

**«Самұрық-Қазына»
Ұлттық әл-ауқат қоры» акционерлік қоғамы**

Аралық қысқартылған шоғырландырылған
қаржылық есептілік (аудит жүргізілмеген)

*2020 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша және
осы күнге аяқталған үш және тоғыз ай үшін*

МАЗМҰНЫ

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік (аудит жүргізілмеген)

Қаржылық жағдай туралы аралық шоғырландырылған есеп	1-2
Жиынтық кіріс туралы аралық шоғырландырылған есеп	3-5
Капиталдағы өзгерістер туралы аралық шоғырландырылған есеп	6-7
Ақша қаражатының қозғалысы туралы аралық шоғырландырылған есеп	8-9
Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке (аудит жүргізілмеген) ескертпелер.....	10-59

ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

<i>Миллион теңгемен</i>	Ескерт.	2020 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) (қайта есептелген)*
Активтер			
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі құралдар	7	13.684.701	13.144.240
Материалдық емес активтер	8	2.043.360	2.003.998
Барлау және бағалау бойынша активтер		363.811	371.894
Инвестициялық жылжымайтын мүлік		45.024	24.888
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға инвестициялар	9	4.934.663	4.242.871
Берілген қарыздар және қаржылық жалдау бойынша берешек		402.001	370.556
Кредиттік мекемелердегі қаражат	10	159.321	169.792
Кейінге қалдырылған салық активтері		98.564	91.282
Өзге де ұзақ мерзімді қаржы активтері	11	403.612	336.245
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	12	635.185	768.673
		22.770.242	21.524.439
Қысқа мерзімді активтер			
Қорлар	13	647.714	654.452
Өтелуге жататын ҚҚС		205.000	191.260
Корпоративтік табыс салығы бойынша алдын ала төлем		74.145	81.894
Сауда дебиторлық берешек	14	629.028	620.388
Берілген қарыздар және қаржылық жалдау бойынша берешек		102.401	150.273
Кредиттік мекемелердегі қаражат	10	470.613	593.974
Өзге қысқа мерзімді қаржы активтері	11	110.108	74.669
Өзге қысқа мерзімді активтер	14	300.894	396.166
Ақша қаражаты және оның баламалары	15	2.426.638	1.993.962
		4.966.541	4.757.038
Сатуға арналған ретінде жіктелген активтер	6	16.177	130.487
Активтер жиыны		27.752.960	26.411.964

10-59 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің
(аудит жүргізілмеген) ажырамас бөлігі болып табылады.

ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП
(жалғасы)

Миллион теңгемен	Ескерт.	2020 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) (қайта есептелген)*
Капитал және міндеттемелер			
Негізгі компанияның акционеріне жататын капитал			
Жарғылық капитал	16.1	5.257.843	5.229.112
Қосымша төленген капитал	16.3	12.407	17.303
Есептілік валютасын қайта есептеу бойынша резерв	16.10	1.848.948	1.319.406
Өзге де жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын инвестицияларды қайта бағалау резерві		28.720	29.354
Хеджирлеу резерві		(58.618)	(46.726)
Өзге де күрделі резервтер		(16.984)	(16.984)
Бөлінбеген пайда		6.517.699	6.171.912
		13.590.015	12.703.377
Бақыланбайтын қатысу үлесі		1.660.899	1.633.935
Капитал жиыны		15.250.914	14.337.312
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Қарыздар	17	6.726.298	6.103.443
Қазақстан Республикасы Үкіметінің Қарыздары	18	599.681	622.322
Жалдау бойынша міндеттемелер	20	381.988	342.574
Резервтер		370.899	350.863
Кейінге қалдырылған салық бойынша міндеттемелер		1.127.514	1.065.288
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		116.083	111.840
Мұнай жеткізу шарттары бойынша міндеттемелер	19	255.653	357.902
Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер		122.580	113.520
		9.700.696	9.067.752
Қысқа мерзімді міндеттемелер			
Қарыздар	17	864.537	737.950
Қазақстан Республикасы Үкіметінің Қарыздары	18	21.313	5.238
Жалдау бойынша міндеттемелер	20	116.232	84.282
Резервтер		136.639	119.367
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		12.676	12.983
Төленуге жататын корпоративтік табыс салығы		29.912	16.124
Сауда және өзге де кредиторлық берешек	21	862.531	1.045.282
Мұнай жеткізу шарттары бойынша міндеттемелер	19	116.759	158.162
Өзге де қысқа мерзімді міндеттемелер	21	639.683	741.726
		2.800.282	2.921.114
Сатуға арналған ретінде жіктелген активтермен байланысты міндеттемелер	6	1.068	85.786
Міндеттемелер жиыны		12.502.046	12.074.652
Капитал мен міндеттемелер жиыны		27.752.960	26.411.964

* Осы бағанда келтірілген кейбір сомалар 2019 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылғы шоғырландырылған қаржылық есептілікте көрсетілген сомаларға сәйкес келмейді, өйткені олар жасалған түзетуі көрсетеді, түзету туралы ақпарат 2-ескертпеді келтірілген.

Экономика және қаржы жөніндегі басқарушы директор-Басқарма мүшесі



[Signature]
Бейбіт Қарымсақов

Бас бухгалтер

[Signature]
Алмаз Әбдірахманова

10-59 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің (аудит жүргізілмеген) ажырамас бөлігі болып табылады.

ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

Миллион теңгемен	Ескерт.	30 қыркүйекте аяқталған үш айда		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айда	
		2020 жыл (аудит жүргізілмеген)	2019 жыл (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)*	2020 жыл (аудит жүргізілмеген)	2019 жыл (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)*
Түсім	22	2.178.032	2.740.557	6.162.745	7.754.771
Мемлекеттік субсидиялар		11.767	12.127	22.811	35.384
		2.189.799	2.752.684	6.185.556	7.790.155
Өткізілген өнімнің және көрсетілген қызметтердің өзіндік құны	23	(1.595.503)	(2.036.804)	(4.692.622)	(5.841.322)
Жалпы пайда		594.296	715.880	1.492.934	1.948.833
Жалпы және әкімшілік шығыстар	24	(94.989)	(100.402)	(288.333)	(306.451)
Тасымалдау және сату бойынша шығыстар	25	(151.284)	(189.418)	(481.279)	(578.266)
Құнсызданудан болған шығын, нетто	26	(1.897)	(130.861)	(285.447)	(199.712)
Еншілес ұйымдардың шығуынан түскен пайда / (шығын)		-	765	(173)	24.119
Бизнесті біріктіруден түскен пайда		-	-	-	71.960
Операциялық қызметтен болған пайда		346.126	295.964	437.702	960.483
Қаржылық шығындар	27	(144.428)	(150.692)	(453.757)	(423.285)
Қаржылық кіріс	28	35.592	42.882	131.915	126.856
Өзге де операциялық емес шығын		(38.315)	(26.503)	(61.786)	(39.551)
Өзге де операциялық емес кіріс		5.880	15.676	56.927	54.821
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдасындағы үлес, нетто	29	139.709	206.747	415.962	703.137
Оң / (теріс) бағамдық айырма, нетто		61.666	10.266	134.055	(9.058)
Табыс салығы есепке алынғанға дейінгі пайда		406.230	394.340	661.018	1.373.403
Табыс салығы бойынша шығыстар	30	(69.936)	(79.965)	(155.160)	(274.786)
Кезеңдегі таза пайда		336.294	314.375	505.858	1.098.617
Мыналарға тиесілі кезеңдегі таза пайда:					
Бас компания акционеріне		290.601	309.671	509.260	988.991
Бақыланбайтын қатысу үлесіне		45.693	4.704	(3.402)	109.626
		336.294	314.375	505.858	1.098.617

10-59 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің (аудит жүргізілмеген) ажырамас бөлігі болып табылады.

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

Миллион теңгемен	Ескерт.	30 қыркүйекте аяқталған үш айда		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айда	
		2020 жыл (аудит жүргізілмеген)	2019 жыл (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)*	2020 жыл (аудит жүргізілмеген)	2019 жыл (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)*
Салықтарды шегергендегі өзге де жиынтық кіріс					
<i>Келесі кезеңдерде пайданың немесе шығынның құрамына қайта жіктелуге жататын өзге де жиынтық кіріс</i>					
Есептілік валютасын қайта есептеу	16.10	355.665	87.199	617.670	49.928
Өзге де жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын инвестицияларды қайта бағалаудан іске асырылмаған пайда / (шығын)		950	2.214	(301)	2.156
Ақша ағындарын хеджирлеу құралдары бойынша (шығын) / кіріс		(8.965)	880	(10.063)	3.550
Ақша ағындарын хеджирлеу құралдары бойынша шығынды кезең ішіндегі пайда мен шығынның құрамына қайта жіктеу		-	-	-	19.005
Өзге де жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын қаржы активтерін сату кезінде қайта бағалау резервін пайдаға немесе шығынға қайта жіктеу		(131)	(668)	(268)	(556)
Қауымдасқан және бірлескен компаниялардың өзге де жиынтық кірісіндегі үлес		3.468	1.191	5.416	1.027
Өзге де жиынтық кіріс / (шығын) құрамдауыштарының салықтық әсері		(26.909)	(5.849)	(46.790)	(3.325)
Келесі кезеңдерде пайданың немесе шығынның құрамына қайта жіктелуге жататын өзге де жиынтық кіріс		324.078	84.967	565.664	71.785
<i>Келесі кезеңдерде пайданың немесе шығынның құрамына қайта жіктеуге жатпайтын өзге де жиынтық кіріс</i>					
Қауымдасқан және бірлескен компаниялардың өзге де жиынтық (шығынындағы)/кірісіндегі үлес		(43)	(4)	(139)	186
Төлемдері белгіленген жоспарлар бойынша актуарлық пайда / (шығын)		259	279	(941)	(1.853)
Өзге де жиынтық шығын құрамдауыштарының салықтық әсері		-	-	43	-
Келесі кезеңдерде пайданың немесе шығынның құрамына қайта жіктеуге жатпайтын өзге де жиынтық кіріс / (шығын)		216	275	(1.037)	(1.667)
Табыс салығын шегергендегі кезең ішіндегі өзге де жиынтық кіріс		324.294	85.242	564.627	70.118
Табыс салығын шегергендегі кезең ішіндегі жиынтық табыстың жалпы сомасы		660.588	399.617	1.070.485	1.168.735

10-59 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің (аудит жүргізілмеген) ажырамас бөлігі болып табылады.

ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП
(жалғасы)

Миллион теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш айда		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айда	
	2020 жыл (аудит жүргізілмеген)	2019 жыл (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)*	2020 жыл (аудит жүргізілмеген)	2019 жыл (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)*
Табыс салығын шегергенде мыналарға тиесілі кезең ішіндегі жиынтық табыстың жалпы сомасы:				
Бас компания акционеріне	587.742	386.245	1.025.263	1.054.072
Бақыланбайтын қатысу үлесіне	72.846	13.372	45.222	114.663
	660.588	399.617	1.070.485	1.168.735


* Осы бағанда келтірілген кейбір сомалар 2019 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз ай үшін аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктегі сомаларға сәйкес келмейді, өйткені жасалған түзетулерді көрсетеді, олар туралы ақпарат 2-ескертпеде келтірілген.

