

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

Қысқартылған шоғырландырылған аралық
қаржылық есептілік (аудит жүргізілмеген)

*2020 жылғы 31 наурыздағы және осы күні
аяқталатын үш ай ішіндегі жағдай бойынша*

МАЗМҰНЫ

Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік (аудит жүргізілмеген)

Қаржылық жағдай туралы шоғырландырылған аралық есеп	1-2
Жиынтық кіріс туралы шоғырландырылған аралық есеп	3-4
Капиталдағы өзгерістер туралы шоғырландырылған аралық есеп	5-6
Ақша қаражатының қозғалысы туралы шоғырландырылған аралық есеп	7
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке (аудит жүргізілмеген) ескертпелер	8-42

**ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН
АРАЛЫҚ ЕСЕП**

<i>Миллион теңгемен</i>	Ескер.	2020 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Активтер			
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі құралдар	5	13.971.825	13.141.006
Материалдық емес активтер	6	2.100.615	2.000.417
Барлау және бағалау бойынша активтер		386.777	371.894
Инвестициялық жылжымайтын мүлік		24.091	24.888
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға инвестициялар	7	4.795.447	4.242.871
Берілген қарыздар және қаржылық жалдау бойынша берешек	8	426.841	370.556
Кредиттік мекемелердегі қаражат	9	165.346	169.792
Кейінге қалдырылған салық бойынша активтер		116.346	91.229
Өзге де ұзақ мерзімді қаржы активтері		358.604	336.245
Өзге де ұзақ мерзімді активтер		776.049	768.673
		23.121.941	21.517.571
Ағымдағы активтер			
Қорлар		666.961	654.452
Өтеуге ҚҚС		183.546	191.260
Табыс салығы бойынша алдын ала төлем		93.688	81.894
Сауда дебиторлық берешек	10	632.709	620.388
Берілген қарыздар және қаржылық жалдау бойынша берешек	8	142.989	150.273
Кредиттік мекемелердегі қаражат	9	532.090	593.974
Өзге де қысқа мерзімді қаржы активтері		81.580	74.669
Өзге де ағымдағы активтер	10	402.968	396.166
Ақша қаражаты және оның баламалары	11	2.359.893	1.993.962
		5.096.424	4.757.038
Сатуға арналған ретінде жіктелген активтер	4	10.703	130.487
Активтердің жиыны		28.229.068	26.405.096

8-42-беттердегі есеп саясаты мен ескертпелер осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептіліктің (аудит жүргізілмеген) ажырамас бөлігі болып табылады.

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

Миллион теңгемен	Ескер.	2020 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Капитал және міндеттемелер			
Негізгі компанияның Акционеріне тиесілі капитал			
Жарғылық капитал		5.229.112	5.229.112
Қосымша төленген капитал	12.1	7.674	17.303
Есептілік валютасын қайта есептеу бойынша резерв	12.6	2.014.532	1.319.406
Өзге жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын инвестицияларды қайта бағалау бойынша резерв		24.582	29.354
Хеджирлеу резерві		(59.093)	(46.726)
Өзге де күрделі резервтер		(16.984)	(16.984)
Бөлінбеген пайда		6.359.213	6.171.964
		13.559.036	12.703.429
Бақыланбаған қатысу үлесі		1.666.466	1.634.047
Капитал жиыны		15.225.502	14.337.476
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Қарыздар	13	6.964.040	6.103.443
Қазақстан Республикасының Үкіметіне қарыздар		632.511	622.322
Қаржылық жалдау бойынша міндеттемелер	15	416.828	340.029
Резервтер	16	430.455	350.863
Кейінге қалдырылған салық бойынша міндеттемелер		1.173.224	1.064.128
Жұмыскерлерге сыйақы бойынша міндеттемелер		114.148	111.840
Мұнай жеткізу шарттары бойынша алдын ала төлем	14	373.302	357.902
Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер		122.935	111.659
		10.227.443	9.062.186
Ағымдағы міндеттемелер			
Қарыздар	13	734.849	737.950
Қазақстан Республикасының Үкіметіне қарыздар		10.240	5.238
Жалдау бойынша міндеттемелер	15	114.341	84.138
Резервтер	16	130.787	119.367
Жұмыскерлерге сыйақы бойынша міндеттемелер		12.775	12.983
Төлеуге табыс салығы		21.175	16.124
Сауда және өзге де кредиторлық берешек	17	958.260	1.046.047
Мұнай жеткізу шарттары бойынша алдын ала төлем	14	126.302	158.162
Өзге де ағымдағы міндеттемелер	17	666.559	739.639
		2.775.288	2.919.648
Сатуға арналған ретінде жіктелген активтерге байланысты міндеттемелер	4	835	85.786
Міндеттемелердің жиыны		13.003.566	12.067.620
Капитал мен міндеттемелердің жиыны		28.229.068	26.405.096

Экономика және қаржы жөніндегі басқарушы директор – Басқарма мүшесі

Бейбіт Қарымсақов

Бас бухгалтер

Алмаз Әбдірахманова

8-42-беттердегі есеп саясаты мен ескертпелер осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептіліктің (аудит жүргізілмеген) ажырамас бөлігі болып табылады.

**ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН
АРАЛЫҚ ЕСЕП**

<i>Миллион теңгемен</i>	Ескер.	2020 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай ішінде (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай ішінде (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)*
Жалғасатырылатын қызмет			
Түсім	18	2.280.314	2.533.063
Мемлекеттік субсидиялар		4.383	16.402
		2.284.697	2.549.465
Сатылған өнім мен көрсетілген қызметтердің өзіндік құны	19	(1.749.831)	(1.967.121)
Жалпы пайда		534.866	582.344
Жалпы және әкімшілік шығыстар	20	(97.053)	(101.866)
Тасымалдау мен сату бойынша шығыстар	21	(195.466)	(204.556)
Құнсызданудан болатын шығын, нетто	22	(107.830)	(6.667)
Еншілес ұйымдардың шығуынан пайда	4	(173)	17.487
Бизнесті бірітіруден болған кіріс	2	–	54.649
Операциялық қызметтен пайда		134.344	341.391
Қаржылық кіріс	23	44.297	36.899
Қаржылық шығындар	24	(145.549)	(140.817)
Өзге де операциялық емес шығын		(22.135)	(9.018)
Өзге де операциялық емес кіріс		35.489	8.533
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдасындағы үлес, нетто	25	74.756	239.567
Оң/теріс бағамдық айырма, нетто		169.417	(12.314)
Табыс салығы есептелгенге дейінгі пайда		290.619	464.241
Табыс салығы бойынша шығыстар		(65.498)	(78.814)
Кезеңдегі таза пайда		225.121	385.427
Кезеңдегі, мыналарға тиесілі таза пайда:			
Негізгі компанияның акционеріне		218.765	338.122
Бақыланбайтын қатысу үлесіне		6.356	47.305
		225.121	385.427

8-42-беттердегі есеп саясаты мен ескертпелер осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептіліктің (аудит жүргізілмеген) ажырамас бөлігі болып табылады.

**ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН
АРАЛЫҚ ЕСЕП (жалғасы)**

Миллион теңгемен	Ескер.	2020 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай ішінде (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай ішінде (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)*
Өзге де жиынтық кіріс			
<i>Келесі кезеңдерде пайданың немесе шығынның құрамына қайта жіктеуге жататын өзге де жиынтық кіріс:</i>			
Есептілік валюталарын қайта есептеу	12.6	821.071	(39.700)
Өзге де жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын инвестицияларды қайта бағалаудан іске асырылмаған шығын		(4.372)	(19)
Қауымдасқан компаниялар және бірлескен кәсіпорындардың өзге де жиынтық (шығындағы) кірістегі үлесі		(65)	685
Ақша ағындарын хеджирлеу құралдары бойынша (шығын)/кіріс		(11.868)	22.157
Өзге де жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын инвестициялар бойынша таза іске асырылған (шығын)/пайда		(252)	7
Жиынтық шығын құрамдауыштарының салықтық тиімділігі		(62.026)	-
Келесі кезеңдерде пайданың немесе шығынның құрамына қайта жіктеуге жататын өзге де жиынтық кіріс/(шығын)		742.488	(16.870)
<i>Келесі кезеңдерде пайданың немесе шығынның құрамына қайта жіктеуге жатпайтын өзге де жиынтық кіріс:</i>			
Қауымдасқан компаниялар және бірлескен кәсіпорындардың өзге де жиынтық кірісіндегі үлесі		-	207
Белгіленген төлемдермен жоспарлар бойынша актуарлық кіріс/(шығын)		195	(535)
Жиынтық кіріс/(шығын) құрамдауыштарының салықтық тиімділігі		8	29
Келесі кезеңдерде пайданың немесе шығынның құрамына қайта жіктеуге жатпайтын өзге де жиынтық кіріс/(шығын)		203	(299)
Табыс салығын шегергенде, кезеңдегі өзге де жиынтық кіріс/(шығын)		742.691	(17.169)
Табыс салығын шегергенде, кезеңдегі жиынтық кірістің жалпы сомасы		967.812	368.258
Кезеңдегі жиынтық кірістің жалпы сомасы:			
Негізгі компанияның Акционеріне		896.829	325.142
Бақыланбайтын қатысу үлесіне		70.983	43.116
		967.812	368.258

* Осы жерде келтірілген кейбір сома 2019 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айға шоғырландырылған қаржылық есептілікке сәйкес келмейді, өйткені 2-ескертеде толық ақпарат келтірілген жүргізілген қайта есептеулерді көрсетеді.

Экономика және қаржы жөніндегі басқарушы директор – Басқарма мүшесі

Бейбіт Қарымсақов

Бас бухгалтер

Алмаз Әбдірахманова

8-42-беттердегі есеп саясаты мен ескертпелер осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептіліктің (аудит жүргізілмеген) ажырамас бөлігі болып табылады.

КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ЕСЕП

Миллион теңгемен	Негізгі компанияның Акционеріне тиесілі										
	Ескер.	Жарғылық капитал	Қосымша төленген капитал	Қосымша бааланатын инвестицияларды қайта бағалау резерві	Есептік валютасын қайта есептеу резерві	Хеджирлеу резерві	Өзге де күрделі резервтер	Бөлінбеген пайда	Жұмыны	Бақылан-байтын қатысу үлесі	Жұмыны
2018 жылғы 31 желтоқсандағы сальдо (аудит жүргізілген)		5.133.766	17.303	28.806	1.349.799	(67.163)	(16.807)	5.100.419	11.546.123	1.407.152	12.953.275
Жаңа ХҚЕС қолданудың әсері		-	-	-	-	-	-	(8.932)	(8.932)	(6.227)	(15.159)
2019 жылғы 1 қаңтардағы сальдо		5.133.766	17.303	28.806	1.349.799	(67.163)	(16.807)	5.091.487	11.537.191	1.400.925	12.938.116
Кезеңдегі жиынтық кіріс	2	-	-	(18)	(34.841)	21.850	-	338.151	325.142	43.116	368.258
Акциялар шығару		15.000	-	-	-	-	-	-	15.000	-	15.000
Дивидендтер		-	-	-	-	-	-	-	-	(15.308)	(15.308)
Акционермен өзге операциялар		-	-	-	-	-	-	(2.501)	(2.501)	-	(2.501)
Акционерге өзге де бөлулер		-	-	-	-	-	-	(37.848)	(37.848)	-	(37.848)
Еңшілес компанияларды сатып алу	2	-	-	-	-	-	-	-	-	85.804	85.804
Еңшілес ұйымдардағы қатысу үлестерінің өзгеруі – бақыланбайтын қатысу үлесін сатып алу		-	-	-	-	-	-	(1.357)	(1.357)	(161)	(1.518)
Капиталдағы өзге де өзгерістер		-	-	290	-	-	-	(305)	(15)	(2.911)	(2.926)
2019 жылғы 31 наурыздағы сальдо (аудит жүргізілмеген)(қайта есептелген)		5.148.766	17.303	29.078	1.314.958	(45.313)	(16.807)	5.387.627	11.835.612	1.511.465	13.347.077

* Осы жерде келтірілген кейбір сома 2019 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айға шоғырландырылған қаржылық есептілікке сәйкес келмейді, өйткені 2-ескертемеде толық ақпарат келтірілген жүргізілген қайта есептеулерді көрсетеді.

8-42-беттердегі есеп саясаты мен ескертпелер осы қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің (аудит жүргізілмеген) ажырамас бөлігі болып табылады.

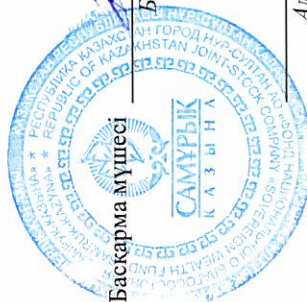
аралық

КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ЕСЕП (жалғасы)

Миллион теңгемен	Негізгі компанияның Акционеріне тиесілі										
	Ескер.	Жарғылық капитал	Қосымша теленген капитал	Қосымша бааланатын инвестицияларды қайта бағалау резерві	Өзге де резерві	Есептік валютасын қайта есептеу резерві	Хеджирлеу резерві	Өзге де күрделі резервтер	Бөлінбеген пайда	Жиыны	Бақыланбайтын қатысу үлесі
2019 жылғы 31 желтоқсандағы сальдо (аудит жүргізілген)		5.229.112	17.303	29.354	1.319.406	(46.726)	(16.984)	6.171.964	12.703.429	1.634.047	14.337.476
Кезеңдегі жиынтық кіріс	12.1	-	-	(4.772)	695.060	(12.301)	-	218.842	896.829	70.983	967.812
Акционердің өзге де салымдары	12.2	-	(9.629)	-	-	-	-	626	(9.003)	-	(9.003)
Дивидендтер		-	-	-	-	-	-	-	-	(24.541)	(24.541)
Акционермен өзге операциялар		-	-	-	-	-	-	(70)	(70)	-	(70)
Акционерге өзге де бөлулер	12.3	-	-	-	-	-	-	(7.507)	(7.507)	-	(7.507)
Акционерге активтерді беру	12.4	-	-	-	-	-	-	(24.809)	(24.809)	-	(24.809)
Еңшілес ұйымдардағы қатысу үлесінің өзгеруі – бақыланбайтын қатысу үлесін сатып алу		-	-	-	-	-	-	194	194	17	211
Еңшілес ұйымдардың шығуы	12.5	-	-	-	-	-	-	-	-	(14.040)	(14.040)
Капиталдағы өзге де өзгерістер		-	-	-	66	(66)	-	(27)	(27)	-	(27)
2020 жылғы 31 наурыздағы сальдо (аудит жүргізілмеген)		5.229.112	7.674	24.582	2.014.532	(59.093)	(16.984)	6.359.213	13.559.036	1.666.466	15.225.502

Экономика және қаржы жөніндегі басқарушы директор – Басқарма мүшесі

Бейбіт Қарымсақов



Бас бухгалтер

Алмас Әбдірахманова

8-42-беттердегі есеп саясаты мен ескертпелер осы қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің (аудит жүргізілмеген) ажырамас бөлігі болып табылады.

