезде шетел валютасын қайта есептеу бойынша резерв кірістеріне қайта жіктеу	6	–	–	–	(6.285)
Келесі кезеңдерде пайда немесе зиян құрамында қайта жіктелуге жататын басқа да жиынтық кіріс/(зиян)		202.296	405.404	(126.244)	282.895
Келесі кезеңдерде пайда немесе зиян құрамына қайта жіктелуге жатпайтын басқа да жиынтық кіріс (салықтарды шегергенде)					
Қауымдасқан компаниялар мен бірлескен кәсіпорындардың басқа да жиынтық кірісіндегі үлес	9	578	55	735	112
Белгіленген төлемдері бар жоспарлар бойынша актуарлық (зиян)/кіріс		(796)	292	3.019	788
Келесі кезеңдерде пайда немесе зиян құрамында қайта жіктелуге жатпайтын басқа да жиынтық (зиян)/кіріс		(218)	347	3.754	900
Табыс салығын шегере отырып, кезеңдегі басқа да жиынтық кіріс/ (зиян)		202.078	405.751	(122.490)	283.795
Табыс салығын шегере отырып, кезеңдегі жиынтық кірістің жалпы сомасы		1.078.903	1.132.592	1.300.253	1.998.584
Төмендегілерге тиесілі кезеңдегі таза пайда:					
Бас компанияның акционеріне		632.692	567.156	1.075.540	1.317.115
Бақыламайтын қатысу үлесіне		244.133	159.685	347.203	397.674
		876.825	726.841	1.422.743	1.714.789
Табыс салығын шегергенде мыналарға тиесілі кезеңдегі жиынтық кірістің жалпы сомасы:					
Бас компанияның акционеріне		766.656	849.181	984.463	1.513.687
Бақыламайтын қатысу үлесіне		312.247	283.411	315.790	484.897
		1.078.903	1.132.592	1.300.253	1.998.584
Бас компанияның Акционеріне тиесілі акцияға шаққандағы пайда – теңге					
Базалық және бөлінген	15.9	181,71	162,88	308,89	378,27
Базалық және бөлінген, жалғасып отырған қызметтен		183,31	163,39	308,74	378,70
Базалық және бөлінген, тоқтатылған қызметтен		(1,60)	(0,51)	0,15	(0,43)

* Осы бағанда келтірілген кейбір сомалар 2024 жылғы 30 маусымда аяқталған үш және алты айдағы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктегі сомаларға сәйкес келмейді, өйткені олар 45-ескертемеде келтірілген түзетулерді көрсетеді.

Экономика және қаржы жөніндегі басқарушы директор
Басқарма мүшесі

Бас бухгалтер



(Signature)
Айдар Рысқұлов

(Signature)
Алмаз Әбдіраманова

9 -62-бет аралығындағы есеп саясаты мен ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі.

КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)

Миллион теңгемен	Бас компания Акционеріне тиесілі										
	Ескер.	Жарғылық капитал	Қосымша төленген капитал	Басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағалана-тын инвести-цияларды қайта бағалау резерві	Есептілік валюта-сын қайта есептеу резерві	Хеджирлеу резерві	Басқа да күрделі резервтер	Бөлінбе-ген пайда	Жиыны	Бақылан-байтын қатысу үлесі	Жиыны
2023 жылғы 31 желтоқсанға сальдо (аудит жүргізілген)		5.492.783	–	36.091	1.270.562	(3.469)	(17.003)	10.351.317	17.130.281	4.609.251	21.739.532
Кезеңдегі таза пайда (қайта есептелген) *		–	–	–	–	–	–	1.317.115	1.317.115	397.674	1.714.789
Кезеңдегі басқа жиынтық (шығын) /табыс		–	–	(1.227)	188.118	7.306	–	2.375	196.572	87.223	283.795
Кезеңдегі жиынтық (шығын)/кіріс (қайта есептелген)*		–	–	(1.227)	188.118	7.306	–	1.319.490	1.513.687	484.897	1.998.584
Акциялар шығару		38.795	–	–	–	–	–	3.806	42.601	–	42.601
Жарғылық капиталға салым		–	8.912	–	–	–	–	–	8.912	–	8.912
Акционерге бөлу, оның ішінде:		–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Дивидендтер		–	–	–	–	–	–	(290.445)	(290.445)	–	(290.445)
Акционерге басқа да бөлулер		–	–	–	–	–	–	(163.548)	(163.548)	–	(163.548)
Акционермен басқа операциялар		–	–	–	–	–	–	(126.897)	(126.897)	–	(126.897)
Активтерді акционерге беру		–	–	–	–	–	–	(199.038)	(199.038)	–	(199.038)
Үкіметтен қарыздар бойынша дисконт		–	–	–	–	–	–	(13.503)	(13.503)	–	(13.503)
Бақыланбайтын қатысу үлесіне дивидендтер	15.2	–	–	–	–	–	–	4.177	4.177	–	4.177
Еншілес ұйымдардың шығуы		–	–	–	–	–	–	–	–	(283.411)	(283.411)
Жалпы бақылаудағы еншілес ұйымды сатып алу	5	–	–	–	–	–	–	–	–	(48.475)	(48.475)
Еншілес ұйымды сатып алу	4	–	–	–	–	–	–	8.117	8.117	–	8.117
2024 жылғы 30 маусымға сальдо (аудит жүргізілмеген)		5.531.578	8.912	34.864	1.458.680	3.837	(17.003)	11.183.921	18.204.789	5.053.272	23.258.061

КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)

Бас компания Акционеріне тиесілі											
Миллион теңгемен	Ескер.	Жарғылық капитал	Қосымша төленген капитал	Басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағалана-тын инвестицияларды қайта бағалау резерві	Есептілік валюта-сын қайта есептеу резерві	Хеджирлеу резерві	Басқа да күрделі резервтер	Бөлінбе-ген пайда	Жиыны	Бақыла-майтын қатысу үлесі	Жиыны
2024 жылғы 31 желтоқсанға сальдо (аудит жүргізілген) (қайта есептелген)*		5.540.872	243.931	32.209	2.047.629	(15.628)	(17.003)	11.780.261	19.612.271	5.989.330	25.601.601
Кезеңдегі таза пайда		-	-	-	-	-	-	1.075.540	1.075.540	347.203	1.422.743
Кезеңдегі басқа да жиынтық (шығын)/кіріс		-	-	(7.198)	(33.290)	(53.979)	-	3.390	(91.077)	(31.413)	(122.490)
Кезеңдегі жиынтық (шығын)/кіріс		-	-	(7.198)	(33.290)	(53.979)	-	1.078.930	984.463	315.790	1.300.253
Акцияларды шығару	15.1, 5	252.839	(243.931)	-	-	-	-	(8.117)	791	-	791
Акционерге бөлу, оның ішінде:		-	-	-	-	-	-	(173.944)	(173.944)	-	(173.944)
«Қазақстан Халқына» қоғамдық қорына бөлу	15.3	-	-	-	-	-	-	(74.760)	(74.760)	-	(74.760)
Акционерге басқа да бөлу	15.4	-	-	-	-	-	-	(99.184)	(99.184)	-	(99.184)
Акционермен басқа операциялар	15.5	-	-	-	-	-	-	(48.173)	(48.173)	-	(48.173)
Активтерді акционерге беру	-	-	-	-	-	-	-	(478)	(478)	-	(478)
Үкіметтен алған қарыздар бойынша дисконт	15.6	-	-	-	-	-	-	30.965	30.965	-	30.965
Бақыланбайтын қатысу үлесіне дивидендтер	15.2	-	-	-	-	-	-	-	-	(393.723)	(393.723)
Капиталдағы басқа өзгерістер	-	-	-	-	-	-	-	56	56	7	63
2025 жылғы 30 маусымға сальдо (аудит жүргізілмеген)		5.793.711	-	25.011	2.014.339	(69.607)	(17.003)	12.659.500	20.405.951	5.911.404	26.317.355

* Осы жолда келтірілген кейбір сомалар 2024 жылғы 30 маусымда аяқталған үш және алты айдағы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктегі және 2024 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылдағы шоғырландырылған қаржылық есептіліктегі сомаларға сәйкес келмейді, өйткені олар 4 және 5-ескертпелерде келтірілген түзетулерді көрсетеді.

Экономика және қаржы жөніндегі басқарушы директор -
Басқарма мүшесі

Бас бухгалтер



Аидар Рысқұлов

Алмаз Әбдірахманова

9 -62-бет аралығындағы есеп саясаты мен ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі.

АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

Миллион теңгемен	Ескер.	2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін (аудит жүргізілмеген)	2024 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)*
Операциялық қызметтен болған ақша ағындары			
Сатып алушылардан түскен ақша түсімдері		9.499.568	8.655.950
Өнім жеткізушілерге ақшалай төлемдер		(5.570.583)	(4.903.869)
Жұмыскерлерге ақшалай төлемдер		(1.076.637)	(956.866)
Басқа да салықтар мен төлемдер		(1.192.461)	(1.004.851)
Клиенттердің қаражаттары бойынша түсімдер		2.465	72.811
Қысқа мерзімді жалға алу бойынша төлемдер және ауыспалы жалға алу төлемдері		(35.035)	(64.910)
Агенттік келісімдер шарттары бойынша берілген ақша қаражаты		168.795	156.674
Агенттік келісімдер бойынша ақша қаражатының түсімі		(333.563)	(418.693)
Бюджеттен ҚҚС-ты қайтару		177.635	69.574
Өлеуметтік және медициналық сақтандыру қорларына аударымдар		(49.698)	(40.903)
Демеушілік көмек және қайырымдылық		(3.719)	(25.102)
Бірлескен операциялардың екінші қатысушысымен өзара есеп айырысулар		(8.128)	(33.288)
Басқа да түсімдер		90.254	91.280
Басқа да төлемдер		(92.648)	(136.841)
Төленген табыс салығы		(382.414)	(233.161)
Төленген пайыздар		(259.963)	(295.478)
Алынған пайыздар		244.443	201.487
Операциялық қызметтен ақша қаражатының таза түсімі		1.178.311	1.133.814
Инвестициялық қызметтен түскен ақша ағындары			
Негізгі құралдарды, барлау және бағалау жөніндегі активтерді және басқа да ұзақ мерзімді активтерді сатып алу		(1.216.013)	(904.417)
Материалдық емес активтерді сатып алу		(13.555)	(22.581)
Негізгі құралдарды сатудан түсетін түсімдер		4.422	1.077
Басқа да ұзақ мерзімді активтерді сатудан түсетін түсімдер		761	663
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компаниялардан алынған дивидендтер	9	935.061	663.802
Сатып алынған еншілес ұйымдардың ақшалай қаражатын шегергенде еншілес ұйымдарды сатып алу		-	13.218
Шығарылған компаниялардың ақшалай қаражатын шегергендегі еншілес ұйымдарды сатудан түсетін түсімдер	6	310.200	(67.631)
Банктік депозиттерді орналастыру		(1.290.715)	(838.114)
Банк салымдарын алу		1.563.688	1.099.456
Қарыздар беру		(20.898)	(71.650)
Берілген қарыздарды өтеу		6.591	31.091
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компанияларды сату/(сатып алу), нетто		(3.551)	4.714
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың жарғылық капиталына меншік үлесін өзгертпестен салымдар	9	(49.671)	(13.015)
ҚР Ұлттық Банкінің ноталарын сатып алу		(1.180.328)	(248.506)
ҚР Ұлттық Банкінің ноталарын өтеу		1.012.236	308.892
Мемлекеттік борыштық бағалы қағаздарды сатып алу		(819.138)	(284.280)
Эмитенттің мемлекеттік борыштық бағалы қағаздарды өткізуінен/өтеуінен түсетін түсімдер		795.406	187.611
Басқа борыштық және үлестік құралдарды сатып алу		(335.892)	(125.093)
Эмитенттің өзге борыштық және үлестік құралдарды өткізуінен/өтеуінен түсетін түсімдер		253.165	310.866
Басқа түсімдер		9.822	4.990
Басқа төлемдер		(7.308)	(2.803)
Инвестициялық қызметтен ақша қаражатының таза (жұмсалуды)/түсуі		(45.717)	48.290

АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)

Миллион теңгемен	Ескер.	2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін (аудит жүргізілмеген)	2024 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)*
Қаржылық қызметтен түсетін ақша ағындары			
Қарыздар бойынша түсімдер	16, 17	788.772	629.102
Қарыздарды өтеу	16	(590.342)	(521.565)
Жалға алу бойынша міндеттемелерді өтеу		(27.113)	(29.513)
«Қазақстан Халқына» қоғамдық қорына аударымдар	15.3	(14.000)	(45.964)
Акционерге басқа да бөлулер	15.4	(43.744)	(62.459)
Акционермен басқа да операциялар		(19.953)	(12.037)
Акционерге төленген дивидендтер	15.2	-	(163.548)
Еншілес ұйымдарға қатысудың бақылаусыз үлестеріне төленген дивидендтер	15.2	(257.852)	(283.454)
Тікелей РЕПО операциялары бойынша түсімдер		30.739	56.823
Тікелей РЕПО мәмілелері бойынша төлемдер		(25.208)	(22.074)
Басқа төлемдер		(12.300)	(3.885)
Қаржылық қызметтегі ақша қаражатының таза жұмсалуды		(171.001)	(458.574)
Ақша қаражаты мен оның баламаларының таза өсуі		961.593	723.530
Айырбастау бағамдары өзгерістерінің ақша қаражаты мен оның баламаларына әсері			
		(10.224)	70.896
Сатуға арналған активтерге қайта топталған еншілес ұйымдардың ақша қаражатындағы өзгеріс		72.229	146.764
Күтілетін кредиттік шығындар резервіндегі өзгеріс		481	(215)
Кезең басындағы ақша қаражаты мен оның баламалары		3.212.279	2.740.336
Кезең соңындағы ақша қаражаты мен оның баламалары	14	4.236.358	3.681.311

* Осы бағанда келтірілген кейбір сомалар 2024 жылғы 30 маусымда аяқталған үш және алты айдағы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктегі сомаларға сәйкес келмейді, өйткені олар 5-ескертпеде келтірілген түзетулерді көрсетеді.

Экономика және қаржы жөніндегі басқарушы директор,
Басқарма мүшесі



Бас бухгалтер

Аидар Рысқұлов

Алмаз Әбдіраманова

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген)

1. ЖАЛПЫ АҚПАРАТ

Корпоративтік ақпарат

«Самұрық-Қазына» ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ (бұдан әрі - «Қор» немесе «Самұрық-Қазына») 2008 жылғы 3 қарашада Қазақстан Республикасы Президентінің 2008 жылғы 13 қазандағы № 669 Жарлығына және Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2008 жылғы 17 қазандағы № 962 қаулысына сәйкес құрылды. Құрылым «Қазына» орнықты даму қоры» АҚ мен «Самұрық» мемлекеттік активтерді басқару жөніндегі қазақстандық холдингі» АҚ-ның бірігуі және Мемлекет тарапынан Қорға Қазақстан Республикасының Үкіметіне (бұдан әрі - «Мемлекет» немесе «Үкімет») тиесілі кейбір ұйымдарға қатысу үлесін қосымша беру арқылы жүзеге асырылды. Үкімет ХҚЕС-тің бухгалтерлік есеп стандарттарына сәйкес Қордың жалғыз акционері (бұдан әрі - «Акционер») және түпкілікті бақылаушы тарабы.

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

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

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

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

Осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті шығаруға 2025 жылғы 19 қыркүйекте Қордың Экономика және қаржы жөніндегі басқарушы директор - Басқарма мүшесі мен Қордың Бас бухгалтері бекітті.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ

2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік № 34 «Аралық қаржылық есептілік» Халықаралық бухгалтерлік есеп стандартына сәйкес дайындалды.

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

Осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындау үшін талап етілетін барлық ақпарат пен ашып көрсетулер кірмейді және 2024 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін Топтың жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігімен бірге қарастырылуы тиіс.

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

Шетел валютасын қайта есептеу

Функционалдық валюта және ұсынылған валюта

Топтың 2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке қосылған әрбір кәсіпорнының қаржылық есептілігінің элементтері кәсіпорын өз қызметін жүзеге асыратын негізгі экономикалық орта валютасын (бұдан әрі - «функционалдық валюта») пайдалана отырып бағаланады.

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

Операциялар және шоттар сальдосы

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

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

Топ кәсіпорындары

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

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

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ (жалғасы)

Шетел валютасын қайта есептеу (жалғасы)

Валюталарды айырбастау бағамдары

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

Мына кестеде шетелдік валютаның теңгеге айырбастау бағамы ұсынылған:

	2025 жылғы 30 маусым	2024 жылғы 31 желтоқсан	2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін орташа алынған бағам	2024 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін орташа алынған бағам	2025 жылғы 19 қыркүйек
АҚШ доллары	519,64	525,11	512,05	449,09	541,19
Еуро	609,23	546,74	560,16	485,49	636,44
Ресей рублі	6,62	4,88	5,92	4,96	6,49

3. ЕСЕП САЯСАТЫНЫҢ МАҢЫЗДЫ ЕРЕЖЕЛЕРІ

Жаңа стандарттар, қолданыстағы стандарттар мен түсіндірулерге түсініктемелер мен түзетулер

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындау кезінде қабылданған есепке алу қағидаттары 2024 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін топтың жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігін дайындау кезінде қолданылған қағидаттарға сәйкес келеді.

2025 жылғы 1 қаңтардан басталатын кезеңдер үшін міндетті мынадай жаңа түзетулер жарияланды:

- «Валюта айырбасына шектеулі қолжетімділік» 21 ХКЕС (IAS) (2023 жылғы 15 тамызда шығарылған және 2025 жылғы 1 қаңтардан немесе осы күннен кейін басталатын жылдық кезеңдер үшін күшіне енеді) түзетулері.

4. БИЗНЕСТІ БІРІКТІРУ

2024 жылғы сатып алулар

«Буденовское» БК» ЖШС

2024 жылдың 1 қаңтарынан бастап Топ «Буденовское» БК» ЖШС-ны бақылау құқығына ие болды. Мәміле 2024 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілікте ашылған «Бизнесі біріктіру» 3 ХКЕС (IFRS) сәйкес бизнесті біріктіру ретінде есепке алынды. Сәйкестендірілетін активтер мен міндеттемелердің әділ құнын бағалау 2024 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілік шығарылғаннан кейін аяқталды, осылайша сатып алынған активтер мен міндеттемелер, сондай-ақ бірлескен кәсіпорындағы бұрыннан бар үлесті қайта бағалаудан танылған пайда осы есептілікте алдын ала бағалау негізінде көрсетілді.

2024 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша әділ құнды бағалау аяқталды, осыған байланысты 2024 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың салыстырмалы ақпараты қайта есептелді. Бағалау негізінде активтердің құны 2024 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша негізінен жер қойнауын пайдалану құқығын қайта бағалау есебінен 707.113 млн теңгеге ұлғайды, нәтижесінде баланстық құны 11.693 млн теңгеден 709.797 млн теңгеге дейін ұлғайды. Қатысудың бақылаусыз үлесі 291,010 млн теңгеге дейін ұлғайды.

Бірлескен кәсіпорында бұрын тиесілі болған үлестің әділ құны мен оның баланстық құны арасындағы 295.719 млн. теңге мөлшеріндегі айырма кейінге қалдырылған салық әсерін шегере отырып, кезең ішіндегі пайда немесе шығын құрамында бірден танылған, бизнесті біріктіруге дейін Топқа тиесілі «Буденовское БК» ЖШС капиталына қатысу үлесінің әділ құнына дейін қайта бағалаудан түсетін кіріс.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

5. ЖАЛПЫ БАҚЫЛАУДАҒЫ САТЫП АЛУЛАР

Еншілес ұйымды жалпы бақылаумен сатып алу

«Phystech II» АҚ (бұдан әрі - «Phystech II»)

2025 жылдың 9 қаңтарында Қор Phystech II жай акцияларының 100%-ын беру арқылы Акционер төлеген олардың әділ құнына тең 8.117 млн теңге сомасына номиналды құны 8.116.947 теңге болатын 1.000 акцияны шығарды (15.1-ескерту).