Экономика және қаржы жөніндегі басқарушы директор-Басқарма мүшесі




Бейбіт Қарымсақов

Бас бухгалтер


Алмаз Әбдірахманова

КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

Миллион теңгемен	Бас компанияның акционеріне тиесілі											
	Ескерт.	Жарғылық капитал	Қосымша төленген капитал	Өзге де жиынтық кіріс арқылы өділ құны бойынша бааланатын инвестицияларды қайта бағалау резерві	Қосымша өлген капитал	Өзге де жиынтық кіріс арқылы өділ құны бойынша бааланатын инвестицияларды қайта бағалау резерві	Есептік валютасын қайта есептеу бойынша резерв	Хеджирлеу резерві	Өзге де күрделі резервтер	Бөлінбеген пайда	Жылыны	Бақыланбайтын қатысу үлесі
2018 жылғы 31 желтоқсандағы сальдо		5.133.766	17.303	28.806	1.349.799	(67.163)	(16.807)	5.100.419	11.546.123	1.407.212	12.953.335	
Жаңа стандарттарды қолдану		-	-	-	-	-	-	(8.961)	(8.961)	(6.293)	(15.254)	
2018 жылғы 31 желтоқсандағы сальдо (аудит жүргізілген)		5.133.766	17.303	28.806	1.349.799	(67.163)	(16.807)	5.091.458	11.537.162	1.400.919	12.938.081	
Кезеңдегі жиынтық кіріс		-	-	1.726	43.245	21.307	-	987.794	1.054.072	114.663	1.168.735	
Акцияларды шығару		25.149	-	-	-	-	-	-	25.149	1.908	27.057	
Дивидендтер		-	-	-	-	-	-	-	-	(42.077)	(42.077)	
Акционермен жасалатын өзге де операциялар		-	-	-	-	-	-	(2.501)	(2.501)	-	(2.501)	
Акционерге өзге де бөлулер		-	-	-	-	-	-	(73.056)	(73.056)	-	(73.056)	
Активтерді акционерге беру		-	-	-	-	-	166	(13.517)	(13.517)	-	(13.517)	
Үкіметтен алынған қарыздар бойынша дисконт		-	-	-	-	-	-	(1.796)	(1.796)	-	(1.796)	
Еншілес ұйымдарды сатып алу		-	-	-	-	-	-	-	-	85.804	85.804	
Еншілес ұйымдардағы қатысу үлестерінің өзгеруі - бақылауды жоғалтуға әкелмейтін қатысу үлесін сату		-	-	(103)	58	-	-	6.351	6.306	36.972	43.278	
Еншілес ұйымдардағы қатысу үлестерінің өзгеруі - бақыланбайтын қатысу үлесін сатып алу		-	-	-	-	-	(312)	(1.526)	(1.838)	(504)	(2.342)	
Капиталдағы өзге де өзгерістер		-	-	290	222	(222)	23	(297)	16	(2.348)	(2.332)	
2019 жылғы 30 қыркүйектегі сальдо (аудит жүргізілмеген)		5.158.915	17.303	30.719	1.393.324	(46.078)	(16.930)	5.992.910	12.530.163	1.595.337	14.125.500	

10-59 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің (аудит жүргізілмеген) ажырамас бөлігі болып табылады.

КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)

Бас компанияның акционеріне тиесілі

Миллион теңгемен	Ескерт.	Жарғылық капитал	Қосымша төленген капитал	Қосымша ларды қайта бағалау резерві	Инвестиция ларды қайта бағалау резерві	Есетілік валютасын қайта есептеу бойынша резерв	Хеджирлеу резерві	Өзге де күрделі резервтер	Бөлінбеген пайда	Жиыны	Бақыланбайтын қатысу үлесі	Жиыны
2018 жылғы 31 желтоқсандағы сальдо (аудит жүргізілген) (қайта есептелген)												
		5.229.112	17.303	29.354	1.319.406	(46.726)	(16.984)	6.171.912	12.703.377	1.633.935	14.337.312	
Кезеңдегі жиынтық кіріс		-	-	(464)	529.121	(11.545)	-	508.151	1.025.263	45.222	1.070.485	
Акцияларды шығару	16.1	28.731	-	-	-	-	-	-	28.731	-	28.731	
Дивидендтер	16.2	-	-	-	-	-	-	(120.000)	(120.000)	(63.688)	(183.688)	
Акционердің өзге салымдары	16.3	-	(4.896)	-	-	-	-	626	(4.270)	-	(4.270)	
Акционермен жасалатын өзге де операциялар	16.4	-	-	-	-	-	-	8.245	8.245	-	8.245	
Акционерге өзге де бөлулер	16.5	-	-	-	-	-	-	(32.671)	(32.671)	-	(32.671)	
Активтерді акционерге беру	16.6	-	-	-	-	-	-	(24.809)	(24.809)	-	(24.809)	
Үкіметтен алынған қарыздар бойынша дисконт	16.7	-	-	-	-	-	-	(18.743)	(18.743)	-	(18.743)	
Еңшілес ұйымдардың шығуы	16.8	-	-	-	-	-	-	-	-	(14.040)	(14.040)	
Еңшілес ұйымдардағы қатысу үлестерінің өзгеруі - бақылауды жоғалтуға әкелмейтін қатысу үлесін сату	16.9	-	-	(170)	74	(347)	-	25.174	25.078	59.492	84.570	
Капиталдағы өзге де өзгерістер		-	-	-	347	-	-	(186)	(186)	(22)	(208)	
2019 жылғы 30 қыркүйектегі сальдо (аудит жүргізілмеген)		5.257.843	12.407	28.720	1.848.948	(58.618)	(16.984)	6.517.699	13.590.015	1.660.899	15.250.914	

* Осы бағанда келтірілген кейбір сомалар 2019 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылғы шоғырландырылған қаржылық есептілікте көрсетілген сомаларға сәйкес келмейді, өйткені олар жасалған түзетуші қорсетеді, түзету туралы ақпарат 2-ескертемеде келтірілген.

Экономика және қаржы жөніндегі басқарушы директор-Басқарма мүшесі



Бас бухгалтер

Бейбіт Қарымсақұов

Алмаз Әббасманова

Экономика және қаржы жөніндегі басқарушы директор-Басқарма мүшесі

АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

<i>Миллион теңгемен</i>		2020 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айда (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айда (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)*
	Ескерт.		
Операциялық қызметтен болған ақша ағындары			
Сатып алушылардан түскен ақша түсімдері		6.644.975	7.548.388
Өнім берушілерге ақша төлемдері		(3.785.188)	(4.873.321)
Жұмыскерлерге ақша төлемдері		(742.374)	(745.006)
Өзге де салықтар мен төлемдер		(934.955)	(1.213.244)
Қаржы құралдарымен операциялар (Қор және «Қазпошта» АҚ)		22.438	14.426
Қысқа мерзімді жалдау төлемдері және ауыспалы жалдау төлемдері		(54.693)	(62.100)
Қаржылық міндеттемелер бойынша сыйақы мөлшерлемесін субсидиялаудан түскен түсімдер	28	14.592	-
Өзге де төлемдер		(84.069)	(99.043)
Бюджеттен ҚҚС қайтару		104.466	63.764
Төленген табыс салығы		(126.811)	(162.537)
Төленген пайыздар		(334.016)	(307.265)
Алынған пайыздар		114.897	123.635
Операциялық қызметтен ақша қаражатының таза түсімі		839.262	287.697
Инвестициялық қызметтен болатын ақша ағындары			
Банк депозиттерін алу/ (орналастыру), нетто		166.888	(155.715)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларды сату/(сатып алу), нетто		29.418	(4.204)
Сатып алынған еншілес ұйымдардың ақшалай қаражатын шегергендегі еншілес ұйымдарды сатып алу	5	(26.499)	(170.580)
Барлау және бағалау бойынша негізгі құралдар мен активтерді сатып алу		(706.523)	(734.766)
Материалдық емес активтерді сатып алу		(10.253)	(12.275)
Шыққан компаниялардың ақшалай қаражатын шегергендегі еншілес ұйымдарды сатудан түскен түсімдер		11.643	62.716
«БТА Банкі» АҚ акцияларын сатудан болған дебиторлық берешекті өтеуден түскен түсімдер		-	30.318
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардан алынған дивидендтер	9	132.000	185.975
Негізгі құралдар мен материалдық емес активтерді сатудан түскен түсімдер		8.625	26.235
Өзге де ұзақ мерзімді активтерді сатудан түскен түсімдер		14.637	4.677
Қарыздар беру		(3.864)	(8.693)
Берілген қарыздарды өтеу		18.758	49.673
Борыштық құралдарды сатып алу		(114.834)	(72.818)
Өзге де түсімдер		43.177	33.461
Инвестициялық қызметте ақша қаражатының таза жұмсалуды		(436.827)	(765.996)

10-59 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің
(аудит жүргізілмеген) ажырамас бөлігі болып табылады.

АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)

Миллион теңгемен	Ескерт.	2020 жылғы	2019 жылғы
		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айда (аудит жүргізілмеген)	30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айда (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)*
Қаржылық қызметтен түскен ақша ағындары			
Қарыздар бойынша түсімдер		981.992	1.180.644
Қарыздарды өтеу		(936.717)	(1.196.869)
Еншілес ұйымның өз акцияларын сатып алуы		(212)	(2.396)
Жалдау бойынша міндеттемелерді өтеу		(65.767)	(62.480)
Жарғылық капиталға жарналар	16.1	26.000	25.000
Акционерге бөлу		(37.393)	(97.644)
Еншілес ұйымдардағы бақыланбайтын қатысу үлестеріне төленген дивидендтер	16.2	(63.596)	(36.723)
Акционерге төленген дивидендтер	16.2	(120.000)	-
Бақылауды жоғалтуға әкелмейтін қатысу үлесін сату	16.9	83.944	-
Облигацияларды мерзімінен бұрын өтегені үшін сыйлықақы	27	(24.221)	-
Өзге де төлемдер		(3.564)	(2.348)
Қаржылық қызметтегі ақша қаражатының таза жұмсалуды		(159.534)	(192.816)
Ақша қаражаты мен оның баламаларының таза ұлғаюы/(азаяуы)		242.901	(671.115)
Айырбастау бағамдары өзгерістерінің ақша қаражаты мен олардың баламаларына әсері			
Сатуға арналған активтер ретінде қайта топтастырылған еншілес ұйымдардың ақша қаражатындағы өзгеріс		440	4.007
Күтілетін кредиттік шығындарға арналған резервтегі өзгеріс	15	390	504
Кезең басындағы ақша қаражаты және оның баламалары		1.993.962	2.487.533
Кезең соңындағы ақша қаражаты және оның баламалары	15	2.426.638	1.816.465

* Осы бағанда келтірілген кейбір сомалар 2019 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз ай үшін аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктегі сомаларға сәйкес келмейді, өйткені жасалған түзетулерді көрсетеді, олар туралы ақпарат 2-ескертпеде келтірілген.