аралық

жүргізілмеген)

**АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ЕСЕП**

Миллион теңгемен	Ескер.	2020 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай ішінде (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай ішінде (аудит жүргізілмеген)
Операциялық қызметтен түсетін ақша ағындары			
Сатып алушылардан түсетін ақша түсімдері		2.341.028	2.393.400
Өнім берушілерге ақша төлемдері		(1.384.878)	(1.550.451)
Жұмыскерлерге ақша төлемдері		(249.371)	(227.931)
Өзге де салықтар мен төлемдер		(363.350)	(394.319)
Қаржы құралдарымен болатын операциялар (Қордың КО және Қазпочта)		5.968	(3.822)
Өзге де төлемдер, нетто		(54.191)	(63.919)
Бюджеттен ҚҚС қайтару		23.003	18.172
Төленген табыс салығы		(56.731)	(74.661)
Төленген пайыздар		(72.198)	(66.710)
Алынған пайыздар		35.840	42.459
Операциялық қызметтен түскен ақша қаражатының таза түсімі		225.120	72.218
Инвестициялық қызметтен түсетін ақша ағындары			
Негізгі құралдарды және барлау мен бағалау активтерін сатып алу		(254.784)	(247.084)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардан алынған дивидендтер	7	10.897	7.396
Банктік депозиттерді алу/(орналастыру), нетто		123.922	(489.662)
Қарыздарды беру		-	(2.434)
Шыққан компаниялардың ақша қаражатын шегергендегі еншілес ұйымдарды сатудан түсетін түсімдер		9.441	56.760
БТА сатудан дебиторлық берешектің түсімдері		-	4.000
Материалдық емес активтерді сатып алу		(4.116)	(2.204)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларды сатудан түскен түсімдер		36.730	-
Еншілес компаниялардың сатып алынған ақша қаражатын шегеріп, еншілес ұйымдарды сатып алу		-	5.563
Берілген қарыздарды өтеу		824	10.510
Борыштық құралдарды сатып алу		(35.934)	(28.359)
Өзге де түсімдер, нетто		35.806	3.583
Инвестициялық қызметте ақша қаражатының таза жұмсалуды		(77.214)	(681.931)
Қаржылық қызметтен ақша ағындары			
Бақыланбайтын қатысу үлесін сатып алу		(212)	(1.477)
Қарыздар бойынша түсімдер		340.895	255.832
Қарыздарды өтеу		(336.402)	(450.446)
Жалдау бойынша міндеттемелерді өтеу		(28.515)	(17.650)
Акционерге бөлу		(8.490)	(79.859)
Жарғылық капиталға жарна		-	15.000
Еншілес ұйымдарға бақыланбайтын қатысу үлестеріне төленген дивидендтер		(6.087)	(9.279)
Өзге де төлемдер, нетто		(248)	(3.087)
Қаржылық қызметте ақша қаражатының таза жұмсалуды		(39.059)	(290.966)
Ақша қаражаты және оның баламаларының таза ұлғаюы/(азаяуы)		108.847	(900.679)
Ақша қаражаты және оның баламаларына айырбас бағамдары өзгерістерінің әсері		256.365	(28.830)
Сатуға арналған ретінде активтерге қайта топтастырылған еншілес ұйымдардың ақша қаражатындағы өзгеріс		388	6.470
Күтілетін кредиттік шығындар резервіндегі өзгеріс		331	10
Жыл басындағы ақша қаражаты және оның баламалары		1.993.962	2.487.533
Кезең аяғындағы ақша қаражаты және оның баламалары	11	2.359.893	1.564.504

Экономика және қаржы жөніндегі басқарушы директор – Басқарма мүшесі

Бейбіт Қарымсақов

Бас бухгалтер

Алмаз Әбдірахманова

8-42-беттердегі есеп саясаты мен ескертпелер осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептіліктің (аудит жүргізілмеген) ажырамас бөлігі болып табылады.

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ (аудит жүргізілмеген) ЕСКЕРТПЕЛЕР

1. ЖАЛПЫ АҚПАРАТ

Корпоративтік ақпарат

«Самұрық-Қазына» ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ (бұдан әрі - «Қор» немесе «Самұрық-Қазына») Қазақстан Республикасы Президентінің 2008 жылғы 13 қазандағы Жарлығына және Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2008 жылғы 17 қазандағы қаулысына сәйкес 2008 жылғы 3 қарашада құрылды. Құрылу «Қазына» орнықты даму қоры» акционерлік қоғамы (бұдан әрі - «Қазына») мен «Самұрық» мемлекеттік активтерді басқару жөніндегі қазақстандық холдингі» акционерлік қоғамын (бұдан әрі - «Самұрық») біріктіру және Мемлекеттің Қорға Қазақстан Республикасы Үкіметіне (бұдан әрі - «Мемлекет» немесе «Үкімет») тиесілі кейбір кәсіпорындардағы өз қатысу үлесін қосымша беру жолымен жүзеге асырылды. Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің Мемлекеттік мүлік және жекешелендіру комитеті ұсынған Үкімет Қордың жалғыз акционері (бұдан әрі - «Акционер») болып табылады.

Осы қайта ұйымдастыру кезіндегі Үкіметтің негізгі мақсаты менеджменттің тиімділігін арттыру және Үкіметтің тиісті бағдарламаларында белгіленген стратегиялық міндеттерін табысты орындау мақсатында Қордың еншілес ұйымдарындағы ұйымдық құрылымдарды оңтайландыру болып табылады.

Қор *26-ескертпеде* санамаланған бірқатар мемлекеттік кәсіпорындарды біріктіретін холдинг (бұдан әрі — «Топ») болып табылады. 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 болатын. 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 сегменттерге бөлінеді (*30-ескертпе*):

- мұнай-газ сегменті мұнай мен газды барлау және өндіру, мұнай мен газды тасымалдау, шикі мұнайды, газды және өңделетін өнімдерді қайта өңдеу және сату жөніндегі операцияларды қамтиды;
- тасымалдау сегменті жүктер мен жолаушыларды темір жолмен және әуемен тасымалдау бойынша операцияларды қамтиды;
- коммуникациялар сегменті жергілікті, қалааралық және халықаралық (ТМД-ға кіретін және кірмейтін елдерді қоса алғанда) байланысты қоса алғанда, тіркелген байланыс қызметтері бойынша операцияларды, сондай-ақ байланыс арналарын жалға беру қызметін, деректер беруді және сымсыз байланысты қамтиды;
- энергетикалық сегмент электр энергиясын өндіру және беру жөніндегі, электр энергетикалық жүйеге электр энергиясын жіберуді техникалық диспетчерлеу және импортталатын электр энергиясын тұтыну жөніндегі операцияларды, Қазақстан Республикасының бірыңғай электр энергетикасы жүйесі объектілерін орталықтандырылған жедел-диспетчерлік басқару функцияларын қамтиды;
- тау-кен өндіруші сегменті минералдық ресурстарды барлау, өндіру, өңдеу және сату әрі геологиялық барлау жөніндегі операцияларды қамтиды;
- өнеркәсіптік сегмент химия саласын дамыту жөніндегі кәсіпорындар мен жобаларды қамтиды.
- Корпоративтік орталық сегменті Қордың инвестициялық және қаржы операцияларын, оның ішінде байланысты және бөгде ұйымдарға қарыздар беруді қамтиды;
- өзге де сегменттер тұрғын үй құрылысына инвестициялау арқылы халыққа тұрғын үйдің қолжетімділігін арттыруға мемлекетке жәрдемдесу жөніндегі операцияларды қамтиды.

Қордың тіркелген офісі мына: Қазақстан Республикасы, Астана қ., Е10 көшесі, 17/10 мекенжайында орналасқан. Осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікті Қордың Экономика және қаржы жөніндегі басқарушы директоры мен бас бухгалтері 2020 жылғы 15 маусымда шығаруға бекітті.

**ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ (аудит жүргізілмеген) ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)****1. ЖАЛПЫ АҚПАРАТ (жалғасы)****Жекешелендіру жоспары**

2014 жылғы 30 сәуірде Үкімет 2014-2016 жылдарға арналған бастапқы Жекешелендіру жоспарын бекітті. 2015 жылғы 30 желтоқсанда Үкімет, алдындағы 2014-2016 жылдарға арналған жекешелендіру жоспарын (бұдан әрі – «Жекешелендіру жоспары») ауыстырып, 2016-2020 жылдарға арналған жаңа кешенді Жекешелендіру жоспарын, сондай-ақ Қордың кейбір еншілес ұйымдарын қоса алғанда, жекешелендіруге жататын мемлекетке тиесілі активтер тізбесін бекітті.

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ

2020 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік 34 «Аралық қаржылық есептілік» бухгалтерлік есептің халықаралық стандартына (бұдан әрі – «34 БЕХС») сәйкес дайындалған. Осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік барлық ақпаратты және жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындаған кезде талап етілетін ашуды қамтымайды және 2019 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылға Топтың жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігімен үйлесімде қаралуы қажет. Осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік теңгемен берілген және арнайы келісілген жағдайларды қоспағанда, барлық ақшалай сомалар миллион теңгеге дейін дөңгелектелген.

Салыстырмалы ақпаратқа әсер ететін түзету*Sekerbank TAS-қа инвестициялар*

2019 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай ішінде Топ сатуға арналған активтерден инвестицияларды Sekerbank TAS-қа қауымдасқан компаниялардың инвестициялар құрамына аударды. 5 ҚЕХС-ке сәйкес тиісті түзетулер ретроспективті түрде енгізілді.

«Қазатомөнеркәсіп» ұлттық атом компаниясы» АҚ («ҚАӨ» ҰАК»)

Топ 2019 жылғы ақпанда Бақылау кеңесінде дауыс беру және өкілдік ету құқықтарының көпшілігін алу арқылы «Хорасан-У» БК» ЖШС-на бақылау жүргізуге ие болды. Топ сатып алынған активтер мен міндеттемелерді есепке алу үшін әділ құнды қолданды. Топ «Хорасан-У» БК» ЖШС-ны 2019 жылғы 1 наурыздан бастап шоғырландырады. Тәуелсіз бағалаушы 2019 жылғы маусымда сатып алынған активтер мен міндеттемелердің әділ құнын бағалауды аяқтады, тиісінше, жиынтық кіріс туралы аралық есептегі салыстырмалы ақпарат қайта есептелді және төмендегі кестеде берілген.

<i>Миллион теңгемен</i>	2019 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай ішінде (аудит жүргізілмеген)	ҚАӨ ҰАК	Sekerbank TAS- қа инвестициялар	2019 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай ішінде (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)
Құнсызданудан болатын шығын, нетто	(9.167)	–	2.500	(6.667)
Бизнесісті біріктіруден пайда	324	54.325	–	54.649
Операциялық қызметтен пайда	284.566	54.325	2.500	341.391
Қауымдасқан компаниялар мен бірлескен кәсіпорындардың пайдадағы үлесі, нетто	240.785	–	(1.218)	239.567
Табыс салығы есептелгенге дейінгі пайда	408.634	54.325	1.282	464.241
Кезеңдегі таза пайда	329.820	54.325	1.282	385.427
Кезеңдегі, мыналарға тиесілі таза пайда:				
Негізгі компанияның акционеріне	290.663	46.177	1.282	338.122
Бақыланбайтын қатысу үлесіне	39.157	8.148	–	47.305

**ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ (аудит жүргізілмеген) ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)****2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ (жалғасы)**

Салыстырмалы ақпаратқа әсер ететін түзету (жалғасы)

«Қазатомөнеркәсіп» ұлттық атом компаниясы» АҚ («ҚАӨ ҰАК») (жалғасы)

Миллион теңгемен	2019 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай ішінде (аудит жүргізілмеген)	ҚАӨ ҰАК	Sekerbank TAS- қа инвестициялар	2019 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай ішінде (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)
Салықты шегергенде өзге де жиынтық кіріс				
Есептілік валюталарын қайта есептеу	(38.397)	-	(1.303)	(39.700)
Қауымдасқан және бірлескен компаниялардың өзге де жиынтық кірістегі үлесі	664	-	21	685
Табыс салығын шегергенде келесі кезеңдерде пайданың немесе шығынның құрамына қайта жіктеуге жататын өзге де жиынтық шығын	(15.588)	-	(1.282)	(16.870)
Табыс салығын шегергенде кезеңдегі өзге де жиынтық шығын	(15.887)	-	(1.282)	(17.169)
Табыс салығын шегергенде, кезеңдегі жиынтық кірістің жалпы сомасы	313.933	54.325	-	368.258
Табыс салығын шегергенде, кезеңдегі жиынтық кірістің жалпы сомасы:				
Негізгі компанияның акционеріне	278.965	46.177	-	325.142
Бақыланбайтын қатысу үлесіне	34.968	8.148	-	43.116

Шетелдік валютаны қайта есептеу*Функционалдық валюта және ұсыну валютасы*

Осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке енгізілген Топ кәсіпорындарының әрқайсысының қаржылық есептілік элементтері кәсіпорын өз қызметін жүзеге асыратын негізгі экономикалық топтың валютасын пайдалана отырып, бағаланады (бұдан әрі – «функционалдық валюта»). Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік Топ есептілігін ұсыну валютасы болып табылатын, теңгемен ұсынылған.

Операциялар және шоттар сальдосы

Шетелдік валютадағы операциялар операцияларды жүзеге асырған күнгі валюта бағамын пайдалана 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 пайдалар мен шығындар болып танылады.

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

**ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ (аудит жүргізілмеген) ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)****ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ (жалғасы)****Шетелдік валютаны қайта есептеу (жалғасы)***Топтың кәсіпорындары*

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

- ұсынылған бухгалтерлік баланстардың әрқайсысы бойынша активтер мен міндеттемелер есептік күнгі бағамдар бойынша қайта есептеледі;
- жиынтық кіріс туралы есептердің әрқайсысы бойынша кірістер мен шығыстар кезеңге 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 құрамдауыш ретінде танылады.

Валюта айырбастау бағамдары

Қазақстандық қор биржасында (бұдан әрі – «ҚҚБ») белгіленген валюта айырбастаудың орташа өлшенген бағамдары Қазақстан Республикасындағы валютаны ресми айырбастау бағамдары ретінде пайдаланылады.

Мына кестеде шетелдік валютаның тенгеге айырбастау бағамы ұсынылған:

	2020 жылғы 31 наурыз	2019 жылғы 31 желтоқсан	2020 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай ішіндегі орташа өлшенген бағам	2019 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай ішіндегі орташа өлшенген бағам	2020 жылғы 15 маусым
АҚШ доллары	447,67	382,59	391,72	378,13	405,08
Еуро	491,36	429	431,82	429,71	455,63
Ресей рублі	5,74	6,16	5,89	5,72	5,76

COVID-19 (коронавирус) пандемиясының әсері және ағымдағы экономикалық жағдай

COVID-19 әсері және ағымдағы экономикалық жағдай осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде ескерілді. Осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік қызметтің үздіксіздігіне жол беруге сүйене отырып дайындалды. Осы жорамалды бағалау үшін Топ әртүрлі стресс тестілері негізінде өтімділік болжамын жүргізді.

**ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ (аудит жүргізілмеген) ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)****2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ (жалғасы)**

Топтың елеулі есептік бағалаулары мен пайымдаулары 2019 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін шоғырландырылған қаржылық есептілікте ашылған. 2020 жылдың бірінші тоқсанының соңында бұрын қолданылған бағалау мен пайымдаулар ағымдағы нарықтық жағдайды көрсету үшін өзгерістер енгізу қажеттілігі тұрғысынан талданды. Кейбір активтер мен міндеттемелерді бағалау жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілікте, оның ішінде төменде көрсетілгендермен салыстырғанда белгісіздіктің неғұрлым жоғары деңгейіне ұшырайды.

Мұнай-газ активтерінің, мұнай өңдеу және басқа да активтердің өтелімділігі

2020 жылғы бірінші тоқсанда нарықтық бағалардың едәуір өзгеруінің нәтижесінде құнсыздануға тестілеу жүргізу кезінде пайдаланылған баға жорамалдары қайта қаралды. Топтың Brent маркалы мұнайдың болжанатын бағаларына, теңгенің АҚШ долларына айырбас бағамына және инфляция көрсеткіштеріне қатысты ұзақ мерзімді жорамалдар қайта қаралды және ұзақ мерзімді нарықтық күтулерді болжайтын сыртқы ақпарат көздерінен алынған болжамдарды және тәуелсіз зерттеу ұйымдарының мөлшерлемелерін үйлестіруге негізделген. Өндіріс көлемінің есебі еншілес ұйымдардың дәлелденген әзірленген және өңделмеген шикі мұнай қорына, сондай-ақ елеулі бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялар үшін дәлелденген және ықтимал шикі мұнай қорына негізделген. Өндіру кезеңі не жер қойнауын пайдалануға арналған келісімшарттардың қолданылу мерзімі аяқталған күнмен не Топ лицензияның қолданылу мерзімін ұзарту ниеті бар лицензияның қолданылу мерзімін ұзарту кезеңімен айқындалады. Өндірістің бағалау көлемдері негізінен жер қойнауын пайдалануға арналған келісімшарттардың қолданылу мерзімін ұзартуға өтінімдер беру үшін пайдаланылатын Топтың өндірістік жоспарларына негізделген.

Құнсыздану мәніне тестілеу кезінде пайдаланылатын дисконттау мөлшерлемелері де пайдаланудан құндылықтарды бағалау әдісімен қайта қаралды. Дисконттау мөлшерлемелері ақша ағындарын генерациялайтын жеке бірлік капиталының орташа өлшемді құны негізінде есептелген және өндіріс кезеңіне, тәуекел үшін сыйлықақы, бета коэффициенті және ақша қаражатын генерациялайтын тиісті бірліктің меншікті және қарыз қаражатының арақатынасына қарай 9,16%-дан 15,13%-ға дейін өзгерді.

Топтың құнсыздануға тестілеу жүргізу үшін пайдаланылған мұнай мен газ бағасына және дисконттау мөлшерлемелеріне қатысты жорамалдарын қайта қарау бірлескен кәсіпорынға және Топтың қауымдасқан компаниясына жататын, Ембімұнайгаз ақша құралдарын генерациялайтын бірлігімен байланысты 60.440 миллион теңгені және 38.000 миллион теңгені қоспағанда, 2020 жылғы бірінші тоқсанда құнсызданудан болатын қандай да бір елеулі шығындарды тануға әкеп соқпады (22-ескерпте).

Мұнай өңдеу маржасының жоспарланған көрсеткіштерін, өндіріс көлемін және басқа да факторларды назарға ала отырып, Топ гудвиллді қоса алғанда, мұнай мен газды қайта өңдеу жөніндегі активтерді, өзге де активтерді бағалауды жүргізді. Құнсыздануға жүргізілген тестілеудің нәтижелері бойынша өтелетін сомалар баланстық құнынан асып кеткен ретінде анықталды және тиісінше құнсыздану танылмаған.

Резервтер бойынша жол берулер

Резервтерге қолданылатын дисконттаудың атаулы тәуекелсіз пайыздық мөлшерлемесі 2020 жылғы бірінші тоқсан ішінде ұзақ мерзімді мемлекеттік облигациялар кірістілігінің өзгеруі нәтижесінде қайта қаралды. Өзгерістер Топтың резервтеріне қолданылатын Топтың дисконттау мөлшерлемесін жалпы бағалауға елеулі әсер еткен жоқ, демек, шоғырландырылған қаржылық есептілікте ашылған мөлшерлеме айтарлықтай өзгерген жоқ. Топтың қолда бар резервтеріне жататын ақша ағындарының мерзімдері мен сомасы ағымдағы жағдай нәтижесінде айтарлықтай өзгермеуі тиіс, алайда егжей-тегжейлі шолу 2020 жылы кешірек жүргізілетін болады.

Басқа бухгалтерлік бағалаулар мен пайымдаулар

Топтың жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігінде ашылған барлық өзге де елеулі бухгалтерлік бағалаулар мен пайымдаулар өзгеріссіз қалады, ешқандай жаңа елеулі бухгалтерлік бағалаулар мен пайымдаулар анықталған жоқ.

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ (аудит жүргізілмеген) ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ (жалғасы)

Жаңа стандарттар, түсіндірмелер және қолданыстағы стандарттар мен түсіндірмелерге түзетулер

Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде қабылданған есепке алу қағидаттары 2020 жылғы 1 қаңтардан бастап күшіне енген жаңа стандарттар мен интерпретацияларды қоспағанда, Топтың 2019 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл ішіндегі жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігін дайындау кезінде қолданылған қағидаттарға сәйкес келеді. Топ шығарылған, бірақ әлі күшіне енгенен қандай да бір басқа стандарттарды, түсіндірмелер мен түзетулерді мерзімінен бұрын қолданбады.

Кейбір түзетулер мен түсіндірмелер алғаш рет 2020 жылы қолданылған, бірақ олар Топтың қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілігіне әсер етпейді:

3 «Бизнесерді біріктіру» ҚЕХС-ке түзетулер

3 ҚЕХС түзетулерінде бизнес болып есептелу үшін қызмет түрлері мен активтердің интеграцияланған жиынтығы ең елеулі мөлшерде қайтарымды жасауға біріге отырып ықпал ете алатын ең аз деген салым мен тікелей маңызды процесті қамтуы тиіс екендігі түсіндіріледі. Бұл ретте, бизнес қайтарымды жасау үшін қажетті барлық салымдар мен процестерді міндетті түрде қамтымауы міндетті емес екені түсіндіріледі. Осы түзетулер Топтың шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсер еткен жоқ, өйткені Топтың ағымдағы қызметі осы түзетулерге сәйкес келеді.

«Негізгі пайыздық мөлшерлеме реформасы» – 7 ҚЕХС, 9 ҚЕХС және 39 ҚЕХС-ке (IAS) түзетулер

7 ҚЕХС, 9 ҚЕХС, 39 ҚЕХС-ке (IAS) «Қаржы құралдары: тану және бағалау» түзетулері негізгі пайыздық мөлшерлеменің реформасы тікелей әсер ететін хеджирлеудің барлық қатынастарына қолданылатын бірқатар босатуларды көздейді. негізгі пайыздық мөлшерлеменің реформасы, егер оны қолдану нәтижесінде хеджирлеу объектісі бойынша немесе хеджирлеу құралы бойынша негізгі пайыздық мөлшерлемеге негізделген ақша ағындарының туындау мерзімдеріне немесе шамасына қатысты белгісіздік туындаса, хеджирлеу қатынастарына әсер етеді. Осы түзетулер Топтың шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсер еткен жоқ, өйткені оның негізгі пайыздық мөлшерлемесінің реформасына әсер етуі мүмкін хеджирлеу қатынастары жоқ.

«Маңыздылықты анықтау» – 1 ҚЕХС (IAS) 1 және 8 ҚЕХС-ке (IAS) түзетулер

Түзетулер маңыздылықтың жаңа анықтамасын ұсынады. Осы анықтамаға сәйкес «егер оны өткізу, бұрмалау немесе жасыру нақты есеп беретін ұйым туралы қаржылық ақпаратты беретін осы қаржылық есептілік негізінде олар қабылдайтын жалпы мақсаттағы қаржылық есептіліктің негізгі пайдаланушыларының шешімдеріне әсер ететінін негізді түрде күтуге болатын болса, ақпарат маңызды болып табылады».

Түзетулерде маңыздылық тұтастай қарастырылатын қаржылық есептілік контекстіндегі ақпараттың сипатына немесе сандық маңыздылығына (жеке не басқа ақпаратпен бірге алынған) байланысты болатыны түсіндіріледі. Егер қаржылық есептіліктің негізгі пайдаланушыларының шешімдеріне әсер ететінін негізді түрде күтуге болатын болса, ақпараттың бұрмалануы маңызды болып табылады. Осы түзетулер Топтың шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсер етпеді және болашақта әсері болмайды деп күтілуде.

2018 жылдың 29 наурызында шығарылған «Қаржылық есептерді ұсынудың тұжырымдамалық негіздері»

Тұжырымдамалық негіздер стандарт болып табылмайды және Тұжырымдамалық негіздердің бірде-бір ережелерінің қандай да бір жағдайы немесе стандарт талабы бойынша басым күші болмайды. Тұжырымдамалық негіздердің мақсаттары мыналардан тұрады: ҚЕХС жөніндегі кеңеске стандарттарды әзірлеуге жәрдемдесу; стандарттардың бірде-біреуі белгілі бір операцияны немесе басқа оқиғаны реттемеген кезде, есеп саясатының ережелерін әзірлеу кезінде қаржылық есептерді құрастырушыларға жәрдемдесу; және стандарттарды түсінуде және түсіндіруде барлық тараптарға жәрдемдесу.

Тұжырымдамалық негіздердің қайта қаралған редакциясы бірнеше жаңа тұжырымдамаларды, активтер мен міндеттемелердің жаңартылған анықтамаларын және оларды тану өлшемшарттарын қамтиды, сондай-ақ кейбір елеулі ережелерді түсіндіреді.

Жоғарыда көрсетілген барлық түзетулер мен түсініктемелер Топтың қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілігіне әсер еткен жоқ.

**ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ (аудит жүргізілмеген) ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)****3. ҚЫЗМЕТТІҢ МАУСЫМДЫҚ СИПАТЫ**

Топтың операциялық шығындары маусымдық ауытқуларға ұшырады. Бұл ретте, материалдар мен жөндеуге, қызмет көрсетуге және өзге де қызметтерге байланысты біршама жоғары шығыстар, әдетте, бірінші алты айға қарағанда, жылдың соңына таман күтіледі. Мұндай ауытқулар, негізінен, бірінші жартыжылдық ішінде ресми ашық тендерлер өткізу және екінші жартыжылдық ішінде тауарлар мен қызметтер сатып алу талаптарынан туындаған.

4. САТУҒА АРНАЛҒАН РЕТІНДЕ ЖІКТЕЛГЕН ШЫҒУЛАР МЕН АКТИВТЕР**Шығарулар***«Транстелеком» АҚ*

2018 жылғы сәуірде «Транстелеком» АҚ-ның 26% акциялар пакетін минус 1 (бір) акциясын сату бойынша сатып алу-сату шарты жасалды. 2020 жылғы 24 қаңтарда сатып алушыдан «Транстелеком» АҚ-ның 26% минус 1 (бір) акциясы үшін сатып алу бағасы қалдығының төлемі түсті. 2020 жылғы 29 қаңтарда «Транстелеком» АҚ акцияларын есептен шығару жүргізілді, тиісінше Топ еншілес ұйымды бақылауды жоғалтты және қауымдасқан ұйымға инвестициялар ретінде қалған акциялардың 25%-ын әділ құны бойынша мойындады.

Бақылауды жоғалтқан күніндегі «Транстелеком» АҚ таза активтері былайша берілген:

<i>Миллион теңгемен</i>	Шығу күніндегі таза активтер
Негізгі құралдар	85.466
Материалдық емес активтер	4.607
Қорлар	2.307
Өтеуге ҚҚС	767
Табыс салығы бойынша алдын ала төлем	169
Сауда дебиторлық берешек	8.333
Берілген қарыздар және қаржылық жалдау бойынша берешек	798
Кредиттік мекемелердегі қаражат	27
Өзге де ұзақ мерзімді қаржы активтері	97
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	573
Өзге де ағымдағы активтер	12.175
Ақша қаражаты және оның баламалары	6.352
Активтердің жиыны	121.671
Қарыздар	53.139
Қаржылық жалдау бойынша міндеттемелер	1.853
Кейінге қалдырылған салық бойынша міндеттемелер	4.467
Жұмыскерлерге сыйақы бойынша міндеттемелер	504
Сауда және өзге де кредиторлық берешек	18.841
Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер	2.472
Өзге де ағымдағы міндеттемелер	7.646
Міндеттемелердің жиыны	88.922
Таза активтер	32.749

Еншілес ұйымның шығуынан түскен ақша қаражатының таза ағыны:

<i>Миллион теңгемен</i>	
Ақшалай сыйақы	9.450
Бұрын алынған аванстар	(470)
Минусы: шығарылған ақша қаражаты және олардың баламалары	(6.352)
Ақша қаражатының таза ағыны	2.628

«Транстелеком» АҚ 2020 жылғы 1 қаңтардан бастап шығу күніне дейінгі кезеңде шеккен 16 миллион теңге сомасындағы шығынды шегере отырып, «Транстелеком» АҚ-ның шығуынан болған шығын 173 миллион теңгені құрады.

**ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ (аудит жүргізілмеген) ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)****4. САТУҒА АРНАЛҒАН РЕТІНДЕ ЖІКТЕЛГЕН ШЫҒАРУЛАР МЕН АКТИВТЕР (жалғасы)****Шығарулар (жалғасы)***«Уранды байыту орталығы» АҚ (УБО)*

2019 жылы Топ осы бірлескен кәсіпорын бойынша өзінің әріптесі – «ТВЭЛ» АҚ (ТВЭЛ) УБО-дағы 1 (бір) акцияны шегергендегі 50% акциялар пакетін сатуға кейінге қалдырылған шартымен келісімшарт жасады. Топ ТВЭЛ-мен алдын ала келісілген шарттарға сәйкес Топтың уранды байыту жөніндегі қызметтерге қол жеткізу құқығын сақтайтын УБО-ның 1 акциясын өзіне қалдырады. 2019 жылғы 31 желтоқсанда Топ УБО бірлескен кәсіпорнына инвестицияны сатуға арналған актив ретінде жіктеді.

2020 жылғы 17 наурызда Топ сату бойынша мәмілені аяқтады. Мәміле сомасы 2019 жылғы 31 желтоқсанда тіркелген бағам бойынша еуромен төлеуге жататын 6.253 миллион ресей рублін құрады. Іс жүзінде алынған сыйақы 90 миллион еуроны құрады (43.858 миллион теңгеге баламалы).

Миллион теңгемен

2019 жылғы 31 желтоқсандағы бағам бойынша мәміле сомасы	40.485
Минусы: бірлескен кәсіпорынға инвестиция құны	(18.670)
Бағамдық айырмалар резервін аудару	248
Өзге операциялық емес кірістер құрамында ескерілген бірлескен кәсіпорынға инвестициялардың шығуынан нәтиже	22.063

«Қорғас – Шығыс қақпасы» АЭА» БК» АҚ («Қорғас»)

2020 жылдың наурызында Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2019 жылғы 19 наурыздағы қаулысы негізінде Топ Қорғас акциялар пакетінің 100%-ын Алматы облысының әкімдігіне өтеусіз берді. Қорғас таза активтерінің сомасы 24.809 миллион теңгені құрады (12-ескертпе).