Phystech II компаниясын сатып алу ортақ бақылаудағы тараптардан бизнесті сатып алу ретінде көрініс тапты. Тиісінше осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есеп берушілік Phystech II-ге қатысу үлесін беру ең ерте ұсынылған кезеңнің күнінде болғандай ұсынылады және нәтижесінде бөлінбеген пайданың тиісті ұлғаюымен салыстырмалы ақпарат қайта есептеледі.

Phystech II сатып алуды ескере отырып салыстырмалы деректерге әсер төменде келтірілген:

Миллион теңгемен	2024 жылғы 31 желтоқсанға
Қаржылық жағдайға әсері:	
Активтердің ұлғаюы	
Ұзақ мерзімді активтердің ұлғаюы	
Негізгі құралдардың ұлғаюы	9.263
Материалдық емес активтердің ұлғаюы	284
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға инвестицияларды ұлғайту	36
Басқа ұзақ мерзімді қаржы активтерінің ұлғаюы	257
Басқа ұзақ мерзімді активтердің ұлғаюы	1.247
	11.087
Ағымдағы активтердің ұлғаюы	
Қорлардың ұлғаюы	883
Табыс салығы бойынша алдын ала төлемді ұлғайту	383
Сауда дебиторлық берешегінің ұлғаюы	101
Өтелуге қосылған құн салығының ұлғаюы	171
Басқа ағымдағы активтердің ұлғаюы	286
Ақша қаражаты мен оның баламаларының ұлғаюы	37
	1.861
Жиынтық активтердің ұлғаюы	12.948
Ұзақ мерзімді міндеттемелердің ұлғаюы	
Резервтердің ұлғаюы	3.601
Кейінге қалдырылған салық бойынша міндеттемелердің ұлғаюы	490
	4.091
Ағымдағы міндеттемелерді ұлғайту	
Сауда және өзге де кредиторлық берешектің ұлғаюы	248
Басқа ағымдағы қаржылық міндеттемелердің ұлғаюы	56
Басқа ағымдағы міндеттемелердің ұлғаюы	436
	740
Міндеттемелердің жиынтығын ұлғайту	4.831
Капиталды ұлғайту	
Бөлінбеген пайданың ұлғаюы	8.117
Бас компанияның Акционеріне тиесілі капиталды ұлғайту	8.117
Жиынтық капиталдың ұлғаюы	8.117

Осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікте Phystech II қызметі *Мұнай-газ сегментінде* ұсынылған.

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**

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

2025 жылғы шығулар

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

2025 жылдың 14 қаңтарында топ РІН Communication LLC пайдасына МТС жарғылық капиталындағы 100% үлесті 1.100 миллион АҚШ доллары, оның ішінде үш жыл ішінде төленуге тиіс 400 миллион АҚШ доллары көлемінде шартты сыйақы сомасында өткізу туралы келісімді тиісті құжатқа қол қою арқылы аяқтады және еншілес ұйымды бақылау құқығынан айырылды. Шартты сыйақы әділ құны бойынша танылды және 347 миллион АҚШ долларын құрады (шығу күніне 183.225 миллион теңгеге баламалы).

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

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

Миллион теңге

Операциялық	9.111
Инвестициялық	(572)
Қаржылық	(417)
Ақша қаражаты мен оның баламаларының таза өсуі	8.122

Шығу күніне МТС активтері мен міндеттемелері келесідей ұсынылған:

Миллион теңге

**Шығу күніндегі
таза активтер**

Активтер

Негізгі құралдар	251.504
Материалдық емес активтер	256.467
Басқа да ұзақ мерзімді қаржы активтері	80
Басқа да ұзақ мерзімді активтер	2.141
Қорлар	4.253
Сауда дебиторлық берешек	5.962
Басқа ағымдағы активтер	6.513
Ақша қаражаттары және олардың баламалары	59.281
Активтердің жиыны	586.201

Міндеттемелер

Қарыздар	30.769
Резервтер	20.615
Жалға алу бойынша міндеттемелер	39.588
Басқа да ұзақ мерзімді міндеттемелер	18.415
Кейінге қалдырылған салық бойынша міндеттемелер	12.413
Төленуге жататын табыс салығы	893
Сауда және өзге де кредиторлық берешек	20.196
Жұмыскерлерге сыйақы бойынша міндеттемелер	4.548
Басқа да ағымдағы міндеттемелер	24.088
Міндеттемелер жиыны	171.525
Таза активтер	414.676

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**

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

2025 жылғы шығулар (жалғасы)

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

Еншілес ұйымның шығу нәтижесі келесідей:

Миллион теңге

Еншілес ұйымның шығу күніне алынған ақшалай сыйақы	369.964
Еншілес ұйым шыққан күнге алынуға жататын қосымша сыйақының әділ құны (11-ескертпе)	183.225
Шығарылған компания алдындағы дебиторлық берешекті тану	4.719
Шығарылған компания алдындағы міндеттемелерді тану	(7.858)
Шығарылған таза активтер	(414.676)
Еншілес ұйымның кетуінен түсетін кіріс	135.374

МТС қызметі *Коммуникация сегментінде* көрсетілген.

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

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

Полимерге қатысу үлесінің 60% сату құны 1.188 миллион теңгені құрады.

Қалған инвестиция үлестік қатысу әдісі бойынша ескерілетін бірлескен кәсіпорынға инвестиция және оның бақылауды жоғалту күніндегі әділ құны 792 миллион теңгені құрады.

Топ пен «СИБУР Холдинг» ЖАҚ Полимерді бірлесіп бақылайды, Полимердің қызметі туралы шешімдер бірауыздан қабылданады.

2025 жылдың 1 қаңтарынан бастап бақылау құқығынан айырылу күніне дейінгі кезеңдегі Полимердің таза ақша ағындары келесідей болды:

Миллион теңге

Операциялық	(510)
Инвестициялық	(37)
Қаржылық	356
Ақша қаражаты мен оның баламаларының таза кемуі	(191)

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**

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

2025 жылғы шығулар (жалғасы)

«Полимер Продакшин» ЖШС (бұдан әрі - «Полимер») (жалғасы)

Бақылау құқығынан айырылған күні Полимердің таза міндеттемелері келесідей болды:

Миллион теңге

Активтер	
Негізгі құралдар	974
Материалдық емес активтер	4
Тауарлық-материалдық қорлар	769
Өтеуге ҚҚС	44
Басқа қысқа мерзімді активтер	38
Ақша қаражаты және оның баламалары	25
Активтердің жиыны	1.854
Міндеттемелер	
Қарыздар	1.313
Резервтер	61
Сауда кредиторлық берешек	82
Басқа қысқа мерзімді міндеттемелер	1.418
Міндеттемелер жиыны	2.874
Шығу тобына тікелей байланысты таза міндеттемелер	(1.020)
Еншілес ұйымның шығу күніне алынған ақшалай сыйақы	
Еншілес ұйымның шығу күніне алынған ақшалай сыйақы	1.188
Бірлескен кәсіпорынға қалған инвестициялардың 40% әділ құны*	792
Еншілес ұйымның шығуынан түсетін кіріс	3.000

* Топ Полимердің анықталатын таза активтерінің әділ құнындағы тиісті үлестегі бірлескен кәсіпорынға инвестицияның 40% мойындады.

Полимердің қызметі Мұнай-газ сегментінде көрсетілген.

«Qazaq Air» АҚ

2025 жылғы 6 мамырда Топ «Qazaq Air» АҚ-дағы қатысу үлесінің 49%-ын «Central Asia Aviation Holdings Limited» ЖК пайдасына және қатысу үлесінің 2%-ын «KAZASIA HOLDINGS LIMITED» ЖШС пайдасына сатып алу-сату мәмілесін аяқтады. «Qazaq Air» АҚ-дағы 51% қатысу үлесін сату құны 1,020 млн теңгені құрады.

Мәміле нәтижесінде «Qazaq Air» АҚ-ға бақылау құқығы жойылды, алайда Қор айтарлықтай ықпалын сақтап қалды және тиісінше қауымдастырылған компанияға инвестицияны әділ құны бойынша мойындады.

«Qazaq Air» АҚ-ның 2025 жылғы 1 қаңтардан бастап бақылауды жоғалту күніне дейінгі кезеңдегі таза ақша ағындары келесідей болды:

Миллион теңге

Операциялық	782
Инвестициялық	(254)
Ақша қаражаттары мен олардың баламаларының таза өсуі	528

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**

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

«Qazaq Air» АҚ (жалғасы)

Бақылауды жоғалту күніне «Qazaq Air» АҚ-ның таза активтерінің баланстық құны келесідей болды:

Миллион теңге	2025 жылғы 6 мамыр
Активтер	
Негізгі құралдар	9.256
Материалдық емес активтер	17
Тауарлық-материалдық қорлар	2.682
Сауда дебиторлық берешек	546
Өтеуге ҚҚС	237
Табыс салығы бойынша алдын ала төлем	39
Басқа қысқа мерзімді активтер	982
Ақша қаражаттары және олардың баламалары	1.931
Активтердің жиыны	15.690
Міндеттемелер	
Қарыздар	9.693
Сауда кредиторлық берешек	2.597
Басқа қысқа мерзімді міндеттемелер	2.734
Міндеттемелердің жиынтығы	15.024
Таза активтер	666
Еншілес ұйымның шығу күніне алынған ақшалай сыйақы	285
Еншілес ұйым шыққан күнге алынуға жататын қосымша сыйақының әділ құны	735
Қауымдастырылған компанияға қалған инвестициялардың 49% әділ құны	980
Шығарылған таза активтер	(666)
Еншілес ұйымның кетуінен түсетін кіріс	1.334

* Топ қауымдастырылған компанияға «Qazaq Air» АҚ сәйкестендірілетін таза активтерінің әділ құнындағы тиісті үлестегі инвестицияның 49%-ын мойындады.

«QAZAQ AIR» АҚ қызметі Тасымалдау сегментінде көрсетілген.

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**

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

Сатуға немесе акционерге бөлуге арналған деп жіктелген активтер

Сатуға немесе Акционерге бөлуге арналған деп жіктелген активтер келесідей ұсынылған:

Миллион теңге	Сегмент	2025 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2024 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Сатуға арналған деп жіктелген активтер		260.535	833.309
«GPC Investment» ЖШС	Мұнай-газ-химиялық	258.167	239.133
«Мобайл Телеком-Сервис» ЖШС	Коммуникациялар	–	577.345
«Qazaq Air» АҚ	Әуе тасымалы	–	14.944
Басқасы		2.368	1.887
Акционерге бөлуге арналған деп жіктелген активтер		259	2.582
		260.794	835.891

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

Миллион теңге	Сегмент	2025 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2024 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Сатуға арналған деп жіктелген активтермен байланысты міндеттемелер		(180.724)	(343.940)
«GPC Investment» ЖШС	Мұнай-газ-химиялық	(180.724)	(172.717)
«Мобайл Телеком-Сервис» ЖШС	Коммуникациялар	–	(167.487)
«Qazaq Air» АҚ	Әуе тасымалы	–	(3.736)
Акционерге бөлуге арналған деп жіктелген активтермен байланысты міндеттемелер		(47)	–
		(180.771)	(343.940)

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

2025 жылғы 30 маусымдағы және 2024 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша GPCI «Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтер және тоқтатылған қызмет» 5 ХҚЕС-ке сәйкес тоқтатылған қызмет ретінде жіктелді, өйткені ол тек қайта сату мақсатында сатып алынды. Мәміленің аяқталу мерзімі бір жылдан астам уақытқа ұзартылды және кідіріс Топқа қатысы жоқ оқиғалар мен жағдайларға байланысты болды. Дегенмен Топ GPCI қатысу үлесінің 75% өткізу жоспарына тиесілі болып қалады. Мәміленің аяқталуының күтілетін күні 2025 жылғы 31 желтоқсанға дейін.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

7. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР

Миллион теңгемен	Мұнай-газ активтері	Құбыржол- дар және МӨЗ активтері	Ғимараттар мен құрылыс- жайлар	Теміржол және инфра- құрылым	Машиналар, жабдық және көлік құралдары	Тау-кен активтері	Басқасы	Аяқталмаған құрылыс	Жиыны
2024 жылғы 1 қаңтарға қалдық құны (аудит жүргізілген)	4.716.859	2.159.680	1.171.110	1.418.728	4.042.238	229.490	241.348	1.440.110	15.419.563
Есептілік валютасын қайта есептеу	136.892	11.865	3.137	95	3.057	–	5.331	7.309	167.686
Есепті бағалаудағы өзгерістер	(9.913)	(1.792)	(705)	–	(215)	(58)	(3)	–	(12.686)
Түсімдер	15.200	65.696	3.093	–	47.359	42.103	3.242	721.221	897.914
Кәсіпорындарды біріктіру арқылы сатып алу (4, 5-ескертпе)	5.879	–	3.572	–	933	23.318	56	1.254	35.012
Жалға алу шарттары бойынша түсім	–	–	7.105	–	74.393	–	4.588	–	86.086
Пайдалану құқығы нысанындағы активтер бойынша капиталдандырылған жөндеу жұмыстары	–	–	–	–	23	–	–	–	23
Жалға алу шарттарын модификациялау	–	84	3.226	–	1.995	–	729	–	6.034
Шығулар	(562)	(8)	(1.996)	(45)	(784)	–	(395)	(281)	(4.071)
Еншілес компанияға бақылаудан айырылу (6-ескертпе)	–	–	–	–	–	–	(28)	–	(28)
Тозу бойынша шығыстар	(199.931)	(78.274)	(33.204)	(20.049)	(172.951)	(30.914)	(11.239)	–	(546.562)
Түзетуді қоспағанда құнсыздануға арналған резерв, нетто	–	–	8.949	(69)	(15.294)	–	125	(15.295)	(21.584)
Акционерге сатуға немесе бөлуге арналған активтерге аударымдар (6-ескертпе)	–	–	(13.822)	–	(147.034)	–	(2.367)	(71.596)	(234.819)
Барлау активтерінен (активтеріне) / инвестициялық жылжымайтын мүліктен (мүлікке) аударымдар, нетто	31	–	242	–	–	13.423	–	(618)	13.078
Қорларға (қорлардан) аударымдар, нетто	104	(4)	663	(425)	916	21.529	806	2.505	26.094
Басқа аударымдар және қайта топтастыру	68.899	50.042	28.388	19.910	362.703	–	3.622	(533.564)	–
Басқа өзгерістер	(378)	–	(1)	–	1	–	–	(140)	(518)
2024 жылғы 30 маусымға қалдық құны (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)	4.733.080	2.207.289	1.179.757	1.418.145	4.197.340	298.891	245.815	1.550.905	15.831.222
Бастапқы құн	7.912.607	4.564.139	2.026.640	1.803.582	7.305.787	639.017	479.065	1.697.465	26.428.302
Жинақталған тозу және құнсыздану	(3.179.527)	(2.356.850)	(846.883)	(385.437)	(3.108.447)	(340.126)	(233.250)	(146.560)	(10.597.080)
2024 жылғы 30 маусымға қалдық құны (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)	4.733.080	2.207.289	1.179.757	1.418.145	4.197.340	298.891	245.815	1.550.905	15.831.222

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

7. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР (жалғасы)

Миллион теңгемен	Мұнай-газ активтері	Құбыржол- дар және МӨЗ активтері	Ғимараттар мен құрылыс- жайлар	Теміржол жолдары және инфра- құрылым	Машиналар, жабдық және көлік құралдары	Тау-кен активтері	Басқасы	Аяқталмаған құрылыс	Жиыны
Оның ішінде жалға алу шарттары бойынша пайдалану құқығы нысанындағы активтер									
2024 жылғы 1 қаңтарға қалдық құны (аудит жүргізілген)	10.794	72.685	30.597	–	200.320	–	66.683	–	381.079
Есептілік валютасын қайта есептеу	485	199	495	–	50	–	2.364	–	3.593
Жалға алу шарттары бойынша түсім	–	–	7.105	–	74.393	–	4.588	–	86.086
Капиталға айналдырылған жөндеу жұмыстары	–	–	–	–	23	–	–	–	23
Жалдау шарттарын түрлендіру	–	84	3.226	–	1.995	–	729	–	6.034
Жалдау шартын бұзу	–	–	(1.550)	–	(11)	–	(44)	–	(1.605)
Тозу бойынша шығыстар	(2.073)	(11.311)	(3.317)	–	(15.278)	–	(2.767)	–	(34.746)
Сатуға немесе Акционерге бөлуге арналған активтерге аударымдар	–	–	(2.060)	–	(44.746)	–	–	–	(46.806)
2024 жылғы 30 маусымға қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	9.206	61.657	34.496	–	216.746	–	71.553	–	393.658
Жалға алу шарттары бойынша пайдалану құқығы нысанындағы активтердің бастапқы құны	25.103	119.435	63.340	–	279.518	–	93.985	–	581.381
Жинақталған тозу және жалдау шарттары бойынша пайдалану құқығы нысанындағы активтердің құнсыздануы	(15.897)	(57.778)	(28.844)	–	(62.772)	–	(22.432)	–	(187.723)
2024 жылғы 30 маусымға қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	9.206	61.657	34.496	–	216.746	–	71.553	–	393.658

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

7. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР (жалғасы)

Миллион теңгемен	Мұнай-газ активтері	Құбыржол- дар және МӨЗ активтері	Ғимараттар мен құрылыс- жайлар	Теміржол жолдары және инфра- құрылым	Машиналар, жабдық және көлік құралдары	Тау-кен активтері	Басқасы	Аяқталмаған құрылыс	Жиыны
2025 жылғы 1 қаңтарға қалдық құны (аудит жүргізілген) (қайта есептелген)	5.172.576	2.469.136	1.245.765	1.539.037	4.865.174	356.742	279.387	1.738.884	17.666.701
Есептілік валютасын қайта есептеу	(46.330)	(3.248)	(1.089)	399	(524)	–	(1.832)	(2.751)	(55.375)
Есептік бағалаудағы өзгерістер	(8.659)	(2.171)	(1.216)	–	(985)	–	4	–	(13.027)
Түсімдер	14.071	2.236	4.112	711	54.005	45.774	2.492	858.069	981.470
Жалға алу шарттары бойынша түсімдер	–	48	2.372	–	89.503	–	230	–	92.153
Пайдалану құқығы нысанында активтер бойынша капиталдандырылған жөндеу жұмыстары	–	–	–	–	20	–	–	–	20
Жалға алу шарттарын түрлендіру	–	13	1.655	–	1.311	–	311	–	3.290
Шығу	(782)	(36)	(1.119)	(36)	(7.825)	–	(1.317)	(231)	(11.346)
Еншілес компанияға бақылауды жоғалту (б-ескертілме)	–	–	(944)	–	(21)	–	(9)	–	(974)
Тозу шығындары	(221.183)	(84.842)	(34.500)	(24.870)	(190.638)	(38.429)	(12.669)	–	(607.131)
Құнсыздануға арналған резерв, қайтаруды шегергенде, нетто	(17)	(41.709)	(28)	(15)	(144)	–	(1.395)	(21.667)	(64.975)
Акционерге сатуға немесе бөлуге арналған активтерге аударымдар, нетто	–	–	–	–	(63)	–	(51)	(335)	(449)
Барлау активтерінен (активтеріне) / инвестициялық жылжымайтын мүліктен (мүлікке) аударымдар, нетто	32	17	3.733	–	–	–	(10)	–	3.772
Қорларға (қорлардан) аударымдар, нетто	2	(8)	(45)	(614)	470	26.666	1.140	3.712	31.323
Басқа аудармалар және қайта топтастыру	96.172	70.044	35.438	21.175	236.269	23	3.865	(462.986)	–
Басқа өзгерістер	(4)	–	–	–	–	–	2	(902)	(904)
2025 жылғы 30 маусымға қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	5.005.878	2.409.480	1.254.134	1.535.787	5.046.552	390.776	270.148	2.111.793	18.024.548
Бастапқы құн	8.800.584	5.111.091	2.170.932	1.959.478	8.443.383	806.788	529.882	2.382.134	30.204.272
Жинақталған тозу және құнсыздану	(3.794.706)	(2.701.611)	(916.798)	(423.691)	(3.396.831)	(416.012)	(259.734)	(270.341)	(12.179.724)
2025 жылғы 30 маусымға қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	5.005.878	2.409.480	1.254.134	1.535.787	5.046.552	390.776	270.148	2.111.793	18.024.548

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

7. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР (жалғасы)

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

2025 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша 239.083 миллион теңге сомасындағы таза баланстық құны бар негізгі құралдар Топтың кейбір қарыздары бойынша қамтамасыз ету ретінде салынды (2024 жылғы 31 желтоқсан: 269.087 миллион теңге).