Экономика және қаржы жөніндегі басқарушы директор-Басқарма мүшесі



(Signature)
Бейбіт Қарымсақов

Бас бухгалтер

(Signature)
Алмаз Әбдірахманова

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ
(аудит жүргізілмеген) ескертпелер

2020 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша және осы күнге аяқталған үш және тоғыз ай үшін

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 өзінің қатысу үлесін қосымша беру жолымен жүзеге асырылды. 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 *31-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 реттеліп, 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 қызметтерің түріне сәйкес 8 (сегіз) операциялық сегментке бөлінеді (*35-ескертпе*):

- мұнай-газ сегменті мұнай мен газды барлау және өндіру, мұнай мен газды тасымалдау, шикі мұнай, газ және қайта өңделетін өнімдерді өңдеу және сату бойынша операцияларды қамтиды;
- тасымалдау сегменті жүктер мен жолаушыларды темір жолмен және әуемен тасымалдау операцияларын қамтиды;
- коммуникация сегменті жергілікті, қалааралық және халықаралық байланысты қоса алғанда (ТМД-ға кіретін және кірмейтін елдерді қоса алғанда), тіркелген байланыс қызметтері, сондай-ақ байланыс арналарын жалдау, деректерді беру және сымсыз байланыс қызметтері операцияларын қамтиды;
- энергетикалық сегмент электр энергиясын өндіру және беру, электр энергетикалық жүйеге электр энергиясын беру және импортталатын электр энергиясын тұтынуды техникалық диспетчерлеу операцияларын, Қазақстан Республикасының Бірыңғай электр энергетикасы жүйесінің объектілерін орталықтандырылған шұғыл-диспетчерлік басқару функцияларын қамтиды;
- тау-кен сегменті минералды ресурстарды барлау, өндіру, қайта өңдеу, сату және геологиялық барлау операцияларын қамтиды;
- өнеркәсіптік сегментке химия саласын дамыту кәсіпорындары жатады;
- Корпоративтік орталық сегменті Қордың инвестициялық және қаржы операцияларын, оның ішінде байланысты және бөгде ұйымдарға қарыздар беруді қамтиды;
- өзгелері сегменті мемлекетке тұрғын үй құрылысына инвестицияларды салу арқылы халық үшін тұрғын үйдің қолжетімділігін арттыруда қолдау көрсету операцияларын және өзге де операцияларды қамтиды.

Қордың тіркелген офісі Қазақстан Республикасы, Нұр-Сұлтан қаласы, Е10 көшесі, 17/10 мекенжайы бойынша орналасқан.

Осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті 2020 жылғы 30 қарашада Қордың Экономика және қаржы жөніндегі басқарушы директоры – Басқарма мүшесі және Бас бухгалтері шығаруға бекітті.

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

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ

2020 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз ай үшін аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік № 34 «Аралық қаржылық есептілік» халықаралық бухгалтерлік есеп стандартына («34 ХБЕС») сәйкес дайындалды. Осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындау кезінде талап етілетін барлық ақпарат пен ашып көрсету кірмейді және 2019 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін Топтың жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігімен бірге қаралуы тиіс.

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

Салыстырмалы ақпаратқа әсер ететін түзетулер

«Khan Tengri Holding B. V.» компаниясын сатып алу

2019 жылғы 28 маусымда Топ «Khan Tengri Holding B. V.» компаниясын бақылауға алды. 2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топ сатып алынған активтер мен міндеттемелерді есепке алу үшін баланстық құнды қолданды, өйткені бизнесті біріктіруді бағалау туралы есеп есепті кезеңнің соңында аяқталмады. 2020 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша тәуелсіз бағалаушы сатып алынған активтер мен міндеттемелердің әділ құнын бағалауды аяқтады, нәтижесінде 2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша салыстырмалы ақпарат қайта есептелді.

ХҚЕС түсіндіру комитетінің (IFRIC) күші жойылатын немесе жаңартылатын жалдау және жалға алынған мүліктің осыған байланысты ажырамас жақсартулары жөніндегі шешімі

2019 жылы қарашада ХҚЕС түсіндіру комитеті (IFRIC) күші жойылатын немесе жаңартылатын жалдау және жалға алынған мүліктің осыған байланысты ажырамас жақсартулары жөніндегі шешімді шығарды. Осы шешім бойынша қорытынды мынадай түрде ұсынылды:

Жалдау мерзімі

ХҚЕС түсіндіру комитеті (IFRIC) жалдау шартының мерзімін анықтау кезінде ұйым мыналарды ескеруі керек екендігін атап өтті:

- жалдау төлемдерін тоқтатудың әсерін ғана емес, шарттың экономикалық тұрғыдан алғандағы мәнін. Мысалы, жалдау шартын бұзғаны үшін болмашы мөлшерден көбірек айыппұл салынатыны себепті, тараптардың бірі жалдауды тоқтатпауға экономикалық тұрғыдан мүдделі жағдайда, шартты бұзуға болатын мерзім өткеннен кейін шарттың қорғалатыны қамтамасыз етілген болып есептеледі және
- тараптардың әрқайсысы болмашы мөлшерден аспайтын айыппұл төлей отырып, жалдау шартын бір жақты тәртіппен (екінші тараптың рұқсатынсыз) бұзуға құқылы ма? Екі тараптың да осындай құқығы болған кезде ғана жалдауды қорғау қамтамасыз етілмейді. Демек, тараптардың бірі ғана болмашы мөлшерден аспайтын айыппұл төлей отырып, екінші тараптың рұқсатынсыз жалдау шартын бұзуға құқылы болса, осы тарап бұза алатын мерзім аяқталғаннан кейін шарт қорғалған болып табылады.

Егер ұйым жалдауды мерзімінен бұрын тоқтату мерзімі (немесе жаңартылатын жалдаудың бастапқы кезеңі) аяқталғаннан кейін шарт қорғаумен қамтамасыз етілген деп қорытынды жасаса, онда ұйым жалға алушының жалдауды тоқтату опционын орындамайтындығына жеткілікті сенімділікті бағалауы тиіс.

Жалға алынған мүліктің ажырамас жақсартуларын тиімді пайдалану мерзімі

Ұйым жалға алынған мүліктің ажырамас жақсартуларын тиімді пайдалану мерзімін айқындау кезінде 16 ХҚЕС-ті (IAS) қолданады. Егер тиісті жалдау шартының жалдау мерзімі жалға алынған мүліктің осы ажырамас жақсартуларының экономикалық мерзімінен қысқарақ болса, онда ұйым осы жалдау мерзімі аяқталғаннан кейін жалға алынған мүліктің ажырамас жақсартуларын пайдалануды жоспарлап отыр ма деген мәселені қарастырады. Егер ұйым мұны күтіп отырмаған болса, онда ол 16 ХҚЕС-ті (IAS) қолдана отырып, жалға алынған мүліктің ажырамас жақсартуларын тиімді пайдалану мерзімі жалдау мерзіміне тең деген қорытындыға келеді. Топтың қазіргі тәжірибесі, бұл Топтың шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсер етпейді.

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

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ (жалғасы)

Салыстырмалы ақпаратқа әсер ететін түзетулер (жалғасы)

ХҚЕС түсіндіру комитетінің (IFRIC) күші жойылатын немесе жаңартылатын жалдау және жалға алынған мүліктің осыған байланысты ажырамас жақсартулары жөніндегі шешімі (жалғасы)

Жалға алынған мүліктің ажырамас жақсартуларын тиімді пайдалану мерзімі (жалғасы)

ХҚЕС түсіндіру комитетінің (IFRIC) осы шешімі ретроспективті қолданылуы тиіс және ол 2019 жылы қарашада жарияланған күннен бастап дереу күшіне енеді.

Топ бұрын қысқа мерзімді жалдау шарттары ретінде танылған, мемлекеттік мекемелермен жасалған техникалық сайттарды жалдау шарттарының есебін қайта қарады, өйткені Топ 16 ХҚЕС-тің 5-тармағына сәйкес қысқа мерзімді жалдау үшін танудан босатуды қолданды.

Топ ХҚЕС түсіндіру комитетінің (IFRIC) шешімін қолданатындықтан, ол шартты бұзғаны үшін салынатын айыппұлдарды ғана емес, сонымен қатар жалға алушы үшін экономикалық ынталандыру тудыратын барлық тиісті фактілер мен жағдайларды ескереді. Топтың жалдау шарттарын ұзартуға (немесе тоқтатпауға) жеткілікті сенімділігінің бар-жоғын бағалау кезінде Топ техникалық сайттарды жалдау шарттарының мерзімдерін орнатылған базалық станцияларды тиімді пайдаланудың орташа мерзіміне тең етіп айқындады.

Топ ХҚЕС түсіндіру жөніндегі комитеттің (IFRIC) шешімін қабылдады және Топтың 16 ХҚЕС-ті (IAS) қабылдаған күні - 2019 жылғы 1 қаңтардан бастап күшіне енген, мемлекеттік ұйымдармен жасалған жалдау шарттарын ретроспективті түрде қайта санады. Жалдау шарттары бойынша пайдалану құқығы нысанындағы активтер бастапқы тану күніндегі қосымша қарыз қаражатын тарту мөлшерлемесін пайдалануды қоспағанда, ХҚЕС түсіндіру жөніндегі комитеттің (IFRIC) шешімі әрдайым қолданылғандай баланстық құн негізінде танылды. Жалдау бойынша міндеттемелер бастапқы тану күніндегі қосымша қарыз қаражатын тарту мөлшерлемесін пайдалана отырып дисконтталған, қалған жалдау төлемдерінің келтірілген құны негізінде танылды.

Ақша ағындарын қайта жіктеу

2019 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айдағы ақша қаражатының қозғалысы туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есептегі кейбір сомалар 2020 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз ай үшін аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікте қабылданған түсінікке сәйкес түзетілді. Топ өзінің шоғырландырылған қаржылық есептілігін ұсынуды өзгертті, өйткені жаңа ұсыну шоғырландырылған қаржылық есептілікті пайдаланушылар үшін маңыздырақ ақпаратты қамтиды.

Қайта есептеу мен қайта жіктеудің әсері төменде келтірілген.