Бақылауды жоғалтқан күні Қорғас таза активтері былайша берілген:

<i>Миллион теңгемен</i>	Шығу күніндегі таза активтер
Негізгі құралдар	20.219
Материалдық емес активтер	555
Қорлар	16
Сауда дебиторлық берешек	31
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	2.734
Өзге де ағымдағы активтер	332
Ақша қаражаты және оның баламалары	1.886
Активтер жиыны	25.773
Жұмыскерлерге сыйақы бойынша міндеттемелер	2
Сауда және өзге де кредиторлық берешек	847
Өзге де ағымдағы міндеттемелер	115
Міндеттемелер жиыны	964
Таза активтер	24.809

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ (аудит жүргізілмеген) ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

5. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР

Миллион теңгемен	Мұнай-газ активтері	Құбыр жолдары және МӨЗ активтері	Ғимараттар мен құрылыстар	Теміржол жолдары және инфра-құрылым	Машиналар, жабдық және келік құралдары	Тау-кен активтері	Өзгесі	Аяқталмаған құрылыс	Жиыны
2020 жылғы 1 қаңтарға қалдық құны									
(аудит жүргізілген)	4.232.980	2.186.306	1.106.733	1.134.626	3.222.641	164.837	192.092	900.791	13.141.006
Есептілік валютасын қайта есептеу	623.941	78.038	17.270	(54)	51.302	-	14.778	26.963	812.238
Есепті бағалаудағы өзгерістер	32.404	3.904	111	-	-	-	135	-	36.554
Түсімдер	6.207	1.513	406	1	29.440	5.189	1.168	175.960	219.884
Жалдау шарттары бойынша түсімдер	-	-	2.178	-	77.120	-	1.342	2	80.642
Шығару	(3.226)	(10.214)	(11.528)	-	(24.435)	-	(659)	(1.072)	(51.134)
Тозу бойынша шығыстар	(76.158)	(36.610)	(14.764)	(9.262)	(80.343)	(7.295)	(5.945)	-	(230.377)
Тозу және шығулар бойынша құнсыздану	2.232	1.172	334	-	5.757	-	452	799	10.746
Түзету жасауды шегергендегі									
құнсыздануға арналған резерв, нетто	(43.149)	-	(404)	4	(1.063)	-	(171)	(72)	(44.855)
Тоқтатылған қызмет/сатуға арналған активтерге аударымдар	-	-	-	-	(76)	-	-	-	(76)
Материалдық емес активтерден/(ге) аударымдар	-	-	-	-	-	3	12	(1.123)	(1.108)
Барлау активтерінен/(не) / инвестициялық жылжымайтын мүлікке/(тен) аударымдар	18	-	249	-	-	-	(2)	-	265
Қорлардан/(ға) аударымдар, нетто	(1.560)	426	-	(334)	(31)	455	86	(1.002)	(1.960)
Өзге де аударымдар және қайта топтасулар	17.850	7.143	25.800	12.585	22.785	733	4.822	(91.718)	-
2020 жылғы 31 наурызға қалдық құны									
(аудит жүргізілмеген)	4.791.539	2.231.678	1.126.385	1.137.566	3.303.097	163.922	208.110	1.009.528	13.971.825
Бастапқы күн	6.418.463	3.647.244	1.676.720	1.400.942	5.605.397	327.055	380.908	1.105.228	20.561.957
Жинақталған тозу және құнсыздану	(1.626.924)	(1.415.566)	(550.335)	(263.376)	(2.302.300)	(163.133)	(172.798)	(95.700)	(6.590.132)
2020 жылғы 31 наурызға қалдық құны									
(аудит жүргізілмеген)	4.791.539	2.231.678	1.126.385	1.137.566	3.303.097	163.922	208.110	1.009.528	13.971.825

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКKE (аудит жүргізілмеген) ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

5. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР (жалғасы)

<i>Миллион теңгемен</i>	Мұнай-газ активтері	Құбыр жолдары және МӨЗ активтері	Ғимараттар мен құрылыстар	Теміржол жолдары және инфра-құрылым	Машиналар, жабдық және көлік құралдары	Тау-кен активтері	Өзгесі	Аяқталмаған құрылыс	Жиыны
Бастапқы құн	5.615.863	3.437.819	1.620.347	1.390.130	5.413.649	320.677	346.537	995.098	19.140.120
Жинақталған тозу және құнсыздану	(1.382.883)	(1.251.513)	(513.614)	(255.504)	(2.191.008)	(155.840)	(154.445)	(94.307)	(5.999.114)
2019 жылғы 31 желтоқсанға қалдық құны (аудит жүргізілген)	4.232.980	2.186.306	1.106.733	1.134.626	3.222.641	164.837	192.092	900.791	13.141.006
<i>Оның ішінде жалдау шарттары бойынша пайдалану құқығы нысанындағы активтер</i>									
2020 жылғы 1 қаңтарға қалдық құны (аудит жүргізілген)	43.814	928	30.694	-	294.357	-	45.167	-	414.960
Есептілік валютасын қайта есептеу	7.123	78	2.513	-	37.390	-	2.493	-	49.597
Есепті бағалаудағы өзгерістер	-	-	-	-	-	-	135	-	135
Жалдау шарттары бойынша түсім Шығару	-	-	2.178	-	77.120	-	1.344	-	80.642
Тозу бойынша шығыстар	(1.705)	(63)	(2.307)	-	(12.960)	-	(225)	-	(13.303)
Тозу және шығулар бойынша құнсыздану	-	-	9	-	(12.940)	-	(1.764)	-	(18.779)
Өзге де аударымдар және қайта топтасулар	-	-	-	-	3.850	-	32	-	3.891
2020 жылғы 31 наурызға қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	49.232	943	32.969	-	386.817	-	47.182	-	517.143
<i>Жалдау шарттары бойынша пайдалану құқығы нысанындағы активтердің бастапқы құны</i>									
Жалдау шарттары бойынша пайдалану құқығы нысанындағы активтердің жинақталған тозуы және құнсыздануы	58.065	1.491	46.457	-	538.632	-	53.224	-	697.869
2020 жылғы 31 наурызға қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	(8.833)	(548)	(13.488)	-	(151.815)	-	(6.042)	-	(180.726)
2020 жылғы 31 наурызға қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	49.232	943	32.969	-	386.817	-	47.182	-	517.143

жүргізілмеген)

**ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ (аудит жүргізілмеген) ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)****5. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР (жалғасы)**

2020 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша 1.179.939 миллион теңге сомасындағы таза баланстық құны бар негізгі құралдар Топтың кейбір қарыздары бойынша қамтамасыз ету ретінде салынды (2019 жылғы 31 желтоқсанда: 1.101.686 миллион теңге).

2020 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша Топтың толығымен есептелген тозуы бар негізгі құралдарының бастапқы құны 1.293.165 миллион теңгені (2019 жылғы 31 желтоқсанда: 1.088.767 миллион теңгені) құрады.

2020 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай ішінде Топ 6.076 миллион теңге сомасына 6,0% мөлшеріндегі орташа өлшенген пайыздық мөлшерлемеге қарыздар бойынша шығындарды капиталдандырды (2019 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай ішінде: 4.371 миллион теңге сомасына 8,2% мөлшерлеме бойынша).

6. МАТЕРИАЛДЫҚ ЕМЕС АКТИВТЕР

Миллион теңгемен	Лицензиялар	Жер қойнауын пайдалану құқығы	Гудвилл	Маркетинг бойынша материалдық емес активтер	Бағдарламалық жасақтама	Өзгесі	Жиыны
2020 жылғы 1 қаңтарға қалдық құны (аудит жүргізілген)	700.371	845.690	305.741	28.960	51.638	68.017	2.000.417
Есептілік валютасын қайта есептеу	82.833	32.894	1.703	4.926	589	1.870	124.815
Түсімдер	212	16	–	–	1.284	568	2.080
Шығару	(625)	–	–	–	(1.035)	(830)	(2.490)
Амортизация бойынша шығыстар	(11.264)	(8.940)	–	–	(4.960)	(1.092)	(26.256)
Есептен шығару бойынша тозу	621	–	–	–	320	–	941
Негізгі құралдардан/(ға) аударымдар, нетто	(8)	–	–	–	267	849	1.108
Өзге де аударымдар және қайта топтасулар	197	–	–	–	483	(680)	–
2020 жылғы 31 наурыздағы қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	772.337	869.660	307.444	33.886	48.586	68.702	2.100.615
Бастапқы құн	904.401	937.896	424.351	67.773	167.777	143.221	2.645.419
Жинақталған амортизация және құнсыздану	(132.064)	(68.236)	(116.907)	(33.887)	(119.191)	(74.519)	(544.804)
2020 жылғы 31 наурыздағы қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	772.337	869.660	307.444	33.886	48.586	68.702	2.100.615
Бастапқы құн	806.886	912.221	422.649	57.921	161.183	131.846	2.492.706
Жинақталған амортизация және құнсыздану	(106.515)	(66.531)	(116.908)	(28.961)	(109.545)	(63.829)	(492.289)
2019 жылғы 31 желтоқсанға қалдық құны (аудит жүргізілген)	700.371	845.690	305.741	28.960	51.638	68.017	2.000.417

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ (аудит жүргізілмеген) ЕСКЕРТПЕЛЕР
(жалғасы)

7. БІРЛЕСКЕН КӘСІПОРЫНДАР МЕН ҚАУЫМДАСҚАН КОМПАНИЯЛАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР

Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардағы инвестициялар былайша берілген:

Миллион теңгемен	Негізгі қызметі	2020 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)		2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)		
		Қызметті жүзеге асыру орны	Баланстық құн	Мелік ету үлесі	Баланстық құн	Мелік ету үлесі
Бірлескен кәсіпорындар						
«Теңішевроил» ЖШС	Мұнай мен газды өзірлеу және өндіру	Қазақстан	2.854.664	20,00%	2.377.207	20,00%
«Маңғыстау Инвестментс Б.В.»	Мұнай мен газды өзірлеу және өндіру	Қазақстан	165.022	50,00%	158.867	50,00%
«Азия газ құбыры» ЖШС	Газ құбырын салу және пайдалану	Қазақстан	163.804	50,00%	168.086	50,00%
«Бейнеу-Шымкент газ құбыры» ЖШС	Газ құбырын салу және пайдалану	Қазақстан	93.999	50,00%	101.766	50,00%
«ҚазРесГаз» ЖШС	Табиғи газды және газды қайта өңдеу өнімдерін қайта өңдеу және сату	Қазақстан	85.880	50,00%	79.849	50,00%
Ural Group Limited BV	Мұнай мен газды өзірлеу және өндіру	Қазақстан	34.443	50,00%	47.662	50,00%
Forum Muider B. V.	Көмір өндіру	Қазақстан	37.870	50,00%	33.938	50,00%
«АстанаГаз ҚМГ» АҚ	Газ құбырын салу	Қазақстан	30.396	50,00%	33.813	50,00%
Өзгелер			161.762		171.949	
Бірлескен кәсіпорындар жиыны			3.627.840		3.173.137	
Қауымдасқан компаниялар						
«Қазмырыш» ЖШС	Кендерді өндіру және байыту, аффинирленген металдарды алу	Қазақстан / Ресей	487.855	29,82%	459.091	29,82%
«Каспий құбыр консорциумы» АҚ	Шікі мұнайды тасымалдау		443.268	20,75%	359.173	20,75%
«ПетроҚазақстан Инк.» («ПКИ»)	Мұнай мен газды барлау, өндіру және қайта өңдеу	Қазақстан	82.595	33,00%	95.320	33,00%
«КАТКО» БК» ЖШС	Уран өнімін өндіру, қайта өңдеу және экспорттау	Қазақстан	56.386	49,00%	61.642	49,00%
Өзгелер			97.503		94.508	
Қауымдасқан компаниялар жиыны			1.167.607		1.069.734	
			4.795.447		4.242.871	

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

**7. БІРЛЕСКЕН КӘСІПОРЫНДАР МЕН ҚАУЫМДАСҚАН КОМПАНИЯЛАРДАҒЫ
ИНВЕСТИЦИЯЛАР (жалғасы)**

Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың инвестицияларындағы өзгерістер былайша берілген:

Миллион теңгемен

1 қаңтардағы сальдо (аудит жүргізілген)	4.242.871
Есептілік валютасын қайта есептеу	589.977
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдасындағы үлес, нетто (25-ескертпе)	74.756
Сатуға арналған ретінде жіктелген активтердегі аударымдар (4-ескертпе)	9.087
Иелену үлесін өзгертпей капиталға қосымша салымдар	7.298
Берілген қарыздар бойынша дисконт	292
Алынған дивидендтер	(10.861)
Алынуға жататын дивидендтердегі өзгеріс	(71.217)
Құнсыздану, нетто (22-ескертпе)	(46.691)
Есептілік валютасын қайта есептеуден басқа, өзге де жиынтық кіріс	(65)
2020 жылғы 31 желтоқсандағы сальдо (аудит жүргізілмеген)	4.795.447

8. БЕРІЛГЕН ҚАРЫЗДАР ЖӘНЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАЛДАУ БОЙЫНША БЕРЕШЕК

Берілген қарыздар және қаржылық жалдау бойынша берешек мыналарды қамтыды:

<i>Миллион теңгемен</i>	2020 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын берілген қарыздар	265.592	244.802
Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша ескерілетін берілген қарыздар	242.338	214.396
Қаржылық жалдау бойынша берешек	74.835	75.119
Қарыздар мен қаржылық жалдау бойынша берешектің жалпы сомасы	582.765	534.317
Минусы: күтілетін кредиттік шығындарға арналған резерв	(12.935)	(13.488)
Берілген қарыздар және қаржылық жалдау бойынша берешек, нетто	569.830	520.829
Минусы: ағымдағы бөлік	(142.989)	(150.273)
Ұзақ мерзімді бөлік	426.841	370.556

Қаржылық жалдау бойынша таза инвестициялардың құрамдауыштары былайша берілген:

<i>Миллион теңгемен</i>	2020 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Бір жылдың ішінде	10.080	12.662
Бір жылдан астам, бірақ бес жылдан аспайтын	48.424	47.585
Бес жылдан астам	59.540	57.567
Жалдау төлемдері	118.044	117.814
Минусы: еңбекпен табылмаған табыс	(43.209)	(42.695)
Қаржылық жалдауға таза инвестициялар	74.835	75.119

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

9. КРЕДИТТІК МЕКЕМЕЛЕРДЕГІ ҚАРАЖАТ

Кредиттік мекемелердегі қаражат мыналарды қамтиды:

<i>Миллион теңгемен</i>	2020 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Банктік депозиттер	581.642	643.857
Кредиттік мекемелерге қарыздар	123.445	127.393
Минусы: күтілетін кредиттік шығындарға арналған резерв	(7.651)	(7.484)
Кредиттік мекемелердегі қаражат, нетто	697.436	763.766
Минусы: ағымдағы бөлік	(532.090)	(593.974)
Ұзақ мерзімді бөлік	165.346	169.792

<i>Миллион теңгемен</i>	2020 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
А+(А1)-дан А-(А3)-ға дейінгі рейтингтер	208.636	207.078
BBB-(Baa3)- дан BB-(Ba3)-ға дейінгі рейтингтер	324.299	420.760
B+(B1)-дан B-(B3)-ға дейінгі рейтингтер	164.501	135.928
	697.436	763.766

<i>Миллион теңгемен</i>	2020 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	Орташа өлшемделген пайыздық мөлшерлеме	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)	Орташа өлшемделген пайыздық мөлшерлеме
АҚШ долларымен берілген кредиттік мекемелердегі қаражат	472.450	1,59%	546.639	1,06%
Теңгемен берілген кредиттік мекемелердегі қаражат	224.773	5,68%	217.117	5,86%
Өзге де валюталарда берілген кредиттік мекемелердегі қаражат	213	4%	10	4%
	697.436		763.766	

2020 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша кредиттік мекемелердегі қаражатқа 11.759 миллион теңге сомасындағы ақша қаражаты жатады, әрі олар Топтың кейбір қарыздары бойынша қамтамасыз ету ретінде кепілге қойылды (2019 жылғы 31 желтоқсанда: 15.062 миллион теңге).