2025 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топтың толығымен есептелген тозуы бар негізгі құралдарының бастапқы құны 1.505.776 миллион теңгені (2024 жылғы 31 желтоқсан: 1.479.159 миллион теңге) құрады.

2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Топ 37 миллион теңге мөлшеріндегі инвестициялық кірісті шегере отырып, 81.244 миллион теңге сомасына (16, 17, 18-ескертпелер) 14,76% мөлшерінде орташа мөлшерленген пайыздық мөлшерлеме бойынша қарыздар бойынша шығындарды (2024 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде: 252 миллион теңге мөлшеріндегі инвестициялық кірісті шегергенде 49.398 миллион теңге сомасына 13,03% мөлшерлеме бойынша) капиталдандырды.

2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Топ 44,006 млн теңге сомасына газбен жабдықтау объектілерінің және 20,605 млн теңге сомасына Жаңаөзен қаласында теңіз суын тұщыландыру зауыты мен ілеспе инфрақұрылым құрылысының құнсыздануын мойындады. Маңғыстау облысының 2021-2025 жылдарға арналған әлеуметтік-экономикалық дамуының кешенді жоспары аясында Жаңаөзен қаласының халқын ауыз сумен қамтамасыз ету мақсатында 2023 жылы Топтың еншілес ұйымы «Ak Su KMG» ЖШС теңіз суын тұщытатын зауыт және жеткізу инфрақұрылымын салуға кірісті. Топ осы объектінің өтелетін құны нөлге тең деп есептейді және тиісінше, 2025 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша 2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айда жұмсалған құрылыс шығындарының құнсыздануын мойындады.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген)

8. МАТЕРИАЛДЫҚ ЕМЕС АКТИВТЕР

Материалдық емес активтердің қозғалысы былайша көрсетілген:

Миллион теңгемен	Лицензиялар	Жер қойнауын пайдалану құқығы	Гудвилл	Маркетинг бойынша материалдық емес активтер	Бағдарламалық қамтылым	Басқасы	Жиыны
2024 жылғы 1 қаңтардағы қалдық құны (аудит жүргізілген)	795.892	753.009	326.675	26.809	57.669	66.048	2.026.102
Есептілік валютасын қайта есептеу	17.151	7.066	442	997	305	413	26.374
Түсімдер	1.742	171	–	–	4.932	4.642	11.487
Кәсіпорындарды біріктіру арқылы сатып алу (4, 5-ескертпелер)	13	710.081	–	–	–	1	710.095
Шығу	–	–	–	–	(66)	(3.064)	(3.130)
Амортизация бойынша шығыстар	(30.973)	(21.174)	–	–	(11.104)	(1.942)	(65.193)
Акционерге сатуға немесе бөлуге арналған активтерге аударымдар (6-ескертпе)	(151.210)	–	(96.206)	–	(2.503)	(3.222)	(253.141)
Басқа аудармалар және қайта топтастыру	138	–	–	–	2.396	(2.534)	–
Басқа өзгерістер	–	1.948	–	–	110	139	2.197
2024 жылғы 30 маусымдағы қалдық құны (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)	632.753	1.451.101	230.911	27.806	51.739	60.481	2.454.791
Бастапқы құны	924.109	1.695.956	346.116	71.375	225.772	146.500	3.409.828
Жинақталған амортизация және құнсыздану	(291.356)	(244.855)	(115.205)	(43.569)	(174.033)	(86.019)	(955.037)
2024 жылғы 30 маусымдағы қалдық құны (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)	632.753	1.451.101	230.911	27.806	51.739	60.481	2.454.791
2025 жылғы 1 қаңтардағы қалдық құны (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)	674.520	1.447.094	232.314	30.970	51.471	63.258	2.499.627
Есептілік валютасын қайта есептеу	(5.692)	(2.339)	(143)	(323)	(78)	201	(8.374)
Түсімдер	3.115	52	–	–	2.643	3.184	8.994
Шығу	(6)	(28)	–	–	(11)	(29)	(74)
Еншілес компанияға бақылауды жоғалту (6-ескертпе)	–	–	–	–	(4)	–	(4)
Амортизация бойынша шығыстар	(28.402)	(26.352)	–	–	(9.996)	(1.475)	(66.225)
(Құнсыздану)/құнсыздану шығынын қалпына келтіру, нетто	–	–	–	–	2	(144)	(142)
Басқа аудармалар және қайта топтастыру	626	–	–	–	2.998	(3.624)	–
Басқа өзгерістер	(2)	4	–	–	727	10.711	11.440
2025 жылғы 30 маусымдағы қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	644.159	1.418.431	232.171	30.647	47.752	72.082	2.445.242
Бастапқы құны	1.012.700	1.723.297	345.862	78.668	241.647	166.567	3.568.741
Жинақталған амортизация және құнсыздану	(368.541)	(304.866)	(113.691)	(48.021)	(193.895)	(94.485)	(1.123.499)
2025 жылғы 30 маусымдағы қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	644.159	1.418.431	232.171	30.647	47.752	72.082	2.445.242
Оның ішінде жалға алу шарттары бойынша пайдалану құқығы нысанындағы активтер							
2025 жылғы 1 қаңтардағы қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	–	–	–	–	1.863	–	1.863
Тозу бойынша шығыстар	–	–	–	–	(208)	–	(208)
2025 жылғы 30 маусымдағы қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	–	–	–	–	1.655	–	1.655
Жалға алу шарттары бойынша пайдалану құқықтары нысанындағы активтердің бастапқы құны	–	–	–	–	1.901	–	1.901
Жалға алу шарттары бойынша пайдалану құқықтары нысанындағы активтердің жинақталған тозуы және құнсыздануы	–	–	–	–	(246)	–	(246)
2025 жылғы 30 маусымдағы қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	–	–	–	–	1.655	–	1.655

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

9. БІРЛЕСКЕН КӘСІПОРЫНДАР МЕН ҚАУЫМДАСҚАН КОМПАНИЯЛАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР

Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға инвестициялар былайша көрсетілген:

Миллион теңгемен	Негізгі қызметі	Қызметін жүзеге асыратын орын	2025 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)		2024 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)	
			Теңгерімдік құны	Иелік ету үлесі	Теңгерімдік құны	Иелік ету үлесі
Бірлескен кәсіпорындар						
«Тенгизшевройл» ЖШС ¹	Көмірсутектерді барлау және өндіру	Қазақстан	3.713.329	20,00%	3.987.223	20,00%
«Азиялық Газ құбыры» ЖШС	Газ құбырын салу және пайдалану	Қазақстан	601.837	50,00%	781.532	50,00%
«Бейнеу-Шымкент газ құбыры» ЖШС	Газ құбырын салу және пайдалану	Қазақстан	307.057	50,00%	307.283	50,00%
Маңғыстау Инвестментс Б.В.	Көмірсутектерді өңдеу және өндіру	Қазақстан	213.759	50,00%	196.938	50,00%
Forum Muider Limited	Энергетикалық көмір өндірісі	Қазақстан	86.350	50,00%	79.402	50,00%
«Kalamkas-Khazar Operating» ЖШС	Көмірсутектерді өңдеу және өндіру	Қазақстан	85.128	50,00%	88.018	50,00%
«Силлено» ЖШС ²	Бірінші интеграцияланған газ-химия кешенінің құрылысы	Қазақстан	81.439	40,00%	65.190	40,00%
Ural Group Limited	Көмірсутектерді барлау және өндіру	Қазақстан	69.686	50,00%	67.860	50,00%
«КазРосГаз» ЖШС	Табиғи газды және қайта өңдеу өнімдерін қайта өңдеу және сату	Қазақстан	67.194	50,00%	66.539	50,00%
«КС Energy Group» ЖШС ³	Сұйытылған көмірсутек газы мен мұнай өнімдерін сату	Қазақстан	62.750	49,00%	27.749	49,00%
«Қазақ-Қытай құбыры» ЖШС	Мұнай тасымалдау	Қазақстан	60.395	50,00%	66.202	50,00%
Valsera Holdings B.V. Group	Шикі мұнайды қайта өңдеу	Қазақстан	49.376	50,00%	37.688	50,00%
Басқасы			254.469		247.657	
Бірлескен кәсіпорындар жиыны			5.652.769		6.019.281	
Қауымдасқан компаниялар						
«Казцинк» ЖШС	Металл кендерін өндіру және қайта өңдеу, тазартылған металдар өндіру	Қазақстан	583.192	29,82%	540.455	29,82%
«Каспий Құбыр Консорциумы» АҚ	Сұйық көмірсутектерді тасымалдау	Қазақстан / Ресей	473.509	20,75%	484.247	20,75%
«Эйр Астана» АҚ	Әуе тасымалы	Қазақстан	162.592	41,00%	168.737	41,00%
«КАТКО» БК» ЖШС	Уран өнімдерін өндіру, қайта өңдеу және экспорттау	Қазақстан	142.435	49,00%	138.146	49,00%
«ПетроКазахстан Инк.» («ПКИ»)	Көмірсутектерді барлау, өндіру және өңдеу	Қазақстан	83.727	33,00%	82.175	33,00%
Басқасы			238.470		272.828	
Қауымдастырылған компаниялар жиыны			1.683.925		1.686.588	
			7.336.694		7.705.869	

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

¹ 20% үлесі Топқа ТИШО-ға бірлескен бақылауды ұсынады, оның қызметі туралы шешімдер бірауыздан қабылданады.

² Меншік үлесі 40% Топқа Силленоны бірлескен бақылауды ұсынады, оның қызметі туралы шешімдер бірауыздан қабылданады.

³ «КС Energy Group» ЖШС PETROSUN-ның ағымдағы қызметіне ұқсас, қатысушылардың құрамы және басқару тетіктері бірдей шарттарда құрылған. Petrosun қызметі кезең-кезеңімен «КС Energy Group» ЖШС-ға ауыстырылады деп жоспарланған.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

9. БІРЛЕСКЕН КӘСІПОРЫНДАР МЕН ҚАУЫМДАСҚАН КОМПАНИЯЛАРДАҒЫ ИНВЕСТИЦИЯЛАР (жалғасы)

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

Миллион теңгемен	2025	2024 (қайта есептелген)
1 қаңтардағы сальдо	7.705.869	6.900.007
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдадағы үлесі, нетто (27-ескертпе)	637.933	577.674
Алынған дивидендтер	(935.061)	(663.802)
Дивидендтерді алу үшін өзгеріс (11-ескертпе)	(112.161)	(13.570)
Меншік үлесін өзгертпестен капиталға қосымша салымдар	49.671	13.015
Сатып алу	12.179	153.385
Іске асырылмаған пайданы түзету*	(2.838)	(2.102)
Шығу (4-ескертпе)	–	(7.169)
Бірлескен бақылауды жоғалтпай бірлескен кәсіпорындағы қатысу үлесінің шығуы	–	(6.393)
Есептілік валютасын қайта есептеу	(26.918)	174.722
Есептілік валютасын қайта есептеуден басқа, өзге де жиынтық кіріс	2.007	3.522
Берілген қарыздар бойынша дисконт	143	8.072
Құнсызданулардың/(құнсыздану) шығынын қалпына келтіру, нетто	4.819	(321)
Бірлескен кәсіпорындар капиталындағы өзге де өзгерістер	1.051	–
Акционерге сатуға немесе бөлуге арналған активтерге аударымдар	–	(19.887)
30 маусымға арналған сальдо	7.336.694	7.117.153

* Іске асырылмаған пайданы түзету Топтың бірлескен кәсіпорындарға берген қарыздары бойынша капиталдандырылған сыйақыларды білдіреді.

2025 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың танылмаған жинақталған шығындардағы Топтың үлесі 163.250 миллион теңгені (2024 жылғы 31 желтоқсанға: 158.588 миллион теңге) құрады.

2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Топ жалпы сомасы 935.061 миллион теңгеге, оның ішінде «Тенгизшевройл» ЖШС және «Азия Газ құбыры» ЖШС бірлескен кәсіпорындарынан тиісінше 386.263 миллион теңге және 325.723 миллион теңге мөлшерінде дивидендтер алды.

10. КРЕДИТТІК МЕКЕМЕЛЕРДЕГІ ҚАРАЖАТ

Кредиттік мекемелердегі қаражатқа мыналар кірді:

Миллион теңгемен	2025 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2024 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Банктік депозиттер	1.229.419	1.525.420
Кредиттік мекемелерге қарыздар	28.583	32.345
Минусы: күтілетін кредиттік шығындар резерві	(304)	(260)
Кредиттік мекемелердегі қаражат, нетто	1.257.698	1.557.505
Минусы: ағымдағы бөлік	(1.226.142)	(1.523.660)
Ұзақ мерзімді бөлік	31.556	33.845

Миллион теңгемен	2025 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2024 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
А+(А1)-ден А-(А3)-ке дейін рейтингтер	1.213.276	1.511.294
BBB-(Баа3)-тен BB-(Ба3)-ке дейін рейтингтер	43.813	45.725
B+(B1)-ден B-(B3)-ке дейін рейтингтер	609	486
	1.257.698	1.557.505

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**

10. КРЕДИТТІК МЕКЕМЕЛЕРДЕГІ ҚАРАЖАТ (жалғасы)

<i>Миллион теңгемен</i>	2025 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	Орташа алынған тиімді пайыздық мөлшерлеме	2024 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)	Орташа алынған тиімді пайыздық мөлшерлеме
АҚШ долларымен білдірілген кредиттік мекемелердегі қаражат	1.219.040	4,62%	1.515.113	4,88%
Теңгемен білдірілген кредиттік мекемелердегі қаражат	37.161	6,13%	42.024	6.58%
Өзге де валюталарда білдірілген кредиттік мекемелердегі қаражат	1.497	10,67%	368	9,97%
	1.257.698		1.557.505	

11. БАСҚА ДА ҚАРЖЫ АКТИВТЕРІ

Басқа да қаржы активтеріне мыналар жатады:

<i>Миллион теңгемен</i>	2025 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2024 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) (қайта есептелген)
Басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын қаржы активтері, оның ішінде:	427.031	436.964
Шет мемлекеттердің қазынашылық міндеттемелері	246.956	274.390
ҚР Қаржы министрлігінің қазынашылық міндеттемелері	99.695	98.599
Корпоративтік облигациялар	59.651	58.827
Қазақстандық қаржы мекемелерінің облигациялары	15.751	–
ҚР Қаржы министрлігінің еурооблигациялары	4.905	5.075
Үлестік бағалы қағаздар	73	73
Амортизацияланған құны бойынша бағаланатын қаржы активтері, оның ішінде:	1.492.706	1.134.764
Қазақстандық қаржы мекемелерінің облигациялары	454.012	459.758
ҚР Ұлттық Банкінің ноталары	244.329	69.901
Корпоративтік облигациялар	168.683	138.375
Шет мемлекеттердің қазынашылық міндеттемелері	88.217	76.425
ҚР Қаржы министрлігінің қазынашылық міндеттемелері	43.891	33.676
ҚР Қаржы министрлігінің еурооблигациялары	5.970	6.030
Шетелдік қаржы институттарының облигациялары	503	–
Амортизацияланған құн бойынша бағаланатын өзге де қаржы активтері, соның ішінде:		
Басқа дебиторлық берешек	250.458	227.660
Пайдалануға шектелген ақша қаражаттары	223.725	223.377
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компаниялардан алуға жататын дивидендтер (9-ескертпе)	121.236	8.308
Жұмыскерлердің берешегі	12.546	12.046
Басқалары	10.583	12.919
Минус: күтілетін кредиттік зияндар үшін резерв	(131.447)	(133.711)
Пайда мен шығын арқылы әділ құны бойынша бағаланатын қаржы активтері, оның ішінде:	417.857	197.670
Еншілес ұйымды іске асырғаны үшін қосымша сыйақы (6-ескертпе)	203.321	17.461
Үлестік бағалы қағаздар	201.792	169.060
Бірлескен кәсіпорын қатысушысынан алуға кепілдендірілген төлемдер	10.798	10.798
Форвардтар мен фьючерстер	1.598	–
Корпоративтік облигациялар	348	351
Қаржы активтерінің жиыны	2.337.594	1.769.398
Минусы: ағымдағы бөлік	(997.750)	(704.277)
Ұзақ мерзімді бөлік	1.339.844	1.065.121

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКKE ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

11. БАСҚА ДА ҚАРЖЫ АКТИВТЕРІ (жалғасы)

Туынды қаржы құралдарын қоспағанда, валюталар бөлінісіндегі өзге де қаржы активтері былайша ұсынылды:

Миллион теңгемен	2025 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2024 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) (қайта есептелген)
Теңгемен білдірілген қаржы активтері	1.269.437	917.360
АҚШ долларында білдірілген қаржы активтері	1.026.017	819.579
Еуроға білдірілген қаржы активтері	16.135	15.870
Рубльмен білдірілген қаржы активтері	1.957	–
Басқа валютада білдірілген қаржы активтері	22.450	16.589
	2.335.996	1.769.398

12. ҚОРЛАР

Қорларға мыналар кірді:

Миллион теңгемен	2025 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2024 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) (қайта есептелген)
Уран өнімі (өзіндік құны мен сатудың таза құнының ең азы бойынша)	370.797	314.367
Өндірістік материалдар мен қорлар (өзіндік құны мен сатудың таза құнының ең азы бойынша)	158.826	143.470
Аяқталмаған өндіріс (сатудың өзіндік құны мен таза құнының ең азы бойынша)	81.339	80.658
Сатуға арналған мұнай өнімдері (сатудың өзіндік құны мен таза құнының ең азы бойынша)	69.803	92.650
Қайта сатуға арналған тауарлар (сатудың өзіндік құны мен таза құнының ең азы бойынша)	60.035	69.998
Мұнай-газ саласының материалдары мен қосалқы бөлшектері (өзіндік құны бойынша)	55.904	45.979
Шикі мұнай (өзіндік құны бойынша)	43.450	90.597
Отын (өзіндік құны мен сатудың таза құнының ең азы бойынша)	41.967	34.101
Газ өңдеу өнімдері (өзіндік құны бойынша)	35.304	87.291
Темір жол саласының материалдары мен қосалқы бөлшектері (өзіндік құны бойынша)	27.935	23.496
Электр энергиясын беру жөніндегі жабдыққа арналған қосалқы бөлшектер (өзіндік құны бойынша)	12.425	8.333
Телекоммуникациялық жабдыққа арналған қосалқы бөлшектер (өзіндік құны бойынша)	3.396	2.488
Уран саласының материалдары мен қосалқы бөлшектері (өзіндік құнының ең азы және өткізудің таза құны бойынша)	3.019	2.701
Басқа материалдар мен қорлар (өзіндік құнның ең азы және өткізудің таза құны бойынша)	49.243	34.746
	1.013.443	1.030.875

2025 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша кепілдегі тауар-материалдық қорлардың баланстық құны 148.561 миллион теңгені құрады (2024 жылғы 31 желтоқсан: 225.074 миллион теңге).