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

Салыстырмалы ақпаратқа әсер ететін түзетулер (жалғасы)

2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қаржылық жағдай туралы есепке қайта есептеудің әсері:

<i>Миллион теңгемен</i>	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)	Khan Tengri Holding B. V.	"Кселл" АҚ	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) (қайта есептелген)
Активтер				
Ұзақ мерзімді активтер				
Негізгі құралдар	13.141.006	807	2.427	13.144.240
Материалдық емес активтер	2.000.417	3.581	-	2.003.998
Кейінге қалдырылған салық активтері	91.229	-	53	91.282
Активтер жиыны	26.405.096	4.388	2.480	26.411.964
Капитал				
Бөлінбеген пайда	6.171.964	23	(75)	6.171.912
Бас компанияның акционеріне тиесілі капитал	12.703.429	23	(75)	12.703.377
Бақыланбайтын қатысу үлесі	1.634.047	22	(134)	1.633.935
Капитал жиыны	14.337.476	45	(209)	14.337.312
Міндеттемелер				
Ұзақ мерзімді міндеттемелер				
Жалдау бойынша міндеттемелер	340.029	-	2.545	342.574
Кейінге қалдырылған салық бойынша міндеттемелер	1.064.128	1.160	-	1.065.288
Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер	111.659	1.861	-	113.520
Қысқа мерзімді міндеттемелер				
Жалдау бойынша міндеттемелер	84.138	-	144	84.282
Сауда және өзге де кредиторлық берешек	1.046.047	(765)	-	1.045.282
Өзге де қысқа мерзімді міндеттемелер	739.639	2.087	-	741.726
Міндеттемелер жиыны	12.067.620	4.343	2.689	12.074.652
Капитал мен міндеттемелер жиыны	26.405.096	4.388	2.480	26.411.964

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

Салыстырмалы ақпаратқа әсер ететін түзетулер (жалғасы)

2019 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз ай ішіндегі жиынтық кіріс туралы аралық есепке қайта есептеудің әсері:

<i>Миллион теңгемен</i>	2019 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш айда (аудит жүргізілмеген)	"Кселл" АҚ	2019 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш айда (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)
Сатудың өзіндік құны	(5.840.900)	(422)	(5.841.322)
Жалпы пайда	1.949.255	(422)	1.948.833
Тасымалдау және сату бойынша шығыстар	(578.912)	646	(578.266)
Операциялық қызметтен болған пайда	960.259	224	960.483
Қаржылық шығындар	(423.670)	385	(423.285)
Табыс салығы есепке алынғанға дейінгі пайда	1.372.794	609	1.373.403
Табыс салығы бойынша шығыстар	(274.771)	(15)	(274.786)
Кезеңдегі таза пайда	1.098.023	594	1.098.617
Мыналарға тиесілі кезеңдегі таза пайда:			
Бас компания акционеріне	988.695	296	988.991
Бақыланбайтын қатысу үлесіне	109.328	298	109.626
Кезеңге келетін жиынтық табыстың жалпы сомасы:			
Бас компания акционеріне	1.053.776	296	1.054.072
Бақыланбайтын қатысу үлесіне	114.365	298	114.663
	2019 жылғы 31 қыркүйекте аяқталған үш айда (аудит жүргізілмеген)	"Кселл" АҚ	2019 жылғы 31 қыркүйекте аяқталған үш айда (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)
<i>Миллион теңгемен</i>			
Сатудың өзіндік құны	(2.036.731)	(73)	(2.036.804)
Жалпы пайда	715.953	(73)	715.880
Қаржылық шығындар	(150.809)	117	(150.692)
Кезеңдегі таза пайда	314.331	44	314.375
Мыналарға тиесілі кезеңдегі таза пайда:			
Бас компания акционеріне	309.648	23	309.671
Бақыланбайтын қатысу үлесіне	4.683	21	4.704
Кезеңге келетін жиынтық табыстың жалпы сомасы:			
Бас компания акционеріне	386.222	23	386.245
Бақыланбайтын қатысу үлесіне	13.351	21	13.372

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

Салыстырмалы ақпаратқа әсер ететін түзетулер (жалғасы)

2019 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айдағы ақша қозғалысы туралы аралық есепке қайта жіктеудің әсері:

<i>Миллион теңгемен</i>	2020 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айда (аудит жүргізілмеген)	"Кселл" АҚ	Қайта ағындарын қайта жіктеу	2020 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айда (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)
Операциялық қызметтен болған ақша ағындары				
Қысқа мерзімді жалдау төлемдері және ауыспалы жалдау төлемдері	-	-	(62.100)	(62.100)
Өзге де төлемдер	(161.143)	-	62.100	(99.043)
Төленген пайыздар	(305.280)	(1.985)	-	(307.265)
Операциялық қызметтен ақша қаражатының таза түсімі	289.682	(1.985)	-	287.697
Инвестициялық қызметтен болатын ақша ағындары				
Негізгі құралдар мен материалдық емес активтерді сатудан түскен түсімдер	-	-	26.235	26.235
Өзге де ұзақ мерзімді активтерді сатудан түскен түсімдер	-	-	4.677	4.677
Өзге де түсімдер	64.373	-	(30.912)	33.461
Инвестициялық қызметте ақша қаражатының таза жұмсалуды	(765.996)	-	-	(765.996)
Қаржылық қызметтен түскен ақша ағындары				
Жалдау бойынша міндеттемелерді өтеу	(64.465)	1.985	-	(62.480)
Қаржылық қызметтегі ақша қаражатының таза жұмсалуды	(194.801)	1.985	-	(192.816)

Сонымен қатар, Топ жіктеуді өзінің Корпоративтік есеп саясатына сәйкес келтіру үшін негізгі құралдардың санаттары арасында "Khan Tengri Holding B. V." компаниясын сатып алу нәтижесінде алынған жалдау шарттары бойынша негізгі құралдарды пайдалану құқықтарын қайта жіктеді.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ
(аудит жүргізілмеген) ескертпелер (жалғасы)**2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ (жалғасы)****Салыстырмалы ақпаратқа әсер ететін түзетулер (жалғасы)**

2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша негізгі құралдарды пайдалану құқығы нысанындағы активтердің баланстық құнына қайта есептеу мен қайта жіктеудің әсері төменде берілген:

<i>Миллион теңгемен</i>	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)	"Кселл" АҚ	Қайта жіктеу	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) (қайта есептелген)
Негізгі құралдардың құрамына енгізілген, жалдау шарттары бойынша пайдалану құқығы нысанындағы активтер				
Ғимараттар мен құрылыстар	30.694	2.427	40.837	73.958
Машиналар, жабдықтар және көлік құралдары	294.357	–	(18.154)	276.203
Өзгесі	45.167	–	(22.683)	22.484
	414.960	2.427	–	417.387

Шетел валютасын қайта есептеу*Функционалдық валюта және ұсыну валютасы*

2020 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз ай үшін осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке енгізілген Топ кәсіпорындарының әрқайсысының қаржылық есептілік элементтері кәсіпорындар өз қызметін жүзеге асыратын негізгі экономикалық ортаның валютасын (бұдан әрі – "функционалдық валюта") пайдалана отырып бағаланады.

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік теңгемен көрсетілген, ол Топтың есептілігін ұсыну валютасы болып табылады.

Операциялар және шоттар сальдосы

Шетел валютасындағы операциялар операция жүзеге асырылған күнгі валюта бағамдарын пайдалана отырып, функционалдық валютаға қайта есептеледі. Осындай операциялар бойынша есептеулер нәтижесінде және жыл сонындағы бағамдар бойынша шетел валютасында көрсетілген монетарлық активтер мен міндеттемелерді қайта есептеуден туындаған бағамдық айырмадан пайда болатын кірістер мен шығындар пайдалар мен шығындарда танылады.

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

Топтың кәсіпорындары

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

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

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ
(аудит жүргізілмеген) ескертпелер (жалғасы)**2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ (жалғасы)****Шетел валютасын қайта есептеу (жалғасы)***Валюта айырбастау бағамдары*

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

Келесі кестеде шетел валютасының теңгеге қатысты бағамы көрсетілген:

	2020 жылғы 30 қыркүйек	2019 жылғы 31 желтоқсан	2020 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айдағы орташа алынған бағам	2019 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айдағы орташа алынған бағам	2020 жылғы 30 қараша
АҚШ доллары	431,82	382,59	409,23	381,52	425,05
Еуро	505,57	429	460,04	428,67	509,29
Ресей рублі	5,52	6,16	5,78	5,87	5,58

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

Осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындау кезінде COVID-19 әсері және қазіргі экономикалық жағдай ескерілді. Бұл аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік үздіксіз қызмет жорамалы негізінде дайындалды. Бұл жорамалды бағалау үшін Топ әртүрлі стресс-тесттер негізінде өтімділік болжамын жүргізді.

Топтың елеулі есептік бағалаулары мен пайымдаулары 2019 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін шоғырландырылған қаржылық есептілікте ашылды. 2020 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айдың соңында бұрын қолданылған бағалаулар мен пайымдаулар ағымдағы нарықтық жағдайды көрсету үшін өзгерістер енгізу қажеттілігі тұрғысынан талданды. Кейбір активтер мен міндеттемелерді бағалаудың белгісіздікке душар болуы жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілікте, оның ішінде төменде көрсетілген көрсеткіштермен салыстырғанда жоғары.

Мұнай-газ активтерінің, мұнай өңдейтін және өзге де активтердің өтелетіндігі

Brent маркалы мұнайдың болжамды бағаларына, теңгенің АҚШ долларына айырбас бағамына және инфляция көрсеткіштеріне қатысты Топтың ұзақ мерзімді жорамалы қайта қаралды және ол сыртқы ақпарат көздерінің болжамдары мен ұзақ мерзімді нарықтық болжалды болжайтын тәуелсіз зерттеу ұйымдарының бағалауына негізделген. Өндіріс көлемдерін есептеу еншілес ұйымдардың дәлелденіп игерілген және игерілмеген қорларына, сондай-ақ маңызды бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялар үшін дәлелденген және ықтимал қорларға негізделген. Өндіру кезеңі немесе жер қойнауын пайдалануға арналған келісімшарттардың қолданылу мерзімі өткен күн немесе Топтың қолданылу мерзімін ұзартуды ниеттеніп отырған лицензияның қолданылу мерзімін ұзарту кезеңі арқылы айқындалады. Өндірістің бағалау көлемі негізінен жер қойнауын пайдалануға арналған келісімшарттардың қолданылу мерзімін ұзартуға өтінім беру үшін пайдаланылатын Топтың өндірістік жоспарларына негізделген.