10. САУДА ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ АҒЫМДАҒЫ АКТИВТЕР

Сауда-дебиторлық берешек мынаны қамтиды:

<i>Миллион теңгемен</i>	2020 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Сауда дебиторлық берешек	681.567	666.464
Минус: күтілетін кредит шығындарына резерв	(48.858)	(46.076)
	632.709	620.388

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

**10. САУДА ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ АҒЫМДАҒЫ АКТИВТЕР
(жалғасы)**

Өзге де ағымдағы активтер мынаны қамтыды:

<i>Миллион теңгемен</i>	2020 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Төленген аванстар және болашақ кезеңдердің шығыстары	127.426	195.205
Өзге де дебиторлық берешек	110.541	109.307
Салықтар бойынша өзге де алдын ала төлем	90.736	97.818
Алынатын дивидендтер	83.884	12.708
Пайдалануы шектелген ақша қаражаты	56.699	53.262
Жұмыскерлердің берешегі	4.730	4.928
Өзге де қаржылық емес ағымдағы активтер	26.702	20.136
Өзге де қаржылық ағымдағы активтер	9.629	9.907
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(107.379)	(107.105)
	402.968	396.166

2020 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша Топтың 106.201 миллион теңге мөлшеріндегі дебиторлық берешегі Топтың кейбір қарыздары бойынша қамтамасыз ету ретінде салынды (2019 жылғы 31 желтоқсан: 71.401 миллион теңге).

2020 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша Топтың 250 миллион теңге (2019 жылғы 31 желтоқсан: 313 миллион теңге) мөлшеріндегі дебиторлық берешегі бойынша сыйақы есептелді. 2020 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша орташа алынған пайыздық мөлшерлеме 11,12 % (2019 жылғы 31 желтоқсан: 11,16 %) болды.

11. АҚША ҚАРАЖАТЫ ЖӘНЕ ОНЫҢ БАЛАМАЛАРЫ

Ақша қаражаты және оның баламалары мыналарды қамтыды:

<i>Миллион теңгемен</i>	2020 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Банктердегі ағымдағы шоттар – АҚШ доллары	1.039.795	1.116.492
Банктердегі ағымдағы шоттар – теңге	235.098	215.008
Банктердегі ағымдағы шоттар – басқа да валюталар	32.885	33.392
Банктік салымдар – АҚШ доллары	658.048	199.949
Банктік салымдар – теңге	285.323	379.212
Банктік салымдар – басқа да валюталар	4.982	6.450
Жолдағы ақша қаражаты	71.221	23.555
Кассадағы ақша қаражаты	10.937	9.821
Бастапқы өтеу мерзімі кемінде үш айды құрайтын өзге де банктермен жасасқан сатып алу және кері сату («кері репо») шарттары	21.923	10.735
Минус: күтілетін кредит шығындарына резерв	(319)	(652)
	2.359.893	1.993.962

Қысқа мерзімді салымдар әртүрлі мерзімдерге – бір күннен үш айға дейін, Топтың қолма-қол ақша қаражатына деген мерзімді қажеттіліктеріне байланысты енгізіледі. 2020 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша банктердегі мерзімді депозиттер бойынша және ағымдағы банктік шоттар бойынша орташа өлшенген пайыздық мөлшерлеме тиісінше 3,99%-ды және 1,2%-ды (2019 жылғы 31 желтоқсанға: 6,02% және 0,87%) құрады.

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ (аудит жүргізілмеген) ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

12. КАПИТАЛ

12.1 Қосымша төленген капитал

2017 жылы Үкімет Топқа сенімгерлік басқару талабымен газ құбырларын берді, олардың 9.638 миллион теңге мөлшеріндегі әділ құны қосымша төленген капиталдың құрамында көрсетілді.

Сенімгерлікпен басқару шартының мерзімі аяқталғаннан кейін Топ газ құбырларын Үкіметке қайтарып берді, сөйтіп, қосымша төленген капиталды газ құбырларының баланстық құнына азайтты, сондай-ақ бөлінбеген пайда арқылы 626 миллион теңге мөлшеріндегі жинақталған тозуды көрсетті.

12.2 Дивидендтер

Бақыланбайтын қатысу үлесін ұстаушыларға тиесілі дивидендтер

2020 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айдың ішінде Топ «Қазатомөнеркәсіп» ҰАК-дағы бақыланбайтын қатысу үлесін ұстаушыларға 24.541 миллион теңге сомаға дивидендтерді жария етті.

12.3 Акционерге өзге де бөлулер

Әлеуметтік жобаларды қаржыландыру

2020 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айдың ішінде Акционердің өкімдеріне сәйкес Топ 8.354 миллион теңге жалпы сомаға түрлі әлеуметтік жобаларды қаржыландыру бойынша міндеттемелерді мойындады. Бұл міндеттемелер капиталдағы өзгерістер туралы шоғырландырылған есепте Акционерге өзге де бөлулер ретінде танылды.

12.4 Акционерге активтерді беру

Қорғас акцияларын беру

2020 жылы наурызда Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2019 жылғы 19 наурыздағы қаулысының негізінде Топ Алматы облысының әкімдігіне таза активтерінің сомасы 24,809 миллион теңгені құрайтын Қорғас акциялар пакетінің 100%-ын өтеусіз беруді жүзеге асырды (4-ескерте). Бұл операция капиталдағы өзгерістер туралы шоғырландырылған есепте Акционерге активтерді беру ретінде көрсетілді.

12.5 Еншілес ұйымдардың шығуы

2020 жылы қаңтарда Топ үшінші тарапқа «Транстелеком» АҚ акциялар пакетінің 26%-нан 1 (бір) акцияны шегеріп сатты. Нәтижесінде, Топ еншілес компанияны бақылаудан айырылды және капиталдағы өзгерістер туралы шоғырландырылған есепте 14.040 миллион теңге мөлшеріндегі «Транстелеком» АҚ-дағы бақыланбайтын қатысу үлесінің шығуын мойындады (4-ескерте).

12.6 Есептілік валютасын қайта есептеу бойынша резерв

Есептілік валютасын қайта есептеу бойынша резерв функционалдық валютасы теңге болып табылмайтын және қаржылық есептілігі осы шоғырландырылған қаржылық есептілікке енгізілген еншілес ұйымдардың қаржылық есептілігін қайта есептеуден туындайтын бағамдағы айырмалардың есебі үшін пайдаланылады. 2020 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айдың ішінде есептілік валютасын қайта есептеу 1.466.578 миллион теңгені құрады.

АҚШ долларымен көрсетілген Топтың кейбір қарыздары шетелдік операцияларды жүзеге асыратын еншілес ұйымдарға таза инвестицияларды хеджирлеу құралы ретінде анықталған. 2020 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша осы қарыздарды қайта есептеуден болған 645.507 миллион теңге сомасындағы бағамдағы айырма бойынша іске аспаған залал өзге де жиынтық кіріс туралы есепте есептілік валютасын қайта есептеу бойынша резервке ауыстырылды.

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

12. КАПИТАЛ (жалғасы)

12.7 Акцияның баланстық құны

«Қазақстан қор биржасы» АҚ (бұдан әрі «ҚҚБ») Биржалық кеңесінің 2010 жылғы 4 қазандағы шешіміне сәйкес қаржылық есептілігі ҚҚБ бекіткен қағидаларға сәйкес есептелген есепті күні бір акцияның (жай және артықшылықты) баланстық құны туралы деректерді қамтуы тиіс.

<i>Миллион теңгемен</i>	2020 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Активтер жиыны	28.229.068	26.405.096
Минус: материалдық емес активтер	(2.100.615)	(2.000.417)
Минус: міндеттемелер жиыны	(13.003.566)	(12.067.620)
Жай акциялар үшін таза активтер	13.124.887	12.337.059
Есепті күнгі жай акциялардың саны	3.481.957.769	3.481.957.769
Жай акциялардың баланстық құны, теңге	3.769	3.543
	2020 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай ішінде (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай ішінде (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)
Акцияға шаққандағы пайда	жүргізілмеген	есептелген
Акцияға шаққандағы базалық және бытыраңқы пайданы есептеу үшін жай акциялардың орташа алынған саны	3.481.957.769	3.481.939.975
Кезең ішіндегі таза пайданың негізгі және бытыраңқы үлесі	62,83	97,11

13. ҚАРЫЗДАР

Қарыздар, оның ішінде төленетін сыйақы мыналарды қамтиды:

<i>Миллион теңгемен</i>	2020 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Сыйақы мөлшерлемесі тиянақталған қарыздар	6.330.034	5.519.465
Сыйақы мөлшерлемесі құбылмалы қарыздар	1.368.855	1.321.928
	7.698.889	6.841.393
12 ай бойы өтеуге жататын соманы шегергенде	(734.849)	(737.950)
12 айдан кейін өтеуге жататын сомалар	6.964.040	6.103.443
	2020 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
<i>Миллион теңгемен</i>	жүргізілмеген	жүргізілген
АҚШ долларымен көрсетілген қарыздар	5.464.372	4.694.855
Теңгемен көрсетілген қарыздар	1.816.114	1.758.863
Өзге валюталармен көрсетілген қарыздар	418.403	387.675
	7.698.889	6.841.393

Қарыз шарттарының талаптары бойынша Топтың тиісті еншілес ұйымдары белгілі бір ковенанттарды сақтауға міндетті. Топ әрбір есепті күнге Топтың барлық қарыз шарттары бойынша ковенанттардың сақталуын тексереді. Қаржы көрсеткіштерінің орындалмауы кредиторларға қарыздарды мерзімінен бұрын өтеуді талап ету құқығы береді. 2020 жылғы 31 наурыздағы және 2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топ қарыздар бойынша барлық қаржылық және қаржылық емес ковенанттарды сақтайды.

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ (аудит жүргізілмеген) ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

13. ҚАРЫЗДАР (жалғасы)

Қарыздардағы өзгерістер былайша берілген:

Миллион теңгемен

2020 жылғы 1 қаңтарда (аудит жүргізілген)	6.841.393
Қарыздар бойынша түсімдер	330.895
Есептелген сыйақы	107.406
Дисконт	(11.042)
Негізгі құрал-жабдықтарды қарыздардың есебінен сатып алу	6.193
Капиталдандырылған сыйақы (5-ескерту)	6.076
Төленген сыйақы	(65.752)
Негізгі қарызды төлеу	(334.628)
Дисконттың өтемпұлы	2.493
Валютаны қайта санау	830.205
Өзгелері	(14.350)
2020 жылғы 31 наурызда (аудит жүргізілмеген)	7.698.889

Топтың еншілес ұйымдарының бөлінсіндегі қарыздардың баланстық құны төменде берілген:

<i>Миллион теңгемен</i>	2020 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
ҚМГ ҰК және оның еншілес ұйымдары	4.370.113	3.777.706
ҚТЖ ҰК және оның еншілес ұйымдары	1.505.242	1.362.486
Қор	576.176	536.088
БХК және оның еншілес ұйымдары	341.963	277.685
Қазақтелеком және оның еншілес ұйымдары	266.683	263.782
Самұрық-Энерго және оның еншілес ұйымдары	203.231	205.063
КЕГОК және оның еншілес ұйымдары	160.836	150.326
ҚАӨ ҰАК және оның еншілес ұйымдары	131.629	159.964
МАЭС-2	102.026	94.088
Қордың өзге де еншілес ұйымдары	40.990	14.205
Барлық қарыз	7.698.889	6.841.393

14. МҰНАЙДЫ ЖЕТКІЗУ ШАРТТАРЫ БОЙЫНША АЛДЫН АЛА ТӨЛЕМ

ҚМГ Қашаған Б.В.

2016 жылы Қашаған Б.В. шикі мұнайды жеткізуге ұзақ мерзімді шарт жасады. Шарттың талаптарына сәйкес, Қашаған Б.В. 2018-2025 жылдары Қашаған кен орнынан 16,6 миллион тоннаға тең келетін ең аз мұнай көлемін жеткізеді.

Шартта ағымдағы нарықтық баға белгілеудің негізінде бағаның айқындалуы көзделген, ал алдын ала төлем шикі мұнайды нақты жеткізу арқылы өтеледі.

2020 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айдың ішінде Қашаған Б.В. жалпы сомасы 238 миллион АҚШ долларына (баламасы 93.265 миллион теңге) мұнайды жеткізу арқылы алдын ала төлемді ішінара өтеді. Алдын ала төлем қалдығына жыл сайын LIBOR 1m + 1,85% мөлшерлемесі бойынша пайыздар есептеледі.

2020 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін есептелген сыйақы сомасы 5.237 миллион теңгені құрады (2019 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай: 18.156 миллион теңге) (24-ескерту). Сыйақы заттай нысанда - шикі мұнаймен өтеледі.

Шарттың талаптарына сәйкес ҚМГ Қашаған Б.В. жеткізілетін шикі мұнай көлемінің ауыртпалығы болмауын қамтамасыз етуі тиіс.

15 ҚЕХС-ке (IFRS) сәйкес мұнай жеткізу шарттары бойынша алдын-ала төлем сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша міндеттеме ретінде танылады.

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

15. ЖАЛДАУ БОЙЫНША МІНДЕТТЕМЕЛЕР

Таза ең төменгі жалдау төлемдерінің ағымдағы құнын қоса алғанда, жалдау бойынша болашақ ең төменгі жалдау төлемдері былайша берілген:

	Ең төменгі жалдау төлемдері		Ең төменгі жалдау төлемдерінің ағымдағы құны	
	2020 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)	2020 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
<i>Миллион теңгемен</i>				
Бір жылдың ішінде	137.605	101.784	114.341	84.138
2 жылдан 5 жылға дейінгі мерзімді қоса алғанда	370.455	293.864	303.444	236.087
Бес жылдан артық	155.971	146.158	113.384	103.942
	664.031	541.806	531.169	424.167
Минус: қаржы төлемдерін білдіретін сома	(132.862)	(117.639)	–	–
Ең төменгі жалдау төлемдерінің ағымдағы құны	531.169	424.167	531.169	424.167
12 ай бойы өтеуге жататын соманы шегергенде			(114.341)	(84.138)
12 айдан кейін өтеуге жататын сомалар			416.828	340.029

2020 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша пайыздар сомасын есептеу 5,53%-дан 14,50%-ға дейінгі тиімді пайыз мөлшерлемелеріне негізделеді (2019 жылғы 31 желтоқсан: 4,7%-дан 14,0%-ға дейін).