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

13. САУДА ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК ЖӘНЕ БАСҚА ДА АҒЫМДАҒЫ АКТИВТЕР

Сауда дебиторлық берешекке мыналар кірді:

Миллион теңгемен	2025 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2024 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) (қайта есептелген)
Сауда дебиторлық берешек	1.405.048	1.514.292
Минус: күтілетін кредиттік шығындар резерві	(70.969)	(64.587)
	1.334.079	1.449.705

2025 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топтың 215.058 миллион теңге мөлшеріндегі дебиторлық берешегі Топтың кейбір қарыздары бойынша қамтамасыз ету ретінде салынды (2024 жылғы 31 желтоқсан: 181.346 миллион теңге).

Басқа да ағымдағы активтерге мыналар жатады:

Миллион теңгемен	2025 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2024 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) (қайта есептелген)
Ұзақ мерзімді активтер үшін төленген аванстар	1.253.198	932.933
Өтеуге ұзақ мерзімді ҚҚС	352.416	401.768
Болашақ кезеңдердің басқа аванстары мен шығыстары	270.275	222.645
Агенттік келісімдер бойынша активтер	148.093	272.513
Басқа салықтар бойынша артық төлем	86.863	88.216
Ұзақ мерзімді қорлар	38.277	25.061
Акционердің пайдасына бөлуге арналған активтер	1.638	20.149
Басқалары	38.225	45.096
Минус: құнсыздану резерві	(138.416)	(153.333)
Басқа активтер жиыны	2.050.569	1.855.048
Минус: ағымдағы бөлік	(449.538)	(535.950)
Ұзақ мерзімді бөлік	1.601.031	1.319.098

14. АҚША ҚАРАЖАТЫ МЕН ОНЫҢ БАЛАМАЛАРЫ

Ақша қаражаты мен оның баламаларына мыналар жатады:

Миллион теңгемен	2025 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2024 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) (қайта есептелген)
Банктік салымдар – АҚШ доллары	1.072.176	1.018.564
Банк салымдары – теңге	1.383.754	781.216
Банктік салымдар – басқа валюталар	111.650	64.303
Банктердегі ағымдағы шоттар – АҚШ доллары	633.192	496.029
Банктердегі ағымдағы шоттар – теңге	107.609	111.649
Банктердегі ағымдағы шоттар – басқа валюталар	44.809	24.415
Бастапқы өтеу мерзімі үш айдан аз сатып алу және кері сату шарттары («кері репо»)	681.678	367.286
Цифрлық шоттардағы ақша	80.411	117.719
ҚР заңнамасына сәйкес бюджеттік бағдарламаларға қызмет көрсету үшін шоттардағы ақшалай қаражат	53.119	221.505
Жолда ақша қаражаты	46.645	2.140
Кассадағы ақша қаражаты	10.462	8.404
Талап етілгенге дейінгі брокерлік шоттардағы қалдықтар	12.029	706
Минус: күтілетін кредиттік шығындар резерві	(1.176)	(1.657)
	4.236.358	3.212.279

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКKE ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

14. АҚША ҚАРАЖАТЫ МЕН ОНЫҢ БАЛАМАЛАРЫ (жалғасы)

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

Қысқа мерзімді банктік салымдар Топтың қолма-қол ақшаға шұғыл қажеттіліктеріне қарай 1 (бір) күннен 3 (үш) айға дейінгі әртүрлі мерзімдерге енгізіледі. 2025 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша банктердегі мерзімді салымдар бойынша орташа сараланған пайыздық мөлшерлеме теңгеде - 15,98%, АҚШ долларында - 4,13%, басқа валютада - 6,64% құрады; ағымдағы банктік шоттар бойынша тиісінше теңгеде - 2,94%, АҚШ долларында - 3,32%, басқа валютада - 1,52% (2024 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: банктердегі мерзімді салымдар бойынша теңгеде - 14,74%, АҚШ долларында - 4,07%, басқа валютада - 5,18%; ағымдағы банктік шоттар бойынша тиісінше теңгеде - 1,53%, АҚШ долларында - 2,67%, басқа валютада - 1,88%).

15. КАПИТАЛ

15.1 Акциялар шығару

2025 жылғы 30 маусымда аяқталған үш айдың ішінде Қор жай акциялардың эмиссиясын жүргізді, олардың төлемі былайша жүзеге асырылды:

Акцияларға ақы төлеу	Шығаруға рұқсат етілген және шығарылған акциялардың саны	Бір акцияның номиналдық құны, теңге	Жарғылық капитал, миллион теңгемен
2024 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	3.481.968.821		5.540.872
Кезең ішінде шығарылған акциялар: Еншілес ұйымдардағы мемлекеттік қатысу үлестерінің жарналарымен шығарылған және төленген акциялар	1.000 1	8.116.947 491.267.000	8.117 491
Шығарылған және мүлік жарнасымен төленген акциялар	1.000 10	243.931.446 29.990.500	243.931 300
2024 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	3.481.970.832		5.793.711

2025 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Қордың 3.481.970.832 акциясы толығымен төленді (2024 жылғы 31 желтоқсанға: 3.481.968.821 акция).

Еншілес ұйымдардағы мемлекеттік қатысу үлестерімен жарналар

2025 жылғы 9 қаңтарда Қор номиналды құны 8.116.947 теңге болатын 1.000 акцияны 8.117 млн теңге сомасына шығарды, оларды Акционер Phystech II жай акцияларының 100%-ын беру арқылы төледі (5-ескертпе). Бұл операция кәсіпорындардың жалпы бақылауға бірігуін білдіреді және алдыңғы компанияның деректері негізінде ретроспективті түрде ескеріледі. Тиісінше 2024 жылғы шоғырландырылған қаржылық есеп берушілік көрсетілген компанияға қатысу үлесін беру неғұрлым ерте ұсынылған кезеңде болғандай етіп ұсынылды. Осы операцияның нәтижесінде аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктегі бөлінбеген пайданы тиісінше азайтумен Қордың жарғылық капиталы 8,117 млн теңгеге ұлғайтылды.

2025 жылғы 14 ақпанда Қор номиналды құны 491.267.000 теңге болатын 1 акция шығарды, оны Акционер жалпы сомасы 491 миллион теңгеге болатын әділ құнымен «Акмолит» ЖШС, «Топаз-НС» ЖШС және «Мархит» ЖШС қатысу үлестерінің 100% беру жолымен төледі. Осы компаниялардағы қатысу үлестері «Тау-Кен Самұрық» ұлттық тау-кен компаниясы» АҚ еншілес компаниясының жарғылық капиталына берілді.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

15. КАПИТАЛ (жалғасы)

Мүлік жарнасы

2025 жылғы 25 ақпанда Қор 243.931.446 теңге номиналды құны бар 1.000 акцияны әділ құны 243.931 миллион теңгемен бұрын алынған газбен жабдықтау объектілерінің есебіне шығарды. Қор осы газбен жабдықтау объектілерін «QazaqGaz» ұлттық компаниясы» АҚ еншілес компаниясының жарғылық капиталына берді.

2025 жылғы 27 наурызда Қор номиналды құны 29.990.500 теңгені құрайтын 10 акция шығарды, оны акционер әділ құны 300 миллион теңгені құрайтын мүлікпен төледі.

15.2 Дивидендтер

Бақыламайтын қатысу үлесінің ұстаушыларына келетін дивидендтер

2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Топ ҚМГ ҰК, «Қазақстан темір жолы» ұлттық компаниясы» АҚ (бұдан әрі – «ҚТЖ» ҰК»), «Қазақтелеком» АҚ, «Қазақстан электр желілерін басқару компаниясы» АҚ (бұдан әрі – «KEGOC») және «Қазатомөнеркәсіп» ұлттық атом компаниясы» АҚ (бұдан әрі – «ҚАӨ» АҚ) топтарындағы қатысудың бақылаусыз үлесінің иелеріне 393,723 млн теңге сомасында дивидендтер жариялады. Қатысудың бақыланбайтын үлесін ұстаушыларға 2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде 257,852 млн теңге мөлшерінде дивидендтер төленді.

2024 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Топ ҚАӨ ҰАК, ҚМГ ҰК, «Қазақтелеком» АҚ, KEGOC және «СҚ Бизнес Сервис» ЖШС топтарындағы қатысудың бақылаусыз үлесінің иелеріне 283.411 млн теңге сомасында дивидендтер жариялады. Қатысудың бақыланбайтын үлесін ұстаушыларға 2024 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде 283,454 млн теңге мөлшерінде дивидендтер төленді.

15.3 «Қазақстан халқына» қоғамдық қорына бөлу

«Ұлттық әл-ауқат қоры туралы» ҚР Заңының 20-бабына сәйкес Қор жыл сайын «Қазақстан халқына» қоғамдық қоры (бұдан әрі – «Қоғамдық қор») тұлғасындағы коммерциялық емес ұйымға қаражат бөледі. Акционердің өкіміне сәйкес Қор 2025 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Қоғамдық қорға 74,760 млн теңге (2024 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: 50 000 млн теңге) сомасында қаражат бөлу жөніндегі міндеттемені таныды. Қор 2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Қоғамдық қорға 14.000 млн теңге сомасында қаражат бағыттады (2024 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде: 45.964 млн теңге).

15.4 Акционерге өзге де бөлу

2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде Акционердің өкіміне сәйкес Қор әртүрлі әлеуметтік жобаларды қаржыландыру және жалпы сомасы 99.184 миллион теңгеге әлеуметтік объектілер салу жөніндегі міндеттемелерді капиталдағы өзгерістер туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есепте Акционерге өзге де бөлулер ретінде мойындады (2024 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде: 126.897 миллион теңге). 2025 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топ осы міндеттемелерді 43.744 миллион теңге сомасында өтеді (2024 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша: 62.459 миллион теңге).

15.5 Акционермен басқа да операциялар

2025 жылғы 27 маусымда Қор ҚР Үкіметінің қаулысы бойынша жобаны қаржыландыру мақсатында «Бәйтерек» ҰБХ» АҚ облигацияларын жылдық 0,1% мөлшерлемемен және айналыс мерзімі 30 жыл болатын 50.000 миллион теңге сомасына сатып алды. Әділ құн мен оның номиналды құны арасындағы 48.125 миллион теңге мөлшеріндегі айырма капиталдағы өзгерістер туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есепте бөлінбеген пайданың азаюы ретінде танылды.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

15. КАПИТАЛ (жалғасы)

15.6 Үкіметтен қарыздар бойынша дисконт

2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айда Қор 17.927 миллион теңге сомасына облигациялар орналастырды (2024 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айда: 20.316 миллион теңге). 3.927 миллион теңге мөлшеріндегі номиналды және әділ құн арасындағы айырмашылық (2024 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде: 4.177 миллион теңге) капиталдағы өзгерістер туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есепте Үкіметтен қарыздар бойынша дисконт ретінде танылды (17-ескертпе).

2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде Қор 31.000 миллион теңге сомасына қарыз алды. 27.038 миллион теңге мөлшеріндегі номиналды және әділ құн арасындағы айырмашылық капиталдағы өзгерістер туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есепте Үкіметтен қарыздар бойынша дисконт ретінде танылды (17-ескертпе).

15.7 Есептілік валютасын қайта есептеу бойынша резерв

Есептілік валютасын қайта есептеу жөніндегі резерв функционалдық валютасы теңге емес және қаржылық есептілігі осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке енгізілген еншілес ұйымдардың қаржылық есептілігін қайта есептеуден туындайтын бағамдық айырмаларды есепке алу үшін пайдаланылады. 2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде есептілік валютасын қайта есептеу бойынша резерв 7.836 миллион теңге мөлшерінде салық шегерілгенге дейін 98.890 миллион теңгені құрады (2024 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде: 21.917 миллион теңге мөлшерінде салық шегерілгенге дейін 396.241 миллион теңге).

Топтың АҚШ долларымен көрсетілген кейбір кредиттері шетелдік операцияларды жүзеге асыратын еншілес ұйымдарға таза инвестицияларды хеджирлеу құралдары ретінде анықталды. 2025 жылғы 30 маусымға осы қарыздарды қайта есептеуден 26.264 миллион теңге сомасындағы бағамдық айырма бойынша іске асырылмаған кіріс басқа жиынтық кірістегі есептілік валютасын қайта есептеу бойынша резервке ауыстырылды (2024 жылғы 30 маусымға: 95.237 миллион теңге сомасындағы шығын).

15.8 Хеджирлеу бойынша резерв

ҚМГ ҰК

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

2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде 2.899 миллион теңге мөлшеріндегі тиімді бөлік ақша ағындарын хеджирлеу құралы бойынша таза шығын түріндегі өзге жиынтық кірістегі хеджирлеу резервіне жатқызылды (2024 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде: ақша ағындарын хеджирлеу құралы бойынша таза табыс түріндегі 5.101 миллион). Бақыланбайтын қатысу үлесіне келетін хеджирлеуден болған шығын 945 миллион теңгені құрады (2024 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде: хеджирлеуден түскен табыс 1.662 миллион теңге).

ҚТЖ ҰК

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

Топтың швейцариялық франкпен жүк транзиттік тасымалдарынан түсетін түсімдердің болжамды ағындарына толық сәйкес келетін өтеудің белгіленген кестелері бар 1,070 млн швейцариялық франк мөлшеріндегі қарыздар бойынша негізгі борыш сомасы хеджирлеу құралдары болып табылады, олар жеке сәйкестендіріледі және сенімді бағалауға жатады. 2025 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша қарыздардың баланстық құны 594,312 млн теңгені құрады.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

15. КАПИТАЛ (жалғасы)

15.8 Хеджирлеу бойынша резерв (жалғасы)

ҚТЖ ҰК (жалғасы)

Осы қатынастардағы хеджирлеу объектілері 2024 жылғы 21 қарашадан 2034 жылғы 15 қарашаға дейінгі кезеңде 1.070 миллион швейцариялық франк мөлшерінде жүк транзиттік тасымалдан түсетін жоғары ықтимал кірістер ағыны, оның 139 миллион швейцариялық франкі 2025 жылға тиесілі.

2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде 67.671 миллион теңге мөлшеріндегі тиімді бөлігі ақша ағындарын хеджирлеу құралдары бойынша таза шығын түрінде басқа жиынтық табыста хеджирлеу резервіне жатқызылды. Кейінге қалдырылған табыс салығының әсері 13.534 миллион теңгені құрады.

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

15.9 Акцияның баланстық құны және оған шаққандағы пайда

ҚББ Биржалық кеңесінің 2010 жылғы 4 қазандағы шешіміне сәйкес қаржылық есептілікте ҚББ бекіткен қағидаларға сәйкес есептелген есепті күнге бір акцияның (жай және артықшылықты) баланстық құны туралы деректер болуға тиіс.

Миллион теңгемен	2025 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	2024 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген) (қайта есептелген)
Активтердің жиыны	41.917.840	41.112.604
Минусы: материалдық емес активтер	(2.445.242)	(2.499.627)
Минусы: міндеттемелер жиыны	(15.600.485)	(15.511.003)
Жай акциялар үшін таза активтер	23.872.113	23.101.974
Жай акциялар саны	3.481.970.832	3.481.968.821
Жай акцияның теңгерімдік құны, теңге	6.856	6.635
	2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін	2024 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін (қайта есептелген)
Акцияға шаққандағы пайда		
Бас компанияның Акционеріне келетін кезеңдегі таза пайда	1.075.540	1.317.115
Акцияға шаққандағы базалық және бөлінген пайдасын есептеу үшін жай акциялардың орташа алынған саны	3.481.970.477	3.481.968.708
Кезеңдегі базалық және бөлінген пайда	308,89	378,27

* ҚҚБ талап ететін жай акцияның баланстық құнының көрсетілуі ХҚЕС-ке сәйкес көрсеткіш емес.

Бір акцияға шаққандағы базалық пайда бас компанияның Акционеріне тиесілі пайданы немесе залалды кезең ішіндегі жай акциялардың орташа өлшенген санына бөлу арқылы есептеледі. Топтың таратылатын ықтимал жай акциялары жоқ, сондықтан бір акцияға шаққандағы таратылған пайда бір акцияға шаққандағы базалық пайдаға тең.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

16. ҚАРЫЗДАР

Қарыздарға, оның ішінде төленуге жататын сыйақыға мыналар кірді:

Миллион теңгемен	2025 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	Орташа алынған тиімді пайыздық мөлшерлеме	2024 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)	Орташа алынған тиімді пайыздық мөлшерлеме
Сыйақының тіркелген мөлшерлемесі бар қарыздар	4.728.718		4.712.432	
Алынған қарыздар	843.318	12,62%	816.521	9,87%
Шығарылған борыштық бағалы қағаздар	3.885.400	6,12%	3.895.911	6,11%
Сыйақының өзгермелі мөлшерлемесі бар қарыздар	2.196.992		1.955.736	
Алынған қарыздар	2.062.624	7,37%	1.818.519	8,09%
Шығарылған борыштық бағалы қағаздар	134.368	13,85%	137.217	15,45%
	6.925.710		6.668.168	
12 ай бойы өтеуге жататын соманы шегергенде	(1.325.520)		(836.272)	
12 айдан кейін өтелуге жататын сомалар	5.600.190		5.831.896	

Миллион теңгемен	2025 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2024 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
АҚШ долларында көрсетілген қарыздар	3.478.701	3.652.455
Теңгемен көрсетілген қарыздар	1.984.827	1.928.150
Швейцария франкімен білдірілген қарыздар	775.454	687.822
Еуромен білдірілген қарыздар	573.740	309.261
Рубльмен білдірілген қарыздар	101.860	79.276
Басқа валюталарда берілген қарыздар	11.128	11.204
	6.925.710	6.668.168

Шығарылған борыштық бағалы қағаздарға мыналар кірді:

Миллион теңгемен	Шығару сомасы	Өтеу күні	Тиімді сыйақы мөлшер- лемесі	2024 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2023 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Облигациялар					
ЛҚБ облигациялары 2018	1,5 миллиард USD	2048 жыл	6,375%	770.963	778.795
ЛҚБ облигациялары 2018	1,25 миллиард USD	2030 жыл	5,375%	647.003	644.556
ЛҚБ облигациялары 2017	1,25 миллиард USD	2047 жыл	5,75%	633.035	639.143
ЛҚБ облигациялары 2020	750 миллион USD	2033 жыл	3,50%	392.200	389.109
ИҚБ облигациялары 2017	750 миллион USD	2027 жыл	4,60%	370.998	373.513
Облигации КФБ 2019	0,3 миллиард KZT	2034 жыл	11,50%	308.433	308.433
ЛҚБ облигациялары 2021	500 миллион USD	2026 жыл	2,36%	259.550	261.878
ЛҚБ облигациялары 2017	1 миллиард USD	2027 жыл	4,75%	129.432	131.604
ҚҚБ облигациялары 2019	80 миллиард KZT	2026 жыл	11,86%	80.289	80.280
ҚҚБ облигациялары 2024	100 миллиард KZT	2034 жыл	11,70%	76.321	75.621
ҚҚБ облигациялары 2016	50 миллиард KZT	2026 жыл	Инфляция мөлшерле- месі + 2,52%	51.031	54.090
ҚҚБ облигациялары 2016	47,5 миллиард KZT	2031 жыл	Инфляция мөлшерле- месі + 2,9%	48.025	50.830
ҚҚБ облигациялары 2019	40 миллиард KZT	2034 жыл	11,50%	41.380	41.380
Басқасы	–	–	–	211.108	203.896
Жиыны				4.019.768	4.033.128

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

16. ҚАРЫЗДАР (жалғасы)

Алынған қарыздар

Төменде есепті кезеңде жүзеге асырылған неғұрлым елеулі жаңа қарыздар туралы ақпарат берілген.