Дисконттау мөлшерлемелері ақша ағындарын генерациялайтын жеке бірлік капиталының орташа өлшенген құны негізінде есептелді және функционалдық валютаға, өндіріс кезеңіне, тәуекел үшін сыйлықақыға, бета коэффициентіне және ақша қаражатын генерациялайтын тиісті бірліктің меншікті және қарыз қаражатының арақатынасына байланысты 8,92% - дан 14,01% - ға дейін құбылды.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ
(аудит жүргізілмеген) ескертпелер (жалғасы)**2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ (жалғасы)****COVID-19 пандемиясының (коронавирус) әсері және қазіргі экономикалық жағдай***Мұнай-газ активтерінің, мұнай өңдейтін және өзге де активтердің өтелетіндігі (жалғасы)*

Бағалар жөніндегі жорамал жаңартылып, ұзақ мерзімді баға жорамалы қысқа мерзімді жорамал сияқты Блумберг консенсус негізінде қабылданды және олар бойынша 2020 жылдың нақты көрсеткіштері арқылы берілген шикізат тауарларының бағалары төменде келтірілген:

	2020 жылғы төртінші тоқсан	2021 жыл	2022 жыл	2023 жыл	2024 жыл
Brent маркалы мұнай (\$/баррель)	39	47	55	60	64

2020 жылдың бірінші тоқсанында "Ембімұнайгаз" компаниясының ақша қаражатын генерациялайтын бірлігіне байланысты 60.440 миллион теңге (26-ескертпе) және Топтың бірлескен кәсіпорны мен қауымдасқан компаниясына (9-ескертпе) қатысты 38.000 миллион теңге мөлшеріндегі құнсызданудан болған шығындар танылды.

2020 жылдың екінші тоқсанында "KMG International N. V." компаниясының (бұдан әрі – "КМГИ") ақша қаражатын генерациялайтын бірлігіне қатысты 159.009 миллион теңге сомаға құнсызданудан болған шығындар танылды (26-ескертпе).

2020 жылғы үшінші тоқсанда шикізат бағалары мен дисконттау мөлшерлемелеріне қатысты Топтың жорамалдарын қайта қарау құнсызданудан болатын қосымша шығындардың туындауына әкелмеді.

Мұнай-газ және мұнай өңдеу активтерінің басым көпшілігінде шектеулі беріктік қоры бар. Келесі қаржы жылы ішіндегі бағаның немесе өзге де жорамалдардың өзгеруі осы активтердің өтелетін құнының ағымдағы баланстық құнынан асып кетуіне немесе төмен болуына әкелуі мүмкін, демек, сол кезеңде құнсыздануды қалпына келтіру немесе есептеу тәуекелі бар. Құнсыздану 2020 жылдың бірінші жартысында танылған Топтың елеулі ақша қаражатын генерациялайтын бірлігінің сезімталдығын талдау 26-ескертпеде келтірілген.

Темір жол активтері

Құнсыздану индикаторларының болуына байланысты Топ 2020 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің құнсыздануына тест жүргізді. Негізгі құралдарды, материалдық емес активтерді және Топтың гудвилін пайдалану құндылығын есептеуде пайдаланылған дисконттау мөлшерлемесі (WACC) 11% - ды құрады.

Жүргізілген есептеудің негізінде құнсыздану анықталған жоқ. Сонымен қатар, пайдалану құнын есептеу, атап айтқанда, келесі жорамалдарға:

- транзиттік катынастағы жүк тасымалдарының көлеміне;
- тарифтердің өсуін, тасымалданатын жүк түрлерін, жүк тасымалдары қашықтығының алыстығын қоса алғанда, кірістілік мөлшерлемесіне; және
- дисконттау мөлшерлемесіне (WACC) сезімтал.

Ел экономикасындағы жалпы үрдістерге, тарифтерді инфляция деңгейіне индекстеудің жеткіліксіздігіне, шетел валюталарына қатысты теңге бағамының құбылмалылығына, мемлекеттің қолдау деңгейінің өзгеруіне байланысты жүк айналымының жоспарланған өсу қарқынындағы жағымсыз өзгерістер, сондай-ақ болашақтағы өзге де факторлардағы жағымсыз өзгерістер осындай өзгерістер болатын кезеңдерде құнсызданудан болатын елеулі шығындардың туындауына алып келуі мүмкін.

Резервтер бойынша жорамалдар

Резервтерді дисконттау үшін қолданылатын кредиттік тәуекелді ескере отырып түзетілген тәуекелсіз пайыздық мөлшерлеме 2020 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішіндегі ұзақ мерзімді мемлекеттік облигациялар кірістілігінің өзгеруі нәтижесінде қайта қаралды. Осы өзгерістер дисконттау мөлшерлемелері шамалы өзгеруі себепті Топтың резервтерін есептеуде қолданылатын Топтың дисконттау мөлшерлемесінің жалпы бағалауына айтарлықтай әсер етпеді.

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

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ (жалғасы)

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

Резервтер бойынша жорамалдар (жалғасы)

Топтың қолданыстағы резервтеріне қатысты ақша ағындарының мерзімдері мен сомалары ағымдағы нарықтық жағдайдың нәтижесінде айтарлықтай өзгермеуі тиіс, алайда толық шолу 2020 жылы кешірек жүргізілетін болады.

Өзге де бухгалтерлік бағалаулар мен пайымдаулар

Топтың 2019 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін шоғырландырылған қаржылық есептілігінде ашып көрсетілген барлық өзге де маңызды бухгалтерлік бағалаулар мен пайымдаулар өзгеріссіз қалады, ешқандай жаңа маңызды бухгалтерлік бағалаулар мен пайымдаулар анықталған жоқ.

Жаңа стандарттар, қолданыстағы стандарттар мен түсіндірулерге түсініктемелер мен түзетулер

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындау кезінде қабылданған есепке алу қағидаттары 2020 жылғы 1 қаңтардан бастап күшіне енген, қабылданған жаңа стандарттар мен интерпретацияларды қоспағанда, Топтың 2019 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігін дайындау кезінде қолданылған қағидаттарға сәйкес келеді. Топ шығарылған, бірақ әлі күшіне енген -басқа стандарттарды, түсіндірулер мен түзетулерді мерзімінен бұрын қолданған жоқ.

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

3 ХҚЕС (IFRS) "Бизнес бірлестіктері" – "Бизнесі айқындау" стандартына түзетулер

3 ХҚЕС (IFRS) стандартына түзетулерде бизнес ретінде есептелу үшін қызмет түрлері мен активтердің біріктірілген жиынтығы, кем дегенде, бірлесіп қайтарымның болуына айтарлықтай ықпал етуі мүмкін салым мен түбегейлі маңызды процесті қамтуы керек екендігі түсіндіріледі.

Бұл ретте, бизнес қайтарымның болуы үшін қажетті барлық салымдар мен процестерді міндетті түрде қамтуы тиіс еместігі түсіндіріледі. Бұл түзетулер Топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсер еткен жоқ.

7 ХҚЕС (IFRS) "Қаржы құралдары: ақпаратты ашу", 9 ХҚЕС (IFRS) "Қаржы құралдары" және 39 ХҚЕС (IFRS) "Қаржы құралдары: таңу және бағалау" - "Базалық пайыздық мөлшерлемені реформалау" стандарттарына түзетулер

9 ХҚЕС (IFRS) 9, 39 ХҚЕС (IAS) 39 "Қаржы құралдары: таңу және бағалау" стандарттарына түзетулерде базалық пайыздық мөлшерлемені реформалау тікелей әсер ететін хеджирлеудің барлық қатынастарына қолданылатын бірқатар босатулар ескеріледі. Базалық пайыздық мөлшерлемені реформалау оны қолдану нәтижесінде хеджирлеу объектісі бойынша немесе хеджирлеу құралы бойынша базалық пайыздық мөлшерлемеге негізделген ақша ағындарының пайда болу мерзіміне немесе шамасына қатысты белгісіздік туындаған жағдайда хеджирлеу қатынастарына әсер етеді. Бұл түзетулер Топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсер еткен жоқ, өйткені оның базалық пайыздық мөлшерлемені реформалауда ескерілуі мүмкін хеджирлеу қатынастарын жасамайды.

8 ХҚЕС (IAS) "Қаржылық есептілікті ұсыну" және 1 ХҚЕС (IAS) "Есеп саясаты, бухгалтерлік бағалаулардағы өзгерістер және қателер" түзетулері – "Маңыздылықты айқындау" стандарттарына түзетулер

Түзетулер маңыздылықтың жаңа анықтамасын ұсынады, оған сәйкес "егер ақпаратты өткізіп алу, бұрмалау немесе бүркемелеу нақты есеп беруші ұйым туралы қаржылық ақпарат беретін осы шоғырландырылған қаржылық есептілік негізінде қабылданатын жалпы мақсаттағы қаржылық есептіліктің негізгі пайдаланушыларының шешімдеріне әсер етеді деп негізді түрде күтуге болатын болса, онда мұндай ақпарат маңызды болып табылады".

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

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ (жалғасы)

Қолданыстағы стандарттар мен түсіндірмелерге жана стандарттар, түсіндірмелер және түзетулер (жалғасы)

1 ХҚЕС (IAS) «Қаржылық есептілікті ұсыну» және 8 ХҚЕС (IAS) «Есеп саясаты, бухгалтерлік бағалардағы өзгерістер және қателер» – «Маңыздылықты айқындау» стандарттарына түзетулер (жалғасы)

Түзетулерде маңыздылық тұтастай қаралатын қаржылық есептілік мәнмәтініндегі ақпараттың (жеке-жеке не басқа ақпаратпен жиынтықта алынған) сипатына немесе сандық маңыздылығына байланысты болады деп түсіндіріледі. Егер қаржылық есептіліктің негізгі пайдаланушыларының шешімдеріне әсер етеді деп негізді түрде күтуге болатын болса, ақпараттың бұрмалануы маңызды болып табылады. Бұл түзетулер топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсер еткен жоқ және болашақта да ықпал болмайды.

16 ХҚЕС (IFRS) «Жалдау» – «Жалдауды өзгерту жөніндегі нұсқаулық» стандартына түзету

16 ХҚЕС (IFRS) стандартына түзету 2020 жылғы 1 маусымнан бастап күшіне енді және жалдау шартының модификациясы ретінде COVID-19-бен тікелей байланысты жалдау бойынша концессияны (жеңілдіктерді) ескермеуге мүмкіндік беретін практикалық оңайлатуды қарастырады.

Бұл түзету Топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне айтарлықтай әсер еткен жоқ.

2018 жылғы 29 наурызда шығарылған «Қаржылық есептерді ұсынудың тұжырымдамалық негіздері»

Тұжырымдамалық негіздер стандарт болып табылмайды және Тұжырымдамалық негіздердің бірде-бір ережесі стандарттың қандай да бір ережесінен немесе талабынан басым күшке ие емес. Тұжырымдамалық негіздердің максаттары: ХҚЕС жөніндегі кеңеске стандарттарды әзірлеуде жәрдемдесу; стандарттардың бірде-біреуі белгілі бір операцияны немесе басқа оқиғаны реттемеген кезде, есеп саясатының ережелерін әзірлеу кезінде қаржылық есептерді жасаушыларға жәрдемдесу; және стандарттарды түсіну мен түсіндіруде барлық тараптарға жәрдемдесу.

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

Осы құжатты қайта қарау Топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсер еткен жоқ.