Жалдау бойынша міндеттемелердегі өзгерістер былайша берілген:

<i>Миллион теңгемен</i>	
2020 жылғы 1 қаңтарға сальдо	424.167
Жаңа жалдау шарттары	77.184
Валютаны қайта есептеу	55.705
Есептелген сыйақы	8.499
Төленген сыйақы	(6.080)
Негізгі борышты төлеу	(28.393)
Өзгесі	87
2020 жылғы 31 наурызға сальдо (аудит жүргізілмеген)	531.169

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

16. РЕЗЕРВТЕР

Резервтер мынаны қамтыды:

<i>Миллион теңгемен</i>	Активтерді шығару бойынша міндеттемелер	Қоршаған ортаға келтірген шығыны үшін міндеттемелер бойынша резерв	Салықтар бойынша резерв	Өлеуметтік объектілерді салу бойынша резервтер	Өзгесі	Жиыны
2020 жылғы 1 қаңтарға резерв (аудит жүргізілген)	260.648	64.341	18.184	4.904	122.153	470.230
Есептілік валютасын қайта есептеу	18.559	6.273	4	—	20.294	45.130
Сатуға арналған активтерге тікелей байланысты міндеттемелерге аударымдар	(6)	—	—	—	—	(6)
Есеп бағалауларын қайта қарау	37.115	—	—	—	(3.364)	33.751
Дисконт сомасына ұлғайту	4.139	474	—	—	6	4.619
Бір жылғы резерв	968	10	—	—	8.931	9.909
Резервті пайдалану	(105)	(229)	(99)	—	(307)	(740)
Пайдаланылмаған сомаларды қайтару	(21)	(438)	—	(832)	(360)	(1.651)
2020 жылғы 31 наурызға резерв (аудит жүргізілмеген)	321.297	70.431	18.089	4.072	147.353	561.242

Резервтердің ағымдағы және ұзақ мерзімді бөлігі былайша берілген:

<i>Миллион теңгемен</i>	Активтерді шығару бойынша міндеттемелер	Қоршаған ортаға келтірген шығыны үшін міндеттемелер бойынша резерв	Салықтар бойынша резерв	Өлеуметтік объектілерді салу бойынша резервтер	Өзгесі	Жиыны
Ағымдағы бөлігі	1.931	7.825	18.184	4.904	86.523	119.367
Ұзақ мерзімді бөлігі	258.717	56.516	—	—	35.630	350.863
2019 жылғы 31 желтоқсанға резерв (аудит жүргізілген)	260.648	64.341	18.184	4.904	122.153	470.230
Ағымдағы бөлігі	1.542	7.827	18.089	4.072	99.257	130.787
Ұзақ мерзімді бөлігі	319.755	62.604	—	—	48.096	430.455
2020 жылғы 31 наурызға резерв (аудит жүргізілмеген)	321.297	70.431	18.089	4.072	147.353	561.242

2020 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша өзге де резервтерге 46.509 миллион теңге сомаға (2019 жылғы 31 желтоқсан: 34.916 миллион теңге) әуе кемелеріне техникалық қызмет көрсету резерві, 32.722 миллион теңге сомаға (2019 жылғы 31 желтоқсан: 27.965 миллион теңге) газды тасымалдау резерві, 1.221 миллион теңге сомаға (2019 жылғы 31 желтоқсан: 4.585 миллион теңге) «ЕмбіМұнайГаз» АҚ экологиялық тексеру нәтижелері бойынша резерв және 40.469 миллион теңге (2019 жылғы 31 желтоқсан: 34.132 миллион теңге) мөлшеріндегі «Ерсай Каспиан Контрактор» ЖШС және «Caspian Offshore and Marine Construction LLP» ЖШС компанияларының консорциумымен сот талқылауы бойынша резерв кірді.

**ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАҢДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ (аудит жүргізілмеген) ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**

**17. САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ КРЕДИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК. ӨЗГЕ ДЕ АҒЫМДАҒЫ
МІНДЕТТЕМЕЛЕР.**

Сауда және өзге де кредиторлық берешек мынаны қамтыды:

<i>Миллион теңгемен</i>	2020 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Сауда кредиторлық берешек	868.083	910.226
Негізгі құрал-жабдықтарды жеткізі бойынша кредиторлық берешек	70.516	112.150
Өзге де кредиторлық берешек	19.661	23.671
	958.260	1.046.047

<i>Миллион теңгемен</i>	2020 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	31 декабря 2019 года (аудировано)
Теңгемен көрсетілген сауда кредиторлық берешек	499.238	507.937
АҚШ долларымен көрсетілген сауда кредиторлық берешек	291.010	326.279
Өзге де валюталармен көрсетілген сауда кредиторлық берешек	77.835	76.010
	868.083	910.226

Өзге де міндеттемелер мыналарды қамтыды:

<i>Миллион теңгемен</i>	2020 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша міндеттемелер	202.988	299.467
Қызметкерлерге төленетін төлемдер бойынша міндеттемелер	121.809	118.657
Өзге де төленуге жататын салықтар	114.355	137.789
Киенттердің қаражаты	33.400	34.768
Өзге де бағалау міндеттемелері	33.233	19.975
Төленуге жататын дивидендтер	25.242	6.727
Зейнетақы және әлеуметтік аударымдар бойынша міндеттемелер	15.612	15.805
Алынған аванстар және болашақ кезеңдердің кірістері	13.497	11.802
Әлеуметтік жобаларды қаржыландыру бойынша Акционердің алдындағы міндеттемелер	10.176	12.100
Кепілдік шарттары бойынша міндеттемелер	7.428	7.355
Мемлекеттік субсидиялар бойынша міндеттемелер	4.350	-
Өзге де қаржы міндеттемелері	46.570	41.225
Өзге де қаржылық емес міндеттемелер	37.899	33.969
	666.559	739.639

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

18. ТҮСІМ

<i>Миллион теңгемен</i>	2020 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айдың ішінде (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айдың ішінде (аудит жүргізілмеген)
Шикі мұнайды сату	617.407	931.515
Мұнай өнімдерін сату	483.866	618.822
Газды қайта өңдеу өнімін сату	286.237	247.847
Теміржолмен жүк тасымалдары	240.091	209.735
Тазартылған алтынды сату	122.554	70.897
Телекоммуникациялық қызметтер	122.474	88.023
Мұнай мен газды тасымалдау	82.027	78.367
Электр кешені	72.973	62.743
Электр энергиясын тасымалдау	69.355	55.581
Өуе тасымалдары	63.388	63.246
Уран өнімін сату	55.333	48.641
Алыс-беріс мұнайын қайта өңдеу	50.787	50.808
Теміржолмен жолаушылар тасымалы	18.133	19.774
Пайыздық табыс	12.440	12.027
Пошта қызметтері	9.503	10.721
Минус: Шикі мұнай сапасы банкі	(2.886)	(1.490)
Минус: жанама салықтар мен коммерциялық жеңілдіктер	(112.967)	(122.742)
Өзге де кіріс	89.599	88.548
	2.280.314	2.533.063

<i>Миллион теңгемен</i>	2020 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айдың ішінде (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айдың ішінде (аудит жүргізілмеген)
Географиялық нарық		
Қазақстан	989.592	857.917
Өзге де елдер	1.290.722	1.675.146
	2.280.314	2.533.063

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

19. ӨТКІЗІЛГЕН ӨНІМНІҢ ЖӘНЕ КӨРСЕТІЛГЕН ҚЫЗМЕТТЕРДІҢ ӨЗІНДІК ҚҰНЫ

Өткізілген өнім мен көрсетілген қызметтердің өзіндік құны мыналарды қамтиды:

<i>Миллион теңгемен</i>	2020 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айдың ішінде (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айдың ішінде (аудит жүргізілмеген)
Материалдар мен қорлар	901.914	1.154.459
Тозу, таусылу және амортизация	233.376	214.960
Әлеуметтік салық пен аударымдарды қоса алғанда, жалақы бойынша шығыстар	212.020	210.829
Отын және энергия	103.614	97.127
Алынған өндірістік қызметтер	59.583	65.938
Жөндеу және қызмет көрсету	53.152	44.708
Әлеуметтік салық пен әлеуметтік аударымдардан басқа салықтар	26.504	20.420
Пайдалы қазбаларды өндіруге салынатын салық	23.813	38.171
Пайыздық шығыстар	21.337	23.859
Жалдау	20.233	26.569
Көлік қызметтері	10.917	10.636
Өзгесі	83.368	59.445
	1.749.831	1.967.121

20. ЖАЛПЫ ЖӘНЕ ӘКІМШІЛІК ШЫҒЫСТАР

Жалпы және әкімшілік шығыстар мыналарды қамтиды:

<i>Миллион теңгемен</i>	2020 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айдың ішінде (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айдың ішінде (аудит жүргізілмеген)
Әлеуметтік салық пен аударымдарды қоса алғанда, жалақы бойынша шығыстар	49.622	45.465
Тозу және амортизация	8.617	10.021
Әлеуметтік салық пен әлеуметтік аударымдардан басқа салықтар	7.607	8.189
Консультациялық қызметтер	7.462	6.705
Бөгде ұйымдардың өзге қызметтері	1.274	951
Иссапар шығыстары	1.257	1.473
Жалдау	1.216	1.222
Демеушілік көмек және қайырымдылық	1.194	4.412
Жөндеу және қызмет көрсету	1.184	843
Коммуналдық шығыстар және ғимараттарды ұстау	1.055	1.052
Көлік қызметтері	701	763
Банктердің қызметтері	453	559
Кәсіби оқытуға және біліктілікті арттыруға арналған шығыстар	337	335
Айыппұлдар мен өсімақылар	307	382
Сауда дебиторлық берешек пен өзге де активтер бойынша күтілетін кредит шығындарына резервтер	(221)	8.777
Өзгесі	14.988	10.717
	97.053	101.866

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

21. ТАСЫМАЛДАУ ЖӘНЕ САТУ БОЙЫНША ШЫҒЫСТАР

Тасымалдау және сату бойынша шығыстар мыналарды қамтиды:

<i>Миллион теңгемен</i>	2020 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айдың ішінде (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айдың ішінде (аудит жүргізілмеген)
Тасымалдау	124.654	114.163
Кеден алымы	31.221	33.820
Рента салығы	19.597	34.171
Агенттерге комиссиялық сыйақылар және жарнама	4.415	3.283
Өлеуметтік салық пен аударымдарды қоса алғанда, жалақы бойынша шығыстар	4.074	5.140
Тозу және амортизация	3.793	3.637
Өзгесі	7.712	10.342
	195.466	204.556

22. ҚҰНСЫЗДАНУДАН БОЛҒАН ШЫҒЫН

Құнсызданудан болған шығын мыналарды қамтиды:

<i>Миллион теңгемен</i>	2020 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айдың ішінде (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айдың ішінде (аудит жүргізілмеген)
Негізгі құралдар, барлау және бағалау активтері мен материалдық емес активтердің құнсыздануы	61.259	161
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға инвестициялардың құнсыздануы (7-ескерту)	46.691	-
Өтелуге жататын ҚҚС-ның құнсыздануы	603	1.161
Өзге де қаржы активтері бойынша күтілетін кредит шығындарын есептеу / (қалпына келтіру)	374	(436)
Кредиттік мекемелердегі қаражат бойынша күтілетін кредит шығындарын есептеу	162	1.532
Берілген қарыздар бойынша күтілетін кредит шығындарын қалпына келтіру	(690)	(670)
(Құнсыздануды қалпына келтіру) / сатуға арналған ретінде жіктелген активтердің құнсыздануы	(160)	2.111
Өзгесі	(409)	2.808
	107.830	6.667

Барлау және бағалау бойынша негізгі құрал-жабдықтар мен активтер бойынша құнсыздану негізінен мынадай АҚТБ үшін есептелді:

<i>Миллион теңгемен</i>	2020 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айдың ішінде (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айдың ішінде (аудит жүргізілмеген)
Ембімұнайгаз (ЕМГ)	60.440	-
Өзгесі	819	161
	61.259	161

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ (аудит жүргізілмеген) ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

22. ҚҰНСЫЗДАНУДАН БОЛҒАН ШЫҒЫН (жалғасы)

ЕМГ

2020 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша, ЕМГ мұнайдың болжамды бағасының төмендеуі сияқты құнсыздану белгілерінің бар болуына байланысты барлау және бағалау бойынша негізгі құрал-жабдық пен активтердің өтелетін құнына бағалау жүргізді. ЕМГ ақша ағындарын дисконттау моделін қолдана отырып, өтелетін құнды есептеді.

Ақша ағындарын болжауға қолданылатын дисконттау мөлшерлемесі 13,99%-ды құрады. 5 жылдық бизнес-жоспар ақпараттың негізгі көзі ретінде қолданылды. Ол шикі мұнай өндіру, сату көлемі, кірістер, шығыстар және күрделі қаржы шығыны бойынша болжамдарды қамтиды.

Осы бағалау нәтижесінде активтердің баланстық құны олардың өтелетін құнынан 60.440 миллион теңгеге асып кетті және жиынтық кіріс туралы аралық шоғырландырылған есепте құнсыздану ретінде танылды.

Сезімталдықты талдау

Мұнай бағасы, өндіру көлемі, доллардың теңгеге шаққандағы айырбас бағамы, инфляция мөлшерлемесі және дисконттау мөлшерлемесі - өтелетін құнды анықтаудың негізгі факторлары болып табылады. Негізгі факторлардың өзгеруіне төзімділік запасы төмендегідей болып бағаланады:

Өтелетін соманы айқындаудың негізгі факторлары:

- егер мұнай бағасы есептеуде пайдаланылатын мұнай бағасының 5%-на төмендесе, онда бұл өтелетін есептік бағаның 48 миллиард теңгеге азаюына әкеледі;
- егер барлық кезең бойы өндіру көлемі есептеуде пайдаланылатын мұнай бағасының 5%-на төмендесе, онда бұл өтелетін есептік бағаның 14 миллиард теңгеге азаюына әкеледі;
- егер дисконттау мөлшерлемесі 5%-ға өссе, онда бұл өтелетін есептік бағаның 3 миллиард теңгеге азаюына әкеледі;
- егер инфляция деңгейі 5%-ға өссе, онда бұл өтелетін есептік бағаның 4 миллиард теңгеге азаюына әкеледі;
- егер барлық кезең бойы айырбас бағамы 5%-ға өссе, онда бұл өтелетін есептік бағаның 38 миллиард теңгеге азаюына әкеледі;
- егер барлық жоғарыда аталған факторлар 5%-ға өссе, онда төзімділік запасы айтарлықтай өзгеруі мүмкін.