2025 жылдың 30 маусымында аяқталған алты айдың ішінде Top Societe Generale және Natixis компанияларымен 2023 жылдың 23 ақпанында жасалған BPIfrance экспорттық-кредиттік агенттігінің кепілдігімен жалпы сомасы 627 миллион еуроға жүк және жолаушылар локомотивтерін сатып алуды қаржыландыруға кредиттік келісім аясында 30.529.892 Еуроға қарыз қаражатын игерді (17.004 миллион теңгеге тең) (BPIfrance сыйақысын қоса алғанда). Қарыз бойынша пайыздар Euribor 6m + 1,15% сыйақы мөлшерлемесі бойынша жартыжылдық төлемдермен өтеледі. Негізгі борыш 2035 жылы толық өтелгенге дейін жарты жылдық төлемдермен өтелуге жатады.

2025 жылдың 30 маусымында аяқталған алты айдың ішінде Top Societe Generale және Natixis-пен 2024 жылдың 13 желтоқсанында жасалған BPIfrance экспорттық кредиттік агенттігінің кепілдігімен жалпы сомасы 770 миллион еуроға жүк локомотивтерін сатып алуды қаржыландыруға кредиттік келісім аясында 183.494.747 Еуроға қарыз қаражатын игерді (баламасы 98.133 миллиондаған теңге) (BPIfrance сыйақысын қоса алғанда). Қарыз бойынша пайыздар Euribor 6m + 0,8% сыйақы мөлшерлемесі бойынша жартыжылдық төлемдермен өтеледі. Негізгі борыш 2039 жылы толық өтелгенге дейін жарты жылдық төлемдермен өтелуге жатады.

2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Top Citibank-пен 2024 жылғы 7 мамырда АҚШ Экспорттық-импорттық банкінің (US EXIM Bank) кепілдігімен жалпы сомасы 593.952.912 АҚШ доллары сомасына жүк және жолаушылар локомотивтерін сатып алуды қаржыландыру үшін швейцариялық франк баламасында жалпы сомасы 86.498.042 швейцариялық франк (49.328 млн теңгеге баламалы) қарыз қаражатын игерді (US EXIM Bank сыйлықақысын қоса алғанда). Қарыз бойынша пайыздар SARON 3m + 0,75% сыйақы мөлшерлемесі бойынша тоқсан сайынғы төлемдермен өтеледі. Негізгі борыш 2034 жылы толық өтелгенге дейін тоқсан сайынғы төлемдермен өтелуге жатады.

2025 жылдың 30 маусымында аяқталған алты айдың ішінде Top Citibank-пен 2024 жылдың 4 сәуірінде жасалған кредит желісін беру туралы келісім аясында SARON + 2% сыйақы мөлшерлемесімен және 3,21%-дан 3,4%-ға дейінгі сыйақы мөлшерлемесімен бір жылға дейінгі өтеу мерзімімен жалпы сомасы 150 миллион швейцариялық франкке (94.943 миллион теңгеге баламалы) қарыз қаражатын игерді.

2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде Top «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-мен 2015 жылғы 26 ақпанда жасалған Кредиттік желі беру туралы келісім шеңберінде сыйақы мөлшерлемесі 16,75%-дан 18%-ға дейін және өтеу мерзімі бір жылға дейін жалпы сомасы 100.000 миллион теңгеге қарыз қаражатын игерді. Top алынған қарыздарды 20.000 миллион теңге мөлшерінде мерзімінен бұрын ішінара өтеді.

2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде Top «Қаратау» ЖШС кепілдігімен 2026 жылғы қыркүйекте өтеу мерзімімен Еуразиялық Даму Банкімен 100 миллион АҚШ доллары сомасына жаңа қарыз шартын жасасты. Қарыз күрделі және операциялық шығындарды қаржыландыруға арналған. 2025 жылдың бірінші жартыжылдығында Top 85 миллион АҚШ долларын алды (43.192 миллион теңгеге тең). Осы қарыз бойынша кепілді қамтамасыз ету ретінде Top 2025 жылға жоспарланған уран жеткізуге арналған шарт бойынша болашақ ақша ағындары түрінде кепіл берді. Бұл кепіл кредитор тиісті талап қойған сәттен бастап күшіне енеді.

Ковенанттар

Топтың ұзақ мерзімді қарыздары 5.465.876 млн теңге сомасындағы қарыздарды (2024 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: 5.698.779 млн теңге) қамтиды, олар белгілі бір қаржылық және қаржылық емес ковенанттарды қамтиды, олардың орындалмауы осы қарыздарды бірінші талап бойынша өтеуге әкелуі мүмкін. Олай болмаған жағдайда, бұл қарыздар есепті кезең аяқталғаннан кейін кемінде он екі айдан кейін өтелуге жатады. Кредиттік құжаттамаға сәйкес ковенанттарды қайта қараудың келесі күндері – 2025 жылғы 30 қыркүйек және 2025 жылғы 31 желтоқсан.

2025 жылдың наурызында Топтың бірлескен операциясы ретінде ескерілетін «Қаратау» ЖШС Еуразиялық Даму Банкіне 2026 жылдың қыркүйегінде өтеу мерзімімен 100 миллион АҚШ доллары сомасына жасалған қарызды қамтамасыз ету үшін қаржылық кепілдік берді.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

16. ҚАРЫЗДАР (жалғасы)

Ковенанттар (жалғасы)

2025 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша «Қаратау» ЖШС жарияланған дивидендтерінің салдарынан кепілгердің капиталдың активтерге қатынасы бойынша қаржылық ковенантты бұзуына байланысты 44,204 млн теңге сомасындағы қарыздардың ұзақ мерзімді бөлігі ағымдағы бөлікке қайта жіктелді. Алайда кредитордың қарызды мерзімінен бұрын өтеу талабынан бас тартуы туралы 2025 жылғы 7 тамызда алынған растауға байланысты мерзімінен бұрын өтеу тәуекелі жоқ.

2025 жылғы 30 маусымдағы және 2024 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың тиісті еншілес ұйымдары жоғарыда аталғаннан басқа, 2025 жылғы 30 маусымға және 2024 жылғы 31 желтоқсанға дейін немесе оған дейін орындалуға тиіс барлық ковенанттарды орындады. Топ әрбір есепті күнге Топтың барлық қарыз шарттары бойынша ковенанттардың сақталуын тексереді.

Топтың жекелеген қарыз шарттары бойынша ковенанттардың сақталуы 2024 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылға арналған шоғырландырылған қаржылық есептілікте ашып көрсетілген.

Қордың және Топтың еншілес ұйымдары қарыздарының баланстық құны төменде берілген:

Миллион теңгемен	2025 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2024 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
ҚМГ ҰК және оның еншілес ұйымдары	3.200.234	3.261.602
ҚТЖ ҰК және оның еншілес ұйымдары	1.937.068	1.650.814
«Qazaq Gaz» АҚ және оның еншілес ұйымдары	389.661	396.116
Қор	367.018	368.455
«Түркістан БГҚ» ЖШС	294.325	275.017
Самұрық-Энерго және оның еншілес ұйымдары	241.755	253.055
KEGOC және оның еншілес ұйымдары	163.268	161.581
Қазақтелеком және оның еншілес ұйымдары	122.034	108.399
ЕГРЭС-2	100.071	100.744
ҚАӨ ҰАК және оның еншілес ұйымдары	85.220	44.228
ТКС ҰТК және еншілес ұйымдары	–	20.365
Қордың өзге де еншілес ұйымдары	25.056	27.792
Барлық берілген қарыздар	6.925.710	6.668.168

30 маусымда аяқталған алты ай үшін қарыздардағы өзгерістер былайша көрсетілген:

Миллион теңгемен	2025	2024
1 қаңтарға арналған сальдо	6.668.168	6.363.902
Ақша қаражатымен алынды*	640.579	550.459
Есептелген сыйақы	195.466	214.001
Дисконт	(502)	(927)
Капиталға айналдырылған сыйақы (7-ескертілме)	51.340	33.691
Төленген сыйақы	(215.564)	(225.241)
Негізгі борышты төлеу*	(590.342)	(504.623)
Қарыздардың есебінен негізгі құралдарды сатып алу	73.825	41.664
Кәсіпорындарды біріктіру (4-ескертілме)	–	29.118
Акционерге сатуға немесе бөлуге арналған активтерге аударымдар	–	(48.170)
Дисконт амортизациясы	12.750	11.454
Валютаны қайта есептеу	119.737	144.203
Қарыз бойынша міндеттемелерді мойындауды тоқтату (26-ескертілме)	(24.441)	(47.911)
Басқасы	(5.306)	(1.167)
30 маусымға арналған сальдо	6.925.710	6.560.453

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

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

17. ҚАЗАҚСТАН РЕСПУБЛИКАСЫ ҮКІМЕТІНІҢ ҚАРЫЗДАРЫ

ҚР Үкіметінің қарыздары теңгемен көрсетілді және мыналарды қамтыды:

Миллион теңгемен	Өтеу күні	Тиімді сыйақы мөлшерлемесі	2025 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2024 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Ұлттық қордың активтері есебінен ҚР				
Ұлттық Банкі сатып алған облигациялар	2035-2063	5,56-13,99%	1.179.260	1.053.179
ҚР Үкіметінен қарыздар	2029-2046	5,15-11,59%	39.561	33.893
			1.218.821	1.087.072
12 ай ішінде өтелуі тиіс соманы шегергенде				
			(111.132)	(12.204)
12 айдан көйін өтелуі тиіс сомалар			1.107.689	1.074.868

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

Миллион теңгемен	2025	2024
1 қаңтарға арналған сальдо	1.087.072	872.846
Ақша қаражатымен алынды	138.927	20.316
Есептелген сыйақы	8.296	6.631
Капиталға айналдырылған сыйақы (7-ескертпе)	29.895	15.707
Дисконт (15.6-ескертпе)	(30.965)	(4.177)
Төленген пайыздар	(26.296)	(22.341)
Негізгі борышты төлеу	–	(7.097)
Дисконт амортизациясы	11.892	15.597
30 маусымға арналған сальдо	1.218.821	897.482

ҚР Ұлттық Банкі сатып алған облигациялар

2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде Қор 90.000 миллион теңге сомасында облигациялар шығарды, оларды ҚР Ұлттық Банкі Бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қорының қаражаты есебінен сатып алды. Алынған қаражат «Екібастұз ГРЭС-2 станциясы» АҚ-ны кеңейту мен қайта құруды қаржыландыруға бағытталды.

2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде Қор «Талдықорған-Үшарал» магистральдық газ құбырының құрылысын қаржыландыру үшін 17.927 миллион теңге сомасына облигацияларды орналастыруды жүзеге асырды, оларды ҚР Ұлттық Банкі Ұлттық қор қаражаты есебінен сатып алды. 3.927 миллион теңге мөлшеріндегі облигациялардың номиналды және әділ құны арасындағы айырмашылық капиталдағы өзгерістер туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есепте Үкіметтен қарыздар бойынша дисконт ретінде танылды (15.6-ескертпе).

Үкіметтен алынған басқа да қарыздар

2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде Қор ҚР Қаржы министрлігінен 0,05% пайыздық мөлшерлемен және 30 жыл өтеу мерзімімен 31.000 миллион теңге мөлшерінде қарыз алды. 27.038 миллион теңге мөлшеріндегі номиналды және әділ құн арасындағы айырмашылық капиталдағы өзгерістер туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есепте Үкіметтен қарыздар бойынша дисконт ретінде танылды (15.6-ескертпе).

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

18. ЖАЛҒА АЛУ БОЙЫНША МІНДЕТТЕМЕ

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

	Ең төменгі жалға алу төлемдері		Ең төменгі жалға алу төлемдерінің ағымдағы құны	
	2025 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2024 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)	2025 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2024 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
<i>Миллион теңгемен</i>				
Бір жыл ішінде	119.399	111.241	97.472	91.631
2 жылдан 5 жылға дейін	333.672	302.726	217.238	171.776
Бес жылдан астам	438.708	348.600	162.027	154.813
	891.779	762.567	476.737	418.220
Минус: қаржылық төлемдерді білдіретін сомалар	(415.042)	(344.347)	–	–
Ең төменгі жалға алу төлемдерінің ағымдағы құны	476.737	418.220	476.737	418.220
12 ай ішінде өтеуге жататын соманы шегергенде			(97.472)	(91.631)
12 айдан көйін өтеуге жататын сомалар			379.265	326.589

2025 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша пайыз сомасын есептеу 7,69% бастап 19,60% дейінгі тиімді пайыздық мөлшерлемелерге негізделеді (2024 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: 7,89% бастап 17,96% дейін).

Жалға алу міндеттемелеріндегі өзгерістер келесідей:

<i>Миллион теңгемен</i>	2025	2024
1 қаңтардағы сальдо	418.220	353.077
Төленген сыйақы	(13.129)	(14.182)
Негізгі қарызды төлеу	(26.696)	(29.357)
Есептелген сыйақы	28.953	22.988
Жаңа жалға алу шарттары	57.450	65.297
Капиталдандырылған сыйақы (7-ескертпе)	9	–
Валютаны қайта есептеу	8.384	1.003
Акционерге сатуға немесе бөлуге арналған деп жіктелген активтермен байланысты міндеттемелерге аударымдар (6-ескертпе)	–	(47.946)
Жалға алу шартын бұзу	(605)	(1.578)
Жалға алу шартын өзгерту	3.290	6.410
Басқалары	861	534
30 маусымдағы сальдо	476.737	356.246

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

19. БАСҚА ҚАРЖЫЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

Басқа қаржылық міндеттемелерге мыналар кірді:

Миллион теңгемен	2025 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2024 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) (қайта есептелген)
Әлеуметтік жобаларды қаржыландыру бойынша Акционер алдындағы міндеттемелер	301.219	187.097
Жұмыскерлерге берілетін демалыс және өзге де сыйақылар бойынша резерв	150.987	164.959
Төлеуге дивидендтер	136.306	515
Клиенттердің қаражаты	120.133	124.041
Жұмыскерлерге төлемдер бойынша міндеттемелер	104.872	59.689
Туынды қаржы құралдары	97.443	36.327
Кепілдік шарттары бойынша міндеттемелер	81.687	86.102
РЕПО мәмілелері бойынша міндеттемелер	36.058	25.225
Кредиторлық берешек	26.518	16.271
Жер қойнауын пайдалану бойынша міндеттемелер	8.071	8.512
Басқалар	129.952	130.741
Қаржылық міндеттемелердің жиыны	1.193.246	839.479
Минус: ағымдағы бөлігі	(1.115.056)	(786.889)
Ұзақ мерзімді бөлігі	78.190	52.590

Түрлі әлеуметтік жобаларды қаржыландыру бойынша міндеттемелер

2025 жылғы 30 маусымға Акционердің өкімдері негізінде Қор жалпы сомасы 169.758 миллион теңгеге (2024 жылғы 31 желтоқсанға: 246.394 миллион теңге) түрлі әлеуметтік жобаларды қаржыландыру жөніндегі міндеттемелерді мойындады (15.3-ескертпе).

2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде нақты аударылған қаражат 58.387 миллион теңгені құрады (2024 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде: 61.229 миллион теңге).

20. САУДА ЖӘНЕ БАСҚА КРЕДИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК ЖӘНЕ БАСҚА МІНДЕТТЕМЕЛЕР

Сауда және басқа да кредиторлық берешек мыналарды қамтыды:

Миллион теңгемен	2025 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	2024 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген) (қайта есептелген)
Сауда кредиторлық берешек	1.175.364	1.479.532
Негізгі құралдарды жеткізу үшін кредиторлық берешек	313.864	331.011
Басқа да кредиторлық берешек	47.888	40.615
	1.537.116	1.851.158

Сауда кредиторлық берешек келесі валюталарда білдірілген:

Миллион теңгемен	2025 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	2024 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген) (қайта есептелген)
Теңгемен көрсетілген сауда кредиторлық берешек	598.180	613.283
АҚШ долларымен көрсетілген сауда кредиторлық берешек	471.968	772.158
Басқа валюталарда көрсетілген сауда кредиторлық берешек	105.216	94.091
	1.175.364	1.479.532

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**

20. САУДА ЖӘНЕ БАСҚА КРЕДИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК ЖӘНЕ БАСҚА МІНДЕТТЕМЕЛЕР (жалғасы)

Басқа да ағымдағы міндеттемелерге мыналар жатады:

	2025 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	2024 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген) (қайта есептелген)
<i>Миллион теңгемен</i>		
Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша міндеттемелер	365.342	413.238
Төлеуге берілетін басқа да салықтар	297.688	178.123
Агенттік келісімдер бойынша міндеттемелер	176.600	468.561
Мемлекеттік субсидиялар бойынша міндеттемелер	165.268	134.795
Зейнетақы және әлеуметтік аударымдар бойынша міндеттемелер	35.305	37.122
Алынған аванстар және болашақ кезеңдердің кірістері	20.694	23.784
Басқалар	23.326	22.529
Барлығы басқа міндеттемелер	1.084.223	1.278.152
Минус: ағымдағы бөлігі	(884.238)	(1.098.356)
Ұзақ мерзімді бөлігі	199.985	179.796

21. ТҮСІМ

30 маусымда аяқталған алты айдағы кірістерге мыналар кіреді:

	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		30 маусымда аяқталған алты ай үшін	
	2025 жылғы	2024 жылғы	2025 жылғы	2024 жылғы
<i>Миллион теңгемен</i>				
Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша түсім:				
Шикі мұнай сату	1.120.255	1.194.807	2.363.241	2.596.901
Мұнай өнімдерін сату	826.591	562.432	1.543.555	1.132.133
Теміржол жүк тасымалы	573.133	433.578	1.125.712	860.902
Тазартылған алтынды сату	352.379	331.871	632.625	502.690
Уран өнімдерін сату	423.997	413.594	618.675	675.584
Газ өңдеу өнімдерін сату	260.489	280.447	544.638	515.930
Электр және жылу энергиясын сату	132.753	112.454	294.531	248.617
Телекоммуникациялық қызметтер	122.700	168.919	259.904	334.550
Мұнай мен газды тасымалдау	86.880	77.803	195.734	185.808
Электр энергиясын тасымалдау	68.392	53.914	136.397	117.760
Алыс-беріс мұнайды өңдеу	59.502	69.647	124.395	128.909
Жолаушылар теміржол тасымалы	34.189	27.300	62.692	52.828
Электр қуатының дайындығын қолдау жөніндегі қызметтер	19.252	19.226	39.159	37.219
Пошта қызметтері	10.259	9.024	19.547	17.059
Телекоммуникациялық жабдықтар мен мобильді құрылғыларды сату	9.553	10.409	19.118	18.534
Қаржылық қызметтерден және комиссиядан түскен кіріс	5.819	5.218	12.275	9.894
Өуе тасымалы	1.578	24.539	5.566	67.408
Басқа кіріс	210.708	143.289	360.761	274.893
	4.318.429	3.938.471	8.358.525	7.777.619
Жалға алу кірісі	81.759	24.874	102.189	48.599
Пайыздық кіріс	9.606	13.411	18.974	27.472
	4.409.794	3.976.756	8.479.688	7.853.690

Есептілікті пайдаланушылар үшін ақпарат ұсынуды жақсарту мақсатында кіріс баптары қосымша егжей-тегжейлі көрсетілді.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

21. ТҮСІМ (жалғасы)

Миллион теңгемен	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		30 маусымда аяқталған алты ай үшін	
	2025 жылғы	2024 жылғы	2025 жылғы	2024 жылғы
Географиялық нарық				
Қазақстан	1.888.042	1.648.361	3.745.652	3.231.756
Біріккен Араб Әмірліктері	564.605	464.124	1.135.922	977.151
Швейцария	362.045	470.050	814.436	1.001.864
Румыния	352.391	279.193	643.824	540.244
Қытай	494.713	511.940	623.560	651.739
Басқа да елдер	656.633	564.803	1.395.131	1.374.865
	4.318.429	3.938.471	8.358.525	7.777.619

2025 жылдың 30 маусымында аяқталған алты айда шикі мұнай мен мұнай өнімдерін сату тобының екі ірі клиенті, BGN INT DMCC и VITOL S.A., Топтың жалпы кірісінің 21%-ын құрайды (2024 жылдың 30 маусымында аяқталған алты айда: екі ірі клиент, PETRACO ENERGIES DMCC және VITOL S.A., Топтың жалпы кірісінің 21%-на дейін құрады).