3. ҚЫЗМЕТТІҢ МАУСЫМДЫҚ СИПАТЫ

Топтың операциялық шығындары маусымдық ауытқуларға ұшырауға бейім. Бұл жағдайда материалдарға, өндірістік қызметтерге, техникалық қызмет көрсетуге және басқа қызметтерге жоғары шығындар әдетте алғашқы алты айда емес, екінші жартыжылдықта келуі мүмкін. Негізінен мұндай ауытқулар бірінші жарты жыл ішінде ресми ашық тендерлер өткізу және екінші жарты жыл ішінде тауарлар мен қызметтерді сатып алу талаптарынан туындаған.

4. ЕЛЕУЛІ БУХГАЛТЕРЛІК БАҒАЛАУЛАР ЖӘНЕ ПАЙЫМДАУЛАР

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындау кезінде Топ бағалауды пайдаланады, қолданылатын есепке алу саясаты және есептілікте көрсетілетін активтер мен міндеттемелерге, кірістер мен шығыстарға әсер ететін жорамалдарды жасайды. Нақты нәтижелер осы бағалаулардан өзгеше болуы мүмкін.

Осы аралық шоғырландырылған қысқартылған қаржылық есептілікті дайындау үдерісінде Топтың есепке алу саясатының ережелерін қолдану үдерісінде басшылық жасаған негізгі пайымдаулар және бағалаудың негізгі көздері 2019 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындау кезінде қолданылған пайымдаулар мен бағаларға сәйкес келеді.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ
(аудит жүргізілмеген) ескертпелер (жалғасы)**5. БИЗНЕСТІ БІРІКТІРУ****Logistic System Management B.V.**

2019 жылғы қарашада Топ екінші қатысушыдан (үшінші тараптан) Logistic System Management B.V. бірлескен кәсіпорнының 50% акциясын сатып алуға шарт жасасты, кейінге қалдыру шарттарының болуына байланысты топ мәмілені 2020 жылғы мамырдың соңында аяқтады және сатып алынған акциялар үшін 73.000 мың АҚШ доллары (төлем күніне 30.669 миллион теңгеге баламалы) мөлшерінде төлем жүргізді. Нәтижесінде Топ «Кедентранссервис» АҚ-ның қазақстандық компаниясының жалғыз акционері Logistic System Management B.V. бақылауға ие болды.

«Кедентранссервис» АҚ-ы клиенттер базасы кең Қазақстан Республикасындағы логистикалық терминалдардың жетекші операторы болып табылады. «Кедентранссервис» АҚ-ы базасында жылжымалы құраммен операция жасау бойынша қызметтерді, терминалдық және басқа да қызметтерді шоғырландыру есебінен Топ контейнерлер паркі, вагондары мен терминалдары бар контейнерлік тасымалдау қызметтерін көрсету бойынша интеграцияланған компания құруды жоспарлап отыр. Топ басшылығының болжауында, осы жобаны іске асыру топтың Қазақстанның контейнерлік нарығындағы үлесін, ұсынылатын қызметтердің сапасын және осы бағыттың табыстылығын арттыруға мүмкіндік береді.

Сатып алу сатып алу әдісін қолдана отырып есептеледі.

Топ 2020 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілікте екінші қатысушыдан 50% үлесті сатып алу жөніндегі мәміле бағасының негізінде Logistic System Management B.V. капиталындағы қолда бар үлесті, шартты (баланстық) құн бойынша сатып алу күніне сәйкестендіретін сатып алынған активтер мен қабылданған міндеттемелерді алдын ала көрсетті.

Топ 2020 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілікте екінші қатысушыдан 50% үлесті сатып алу жөніндегі мәміле бағасының негізінде Logistic System Management B.V. капиталындағы қолда бар үлесті, шартты (баланстық) құн бойынша сатып алу күніне сәйкестендіретін сатып алынған активтер мен қабылданған міндеттемелерді алдын ала көрсетті.

2020 жылғы қыркүйекте Топ сәйкестендіретін сатып алынған активтер мен қабылданған міндеттемелерді алдын ала бағалауды нақтылады және Logistic System Management B.V. акцияларының 100%-дық пакетінің 54.374 миллион теңге мөлшеріндегі алдын ала әділ құнын және сатып алу күніндегі жағдай бойынша 36.070 миллион теңге мөлшеріндегі таза активтердің құнын айқындады. Сәйкесінше гудвилл сатып алу күніне 18.304 миллион теңгені құрады (8-ескертпе). Бұрын Топқа тиесілі 14.670 миллион теңге мөлшеріндегі қатысу үлесінің құны (9-ескертпе) 23.705 миллион теңге мөлшеріндегі әділ құнға дейін бағаланды. Бұрын болған 9.035 миллион теңге сомасындағы қатысу үлесін жете бағалау өзге операциялық емес кіріс құрамында жиынтық кіріс туралы аралық есепте танылды. Топ басшылығы сатып алынған күннен бастап бір жыл ішінде сатып алынған бизнестің әділ құнын бағалауды аяқтауды жоспарлап отыр.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ
(аудит жүргізілмеген) ескертпелер (жалғасы)**5. БИЗНЕСТІ БІРІКТІРУ (жалғасы)****Logistic System Management B.V. (жалғасы)**

Төменде Топ жасаған сатып алудың жиынтық құнын сатып алынған активтер мен қабылданған міндеттемелердің әділ құнына алдын ала бөлу берілген.

<i>Миллион теңгемен</i>	Сатып алған күні
Активтер	
Ұзақ мерзімді активтер	
Негізгі құралдар	29.159
Материалдық емес активтер	329
Инвестициялық жылжымайтын мүлік	5.280
Өзге де ұзақ мерзімді қаржы активтері	27
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	13
Ағымдағы активтер	
Қорлар	1.233
Өтелетін ҚҚС	898
Табыс салығы бойынша алдын ала төлем	698
Несие мекемелеріндегі қаражат	9
Сауда дебиторлық берешегі	3.557
Өзге де ағымдағы активтер	3.035
Ақша қаражаты және оның баламалары	4.170
Активтер жиыны	48.408
Міндеттемелер	
Ұзақ мерзімді міндеттемелер	
Жалдау бойынша міндеттемелер	2.466
Кейінге қалдырылған салық міндеттемелері	2.456
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер	140
Ағымдағы міндеттемелер	
Жалдау бойынша міндеттемелер	413
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер	17
Сауда және өзге де кредиторлық берешек	3.483
Өзге де ағымдағы міндеттемелер	3.363
Міндеттемелердің жиыны	12.338
Таза активтер	36.070
Ақшалай сыйақы	30.669
Бұрын Топқа тиесілі таза активтердегі үлес	14.670
Бірлескен кәсіпорындағы бұрын тиесілі үлестің әділ құнына дейін жете бағалау	9.035
Сәйкестендірілетін таза активтерді шегергенде	(36.070)
Сатып алу кезінде пайда болған алдын ала гудвилл	18.304
Еншілес ұйымды сатып алу бойынша таза ақшалай төлемдер:	
<i>Миллион теңгемен</i>	
Ақшалай сыйақы	30.669
Сатып алынған ақша қаражаты мен олардың баламаларын шегергенде	(4.170)
	26.499

Егер бизнесті біріктіру 2020 жылғы 1 қаңтарда орын алса, Топтың 2020 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айдағы түсімі мен пайдасы тиісінше 11.914 миллион теңгеге және 251 миллион теңгеге артық болар еді.

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

6. САТУ РЕТІНДЕ ЖІКТЕЛГЕН ІСТЕН ШЫҒУЛАР МЕН АКТИВТЕР

Істен шығуы

«Транстелеком» АҚ

2018 жылдың сәуір айында «Транстелеком» АҚ-ның акциялар пакетінің минус 1 (бір) акциясының 26%-ын сату бойынша сатып алу-сату шарты жасалды. 2020 жылғы 24 қаңтарда сатып алушыдан «Транстелеком» АҚ-ның 1 (бір) акциясын алып тастағанда, 26%-ға сатып алу бағасының қалдығына төлем түсті. 2020 жылғы 29 қаңтарда «Транстелеком» АҚ-ы акцияларының шығарылуы жүргізілді, тиісінше Топ еншілес ұйымды бақылауды жоғалтты және қауымдасқан ұйымға инвестициялар ретінде 9.086 миллион теңгеге тең қалған акциялардың 25%-ын әділ құны бойынша және капиталдағы өзгерістер туралы шоғырландырылған есепте 14.040 миллион теңге мөлшерінде «Транстелеком» АҚ-дағы бақыланбайтын қатысу үлесінің шығуы деп таныды (16-ескертпе).

Бақылауды жоғалту күніне «Транстелеком» АҚ-ның таза активтері мынадай түрде берілген:

<i>Миллион теңгемен</i>	Шығу күніндегі таза активтер
Негізгі құралдар	85.466
Материалдық емес активтер	4.607
Өзге де ұзақ мерзімді қаржы активтері	97
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	577
Қорлар	2.307
Өтелетін ҚҚС	767
Табыс салығы бойынша алдын ала төлем	169
Сауда дебиторлық берешегі	8.333
Берілген қарыздар және қаржылық жалдау бойынша берешек	798
Несие мекемелеріндегі қаражат	27
Өзге де ағымдағы активтер	12.171
Ақша қаражаты және оның баламалары	6.352
Активтер жиыны	121.671
Қарыздар	53.139
Жалдау бойынша міндеттемелер	1.853
Кейінге қалдырылған салық міндеттемелері	4.467
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер	504
Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер	2.472
Сауда және өзге де кредиторлық берешек	18.841
Өзге де ағымдағы міндеттемелер	7.646
Міндеттемелер жиынтығы	88.922
Таза активтер	32.749

Еншілес ұйымның шығуынан түскен ақша қаражатының таза ағыны:

миллион теңгемен

Ақшалай сыйақы	9.450
Бұрын алынған аванстар	(470)
Минус: шығарылған ақша қаражаты және олардың баламалары	(6.352)
Ақша қаражатының таза ағыны	2.628

2020 жылғы 1 қаңтардан бастап шығу күніне дейінгі кезеңде «Транстелеком» АҚ-ның шығыны 15 миллион теңгені құрады. «Транстелеком» АҚ-ның шығуынан болған шығын 173 миллион теңгені құрады.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛККЕ
(аудит жүргізілмеген) ескертпелер (жалғасы)**6. САТУ РЕТІНДЕ ЖІКТЕЛГЕН ІСТЕН ШЫҒУЛАР МЕН АКТИВТЕР (жалғасы)****Істен шығуы (жалғасы)**

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

2020 жылғы наурызда Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2019 жылғы 19 наурыздағы қаулысы негізінде Топ Қорғас акциялары пакетінің 100%-ын Алматы облысының әкімдігіне өтеусіз берді. Нәтижесінде Топ Қорғас үстінен бақылауды жоғалтты және капиталдағы бөлінбеген пайда арқылы 24.809 миллион теңге мөлшерінде таза активтердің шығуын мойындады (16-ескертпе).