23. ҚАРЖЫЛЫҚ КІРІС

Қаржылық кіріс мыналарды қамтиды:

<i>Миллион теңгемен</i>	2020 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айдың ішінде (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айдың ішінде (аудит жүргізілмеген)
Кредиттік мекемелердегі қаражат және ақша қаражаты мен оның баламалары бойынша сыйақы	16.871	19.784
Нарықтағыдан төмен мөлшерлемелер бойынша міндеттемелер бойынша дисконт	11.288	975
Қарыздар мен қаржылық активтер бойынша кіріс	9.346	9.654
Берілген кепілдіктер бойынша кіріс	2.286	734
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек дисконтының амортизациясы	441	2.057
Өзгесі	4.065	3.695
	44.297	36.899

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

24. ҚАРЖЫЛЫҚ ШЫҒЫНДАР

Қаржылық шығындар мыналарды қамтиды:

<i>Миллион теңгемен</i>	2020 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айдың ішінде (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айдың ішінде (аудит жүргізілмеген)
Қарыздар және шығарылған борыштық бағалы қағаздар бойынша пайыздар	104.786	92.564
Мұнайды жеткізу шарты бойынша пайыздық шығыстар (14-ескертпе)	5.237	18.156
Жалдау пайыздары бойынша міндеттемелер	8.518	6.486
Резервтер және өзге де берешектер бойынша дисконттың амортизациясы	4.768	5.059
Еурооблигацияларды мерзімінен бұрын өтеу үшін төленетін комиссия	-	2.316
Нарықтағыдан төмен мөлшерлемелер бойынша активтер бойынша дисконт	782	449
Қаржы кепілдіктерін тану бойынша шығыстар	501	-
Өзгесі	20.957	15.787
	145.549	140.817

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

Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдасындағы/(шығынындағы) үлес:

<i>Миллион теңгемен</i>	2020 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айдың ішінде (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айдың ішінде (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)
«Теңізшевройл» ЖШС	63.951	105.735
«Каспий құбыр консорциумы» АҚ	20.124	17.520
Маңғыстау Инвестментс Б.В.	6.114	23.269
«Қазгермұнай» БК» ЖШС	6.006	6.795
«КАТКО» БК» ЖШС	5.034	3.155
Forum Muiders B.V.	3.931	4.447
«Қазмырыш» ЖШС	3.550	9.935
Ural Group Limited BVI	(2.466)	(1.806)
«Азия газ құбыры» ЖШС	(4.282)	30.856
«ҚазРесГаз» ЖШС	(6.441)	1.637
«Бейнеу-Шымкент газ құбыры» ЖШС	(7.767)	23.256
Valsera Holdings B.V.	(11.276)	(2.839)
Өзгесі	(1.722)	17.607
	74.756	239.567

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

26. ШОҒЫРЛАНДЫРУ

Мына еншілес ұйымдар осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке енгізілді:

	Иелік ету үлесі	
	2020 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
1 «ҚазМұнайГаз» ұлттық компаниясы» АҚ («ҚМГ» ҰК) және еншілес ұйымдары	90,42%	90,42%
2 «ҚМГ Қашаған Б.В.» ЖШЖК Қазақстан темір жолы» ұлттық компаниясы» АҚ («ҚТЖ» ҰК)) және еншілес ұйымдары	100,00%	100,00%
3 «Қазатомөнеркәсіп» ұлттық атом компаниясы» АҚ («ҚАӨ» ҰАК)) және еншілес ұйымдары	81,28%	81,28%
4 «Самұрық-Энерго» АҚ («Самұрық-Энерго») және еншілес ұйымдары	100,00%	100,00%
5 «Электр желілерін басқару жөніндегі Қазақстан компаниясы» АҚ («KEGOC») және еншілес ұйымдары	90,00% + 1	90,00% + 1
6 «Қазпошта» АҚ және еншілес ұйымдары	100,00%	100,00%
7 «Қазақтелеком» АҚ («ҚТК») және еншілес ұйымдары	52,03%	52,03%
8 «Эйр Астана» АҚ («Эйр Астана») және еншілес ұйымдары	51,00%	51,00%
9 «Samruk-Kazyna Construction» АҚ және еншілес ұйымдары	100,00%	100,00%
10 «Тау-кен Самұрық» ұлттық тау-кен компаниясы» АҚ және еншілес ұйымдары	100,00%	100,00%
11 Біріккен химия компаниясы» ЖШС («БХК») және еншілес ұйымдары	100,00%	100,00%
12 «Самұрық-Қазына Инвест» ЖШС және еншілес ұйымдары	100,00%	100,00%
13 «Самұрық-Қазына Контракт» ЖШС	100,00%	100,00%
14 «КОРЭМ» АҚ	100,00%	100,00%
15 «СК Бизнес Сервис» ЖШС және еншілес ұйымдары	100,00%	100,00%
16 «Qazaq Air» АҚ	100,00%	100,00%
17 «Қазақстан атом электр станциялары» АҚ	100,00%	100,00%
18 «Екібастұз МАЭС-2 станциясы» АҚ	100,00%	100,00%

27. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАР ТУРАЛЫ АҚПАРАТТЫ АШУ

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

Байланысты тараптар Топтың негізгі басқарушы персоналын, Топтың негізі басқарушы персоналына біршама қатысу үлесі тікелей немесе жанама түрде тиесілі ұйымды, сондай-ақ Үкімет бақылайтын өзге де әсіпорындарды қамтиды. Байланысты тараптармен мәмілелер байланысты және үшінші тараптар үшін ұсынылатын тарифтердің негізінде ұсынылған кейбір реттелетін қызметтерді қоспағанда, нарықтық мөлшерлемелерге міндетті түрде сәйкес келмейтін тараптардың арасында келісілген талаптарда жүзеге асырылды.

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

27. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАР ТУРАЛЫ АҚПАРАТТЫ АШУ (жалғасы)

Келесі кестеде 2020 жылғы 31 наурызда және 2019 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айдың ішінде байланысты тараптармен жасалған мәмілелердің жалпы сомасы, сондай-ақ 2020 жылғы 31 наурыздағы және 2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша тиісті сальдо берілген:

<i>Миллион теңгемен</i>		Қауымдасқан компаниялар	Топ қатысушы болып табылатын бірлескен кәсіпорындар	Мемлекет бақылайтын өзге де кәсіпорындар
Байланысты тараптардың берешегі	2020 жылғы 31 наурыз	4.609	39.535	21.746
	2019 жылғы 31 желтоқсан	4.225	40.165	25.921
Байланысты тараптарға берешек	2020 жылғы 31 наурыз	38.764	225.211	11.356
	2019 жылғы 31 желтоқсан	34.212	186.746	14.946
Тауарлар мен қызметтерді сату	2020 жылғы 31 наурыз	21.147	156.559	150.873
	2019 жылғы 31 наурыз	18.666	89.217	86.957
Тауарлар мен қызметтерді сатып алу	2020 жылғы 31 наурыз	49.008	350.773	7.690
	2019 жылғы 31 наурыз	36.751	425.729	4.946
Өзге де пайда/(шығындар)	2020 жылғы 31 наурыз	10.797	45.101	8.804
	2019 жылғы 31 наурыз	(739)	369	8.117
Ақша қаражаты және оның баламалары және кредиттік мекемелердегі қаражат (активтер)	2020 жылғы 31 наурыз	8	71	260.279
Берілген қарыздар	2019 жылғы 31 желтоқсан	–	248	308.250
	2020 жылғы 31 наурыз	59.052	421.978	5.364
	2019 жылғы 31 желтоқсан	66.394	365.017	5.184
Алынған қарыздар	2020 жылғы 31 наурыз	17.464	4	1.147.046
	2019 жылғы 31 желтоқсан	17.460	5	1.114.707
Өзге де активтер	2020 жылғы 31 наурыз	14.264	38.060	123.900
	2019 жылғы 31 желтоқсан	13.171	116.244	120.270
Өзге де міндеттемелер	2020 жылғы 31 наурыз	61.724	94.575	28.430
	2019 жылғы 31 желтоқсан	15.132	61.270	31.483
Байланысты тараптарға есептелген сыйақы	2020 жылғы 31 наурыз	1.829	7.963	11.616
	2019 жылғы 31 наурыз	3.142	8.836	–
Байланысты тараптар есептеген сыйақы	2020 жылғы 31 наурыз	1.493	119	25.894
	2019 жылғы 31 наурыз	–	143	27.016

2020 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша 57.650 миллион теңге сомасында (2019 жылғы 31 желтоқсан: 51.062 миллион теңге) Топтың бірқатар қарыздарына Қазақстан Республикасының Үкіметі кепілдік берді.

Қоса берілген жиынтық кіріс туралы шоғырландырылған есепте персоналға жұмсалған шығыстарға қосылған негізгі басқарушы персоналға төленген сыйақылардың жалпы сомасы 2020 жылы 31 наурызда аяқталған жылы 1.114 миллион теңгені құрады (2019 жылғы 31 наурыз: 968 миллион теңге). Негізгі басқарушы персоналға төленген сыйақы негізінен келісімшарттарда белгіленген жалақы бойынша шығыстардан және операциялық нәтижелерге кол жеткізуге негізделген өзге де төлемдерден тұрады.

28. ҚАРЖЫ ҚҰРАЛДАРЫ, ҚАРЖЫ ТӘУЕКЕЛДЕРІН БАСҚАРУДЫҢ МАҚСАТЫ МЕН САЯСАТЫ

Топтың негізгі қаржы құралдары қарыздарды, ҚР Үкіметі берген қарыздарды, қаржылық жалдау бойынша міндеттемелерді, клиенттердің қаражатын, туынды құралдарды, ақша қаражатын және оның баламаларын, берілген қарыздарды, кредит мекемелеріндегі қаражатты, өзге де қаржылық активтерді, сондай-ақ дебиторлық және кредиторлық берешектерді қамтиды. Топтың қаржы құралдары бойынша туындайтын негізгі тәуекелдер – бұлар пайыздық мөлшерлемелердегі өзгерістер тәуекелі, валюталық тәуекел және кредиттік тәуекел. Топ барлық қаржы құралдары бойынша туындайтын өтімділікке байланысты тәуекелдерді де қадағалайды.

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

**28. ҚАРЖЫ ҚҰРАЛДАРЫ, ҚАРЖЫ ТӘУЕКЕЛДЕРІН БАСҚАРУДЫҢ МАҚСАТЫ МЕН САЯСАТЫ
(жалғасы)**

Қаржы құралдары мен инвестициялық жылжымайтын мүліктің әділ құны

Топ қаржы құралдарының әділ құнын анықтау және бағалау моделінің бөлінісінде ол туралы ақпаратты ашып көрсету үшін мынадай сатылылықты пайдаланады:

- 1- деңгей: ұқсас активтер немесе міндеттемелер бойынша (қандай да бір түзетулерсіз) белсенді нарықтардағы бағалар.
- 2- деңгей: барлық шығыс деректері көрсетілетін әділ құнына айтарлықтай әсер ететін өзге де әдістер нарықта тікелей немесе жанама байқалады.
- 3-деңгей: бақыланатын нарықтық ақпаратқа негізделмейтін әділ құнды көрсетуге біршама әсер ететін бастапқы деректерде қолданылатын әдістер.

Топтың қаржы құралдарының баланстық құны келесі қаржы құралдары үшін әділ құнына негіздемелі түрде жақындау болып табылады:

<i>Миллион теңгемен</i>	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	2020 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)
Қаржы активтерінің санаттары				
Активтер				
Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша ескерілетін, берілген қарыздар	-	-	242.338	242.338
Өзге жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша ескерілетін қаржы активтері	57.426	9.812	63	67.301
Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша ескерілетін қаржы активтері	5.565	14.143	25.084	44.792
Туынды қаржы активтері	-	5.548	1.057	6.605

<i>Миллион теңгемен</i>	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Қаржы активтерінің санаттары				
Активтер				
Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша ескерілетін, берілген қарыздар	-	-	214.396	214.396
Өзге жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша ескерілетін қаржы активтері	42.577	10.344	63	52.984
Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша ескерілетін қаржы активтері	3.900	17.125	25.084	46.109
Туынды қаржы активтері	-	952	543	1.495

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

**28. ҚАРЖЫ ҚҰРАЛДАРЫ, ҚАРЖЫ ТӘУЕКЕЛДЕРІН БАСҚАРУДЫҢ МАҚСАТЫ МЕН САЯСАТЫ
(жалғасы)**

Қаржы құралдары мен инвестициялық жылжымайтын мүліктің әділ құны (жалғасы)

Миллион теңгемен	2020 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)				
	Баланстық (ағымдағы) құны	Әділ құны	Мыналарды пайдалана отырып, әділ құнды бағалау		
			Белсенді нарықтағы баға белгілеулерін (1-деңгей)	Елеулі бақыланатын бастапқы деректерді (2-деңгей)	Айтарлықтай бақыланбай- тын бастапқы деректерді (3-деңгей)
Қаржы активтері					
Амортизацияланған құны бойынша ескерілетін, берілген қарыздар және қаржылық жалдау бойынша берешек	327.492	313.064	–	20.004	293.060
Кредиттік мекемелердегі қаражат	697.436	692.828	513.097	179.714	17
Инвестициялық жылжымайтын мүлік	24.091	32.236	–	9.498	22.738
Қаржылық міндеттемелер					
Қарыздар	7.698.889	7.620.832	4.881.421	1.962.776	776.635
Қазақстан Республикасы Үкіметінің қарыздары	642.751	402.840	–	402.840	–
Кепілдіктер бойынша міндеттемелер	49.617	52.986	–	27.957	25.029
2019 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)					
Миллион теңгемен	Баланстық (ағымдағы) құны	Әділ құны	Мыналарды пайдалана отырып, әділ құнды бағалау		
			Белсенді нарықтағы баға белгілеулерін (1-деңгей)	Елеулі бақыланатын бастапқы деректерді (2-деңгей)	Айтарлықтай бақыланбай- тын бастапқы деректерді (3-деңгей)
Қаржы активтері					
Амортизацияланған құны бойынша ескерілетін, берілген қарыздар және қаржылық жалдау бойынша берешек	306.433	314.192	–	26.674	287.518
Кредиттік мекемелердегі қаражат	763.766	776.646	474.248	302.381	17
Инвестициялық жылжымайтын мүлік	24.888	32.774	–	9.541	23.233
Қаржылық міндеттемелер					
Қарыздар	6.841.393	7.324.768	4.943.524	1.948.352	432.892
Қазақстан Республикасы Үкіметінің қарыздары	627.560	548.717	–	548.717	–
Кепілдіктер бойынша міндеттемелер	48.957	46.414	–	25.992	20.422

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

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ (аудит жүргізілмеген) ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

29. ШАРТТЫ ЖӘНЕ ШАРТТЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

2019 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін Топтың жылдық шоғырландырылған қаржылық есебінде ашылған шарттық және шартты міндеттемелерге қоса 2020 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айдың ішінде мынадай өзгерістер болды:

Сот талқылаулары

Қорға тиесілі Kashagan B.V. акцияларына тыйым салуға байланысты Қордың шағымы бойынша Стати мырзаға және онымен байланысты тараптарға қарсы басталған сот ісі

2017 жылғы 14 қыркүйекте Амстердам қ. сотының шешімі негізінде Қорға тиесілі ҚМГ Қашаған Б.В. акцияларының 50 % қатысты оның құқықтарына бұл акцияларға билік ету бөлігінде шектеу (бұдан әрі – шектеу) қойылды.