22. ӨТКІЗІЛГЕН ӨНІМНІҢ ЖӘНЕ КӨРСЕТІЛГЕН ҚЫЗМЕТТЕРДІҢ ӨЗІНДІК ҚҰНЫ

30 маусымда аяқталған алты ай ішінде сатылған өнім мен көрсетілген қызметтердің өзіндік құны мыналарды қамтиды:

Миллион теңгемен	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		30 маусымда аяқталған алты ай үшін	
	2025 жылғы	2024 жылғы	2025 жылғы	2024 жылғы
Материалдар мен қорлар	1.853.902	1.786.447	3.752.050	3.528.449
Әлеуметтік салық пен аударымдарды қоса алғанда, жалақы бойынша шығыстар	522.910	453.185	1.030.255	910.770
Тозу, сарқылу және амортизация	319.919	276.741	626.077	578.890
Отын және энергия	161.788	113.104	283.388	217.577
Алынған өндірістік қызметтер	106.498	70.927	182.479	155.407
Жөндеу және қызмет көрсету	89.752	90.488	161.966	167.671
Әлеуметтік салықтан және әлеуметтік аударымдардан басқа салықтар	63.461	54.423	124.330	109.473
Пайдалы қазбаларды өндіру салығы	47.374	58.635	83.550	106.851
Көлік қызметтері	36.895	38.854	69.370	84.875
Қысқа мерзімді жалға алу	22.828	27.530	49.896	61.373
Пайыздық шығыстар	11.457	12.209	30.271	30.219
Күзет қызметтері	10.699	9.866	20.657	19.301
Байланыс қызметтері	9.715	13.070	19.930	24.641
Басқалары	78.040	60.347	185.420	146.160
	3.335.238	3.065.826	6.619.639	6.141.657

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

23. ЖАЛПЫ ЖӘНЕ ӘКІМШІЛІК ШЫҒЫСТАР

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

Миллион теңгемен	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		30 маусымда аяқталған алты ай үшін	
	2025 жылғы	2024 жылғы	2025 жылғы	2024 жылғы
Әлеуметтік салық пен аударымдарды қоса алғанда, жалақы бойынша шығыстар	73.126	69.198	146.200	137.933
Әлеуметтік салықтан және әлеуметтік аударымдардан басқа салықтар	9.439	5.592	17.088	12.224
Бөгде ұйымдардың өзге де қызметтері	9.440	6.396	15.435	11.861
Аудиторлық және консультациялық қызметтер	5.809	7.090	14.860	12.839
Тозу және амортизация	5.747	10.562	11.929	17.995
Жөндеу және қызмет көрсету	2.549	2.570	5.287	4.800
Іссапар шығындары	2.740	2.077	4.524	3.784
Демеушілік және қайырымдылық	3.719	25.248	3.719	25.248
Қысқа мерзімді жалға алу	1.577	1.375	3.126	2.668
Коммуналдық шығындар және ғимараттарды күтіп ұстау	1.325	1.652	3.052	2.873
Сақтандыру	1.065	1.198	2.228	2.126
Көлік қызметтері	727	781	1.450	1.375
Кәсіптік оқыту және біліктілікті арттыру шығындары	920	837	1.420	1.314
Байланыс қызметтері	540	624	1.155	1.212
Банктердің қызметтері	421	342	941	914
Басқалары	20.294	8.105	29.738	20.705
	139.438	143.647	262.152	259.871

24. ТАСЫМАЛДАУ ЖӘНЕ ӨТКІЗУ ШЫҒЫСТАРЫ

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

Миллион теңгемен	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		30 маусымда аяқталған алты ай үшін	
	2025 год	2024 год	2025 год	2024 год
Тасымалдау	112.933	127.941	240.334	259.275
Рента салығы	24.759	45.238	55.657	68.196
Кеден алымы	27.446	33.616	55.275	57.825
Әлеуметтік салық пен аударымдарды қоса алғанда, жалақы бойынша шығыстар	7.170	7.285	14.065	13.495
Тозу және амортизация	5.195	5.141	10.392	10.267
Жалға алу төлемдері	3.358	1.879	5.727	4.109
Агенттерге комиссиялық сыйақылар және жарнама	2.623	6.422	4.779	11.075
Басқасы	14.977	11.641	25.875	21.284
	198.461	239.163	412.104	445.526

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**

25. ҚАРЖЫЛЫҚ ШЫҒЫНДАР

30 маусымда аяқталған алты айдағы қаржылық шығындарға мыналар кіреді:

Миллион теңгемен	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		30 маусымда аяқталған алты ай үшін	
	2025 год	2024 год	2025 год	2024 год
Қарыздар және шығарылған борыштық бағалы қағаздар бойынша пайыздар	102.855	111.163	202.904	232.283
Пайда/шығын арқылы әділ құны бойынша ескерілетін қаржы активтерін қайта бағалаудан болған залал	56.367	592	65.340	2.163
Жалға алу пайыздары бойынша міндеттемелер	15.147	14.894	29.149	26.841
Резервтер және өзге де берешектер бойынша дисконт сомасына ұлғайту	11.129	9.785	22.108	19.790
Басқасы	7.541	9.594	15.278	16.384
	193.039	146.028	334.779	297.461

26. ҚАРЖЫЛЫҚ КІРІС

30 маусымда аяқталған алты айдағы қаржылық табысқа мыналар кіреді:

Миллион теңгемен	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		30 маусымда аяқталған алты ай үшін	
	2025 год	2024 год	2025 год	2024 год
Кредиттік мекемелердегі қаражат және ақша қаражаттары және олардың баламалары бойынша сыйақы	108.015	91.386	195.636	166.746
Қарыздар мен қаржы активтері бойынша пайыздық кіріс	39.134	28.032	70.258	52.951
Қарызды тануды тоқтату (16-ескертпе)	24.441	47.911	24.441	47.911
Пайда/шығын арқылы әділ құн бойынша ескерілетін қаржы активтерін қайта бағалаудан түсетін кіріс	17.910	15.136	27.940	21.976
Берілген кепілдіктер бойынша кіріс	3.978	3.594	5.488	4.297
Қаржы міндеттемелері бойынша сыйақы мөлшерлемесін субсидиялаудан түсетін кірістер	2.244	6.615	4.019	13.084
Қарыз беру жөніндегі міндеттемелерді есептен шығарудан түсетін кіріс	–	10.462	–	10.462
Басқалары	3.695	3.231	7.210	4.892
	199.417	206.367	334.992	322.319

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**

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

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

<i>Миллион теңгемен</i>	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		30 маусымда аяқталған алты ай үшін	
	2025 жылғы	2024 жылғы	2025 жылғы	2024 жылғы
Бірлескен кәсіпорындар				
«Теңізшевройл» ЖШС	69.094	53.182	160.192	140.833
«Азиялық Газ құбыры» ЖШС	90.242	88.478	144.810	149.924
Маңғыстау Инвестмент Б.В. тобы	15.350	8.507	35.220	18.211
КС Energy Group ТОО	20.102	–	35.002	–
«Бейнеу-Шымкент газ құбыры» ЖШС	6.093	11.158	15.774	28.402
Valsera Holdings B.V.	1.979	(4.672)	11.687	(30)
«Қазгермұнай БК» ЖШС	5.321	6.267	10.271	12.436
«Қазақстан-Қытай мұнай құбыры» ЖШС	4.064	5.020	9.193	9.850
«Семизбай-У» ЖШС	9.831	15.557	8.624	16.298
Forum Muider B. V.	896	(2.096)	6.912	329
Ural Group Limited BVI	2.381	(1.900)	3.083	(3.055)
«Kalamkas-Khazar Operating» ЖШС	(2.037)	(975)	(2.891)	(1.220)
Басқасы	6.316	20.476	4.603	31.505
	229.632	199.002	442.480	403.483
Қауымдасқан компаниялар				
«Каспий Құбыр Консорциумы» АҚ	38.002	27.414	78.600	57.765
«Казцинк» ЖШС	27.595	25.217	46.988	29.829
«КАТКО» БК» ЖШС	38.173	33.297	41.541	45.274
«Оңтүстік тау-кен-химия компаниясы» БК» ЖШС	13.728	14.921	14.850	17.810
«ПетроКазахстан Инк.» («ПКИ»)	3.617	5.209	5.463	7.556
Басқасы	13.484	12.856	8.011	15.957
	134.599	118.914	195.453	174.191
	364.231	317.916	637.933	577.674

28. ТАБЫС САЛЫҒЫ БОЙЫНША ШЫҒЫСТАР

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

<i>Миллион теңгемен</i>	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		30 маусымда аяқталған алты ай үшін	
	2025 жылғы	2024 жылғы	2025 жылғы	2024 жылғы
Ағымдағы табыс салығы бойынша шығыс/ (үнемдеу)				
Корпоративтік табыс салығы («КТС»)	211.628	119.662	337.938	229.430
Дивидендтер мен сыйақылар бойынша төлем көзінен ұсталатын салық	42.582	27.196	66.600	34.779
Жер қойнауын пайдалануға салынатын баламалы салық	1.120	330	1.120	330
Үстеме пайда салығы	235	151	115	241
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша шығыс/(үнемдеу)				
Корпоративтік табыс салығы («КТС»)	(28.301)	81.584	(8.069)	124.849
Дивидендтер мен сыйақылар бойынша төлем көзінен ұсталатын салық	(29.590)	(17.310)	(34.322)	(6.369)
Жер қойнауын пайдалануға салынатын баламалы салық	4.060	10.025	4.060	10.025
Табыс салығы бойынша шығыстар	201.734	221.638	367.442	393.285

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

28. ТАБЫС САЛЫҒЫ БОЙЫНША ШЫҒЫСТАР (жалғасы)

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есеп берушілік мақсаттары үшін Топ корпоративтік табыс салығы бойынша шығысты толық қаржы жылында күтілетін корпоративтік табыс салығының орташа сараланған тиімді жылдық мөлшерлемесі негізінде есептейді. Бір аралық кезеңде корпоративтік табыс салығы бойынша шығыс ретінде танылған сомалар, егер корпоративтік табыс салығының жылдық мөлшерлемесін бағалау өзгерсе, сол қаржы жылының келесі аралық кезеңінде түзетуді талап етуі мүмкін.

2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдағы табыс салығы бойынша орташа өлшенген жылдық тиімді мөлшерлеме 21%-ды құрайды (2024 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдағы болжамды салық мөлшерлемесі: 21%).

29. ШОҒЫРЛАНДЫРУ

Мына еншілес ұйымдар осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке енгізілді:

			Иелік ету үлесі	
			2025 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2024 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
	Негізгі қызметі	Тіркелген елі		
1	«ҚазМұнайГаз» ұлттық компаниясы» АҚ («ҚМГ ҰК») және еншілес ұйымдар	Мұнай мен газды барлау, өндіру, өңдеу және тасымалдау	Қазақстан	67,42%
2	«QazaqGaz» ұлттық компаниясы» АҚ және еншілес ұйымдар	Табиғи газ бен газ конденсатын барлау, өндіру, тасымалдау, өткізу және сақтау	Қазақстан	100,00%
3	«Қазақстан Темір Жолы» ұлттық компаниясы» АҚ («ҚТЖ ҰК») және еншілес ұйымдар	Жолаушылар және жүк тасымалы	Қазақстан	100,00%
4	«Қазатомөнеркәсіп» ұлттық атом компаниясы» АҚ («ҚАӨ» ҰАК») және еншілес ұйымдар	Уран, сирек металдар өндіру және өндіру	Қазақстан	62,99%
5	«Самұрық-Энерго» АҚ («Самұрық-Энерго») және еншілес ұйымдар*	Электр және жылу энергиясын өндіру	Қазақстан	100,00%
6	«Электр желілерін басқару жөніндегі Қазақстан компаниясы» АҚ («KEGOC») және еншілес ұйымдар	Электр энергиясын беру	Қазақстан	85,00%
7	«Қазпошта» АҚ және еншілес ұйымдар	Пошта және қаржы қызметі	Қазақстан	100,00%
8	«Қазақтелеком» АҚ («ҚТК») және еншілес ұйымдар	Телекоммуникация қызметтері	Қазақстан	80,85%
9	«Samruk-Kazyna Construction» АҚ және еншілес ұйымдар	Құрылыс және жылжымайтын мүлікті басқару	Қазақстан	100,00%
10	«Тау-Кен Самұрық» ұлттық тау-кен компаниясы» АҚ («ТКС ҰТК») және еншілес ұйымдар	Қатты пайдалы қазбаларды барлау, өндіру және өңдеу	Қазақстан	100,00%
11	«Samruk-Kazyna Ondeu» ЖШС және еншілес ұйымдар	Химия саласында жобаларды әзірлеу және іске асыру	Қазақстан	100,00%
12	«Самұрық-Қазына Инвест» ЖШС және еншілес ұйымдар	Инвестициялық қызмет	Қазақстан	100,00%
13	«Самұрық-Қазына Контракт» ЖШС	Сатып алу қызметін ұйымдастыру	Қазақстан	100,00%
15	«Екібастұз ГРЭС-2 станциясы» АҚ	Электр энергиясын өндіру	Қазақстан	100,00%
16	«СҚ Бизнес Сервис» ЖШС және еншілес ұйымдар	Трансформацияны іске асыру бойынша сервистік қызметтер, АТ бойынша ақпараттық және сервистік қызметтер	Қазақстан	100,00%
17	«Qazaq Air» АҚ (6-ескертілме)	Өуе тасымалы	Қазақстан	–
18	«Қазақстандық атом электр станциялары» ЖШС	Электр энергетикалық сектор компанияларына қызмет көрсету	Қазақстан	100,00%
19	«Түркістан БГҚ» ЖШС	Электр энергиясын беру, тарату және сату	Қазақстан	100,00%
20	«Самғау» ғылыми-технологиялық бастамалар орталығы» жеке қоры	Жаратылыстану және техникалық ғылымдар саласындағы инновациялық технологиялар, өзге де зерттеулер мен эксперименттік әзірлемелер	Қазақстан	100,00%
21	«Көкшетау ЖЭО» ЖШС	Электр және жылу энергиясын өндіру	Қазақстан	100,00%
22	«Өскемен Энерго» ЖШС	Электр және жылу энергиясын өндіру	Қазақстан	100,00%
23	«Семей Энерго» ЖШС	Электр және жылу энергиясын өндіру	Қазақстан	100,00%
24	«Phystech II» АҚ (5-ескертілме)	Көмірсутектерді барлау, өндіру және сату	Қазақстан	100,00%

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

30. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАР ТУРАЛЫ АҚПАРАТТЫ АШЫП КӨРСЕТУ

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

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

Келесі кестеде 2025 жылғы 30 маусымда және 2024 жылы аяқталған алты ай ішінде байланысты тараптармен жасалған мәмілелердің жалпы сомасы және 2025 жылғы 30 маусымдағы және 2024 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша тиісті сальдо көрсетілген:

Миллион теңгемен		Қауымдасқан компаниялар	Топ қатысушы болып табылатын бірлескен кәсіпорындар	Мемлекет бақылайтын басқа да кәсіпорындар
Сауда және басқа дебиторлық берешек оның ішінде сауда және өзге де дебиторлық берешек бойынша ККШ резерві	2025 жылғы 30 маусым	20.134	49.167	115.906
	2024 жылғы 31 желтоқсан	18.906	204.304	112.792
Сауда және өзге де кредиторлық берешек	2025 жылғы 30 маусым	(1.290)	(171)	(1.719)
	2024 жылғы 31 желтоқсан	(374)	(600)	(284)
Тауарлар мен қызметтерді сату	2025 жылғы 30 маусым	154.247	311.306	39.110
	2024 жылғы 31 желтоқсан	128.890	521.199	22.235
Тауарлар мен қызметтерді сатып алу	2025 жылғы 30 маусым	185.338	275.633	945.252
	2024 жылғы 30 маусым	101.629	297.250	801.203
Басқа да пайда/(шығын), нетто	2025 жылғы 30 маусым	181.979	1.368.364	111.208
	2024 жылғы 30 маусым	171.320	1.334.598	76.537
Ақша қаражаттары және олардың баламалары және кредиттік мекемелердегі қаражат	2025 жылғы 30 маусым	(413)	14.728	(35.346)
	2024 жылғы 30 маусым	13.136	(4.072)	(14.316)
оның ішінде ақша қаражаттары және олардың баламалары және кредиттік мекемелердегі қаражаты бойынша ККШ резерві	2025 жылғы 30 маусым	–	170	141.724
	2024 жылғы 31 желтоқсан	2	271	347.941
Берілген қарыздар	2025 жылғы 30 маусым	–	–	(5)
	2024 жылғы 31 желтоқсан	–	–	(17)
оның ішінде берілген қарыздар бойынша ККШ	2025 жылғы 30 маусым	3.968	121.032	138.502
	2024 жылғы 31 желтоқсан	4.189	95.540	108.912
Алынған қарыздар	2025 жылғы 30 маусым	(860)	(97)	(2.472)
	2024 жылғы 31 желтоқсан	(912)	(14)	(683)
Басқа активтер	2025 жылғы 30 маусым	–	14.272	1.548.094
	2024 жылғы 31 желтоқсан	–	15.616	1.351.328
оның ішінде басқа активтер бойынша құнсыздану резерві	2025 жылғы 30 маусым	10.717	45.053	576.327
	2024 жылғы 31 желтоқсан	17.630	19.204	379.941
Жалға алу бойынша міндеттемелер және өзге де міндеттемелер	2025 жылғы 30 маусым	(1)	–	(321)
	2024 жылғы 31 желтоқсан	(21)	–	(345)
Байланысты тараптарға есептелген сыйақы	2025 жылғы 30 маусым	50.951	175.803	232.451
	2024 жылғы 31 желтоқсан	52.559	149.652	180.889
Байланысты тараптар есептеген сыйақы	2025 жылғы 30 маусым	17	1.781	22.779
	2024 жылғы 30 маусым	391	10.125	12.698
Байланысты тараптар есептеген сыйақы	2025 жылғы 30 маусым	2.364	5.237	47.781
	2024 жылғы 30 маусым	3.059	7.404	57.941

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

30. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАР ТУРАЛЫ АҚПАРАТТЫ АШЫП КӨРСЕТУ (жалғасы)

2025 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша 5.934 миллион теңге сомасындағы Топтың бірқатар қарыздарына Қазақстан Республикасының Үкіметі кепілдік берді (2024 жылғы 31 желтоқсан: 6.602 миллион теңге).

2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айда негізгі басқарушы персоналға (Директорлар кеңесінің және Қор Басқармасы мен оның еншілес ұйымдарының мүшелері) төленген, қоса беріліп отырған жиынтық кіріс туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есепте жалпы және әкімшілік шығыстарға қосылған сыйақының жалпы сомасын 5.412 миллион теңге (2024 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін: 3.959 миллион теңге) құрайды. Негізгі басқарушы персоналға төленген сыйақы негізінен келісімшарттарда белгіленген жалақы бойынша шығыстардан және операциялық нәтижелерге қол жеткізуге негізделген өзге де төлемдерден тұрады.