Бақылауды жоғалту күніне Қорғастың таза активтері мынадай түрде берілген:

<i>Миллион теңгеде</i>	Шығу күніндегі таза активтер
Негізгі құралдар	20.219
Материалдық емес активтер	555
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	2.734
Қорлар	16
Сауда дебиторлық берешегі	31
Өзге де ағымдағы активтер	332
Ақша қаражаты және оның баламалары	1.886
Активтер жиыны	25.773
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер	3
Сауда және өзге де кредиторлық берешек	847
Өзге де ағымдағы міндеттемелер	114
Активтер жиыны	964
Таза активтер	24.809

Қорғастың 1 қаңтардан бастап шығу күніне дейінгі кезеңдегі кірісі мен шығыны тиісінше 60 миллион теңгені және 1.248 миллион теңгені құрады.

Жиынтық ақпарат

Сату ретінде жіктелген активтер былайша берілген:

<i>Миллион теңгеде</i>	Сегмент	2020 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
«Транстелеком» АҚ	Тасымалдау	–	106.247
Өзгелері		16.177	24.240
		16.177	130.487

Сату ретінде жіктелген активтермен байланысты міндеттемелер былайша берілген:

<i>Миллион теңгеде</i>	Сегмент	2020 жылдың 30 қыркүйегі (аудит жүргізілмеген)	2019 жылдың 31 желтоқсаны (аудит жүргізілген)
«Транстелеком» АҚ	Тасымалдау	–	85.656
Өзгелері		1.068	130
		1.068	85.786

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

7. НЕГІЗГІ ҚАРАЖАТТАР

Негізгі қаражаттардағы қозғалыстар келесідей:

Миллион теңгеде	Мұнай-газ активтері	МӨЗ-дің құбырлары мен активтері	Ғимараттар мен құрылыстар	Теміржол-дар мен инфрақұрылым	Машиналар, жабдықтар және көлік құралдары	Тау-кен активтері	Өзгелері	Аяқталмаған құрылыс	Жиыны
2020 жылғы 1 қаңтардағы қалдық құны (аудит жүргізілген) (қайта есептелген)	4.232.980	2.186.306	1.150.474	1.134.626	3.204.886	164.837	169.741	900.390	13.144.240
Есептілік валютасын қайта есептеу	466.447	49.965	11.923	(82)	37.500	-	11.940	21.221	598.914
Есептік бағалаудағы өзгерістер	(11.393)	2.814	(161)	-	55	(32)	578	-	(8.139)
Түсімдер	17.619	7.721	5.818	1	69.604	11.397	2.858	685.833	800.851
Жалдау шарттары бойынша түсімдер	1.542	102	2.612	-	94.411	-	1.840	2	100.509
Кәсіпорындарды біріктіру арқылы сатып алу (5-ескертпе)	-	-	10.980	-	12.211	-	3.046	1.079	27.316
Істен шығу	(13.487)	(15.871)	(15.865)	(241)	(53.740)	(3)	(2.875)	(2.218)	(104.300)
Тозу бойынша шығыстар	(207.817)	(107.765)	(51.745)	(27.605)	(243.873)	(19.789)	(15.423)	-	(674.017)
Шығарулар бойынша тозу және құнсыздану	10.548	6.804	3.307	130	20.585	-	2.360	842	44.576
Түзетімдерді шегергендегі құнсыздануға арналған резерв, нетто	(41.760)	(154.226)	(1.462)	28	(12.376)	-	(249)	(3.704)	(213.749)
Сатуға арналған активтерден/(ге) аударымдар	-	(832)	(7.647)	-	(279)	-	(44)	(1.251)	(10.053)
Материалдық емес активтерден/(ге) аударымдар	(603)	-	-	-	(3)	8	(581)	(3.020)	(4.199)
Барлау активтері/инвестициялық жылжымайтын мүліктен аударымдар/(ға)	3.838	-	(23.703)	-	-	26	-	-	(19.839)
Қорлардан/(ға) аударымдар, нетто	23	564	(2)	(398)	202	514	404	1.284	2.591
Басқа аударымдар және қайта топтау	66.473	20.062	74.587	15.713	156.293	1.626	7.211	(341.965)	-
2020 жылғы 30 қыркүйектегі қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	4.524.410	1.995.644	1.159.116	1.122.172	3.285.476	156.584	180.806	1.258.493	13.684.701

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

<i>Миллион теңгеде</i>	Мұнай-газ активтері	МӨЗ-дің құбырлары мен активтері	Ғимараттар мен құрылыстар	Теміржол-дар мен инфрақұрылым	Машиналар, жабдықтар және көлік құралдары	Тау-кен активтері	Өзгелері	Аяқталмаған құрылыс	Жиыны
Бастапқы құны	6.245.911	3.606.834	1.739.212	1.403.404	5.666.311	334.213	359.153	1.351.938	20.706.976
Жинақталған тозу және құнсыздану	(1.721.501)	(1.611.190)	(580.096)	(281.232)	(2.380.835)	(175.629)	(178.347)	(93.445)	(7.022.275)
2020 жылғы 30 қыркүйектегі қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	4.524.410	1.995.644	1.159.116	1.122.172	3.285.476	158.584	180.806	1.258.493	13.684.701
Бастапқы құны	5.615.863	3.437.819	1.664.671	1.390.130	5.395.828	320.677	324.215	994.697	19.143.900
Жинақталған тозу және құнсыздану	(1.382.883)	(1.251.513)	(514.197)	(255.504)	(2.190.942)	(155.840)	(154.474)	(94.307)	(5.999.660)
2019 жылғы 31 желтоқсандағы қалдық құны (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)	4.232.980	2.186.306	1.150.474	1.134.626	3.204.886	164.837	169.741	900.390	13.144.240

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

7. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР (жалғасы)

Миллион теңгеде	Мұнай-газ активтері	МӨЗ-дің құбырлары мен активтері	Ғимараттар мен құрылыстар	Теміржолдар мен инфрақұрылым	Машиналар, жабдықтар және көлік құралдары	Тау-кен активтері	Өзгелері	Аяқталмаған құрылыс	Жиыны
Оның ішінде жалдау шарттары бойынша пайдалану құқығы нысанындағы активтер									
2020 жылғы 1 қаңтардағы қалдық құны (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)	43.814	928	73.958	-	276.203	-	22.484	-	417.387
Есептілік валютасын қайта есептеу	5.343	65	1.664	-	12.357	-	2.786	-	22.215
Есептік бағалаудағы өзгерістер	-	81	(3)	-	(276)	-	578	-	380
Жалдау шарттары бойынша түсімдер	1.542	102	2.612	-	94.411	-	1.840	2	100.509
Кәсіпорындарды біріктіру арқылы сатып алу	-	-	939	-	1.659	-	-	-	2.598
Істен шығуы	-	-	(305)	-	(32.556)	-	(775)	-	(33.636)
Тозу бойынша шығыстар	(5.372)	(215)	(12.041)	-	(40.331)	-	(2.375)	-	(60.334)
Шығарулар бойынша тозу және құнсыздану	-	-	27	-	7.976	-	541	-	8.544
Түзетімдерді шегергендегі құнсыздануға арналған резерв, нетто	-	-	-	-	(4.512)	-	-	-	(4.512)
2020 жылғы 30 қыркүйектегі қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	45.327	961	66.851	-	314.931	-	25.079	2	453.151

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

7. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР (жалғасы)

<i>Миллион теңгеде</i>	Мұнай-газ активтері	МӨЗ-дің құбырлары мен активтері	Ғимараттар мен құрылыстар	Теміржолдар мен инфрақұрылым	Машиналар, жабдықтар және көлік құралдары	Тау-кен активтері	Өзгелері	Аяқталмаған құрылыс	Жиыны
Жалдау шарттары бойынша пайдалану құқығы нысанындағы активтердің бастапқы құны	57.607	1.653	94.170	-	546.220	-	29.334	2	728.986
Жалдау шарттары бойынша пайдалану құқықтары нысанында активтердің жинақталған тозуы және құнсыздануы	(12.280)	(692)	(27.319)	-	(231.289)	-	(4.255)	-	(275.835)
2020 жылғы 30 қыркүйектегі қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	45.327	961	66.851	-	314.931	-	25.079	2	453.151

2020 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша 1.010.687 миллион теңге сомасындағы таза баланстық құны бар негізгі қаражаттар Топтың кейбір қарыздары бойынша қамтамасыз ету ретінде салынды (2019 жылғы 31 желтоқсан: 1.101.686 миллион теңге).

2020 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Топтың негізгі қаражаттарының толық есептелген тозуы бар бастапқы құны 1.223.258 миллион теңгені құрады (2019 жылғы 31 желтоқсан: 1.088.767 миллион теңге).

2020 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде Топ 18.183 миллион теңге сомасына 4,8% мөлшерінде орташа өлшемді пайыздық мөлшерлеме бойынша қарыздар бойынша шығындарды капиталдандырды (17-ескертпе) (2019 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін: 13.970 миллион теңге сомасына 5,2% мөлшерлеме бойынша).

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛККЕ
(аудит жүргізілмеген) ескертпелер (жалғасы)**8. МАТЕРИАЛДЫҚ ЕМЕС АКТИВТЕР**

Материалдық емес активтердегі қозғалыстар мынадай түрде берілген:

Миллион теңгеде	Лицензия- лар	Жер қойнауын пайдалану құқығы	Гудвилл	Маркетинг бойынша материал- дық емес активтер	Бағдарла- малық жасақтама	Өзгелері	Жиыны
2020 жылғы 1 қаңтардағы қалдық құны (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)	700.364	845.690	301.549	28.960	51.900	75.535	2.003.998
Есептілік валютасын қайта есептеу	62.389	24.825	1.288	3.349	684	1.220	93.755
Түсімдер	1.342	95	-	-	5.641	1.803	8.881
Кәсіпорындарды біріктіру арқылы сатып алу (5-ескертпе)	-	-	18.304	-	329	-	18.633
Істен шығуы	(853)	-	-	-	(1.309)	(955)	(3.117)
Амортизация бойынша шығыстар	(33.897)	(26.161)	-	-	(13.419)	(3.867)	(77.344)
Шығарулар бойынша тозу (Құнсыздану)/құнсызданудан болған шығынды қалпына келтіру, нетто	849	-	-	-	590	125	1.564
Негізгі құралдардан/(ға) аударымдар	-	-	-	(6.841)	(376)	-	(7.217)
Өзге де ұзақ мерзімді активтерден/(ге) аударымдар	(47)	603	-	-	3.070	573	4.199
Өзге де аударымдар және қайта топтау	-	-	-	-	8	-	8
	1.109	-	-	-	2.360	(3.469)	-
2020 жылғы 30 қыркүйектегі қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	731.256	845.052	321.141	25.468	49.478	70.965	2.043.360
Бастапқы құны	882.236	940.167	438.107	65.374	175.087	145.595	2.646.566
Жинақталған амортизация және құнсыздану	(150.980)	(95.115)	(116.966)	(39.906)	(125.609)	(74.630)	(603.206)
2020 жылғы 30 қыркүйектегі қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	731.256	845.052	321.141	25.468	49.478	70.965	2.043.360
Бастапқы құны	806.879	912.221	418.457	57.921	161.474	139.728	2.496.680
Жинақталған амортизация және құнсыздану	(106.515)	(66.531)	(116.908)	(28.961)	(109.574)	(64.193)	(492.682)
2019 жылғы 31 желтоқсандағы қалдық құны (аудит жүргізілген) (қайта есептелген)	700.364	845.690	301.549	28.960	51.900	75.535	2.003.998