Аталған шектеу Стокгольм Сауда Палатасының Арбитраждық Институты жанындағы Арбитраждық трибунал 2013 жылы шығарған Қазақстан Республикасына қарсы Анатолий Статидің, Габриэль Статидің, «Ascom Group SA» және «Terra Raf Trans Trading Ltd.» компанияларының ісі бойынша арбитраждық шешімнің Нидерландта танылуы және оны орындау бойынша шағымды қамтамасыз ету шеңберінде қойылды.

Шектеуді алу туралы Қордың бастамашылық жасаған аралық ісі шеңберінде Амстердам қ. соты 2018 жылғы 5 қаңтарда шектеуді сақтап қалу туралы алдын ала шешімді қабылдады. Амстердам қ. сотының бұл шешімі ҚМГ Қашаған Б.В. акцияларына қатысты Қордың құқықтарына қандай да бір қосымша шектеу жүктемейді.

2019 жылғы 7 мамырда Амстердам қаласының Апелляциялық соты құны 5,2 миллиард АҚШ долларын құрайтын, Қорға тиесілі, Қашаған Б.В. акцияларына салынған шектеуді қалдыру туралы бірінші инстанция сотының шешімін күшінде қалдырды. Нидерланд Жоғарғы Сотына Апелляциялық соттың шешіміне қатысты шағым берілді. Нидерланд Жоғарғы соты 2020 жылы күзде шешім шығарады деп күтілуде.

Нидерланд аумағында Қазақстан Республикасына қарсы шығарылған 2013 жылғы арбитраждық шешімді тану және орындау процесі (Exequatur Proceedings) бойынша 2019 жылғы 27 тамызда А. Статидің және басқалардың 2013 жылы Қазақстан Республикасына қарсы Стокгольм трибуналы шығарған арбитраждық шешімді тану және орындау туралы талабы бойынша Амстердам апелляциялық сотының отырысы өтті. 2020 жылы шілдеде шешім шығарылады деп күтілуде.

Статидің соттан Қорды Қазақстан Республикасының бір бөлігі ретінде тану және оны Арбитраждық шешімді (Main Proceedings) орындауға міндеттеуді сұрап, 2017 жылғы 7 желтоқсанда берген шартты талап арызына қатысты негізгі процесс бойынша 2019 жылғы 5 қарашада Қордың шағымы бойынша соттың тыңдауы өтті. 2020 жылы наурызда процессуалдық негіздер бойынша сот Қордың шағымы бойынша істі тоқтатудан бас тартты. Шын мәнінде сот істі қарау кестесін әлі анықтаған жоқ.

Қазіргі уақытта Қор өз мүдделерін белгіленген тәртіппен қорғау бойынша барлық қажетті шараларды қабылдауда және өз құқықтарын қорғауын жалғастырауда.

Өтелетін шығындарды тексеру

2020 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша Топтың дауланатын шығындардағы үлесі 919.417 миллион теңгені (2019 жылғы 31 желтоқсан: 782.206 миллион теңге) құрайды. Топ және оның ӨБК бойынша серіктестері Үкіметпен бұл шығындарды өтеуге қатысты келіссөздер жүргізуде.

Қазақстанның ішкі нарығына жеткізілімдер бойынша міндеттемелер

2020 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айдың ішінде Топ өз міндеттемелеріне сәйкес, бірлескен кәсіпорындарды қоса алғанда, ішкі нарыққа 1.794.204 тонна (2019 жылғы 31 наурызда үш айдың ішінде: 1.459.691 тонна) мұнай жеткізді.

Шикі мұнайды жеткізу міндеттемелері

2020 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша Топтың мұнайды жеткізу шарты бойынша міндеттемелері, бірлескен кәсіпорынның міндеттемелерін қоса алғанда, 20,04 миллион тонна болды (2019 жыл: 19,2 миллион тонна).

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

29. ШАРТТЫ ЖӘНЕ ШАРТТЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР (жалғасы)

Жер қойнауын пайдалану лицензиялары мен келісімшарттары бойынша міндеттемелер

2020 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша Топтың лицензиялардың, өнімді бөлу туралы келісімдердің және Үкіметпен жасалған жер қойнауын пайдалануға арналған келісімшарттардың талаптарына сәйкес ең аз жұмыс бағдарламасын орындауға қатысты мынадай міндеттемелері (миллион теңгемен) болды:

Жылы	Күрделі шығындар	Операциялық шығыстар
2020 жыл	266.356	164.711
2021 жыл	212.332	128.103
2022 жыл	237.295	126.224
2023 жыл	178.600	86.307
2024-2058 жылдар	3.938.551	1.518.930
Жиыны	4.833.134	2.024.275

Инвестициялық сипаттағы міндеттемелер

2020 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша Топтың, бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларды қоса алғанда, жалпы сомасы 3.409.288 миллион теңге (2019 жылғы 31 желтоқсан: 2.979.596 миллион теңге) болатын негізгі құралдарды сатып алу және салу бойынша шарттық міндеттемелері болды.

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ (АУДИТ ЖҮРГІЗІЛМЕГЕН) ЕСКЕРТПЕЛЕР
(жалғасы)

30. СЕГМЕНТТІК ЕСЕПТІЛІК

Төменде 2020 жылғы 31 наурыздағы және осы күні аяқталған үш айдың ішіндегі Топтың операциялық сегменттерінің пайдалары мен шығындары, активтері мен міндеттемелері туралы ақпарат берілген:

Миллион теңгемен	Мұнай-газ	Тау-кен өндіруші	Тасымалдау	Коммуникациялар	Энергетика	Өнеркәсіптік	Корпоративтік орталық	Өзгесі	Элиминациялар	Барлығы
Сыртқы сатып алушыларға сатудан түсім	1.465.365	185.738	333.105	130.993	144.312	1.863	9.775	9.163	-	2.280.314
Басқа сегменттерге сатудан түсім	10.210	31	984	1.284	29.723	2.359	11.924	2.504	(59.019)	-
Түсім жиыны	1.475.575	185.769	334.089	132.277	174.035	4.222	21.699	11.667	(59.019)	2.280.314
Жалпы пайда	367.481	28.732	51.109	41.834	58.700	336	(365)	4.753	(17.714)	534.866
Жалпы және әкімшілік шығыстар	(44.555)	(6.993)	(24.620)	(11.429)	(5.637)	(1.215)	(3.787)	(861)	2.044	(97.053)
Тасымалдау және сату бойынша шығыстар	(187.075)	(3.165)	(2.047)	(3.103)	(4.179)	(236)	-	-	4.339	(195.466)
Қаржылық кіріс	37.128	4.224	2.504	1.591	1.553	131	6.282	1.780	(10.896)	44.297
Қаржылық шығындар	(74.967)	(14.090)	(36.579)	(13.227)	(12.865)	(1.490)	(8.895)	(1.717)	18.281	(145.549)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компаниялардың табысындағы үлес	65.416	6.113	2.495	-	3.682	(30)	(2.920)	-	-	74.756
Бағамдық айырмадан түсетін кіріс/(шығын), нетто	32.388	15.750	(90.996)	11.894	(14.060)	(47.523)	258.096	3.630	238	169.417
Тозу, тауысылу және амортизация	(145.557)	(9.304)	(43.403)	(27.609)	(18.882)	(1.255)	(559)	(456)	253	(246.772)
Негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің құнсыздануы	(61.139)	(7)	263	(376)	-	-	-	-	-	(61.259)
Өзге де активтердің құнсыздануы	(38.032)	347	(5.403)	(59)	71	(18)	(3.345)	(192)	60	(46.571)
Табыс салығы бойынша шығыстар	(27.673)	(17.225)	(3.722)	(7.536)	(7.006)	(19)	(845)	(1.472)	-	(65.498)
Кезең ішіндегі таза пайда /(шығын)	70.130	34.443	(119.139)	21.034	20.502	(50.570)	244.235	5.983	(1.497)	225.121
Сегменттер жөніндегі өзге де ақпарат										
Сегмент активтерінің жиыны	17.939.939	2.395.324	3.775.623	1.181.646	1.540.299	586.471	7.653.418	309.515	(7.153.167)	28.229.068
Сегмент міндеттемелерінің жиыны	7.230.582	462.585	2.743.251	659.072	744.578	439.633	1.637.155	187.270	(1.100.560)	13.003.566
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдаққан компанияларға	4.061.398	594.864	45.244	-	74.240	7.995	44.047	-	(32.341)	4.795.447

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ (аудит жүргізілмеген) ЕСКЕРТПЕЛЕР
(жалғасы)

30. СЕГМЕНТТІК ЕСЕПТІЛІК (жалғасы)

Төменде 2019 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айдың ішіндегі пайда мен шығын және 2019 жылғы 31 желтоқсандағы Топтың операциялық сегменттерінің активтері мен міндеттемелері туралы ақпарат берілген:

Миллион теңгемен	Мұнай-газ	Тау-кен өндіруші	Тасымал- дау	Комму- никациялар	Энергетика	Өнеркәсіп- тік	Корпора- тивтік орталық	Әлими- нациялар	Барлығы
Сыртқы сатып алушыларға сатудан түсім	1.861.990	142.168	308.377	99.194	107.773	1.218	9.615	-	2.533.063
Басқа сегменттерге сатудан түсім	18.018	3.873	1.097	986	17.479	735	8.543	(52.184)	-
Түсім жиыны	1.880.008	146.041	309.474	100.180	125.252	1.953	18.158	4.181	2.533.063
Жалпы пайда	460.286	18.395	38.163	24.949	36.655	212	(7.147)	2.536	582.344
Жалпы және өкімшілік шығыстар	(40.867)	(7.741)	(31.955)	(8.909)	(4.550)	(1.059)	(7.380)	(901)	(101.866)
Тасымалдау және сату бойынша шығыстар	(199.745)	(1.629)	(2.194)	(1.115)	(1.347)	(107)	-	-	1.581
Қаржылық кіріс	30.517	1.999	1.217	2.151	1.598	170	8.393	846	(9.992)
Қаржылық шығындар	(96.859)	(3.762)	(28.337)	(8.038)	(9.773)	(1.066)	(5.701)	(1.472)	36.899
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компаниялардың табысындағы үлес	213.847	16.794	1.172	3.053	5.944	(17)	(1.227)	1	239.567
Оң ((теріс) бағамдық айырма, нетто	3.224	(396)	5.123	(499)	2.095	1.696	(23.494)	686	(12.314)
Тозу, тауысылу және амортизация	(138.084)	(11.679)	(40.025)	(21.601)	(17.110)	(822)	(813)	(244)	(229.843)
Негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің құнсыздануы	(368)	4	80	-	123	-	-	-	(161)
Өзге де активтердің құнсыздануы	101	(30)	(5.762)	(683)	181	(8)	692	(1.039)	(6.506)
Табыс салығы бойынша шығыстар	(72.447)	(666)	2.994	(2.618)	(4.923)	(23)	(841)	(290)	(78.814)
Кезең ішіндегі таза пайда / (шығын)	314.378	77.940	(18.272)	9.168	26.508	(711)	(38.422)	768	14.070
Сегменттер бойынша өзге де ақпарат									
Сегмент активтерінің жиыны	16.332.443	2.304.494	3.757.170	1.188.517	1.495.213	574.620	7.579.393	300.603	(7.127.357)
Сегмент міндеттемелерінің жиыны	6.587.029	460.432	2.562.000	687.057	719.878	379.654	1.563.722	180.027	(1.072.179)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компанияларға инвестициялар	3.532.589	582.600	33.553	-	70.559	6.428	49.473	10	(32.341)
									4.242.871

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ (аудит жүргізілмеген) ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

31. ЕСЕПТІ КҮННЕН КЕЙІНГІ ОҚИҒАЛАР

Облигацияларды шығару және өтеу

2020 жылы сәуірде Топ 171.603 мың АҚШ доллары (төлем жасалған күнгі 73.746 миллион теңгеге баламалы) мөлшерінде еурооблигациялар бойынша купондық сыйақы төлемін жүзеге асырды.

2020 жылы сәуірде Топ 43.380 мың АҚШ доллары (төлем жасалған күнгі 18.628 миллион теңгеге баламалы) сомасына кепілді облигацияларды ішінара сатып алды.

2020 жылғы 10 маусымда Топ мерзімінен бұрын ішінара өтегені үшін 67.051 мың АҚШ доллары (төлем жасалған күнгі 26.726 миллион теңгеге баламалы) мөлшеріндегі сыйлықақыны қоса алғанда, 2014 жылғы еурооблигацияларды жалпы сомасы 284.073 мың АҚШ долларына (төлем жасалған күнгі 113.229 миллион теңгеге баламалы) мерзімінен бұрын ішінара өтеуді жүзеге асырды.

Қарыздар

2014 жылғы 2 шілдедегі 50.000 мың АҚШ долларына жаңартылатын кредит желісі туралы келісімнің аясында Топ 2020 жылғы 20 мамырда «Ситибанк Қазақстан» АҚ-дан 2020 жылғы 28 тамызға дейінгі мерзіммен 45.000 мың АҚШ доллары (төлем жасалған күнгі 18.680 миллион теңгеге баламалы) сомасына кредит алды.

2020 жылғы 4 маусымда Топ «Мәскеу кредит банкі» ЖАҚ-пен жасалған 2020 жылғы 28 мамырдағы кредит шарты аясында «РФ Орталық банкінің негізгі мөлшерлемесі + 2.5%» сыйақы мөлшерлемесімен және 18 айға дейін өтеу күнімен 19.400 миллион ресей рублі (операция жүргізілген күнгі 112.908 миллион теңгеге баламалы) мөлшерінде қарыз қаражатын игеруді жүзеге асырды.

2020 жылғы 29 мамырдағы 60.000 мың АҚШ доллары сомасына расталмаған кредит желісін ашу туралы келісімнің аясында Топ 2020 жылғы 11 маусымда «Sumitomo Mitsui Banking Corporation» банкінен 3 ай мерзімге 40.000 АҚШ доллары (операция жүргізілген күнгі 115.000 миллион теңгеге баламалы) сомасына қысқа мерзімді кредитті игерді.

Еншілес ұйымды сатып алу

2020 жылы мамырда Топ «Logistic System Management B.V.» бірлескен кәсіпорны акцияларының 50%-ын екінші қатысушыдан сатып алу бойынша мәмілені аяқтап, 2019 жылы қарашада жасалған шартқа сәйкес 73.000 мың АҚШ доллары (төлем жасалған күнгі 30.669 миллион теңгеге баламалы) мөлшеріндегі ақшалай қаражатты аударды. Сатып алу нәтижесінде Топ «Logistic System Management B.V.» кәсіпорнын бақылауға ие болды.

Қауымдасқан ұйымнан дивидендтер

«Қазмырыш» ЖШС қатысушыларының жалпы жиналысының 2020 жылғы 31 наурыздағы шешіміне сәйкес, 2020 жылдың екінші тоқсанында Топ 2019 жылдың қорытындысы бойынша «Қазмырыш» ЖШС қауымдасқан ұйымынан 52.000 миллион теңге мөлшеріндегі дивидендтердің бір бөлігін алды.

Өзге де оқиғалар

2020 жылы сәуірде «Vorealis AG» компаниясы ағымдағы макроэкономикалық жағдай және осыған байланысты жоба тәуекелділігі себепті «Полиэтилен өндіру» жобасына одан әрі қатысудан бас тартатыны туралы хабарлады.