31. ҚАРЖЫ ҚҰРАЛДАРЫНЫҢ ӘДІЛ ҚҰНЫ

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

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

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

2025 жылғы 30 маусымдағы және 2024 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың қаржы құралдарының баланстық құны келесі қаржы құралдары үшін олардың әділ құнының ақылға қонымды бағалауын білдіреді:

Миллион теңгемен	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	2025 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)
Қаржы құралдарының санаттары				
Активтер				
ПЗАӨҚ бойынша ескерілетін берілген қарыздар	–	–	106.630	106.630
БЖКӨҚ бойынша ескерілетін қаржы активтері	248.556	178.402	73	427.031
ПЗАӨҚ бойынша ескерілетін қаржы активтері	192.585	10.868	212.806	416.259
Туынды қаржы активтері	–	1.598	–	1.598
Міндеттемелер				
Туынды қаржылық міндеттемелер	–	96.763	680	97.443

Миллион теңгемен	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	2024 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Қаржы құралдарының санаттары				
Активтер				
ПЗАӨҚ бойынша ескерілетін берілген қарыздар	–	–	82.945	82.945
БЖКӨҚ бойынша ескерілетін қаржы активтері	280.159	156.732	73	436.964
ПЗАӨҚ бойынша ескерілетін қаржы активтері	114.004	48.067	35.599	197.670
Міндеттемелер				
Туынды қаржылық міндеттемелер	–	35.647	680	36.327

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

31. ҚАРЖЫ ҚҰРАЛДАРЫНЫҢ ӘДІЛ ҚҰНЫ (жалғасы)

Қаржылық құралдардың әділ құны (жалғасы)

2025 жылғы 30 маусымдағы және 2024 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың қаржы құралдарының баланстық құны келесі қаржы құралдарын қоспағанда, шамамен олардың әділ құнына тең болады:

		2025 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)					2024 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)				
		Пайдалана отырып әділ құнды бағалау					Пайдалана отырып әділ құнды бағалау				
		Белсенді нарықтағы баға белгілеулері	Елеулі бақыланатын бастапқы деректер (1-деңгей)	Елеулі бақыланбайтын бастапқы деректер (2-деңгей)	Елеулі бақыланбайтын бастапқы деректер (3-деңгей)	Теңгерімдік (ағымдағы) құны	Белсенді нарықтағы баға белгілеулері	Елеулі бақыланатын бастапқы деректер (1-деңгей)	Елеулі бақыланбайтын бастапқы деректер (2-деңгей)	Елеулі бақыланбайтын бастапқы деректер (3-деңгей)	
Миллион теңгемен	Теңгерімдік (ағымдағы) құн	Әділ құны					Әділ құны				
Қаржы активтері											
Амортизацияланған құны бойынша ескерілетін берілген қарыздар және қаржылық жалдауға таза инвестициялар											
	214.539	215.167	-	129.530	85.637	210.871	212.146	-	117.107	95.039	
Қаржылық міндеттемелер											
Қарыздар	7.071.774	6.809.792	3.042.128	3.569.403	198.261	6.835.916	6.576.835	3.008.884	3.403.903	164.048	
Қазақстан Республикасы Үкіметінің қарыздары	1.218.821	911.823	-	911.823	-	1.087.072	885.907	-	885.907	-	
Кепілдіктер бойынша міндеттемелер	81.687	91.336	-	89.129	2.207	86.102	96.696	-	94.288	2.408	

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

Жоғарыда аталған қаржы құралдарын қоспағанда, басшылық 2025 жылдың 30 маусымындағы және 2024 жылдың 31 желтоқсанындағы жағдай бойынша Топтың сауда және өзге де дебиторлық және кредиторлық берешек, ақша қаражаты мен олардың баламалары, қысқа мерзімді банктік салымдар және басқа да қысқа мерзімді міндеттемелер сияқты қаржы құралдарының әділ құны негізінен осы құралдардың қысқа мерзімді сипатына байланысты олардың теңгерімдік құнына шамамен сәйкес келеді деп бағалады.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

31. ҚАРЖЫ ҚҰРАЛДАРЫНЫҢ ӘДІЛ ҚҰНЫ (жалғасы)

Қаржылық құралдардың әділ құны (жалғасы)

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

	Үлестік бағалау әдісі	Айтарлықтай бақыланбайтын бастапқы деректер	2025 жылғы 30 маусымға диапазоны (аудит жүргізілмеген)	2024 жылғы 31 желтоқсанға диапазон (аудит жүргізілген)
Амортизацияланған құны бойынша ескерілетін берілген қарыздар және қаржылық жалдауға таза инвестициялар	Ақша ағындарын дисконттау әдісі	Дисконттау мөлшерлемесі мен пайыздық мөлшерлеме	5,0%–30%	5,0%–30%
ПЗАӨҚ бойынша ескерілетін қаржы активтері	WACC	Дисконттау мөлшерлемесі мен пайыздық мөлшерлеме	6,29%–9,2%	9,2%–19,39%
ПЗАӨҚ бойынша ескерілетін берілген қарыздар	Ақша ағындарын дисконттау әдісі	Дисконттау мөлшерлемесі және АҚШ доллары бағамының өзгеруіне индекстелген пайыздық мөлшерлеме	СОФР+2,8% – 15%	СОФР+2,8% – 15%
Қарыздар	Ақша ағындарын дисконттау әдісі	Дисконттау мөлшерлемесі мен пайыздық мөлшерлеме	7,45%– 20,8%	3,81%– 17%
Кепілдіктер бойынша міндеттемелер	Ақша ағындарын дисконттау әдісі	Ақша ағындарын дисконттау әдісі	7,5%–13,92%	7,6%–14,56%

32. ШАРТТЫ ЖӘНЕ ШАРТТЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

2024 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін Топтың шоғырландырылған қаржылық есептілігінде ашып көрсетілген шарттық және шартты міндеттемелерге қосымша 2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде мынадай өзгерістер болды:

Экологиялық тексерулер

ҚР Экология, геология және табиғи ресурстар министрлігі Экологиялық реттеу және бақылау комитетінің Атырау облысы экология департаменті Солтүстік Каспий бойынша Өнімді бөлу туралы келісім бойынша оператор – Н.В. Норт Каспиан Оперейтинг Компани жерүсті объектілеріне (бұдан әрі - Оператор) тексеру жүргізді. Тексеру нәтижелері бойынша Операторға бұзушылықтарды, оның ішінде күкіртті нормативтен тыс орналастыруға қатысты бұзушылықтарды жою туралы нұсқама берілді. Оператор тексеру нәтижелерімен келіспеді және көрсетілген нұсқамаға дау айту туралы әкімшілік талап арыз берді.

2023 жылғы 14 маусымда Астана қаласының мамандандырылған ауданаралық әкімшілік соты күкіртті орналастыруға қатысты оператордың пайдасына шешім шығарды. 2024 жылғы 27 ақпанда Астана қаласы сотының әкімшілік істер жөніндегі сот алқасы бұл шешімнің күшін жойды. 2025 жылғы 26 маусымда ҚР Жоғарғы Соты 2024 жылғы 27 ақпандағы шешімнің күшін жою туралы қаулы шығарды және істі судьялардың өзге құрамындағы апелляциялық сатыдағы сотқа жаңа сот қарауына жіберді. 2025 жылғы 10 шілдеде іс Астана қаласы сотының әкімшілік істер жөніндегі сот алқасының қарауына қабылданды. 2025 жылдың 1 тамызында апелляциялық сот оператордың пайдасына шешімді жариялады және инспекция нәтижелерін, оның ішінде күкіртті нормативтен тыс орналастыру бойынша толық көлемде жойды.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

32. ШАРТТЫ ЖӘНЕ ШАРТТЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР (жалғасы)

Соттың істі қарауы

Өзара түсіністік туралы меморандум

2013 жылғы 15 ақпанда KMG International N.V. (бұдан әрі - KMG) және Румыния Үкіметі KMG еншілес ұйымы Rompetrol Rafinare шығарған облигацияларды Румыния Үкіметінің 2014 жылғы қаңтардағы қаулысымен түпкілікті мақұлдаған акцияларға айырбастауға байланысты туындаған дауды реттеу үшін Өзара түсіністік туралы меморандумға (бұдан әрі - Меморандум) қол қойды.

Басқа ережелермен қатар, Меморандумда Rompetrol Rafinare активтеріне (соның ішінде Rompetrol Rafinare еншілес компанияларына тиесілі акцияларға) 2010 жылдың қыркүйегінде салынған тыйым сақтық шарасы ретінде, мемлекет 2014 жылдың наурызында болған облигацияларды Rompetrol Rafinare акцияларына айырбастау туралы талабынан бас тартқаннан кейін алып тасталады, ал Румыния үкіметі Rompetrol Rafinare акцияларының 26,6959%-ын сату бойынша аукцион ұйымдастыратын еді (бірінші қоңырау), KMG кем дегенде 200 миллион АҚШ долларын ұсынуы керек еді.

2025 жылдың 22 қаңтарында KMG Румынияның Энергетика министрлігіне Rompetrol Rafinare активтерін тәркілеуге қатысты жалғасып жатқан заңды дауға байланысты меморандум бойынша міндеттемелерін тоқтату туралы ресми түрде хабарлады.

2025 жылдың 31 қаңтарында Жоғарғы Сот алғашқы сот қаулысын растады, оған сәйкес Румынияның салық органдары (ANAF) атқару парағының күшін жою туралы шешім шығарып, алдын ала тиым салуды алып тастауы керек. Алдын ала тыйым салуды алып тастау мәселесі қарастырылуда. Активтердің басым бөлігі қазірдің өзінде тыйымнан шығарылды.

2025 жылғы 30 сәуірде Меморандумды іске асыру мерзімі аяқталды

Монополияға қарсы тергеу

ҚР Бәсекелестікті қорғау және дамыту агенттігінің (бұдан әрі - БҚДА) Атырау облысы бойынша департаменті «Атырау мұнай өңдеу зауыты» ЖШС-ға (бұдан әрі - АМӨЗ) әкімшілік құқық бұзушылық туралы іс қозғады

2025 жылғы қаңтарда БҚДАД 2021-2023 жылдарға арналған мұнай өңдеу қызметіне монополиялық жоғары бағаларды белгілеу және ұстап тұру белгілері бойынша АМӨЗ-ге қатысты ҚР бәсекелестікті қорғау саласындағы заңнамасын бұзушылықтарды тексере бастады. 2025 жылғы маусымда БҚДА АМӨЗ-ге мұнай өңдеу қызметтеріне монополиялық жоғары тариф белгілеу туралы қорытынды берді, оған сәйкес 2021-2023 жылдары 29,137 млн теңге мөлшерінде монополиялық кіріс тәркіленіп, 37,390 млн теңге мөлшерінде әкімшілік айыппұл салынуға жатады. АМӨЗ Қорытындының нәтижелерімен келіспейді және Қорытындыны заңсыз деп тану туралы әкімшілік қуыным дайындайды. АМӨЗ қосымша есептеулер тәуекелі ықтимал емес деп бағалады және 2025 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша осы іске қатысты резервтер жасамады.

Тіркелген және мобильді байланыс қызметтерінің жоғары бағаларын байқауға байланысты БҚДА-ны тексеру

2022 жылы Топқа қатысты Кселл брендімен ұялы байланыс қызметтеріне монополиялық жоғары баға белгілеу белгілері бойынша БҚДА тексеруі басталды. Топ тексеру туралы қаулыға шағымданды және 2023 жылы Жоғарғы Сот 2022 жылды бастапқы тексерілетін кезеңнен алып тастады. Кейінгі шағымдарға қарамастан, тексеру 2025 жылдың қаңтарында қайта басталды. 2025 жылғы наурызда Топқа қатысты ақпаратты толық ұсынбағаны үшін әкімшілік құқық бұзушылық туралы хаттама толтырылды, алайда Топтың шағымдарын соттар қанағаттандырудан бас тартты. БҚДА-ның қаулысымен тексеру 2025 жылғы 11 наурызда тоқтатылды. БҚДА-ның құжаттарды ұсыну туралы қосымша талабын сот 2025 жылғы маусымда қанағаттандырудан бас тартты.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

32. ШАРТТЫ ЖӘНЕ ШАРТТЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР (жалғасы)

2023 жылдың желтоқсанында БҚДА 2023 жылдың мамыр-шілде айлары аралығында байланыс қызметтерінің бағаларын белгілеу және қолдау бойынша бәсекелестермен келісілген іс-қимыл белгілері бойынша Топқа қатысты тергеуге бастамашы болды. Топ БҚДА-ның ақпарат беру туралы өтінішіне шағымданды. 2024 жылы соттар шағымдарды қанағаттандырудан бас тартты, бірақ 2025 жылдың 22 сәуірінде Жоғарғы Сот Топтың кассациялық шағымын қанағаттандырып, істі жаңа қарауға жіберді. 2025 жылғы 27 маусымда Алматы қалалық соты тергеуді бастау туралы бұйрықты заңсыз деп танып, оның күшін жойды. Қаулы заңды күшіне енген жоқ.

2025 жылғы 26 ақпанда БҚДА «Қазақтелеком» АҚ-ға қатысты тіркелген Интернет қызметтеріне монополиялық жоғары бағаларды белгілеу белгілері бойынша тергеуге бастамашы болды. Бәсекелестермен салыстырғанда Үйдегі Интернет тарифтерінің (100, 200 және 500 Мбит/с) салыстырмалы түрде жоғары бағасы негіз болды. Топ осы бағыттың залалсыздығына және монополиялық жоғары бағаны белгілеудің мүмкін етігіне назар аударды, осыған байланысты тергеуді тоқтатуды сұрады. 2025 жылдың 13 маусымында тергеуді бастау туралы бұйрықты заңсыз деп тану туралы талап қойылды. Сот талқылауы 2025 жылдың 11 қыркүйегіне жоспарланған. Тергеу талап қою бойынша шешім шығарылғанға дейін тоқтатылды.

Топ басшылығы монополияға қарсы заңнаманы бұзу қаупін ықтимал деп бағалады және тиісінше 2025 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша жоғарыда аталған тергеулер мен хабарламалардың ешқайсысына байланысты залалдарға резерв есептемеді.

Қазақстанның ішкі нарығына жеткізу бойынша міндеттемелер

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

2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айда Топ өз міндеттемелеріне сәйкес ішкі нарыққа 4.364 мың тонна шикі мұнай, оның ішінде бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларды жеткізудегі Топтың үлесі 1.466 мың тонна (2024 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айда: 3.995 мың тонна, оның ішінде бірлескен кәсіпорындар міндеттемелері бойынша Топтың үлесі 1.337 мың тонна) жеткізді.

Шикі мұнайды жеткізу бойынша міндеттемелер

2025 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топтың мұнай жеткізу шарттары бойынша міндеттемелері 1,2 миллион тоннаны құрады (2024 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: 2,4 миллион тонна). Ақша баламасы сату кезіндегі нарықтық бағалар негізінде анықталады.

Бірлескен кәсіпорын алдында газды тасымалдау қызметтерін шартсыз сатып алу міндеттемелері

2025 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топтың «Азиялық газ құбыры» ЖШС және «Бейнеу-Шымкент газ құбыры» ЖШС алдында газ тасымалдау қызметтерін сатып алу бойынша ҚҚС-сыз 131.721 миллион теңге және 104.684 миллион теңге тиісінше мөлшерінде шартсыз міндеттемесі бар (2024 жылғы 31 желтоқсан: ҚҚС-сыз 177.033 миллион теңге және 209.368 миллион теңге тиісінше).

Инвестициялық сипаттағы міндеттемелер

2025 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топтың негізгі құралдарды сатып алу және салу бойынша ҚҚС-сыз 4.999.712 млн теңге мөлшерінде шарттық міндеттемелері болды (2024 жылғы 31 желтоқсанда: ҚҚС-сыз 4.386.222 млн теңге), оның ішінде бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың ҚҚС-сыз 44.484 млн теңге мөлшеріндегі шарттық міндеттемелері болды (2024 жылғы 31 желтоқсанда: ҚҚС-сыз 50.339 млн теңге). 2025 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша сатуға арналған GPCI-дің негізгі құралдар мен құрылыс қызметтерін сатып алу бойынша шарттық міндеттемелері ҚҚС-сыз 148.508 млн теңгені құрайды (2024 жылғы 31 желтоқсанда: ҚҚС-сыз 178.244 млн теңге).

2025 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топтың ҚР Энергетика министрлігі мен ТМРК бекіткен және өндірістік объектілерді кеңейтуге бағытталған инвестициялық бағдарламалар шеңберінде жалпы сомасы 921,398 млн теңге (2024 жыл: 1,322,168 млн теңге) міндеттемелері болды.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

32. ШАРТТЫ ЖӘНЕ ШАРТТЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР (жалғасы)

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

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

2024 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша топтың жергілікті атқарушы органдар алдында 8.167 миллион теңге сомасында жобаны басқару бойынша қызметтерді жүзеге асыру (2024 жыл: 10.876 миллион теңге), сондай-ақ 780.206 миллион теңге сомасында құрылыс бойынша жұмыстар мен қызметтер кешенін жүзеге асыру (2024 жыл: 2.053.004 миллион теңге) бойынша шарттық міндеттемелері болды.

33. СЕГМЕНТТІК ЕСЕПТІЛІК

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

Кейбір есеп беру сегменттері топтың ұйымдық құрылымына сәйкес кішігірім операциялық сегменттерді біріктіру арқылы қалыптасады. Әрбір есепті сегмент ХҚЕС бухгалтерлік есеп стандарттарына сәйкес бухгалтерлік есепті жүзеге асырады. Әрбір сегмент қызметінің қаржылық нәтижелері Басқарма Төрағасына және шешімдер қабылдауға жауапты тұлғаларға ресурстарды сегментке бөлу және оның қызметінің нәтижелерін бағалау туралы шешімдер қабылдау мақсаттары үшін ұсынылады.

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

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

33. СЕГМЕНТТІК ЕСЕПТІЛІК (жалғасы)

Төменде 2025 жылғы 30 маусымға және осы күнге аяқталған алты ай үшін Топтың операциялық сегменттерінің пайдалары мен шығындары, активтері мен міндеттемелері туралы ақпарат берілген:

Миллион теңгемен	Мұнай-газ	Тау-кен өндіруші	Тасымал-дау	Коммуника- циялар	Энергетика	Өнеркәсіп-тік	Корпора- тивтік орталық	Басқасы	Элими- нациялау	Барлығы
Сыртқы сатып алушыларға сатудан түскен түсім	5.028.883	1.294.094	1.271.418	309.988	530.830	16.696	18.522	9.257	–	8.479.688
<i>Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша түсім</i>	<i>5.025.156</i>	<i>1.293.866</i>	<i>1.246.022</i>	<i>309.988</i>	<i>459.863</i>	<i>16.696</i>	–	6.934	–	<i>8.358.525</i>
<i>Жалға алу кірісі</i>	<i>3.727</i>	<i>228</i>	<i>25.396</i>	–	<i>70.967</i>	–	–	<i>1.871</i>	–	<i>102.189</i>
<i>Пайыздық кіріс</i>	–	–	–	–	–	–	<i>18.522</i>	<i>452</i>	–	<i>18.974</i>
Басқа сегменттерге сатудан түскен түсім	112.629	12	14.546	2.405	82.904	8.625	811.348	7.720	(1.040.189)	–
Түсім жиыны	5.141.512	1.294.106	1.285.964	312.393	613.734	25.321	829.870	16.977	(1.040.189)	8.479.688
Географиялық нарық										
Қазақстан	1.231.538	671.818	1.212.851	301.641	516.670	25.321	811.348	14.654	(1.040.189)	3.745.652
Біріккен Араб Әмірліктері	1.135.605	–	313	4	–	–	–	–	–	1.135.922
Швейцария	814.436	–	–	–	–	–	–	–	–	814.436
Румыния	643.824	–	–	–	–	–	–	–	–	643.824
Қытай	292.059	314.016	16.144	1.341	–	–	–	–	–	623.560
Басқа елдер	1.020.323	308.044	31.260	9.407	26.097	–	–	–	–	1.395.131
Сатылған өнім мен көрсетілген қызметтердің өзіндік құны	(4.241.165)	(1.004.168)	(909.009)	(279.750)	(362.526)	(14.867)	(69.951)	(10.672)	272.469	(6.619.639)
Жалпы пайда	900.347	289.938	399.099	42.376	251.208	10.454	759.919	6.305	(767.720)	1.891.926
Жалпы және әкімшілік шығыстар	(119.187)	(22.767)	(64.161)	(22.224)	(23.007)	(1.748)	(11.031)	(3.266)	5.239	(262.152)
Тасымалдау және өткізу бойынша шығыстар	(393.022)	(12.061)	(176)	(4.465)	(6.535)	(2.732)	–	(20)	6.907	(412.104)
Қаржылық кіріс	160.390	34.870	19.245	53.003	16.252	4.029	47.454	60.073	(60.324)	334.992
Қаржылық шығындар	(183.017)	(12.008)	(148.076)	(23.326)	(34.742)	(1.140)	(15.142)	(36.608)	119.280	(334.779)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдасындағы/(шығындарындағы) үлесі	509.804	110.562	1.094	(158)	7.119	202	9.306	4	–	637.933
Бағамдық айырмашылықтан (шығын)/ кіріс, нетто	(17.533)	(12.572)	(76.934)	(10.862)	252	(363)	(8.874)	(1.047)	5.341	(122.592)
Тозу, сарқылу және амортизация	(392.828)	(50.130)	(96.700)	(55.606)	(51.549)	(3.310)	(214)	(1.986)	907	(651.416)
(құнсыздану)/активтердің құнсыздануын қалпына келтіру, нетто	(72.431)	4.140	(6.685)	(678)	10	–	4.819	–	–	(70.825)
Табыс салығы бойынша (шығындар) / үнемдеу	(176.997)	(59.389)	(36.758)	(42.153)	(46.737)	(731)	(1.611)	(3.822)	756	(367.442)
Жалғасып жатқан қызмет кезеңіндегі таза пайда/(шығын)	599.285	315.748	88.821	128.055	160.845	8.129	792.250	20.242	(691.152)	1.422.223
Тоқтатылған қызмет кезеңіндегі таза пайда	520	–	–	–	–	–	–	–	–	520
Кезең ішіндегі таза пайда/(шығын) жиыны	599.805	315.748	88.821	128.055	160.845	8.129	792.250	20.242	(691.152)	1.422.743
Сегменттер бойынша өзге де ақпарат										
Сауда-саттық дебиторлық берешек, қарыздар және өзге де қаржы активтері бойынша күтілетін кредиттік шығындар, нетто	(8.107)	(256)	(3.106)	(3.456)	(2.488)	203	5.704	(1.688)	3.060	(10.134)
Күрделі шығындар	369.353	68.484	399.519	91.156	171.762	2.756	24	363	(7.188)	1.096.229
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компанияларға инвестициялар	6.073.025	812.649	67.958	1.618	89.975	9.238	282.166	65	–	7.336.694
Сегмент активтерінің жиыны	23.454.744	5.008.677	6.521.833	1.868.234	2.922.119	286.398	11.032.494	946.397	(10.123.056)	41.917.840
Сегмент міндеттемелерінің жиыны	8.230.439	1.365.777	4.482.036	1.137.163	1.478.836	38.932	2.167.541	572.749	(3.872.988)	15.600.485

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

33. СЕГМЕНТТІК ЕСЕПТІЛІК (жалғасы)

Төменде 2024 жылдың 30 маусымында аяқталған алты айдағы Топтың операциялық сегменттерінің кірістері мен шығындары және 2024 жылдың 31 желтоқсанындағы активтер мен міндеттемелер туралы ақпарат берілген:

Миллион теңгемен	Мұнай-газ	Тау-кен өндіруші	Тасымал-дау	Коммуника- циялар	Энергетика	Өнеркәсіп-тік	Корпора- тивтік орталық	Басқасы	Элими- нациялау	Барлығы
Сыртқы сатып алушыларға сатудан түскен түсім	4.783.006	1.203.951	1.037.296	378.286	403.010	12.085	25.159	10.897	-	7.853.690
Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша түсім	4.779.165	1.203.880	1.002.665	378.286	395.120	12.085	-	6.418	-	7.777.619
Жалға алу кірісі	3.841	71	34.631	-	7.890	-	-	2.166	-	48.599
Пайыздық кіріс	-	-	-	-	-	-	25.159	2.313	-	27.472
Басқа сегменттерге сатудан түскен түсім	88.622	39	12.614	2.348	76.299	6.518	893.639	8.646	(1.088.725)	-
Түсім жиыны	4.871.628	1.203.990	1.049.910	380.634	479.309	18.603	918.798	19.543	(1.088.725)	7.853.690
Географиялық нарық										
Қазақстан	1.038.641	576.044	953.371	370.295	454.824	18.603	893.639	15.064	(1.088.725)	3.231.756
Біріккен Араб Әмірліктері	976.973	-	160	18	-	-	-	-	-	977.151
Швейцария	1.001.568	296	-	-	-	-	-	-	-	1.001.864
Қытай	306.738	331.741	12.246	1.014	-	-	-	-	-	651.739
Румыния	540.244	-	-	-	-	-	-	-	-	540.244
Басқа елдер	1.003.623	295.838	49.502	9.307	16.595	-	-	-	-	1.374.865
Сатылған өнім мен көрсетілген қызметтердің өзіндік құны	(3.915.634)	(943.885)	(834.369)	(280.022)	(283.574)	(12.435)	(45.399)	(12.539)	186.200	(6.141.657)
Жалпы пайда	955.994	260.105	235.795	107.084	195.735	6.168	873.399	7.004	(902.525)	1.738.759
Жалпы және әкімшілік шығыстар	(142.989)	(22.163)	(64.280)	(25.223)	(17.807)	(1.500)	(10.367)	(3.050)	27.508	(259.871)
Тасымалдау және өткізу бойынша шығыстар	(420.123)	(10.811)	(3.074)	(10.868)	(6.054)	(821)	-	(19)	6.244	(445.526)
Қаржылық кіріс	228.627	18.329	32.216	26.356	10.225	2.459	55.128	19.883	(70.904)	322.319
Қаржылық шығындар	(197.361)	(8.312)	(95.190)	(31.356)	(27.431)	(1.496)	(6.146)	(8.140)	77.971	(297.461)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдасындағы/(шығындарындағы) үлесі	446.758	121.134	4.387	(88)	561	206	4.716	-	-	577.674
Бағамдық айырмашылықтан (шығын)/ кіріс, нетто	38.542	7.222	(25.986)	774	715	2.070	17.794	4.014	1.795	46.940
Тозу, сарқылу және амортизация	(358.780)	(47.946)	(92.696)	(64.546)	(39.798)	(3.616)	(265)	(1.246)	(230)	(609.123)
(құнсыздану)/активтердің құнсыздануын қалпына келтіру, нетто	(15.945)	(245)	(17.246)	(554)	2	9.877	(56.193)	-	56.101	(24.203)
Табыс салығы бойынша (шығындар) / үнемдеу	(209.687)	(82.626)	(11.634)	(44.641)	(31.890)	(324)	(975)	(3.310)	(8.198)	(393.285)
Жалғасып жатқан қызмет кезеңіндегі таза пайда/(шығын)	698.434	608.877	63.054	19.071	120.860	15.960	997.587	14.688	(822.235)	1.716.296
Тоқтатылған қызмет кезеңіндегі таза пайда	(1.507)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.507)
Кезең ішіндегі таза пайда/(шығын) жиыны	696.927	608.877	63.054	19.071	120.860	15.960	997.587	14.688	(822.235)	1.714.789
Сегменттер бойынша өзге де ақпарат										
Сауда-саттық дебиторлық берешек, қарыздар және өзге де қаржы активтері бойынша күтілетін кредиттік залалдар, нетто	(11.834)	14.129	1.411	(3.468)	(3.626)	89	2.598	(2.046)	6.194	3.447
Күрделі шығындар	342.193	799.626	467.557	78.372	67.368	478	38	358	(416)	1.755.574
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компанияларға инвестициялар	6.469.155	815.847	50.074	381	82.709	9.036	278.607	60	-	7.705.869
Сегмент активтерінің жиыны	23.533.130	4.693.395	5.974.653	2.046.474	2.594.797	254.999	10.032.994	1.225.759	(9.243.597)	41.112.604
Сегмент міндеттемелерінің жиыны	8.508.636	963.554	3.998.807	1.152.250	1.278.132	27.390	2.014.934	866.576	(3.299.276)	15.511.003

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

33. СЕГМЕНТТІК ЕСЕПТІЛІК (жалғасы)

Төменде Топтың операциялық сегменттерінің 2025 жылғы 30 маусымда аяқталған үш айдағы кірістері мен шығындары туралы ақпарат берілген:

Миллион теңгемен	Мұнай-газ	Тау-кен өндіруші	Тасымал-дау	Коммуника- циялар	Энергетика	Өнеркәсіп-тік	Корпора- тивтік орталық	Басқасы	Элими- нациялау	Барлығы
Сыртқы сатып алушыларға сатудан түскен түсім	2.493.711	799.379	663.663	147.782	284.132	7.063	9.392	4.672	–	4.409.794
<i>Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша түсім</i>	2.491.827	799.259	651.338	147.782	217.611	7.063	–	3.549	–	4.318.429
<i>Жалға алудан кіріс</i>	1.884	120	12.325	–	66.521	–	–	909	–	81.759
<i>Пайыздық кіріс</i>	–	–	–	–	–	–	9.392	214	–	9.606
Басқа сегменттерге сатудан түскен түсім	59.296	7	6.520	1.155	36.287	5.703	747.636	3.989	(860.593)	–
Түсім жиыны	2.553.007	799.386	670.183	148.937	320.419	12.766	757.028	8.661	(860.593)	4.409.794
Географиялық нарық										
Қазақстан	589.920	373.827	632.576	143.332	241.040	12.766	747.636	7.538	(860.593)	1.888.042
Біріккен Араб Әмірліктері	564.402	–	214	(11)	–	–	–	–	–	564.605
Швейцария	185.653	298.700	9.659	701	–	–	–	–	–	494.713
Румыния	362.582	(537)	–	–	–	–	–	–	–	362.045
Қытай	352.391	–	–	–	–	–	–	–	–	352.391
Басқа елдер	496.175	127.276	15.409	4.915	12.858	–	–	–	–	656.633
Сатылған өнім мен көрсетілген қызметтердің өзіндік құны	(2.050.141)	(585.662)	(465.952)	(142.319)	(180.505)	(7.688)	(37.269)	(5.643)	139.941	(3.335.238)
Жалпы пайда	502.866	213.724	214.611	11.724	139.914	5.078	719.759	3.018	(720.652)	1.090.042
Жалпы және әкімшілік шығыстар	(62.603)	(11.366)	(32.104)	(10.921)	(14.110)	(882)	(7.936)	(1.640)	2.124	(139.438)
Тасымалдау және өткізу бойынша шығыстар	(190.061)	(4.805)	(49)	(2.288)	(2.824)	(1.527)	–	(6)	3.099	(198.461)
Қаржылық кіріс	99.339	17.820	1.636	33.163	8.670	2.181	26.322	51.131	(40.845)	199.417
Қаржылық шығындар	(91.837)	(4.859)	(105.057)	(11.534)	(17.761)	(468)	(10.377)	(17.528)	66.382	(193.039)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдасындағы/(шығындарындағы) үлесі	259.956	87.326	(349)	(87)	1.049	108	16.225	3	–	364.231
Бағамдық айырмашылықтан (шығын)/ кіріс, нетто	29.631	10.725	(59.007)	9.531	407	1.427	15.925	2.673	(11.204)	108
Тозу, сарқылу және амортизация	(195.081)	(36.839)	(47.607)	(27.959)	(24.945)	(1.664)	93	(975)	2.555	(332.422)
(құнсыздану)/активтердің құнсыздануын қалпына келтіру, нетто	(45.041)	3.668	(6.476)	(431)	(16)	–	5.317	85	–	(42.894)
Табыс салығы бойынша (шығындар) / үнемдеу	(97.320)	(51.043)	(6.695)	(14.792)	(27.301)	(731)	(537)	(4.239)	924	(201.734)
Жалғасып жатқан қызмет кезеңіндегі таза пайда/(шығын)	397.715	258.728	5.465	15.797	83.769	5.312	776.554	32.061	(693.018)	882.383
Токтатылған қызмет кезеңіндегі таза пайда	(5.558)	–	–	–	–	–	–	–	–	(5.558)
Кезең ішіндегі таза пайда/(шығын) жиыны	392.157	258.728	5.465	15.797	83.769	5.312	776.554	32.061	(693.018)	876.825

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

33. СЕГМЕНТТІК ЕСЕПТІЛІК (жалғасы)

Төменде 2024 жылдың 30 маусымында аяқталған үш айдағы Топтың операциялық сегменттерінің кірістері мен шығыстары туралы ақпарат берілген:

Миллион теңгемен	Мұнай-газ	Тау-кен өндіруші	Тасымал-дау	Коммуника- циялар	Энергетика	Өнеркәсіп-тік	Корпора- тивтік орталық	Басқасы	Элими- нациялау	Барлығы
Сыртқы сатып алушыларға сатудан түсім	2.296.414	763.139	514.900	191.778	184.643	8.344	12.157	5.381	–	3.976.756
Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша түсім	2.294.274	763.105	497.209	191.778	180.681	8.344	–	3.080	–	3.938.471
Жалға беруден түскен кіріс	2.140	34	17.691	–	3.962	–	–	1.047	–	24.874
Пайыздық кіріс	–	–	–	–	–	–	12.157	1.254	–	13.411
Басқа сегменттерге сатудан түсім	36.819	27	5.222	1.194	71.677	4.429	617.825	4.320	(741.513)	–
Түсім жиыны	2.333.233	763.166	520.122	192.972	256.320	12.773	629.982	9.701	(741.513)	3.976.756
Географиялық нарық										
Қазақстан	489.157	349.103	481.922	188.067	243.627	12.773	617.825	7.400	(741.513)	1.648.361
Қытай	215.207	290.583	5.707	443	–	–	–	–	–	511.940
Швейцария	469.754	296	–	–	–	–	–	–	–	470.050
Біріккен Араб Әмірліктері	463.965	–	149	10	–	–	–	–	–	464.124
Румыния	279.193	–	–	–	–	–	–	–	–	279.193
Басқа да елдер	413.817	123.150	14.653	4.452	8.731	–	–	–	–	564.803
Өткізілген өнімнің және көрсетілген қызметтің өзіндік құны	(1.839.759)	(604.755)	(412.133)	(140.172)	(163.029)	(5.258)	(19.556)	(6.175)	125.011	(3.065.826)
Жалпы пайда	493.474	158.411	118.239	56.040	93.291	7.515	610.426	3.526	(616.502)	924.420
Жалпы және әкімшілік шығыстар	(90.065)	(12.946)	(31.736)	(12.984)	(9.943)	(745)	(7.884)	(1.491)	24.147	(143.647)
Тасымалдау және өткізу шығыстары	(224.211)	(5.801)	(2.974)	(5.856)	(2.635)	(372)	–	(9)	2.695	(239.163)
Қаржылық кіріс	118.114	9.141	16.989	13.774	5.637	1.359	29.430	17.726	(5.803)	206.367
Қаржылық шығындар	(103.421)	(2.683)	(47.750)	(16.756)	(14.246)	6.067	(11.587)	(3.691)	48.039	(146.028)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдасындағы/(шығынындағы) үлес	213.189	98.258	3.181	(88)	(2.110)	102	5.384	–	–	317.916
Бағамдық айырмадан болған кіріс/(шығын), нетто	53.021	16.601	(62.014)	2.031	838	2.241	23.096	2.855	2.365	41.034
Тозу, тауысылу және амортизация	(178.430)	(28.164)	(43.175)	(27.800)	(19.290)	(1.999)	(130)	(649)	6.220	(293.417)
Активтердің (құнсыздануы)/құнсыздануын қалпына келтіру, нетто	(16.465)	(111)	(16.078)	(490)	(5)	9.877	(54.555)	–	56.101	(21.726)
Табыс салығы бойынша шығыстар	(110.133)	(54.209)	7.525	(39.025)	(13.227)	(191)	(472)	(6.271)	(5.635)	(221.638)
Жалғасатын қызметтен кезеңде түскен таза пайда/(шығын)	338.317	216.881	(7.986)	(5.943)	54.647	25.135	596.695	11.896	(501.036)	728.606
Тоқтатылған қызметтен кезеңде болған таза шығын	(1.765)	–	–	–	–	–	–	–	–	(1.765)
Кезеңдегі таза (шығын)/пайда жиыны	336.552	216.881	(7.986)	(5.943)	54.647	25.135	596.695	11.896	(501.036)	726.841

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

34. ЕСЕПТІ КҮННЕН KEЙІНГІ ОҚИҒАЛАР

Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компаниялардан дивидендтер

2025 жылғы шілде-қыркүйекте Топ бірлескен және қауымдастырылған компаниялардан 327.810 миллион теңге мөлшерінде дивиденд алды.

Акционерге бөлу

2025 жылғы шілде–қыркүйекте Қор «Қазақстан Халқына» ҚҚ-ға 26.000 миллион теңге аударды (15.3-ескертпе).

2025 жылғы шілде және тамыз айларында Қор әртүрлі әлеуметтік жобаларды қаржыландыру үшін 39.578 миллион теңге мөлшерінде қаражат аударды.

Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға инвестициялардың өзгеруі

2025 жылғы 2 шілдеде ҚР, Әзірбайжан және Өзбекстан арасында жасалған Жасыл энергияны өндіру және беру саласындағы стратегиялық әріптестік туралы келісім шеңберінде Бакуде «Green Corridor Alliance» ЖШҚ бірлескен кәсіпорны ресми түрде тіркелді. Компанияның құрылтайшылары өңірдің жетекші энергетикалық компаниялары: «Азербайжан» ААҚ, «Өзбекстанның ұлттық электр желілері» АҚ және KEGOC болды. Құрылтайшылардың әрқайсысы Орталық Азия мен Закавказьеде көміртегі ізін азайтуға және тұрақты энергиямен қамтамасыз етуге ықпал ете отырып, жаңартылатын энергия көздерін дамытуға және халықаралық ынтымақтастыққа баса назар аударатын «Green Corridor Alliance» ЖШҚ-да қатысу үлестерінің 33,33% иеленеді.

2025 жылғы 21 шілдеде «Sauran Solar Power» ЖШС бірлескен кәсіпорны тіркелді, оған Топтың қатысу үлесі 30%-ды құрайды. Қалған 70% иелік ету үлесі Dutch Green Power Investment B.V.-ға тиесілі.

2025 жылғы 22 шілдеде «Астана» халықаралық қаржы орталығының (бұдан әрі – АХҚО) алаңында Топтың 24,99%-ы және Gas Solutions Ltd. компаниясының 75,01%-ы қатысуымен Taigony Energy Ltd. жеке компаниясы тіркелді.

2025 жылғы 14 тамызда АХҚО алаңында Qazpost-JD Tech Co., Ltd. Жеке компаниясы тіркелді, онда Топтың үлесі 20%, ал Polyking New Horizons Technology Industry Co., Ltd. компаниясының үлесі 80% болды.

Басқа оқиғалар

2025 жылғы 18 шілдеде Мемлекет басшысы 2026 жылғы 1 қаңтардан бастап қолданысқа енгізілетін жаңа ҚР Салық кодексіне қол қойды.