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ
(аудит жүргізілмеген) ескертпелер (жалғасы)**9. БІРЛЕСКЕН КӘСІПОРЫНДАР МЕН ҚАУЫМДАСҚАН КОМПАНИЯЛАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР**

Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға инвестициялар мынадай түрде берілген:

Миллион теңгеде	Негізгі қызмет	Қызметті жүзеге асыру орны	2020 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)		2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)	
			Баланстық құны	Иелену үлесі	Баланстық құны	Иелену үлесі
Бірлескен кәсіпорындар						
«Теңішевройл» ЖШС	Мұнай мен газды өзірлеу және өндіру	Қазақстан	2.797.308	20,00%	2.377.207	20,00%
«Азиялық газ құбыры» ЖШС	Газ құбырын салу және пайдалану	Қазақстан	283.511	50,00%	168.086	50,00%
Маңғыстау Инвестментс Б.В.	Мұнай мен газды игеру және өндіру	Қазақстан	161.033	50,00%	158.867	50,00%
«Бейнеу-Шымкент газ құбыры» ЖШС	Газ құбырын салу және пайдалану	Қазақстан	130.527	50,00%	101.766	50,00%
«ҚазРосГаз» ЖШС	Табиғи газды және қайта өңдеу өнімдерін қайта өңдеу және сату	Қазақстан	74.666	50,00%	79.849	50,00%
Forum Mulder B.V.	Көмір өндірісі	Қазақстан	38.278	50,00%	33.938	50,00%
«Қазгермұнай» ЖШС	Мұнай мен газды барлау және өндіру	Қазақстан	33.003	50,00%	25.619	50,00%
Ural Group Limited BV1	Мұнай мен газды барлау және өндіру	Қазақстан	28.095	50,00%	47.662	50,00%
«АстанаГаз ҚМГ» АҚ	Газ құбырын салу	Қазақстан	22.739	50,00%	33.813	50,00%
Өзгелері			121.866		146.330	
Бірлескен кәсіпорындар жиыны			3.691.026		3.173.137	
Қауымдасқан компаниялар						
«Қазмырыш» ЖШС	Кендерді өндіру және байыту, тазартылған металдарды алу	Қазақстан	517.288	29,82%	459.091	29,82%
«Каспий құбыр желісі консорциумы» АҚ «ПетроҚазақстан Инк.» («ПКИ»)	Шикі мұнайды сұйық көмірсутектерді тасымалдау	Қазақстан/ Ресей	463.252	20,75%	359.173	20,75%
«КАТКО БК» ЖШС	Мұнай мен газды барлау, өндіру және қайта өңдеу	Қазақстан	89.259	33,00%	95.320	33,00%
Өзгелері	Уран өнімін өндіру, қайта өңдеу және экспорттау	Қазақстан	71.759	49,00%	61.642	49,00%
Қауымдасқан компаниялар жиыны			1.243.637		1.069.734	
			4.934.663		4.242.871	

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ
ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)9. БІРЛЕСКЕН КӘСІПОРЫНДАР МЕН ҚАУЫМДАСҚАН КОМПАНИЯЛАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР
(жалғасы)

Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға инвестициялардағы қозғалыс мынадай түрде берілген:

Миллион теңгеде

2020 жылғы 1 қаңтардағы сальдо (аудит жүргізілген)	4.242.871
Есептілік валютасын қайта есептеу	449.380
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдасындағы үлес, нетто (29-ескертпе)	415.962
Иелену үлесін өзгертпестен капиталға қосымша салымдар	9.414
Сатуға арналған активтерден/(ге) аударымдар	6.007
Есептілік валютасын қайта есептеуден басқа, өзге де жиынтық кіріс	5.253
Сатылмаған пайданы түзету	2.936
Берілген қарыздар бойынша дисконт	1.180
Сатып алу	200
Алынған дивиденттер	(132.000)
Алынатын дивиденттердегі өзгеріс	(2.208)
Инвестициялардың құнсыздануы (26-ескертпе)	(49.641)
Шығу (5-ескертпе)	(14.670)
Инвестицияларды есептен шығару	(21)
2020 жылғы 30 қыркүйектегі сальдо (аудит жүргізілмеген)	4.934.663

10. НЕСИЕ МЕКЕМЕЛЕРІНДЕГІ ҚАРАЖАТ

Несие мекемелеріндегі қаражат мыналарды қамтыды:

<i>Миллион теңгеде</i>	2020 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Банк депозиттері	515.791	643.857
Кредиттік мекемелерге қарыздар	120.763	127.393
Минус: күтілетін кредиттік шығындарға резерв	(6.620)	(7.484)
Кредиттік мекемелердегі қаражат, нетто	629.934	763.766
Минус: қысқа мерзімді бөлім	(470.613)	(593.974)
Ұзақ мерзімді бөлік	159.321	169.792

<i>Миллион теңгеде</i>	2020 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
A+(A1-ден) A-(A3-ке) дейінгі рейтингтер	134.761	207.078
BBB-(Baa3-тен) бастап BB-(Ba3-ке) дейінгі рейтингтер	311.084	420.760
B+(B1-ден) бастап B-(B3-ке) дейінгі рейтингтер	184.089	135.928
	629.934	763.766

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

10. НЕСИЕ МЕКЕМЕЛЕРІНДЕГІ ҚАРАЖАТ (жалғасы)

<i>Миллион теңгеде</i>	2020 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	Орташа өлшемденген пайыздық мөлшерлеме	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)	Орташа өлшемденген пайыздық мөлшерлеме
Кредиттік мекемелердегі АҚШ долларымен көрсетілген қаражат	396.894	0,92%	546.639	1,06%
Кредиттік мекемелердегі теңгемен көрсетілген қаражат	230.606	5,83%	217.117	5,86%
Кредиттік мекемелердегі өзге валюталармен көрсетілген қаражат	2.434	3,08%	10	4%
	629.934		763.766	

2020 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша кредиттік мекемелердегі қаражат 11.240 миллион теңге сомасында ақшалай қаражатты қамтыды, олар Топтың кейбір қарыздары бойынша қамтамасыз ету ретінде салынды (2019 жылғы 31 желтоқсан: 15.062 миллион теңге).

11. ӨЗГЕ ДЕ ҚАРЖЫ АКТИВТЕРІ

Өзге қаржылық активтер мынаны қамтыды:

<i>Миллион теңгеде</i>	2020 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Өзге жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын қаржы активтері («ӨЖКӨҚ»), соның ішінде	59.658	52.984
Қазақстандық қаржы мекемелерінің облигациялары	42.569	35.268
Корпоративтік облигациялар	10.488	1.214
Қазақстан Республикасы Қаржы Министрлігінің қазынашылық міндеттемелері	6.539	11.475
Үлестік бағалы қағаздар	62	62
Шет мемлекеттердің қазынашылық вексельдері	-	4.965
Амортизацияланған құны бойынша бағаланатын қаржы активтері, соның ішінде	380.471	310.326
Қазақстандық қаржы мекемелерінің облигациялары	229.177	210.161
Корпоративтік облигациялар	103.612	101.885
Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің ноталары	54.281	7.460
Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің еурооблигациялары	1.899	1.676
Минус: күтілетін кредиттік шығындарға резерв	(8.498)	(10.856)
Пайда мен шығын арқылы әділ құны бойынша бағаланатын қаржы активтері («ПШӘҚ»), соның ішінде	73.591	47.604
Үлестік бағалы қағаздар	63.250	27.754
Корпоративтік облигациялар	3.935	4.006
Бірлескен кәсіпорынның қатысушысынан алынатын вексель	3.753	13.627
Опциондар	1.453	543
Қазақстандық қаржы мекемелерінің облигациялары	749	722
Форвардтар мен фьючерстер	451	952
Қаржылық активтер жиыны	513.720	410.914
Минус: ағымдағы бөлім	(110.108)	(74.669)
Ұзақ мерзімді бөлік	403.612	336.245

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ
ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)****11. ӨЗГЕ ДЕ ҚАРЖЫ АКТИВТЕРІ (жалғасы)**

Туынды қаржы құралдарын қоспағанда, валюталар бөлінісіндегі өзге қаржы активтері былайша берілген:

<i>Миллион теңгеде</i>	2020 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Теңгемен көрсетілген қаржы активтері	405.698	341.777
АҚШ долларымен көрсетілген қаржы активтері	106.118	67.642
	511.816	409.419

12. ӨЗГЕ ДЕ ҰЗАҚ МЕРЗІМДІ АКТИВТЕР

Ұзақ мерзімді активтер келесідей ұсынылды:

<i>Миллион теңгеде</i>	2020 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Ұзақ мерзімді активтер үшін төленген аванстар	279.933	434.486
Өтелетін ұзақ мерзімді ҚҚС	209.044	235.573
Пайдаланылуы шектеулі ақша қаражаты	119.215	98.188
Ұзақ мерзімді қорлар	56.753	24.024
Болашақ кезеңдердің шығыстары	13.091	14.507
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек	12.742	14.497
Өзгелері	37.685	40.067
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(93.278)	(92.669)
	635.185	768.673

13. ҚОРЛАР

Қорларға мыналар кірді:

<i>Миллион теңгеде</i>	2020 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Уран өнімі	165.867	169.367
Өндірістік материалдар мен қорлар	65.890	61.707
Қайта сатуға арналған тауарлар	64.059	70.604
Аяқталмаған өндіріс	50.383	44.913
Газ өңдеу өнімдері	49.331	52.566
Сатуға арналған мұнай өңдеу өнімі	47.856	53.943
Мұнай-газ саласының материалдары мен қорлары	45.143	35.744
Шикі мұнай	28.447	61.100
Отын	27.829	17.523
Темір жол саласының материалдары мен қорлары	16.748	21.485
Авиациялық қосалқы бөлшектер	13.639	11.504
Электр энергиясын беру жөніндегі жабдыққа арналған қосалқы бөлшектер	3.488	2.803
Телекоммуникациялық жабдықтарға арналған қосалқы бөлшектер	2.749	2.100
Уран саласының материалдары мен қорлары	1.794	1.137
Өзге де материалдар мен қорлар	64.491	47.956
	647.714	654.452

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ
ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)****14. САУДА ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ ҚЫСҚА МЕРЗІМДІ АКТИВТЕР**

Сауда дебиторлық берешегі мыналарды қамтыды:

<i>Миллион теңгеде</i>	2020 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Сауда дебиторлық берешегі	677.095	666.464
Минус: күтілетін кредиттік шығындарға резерв	(48.067)	(46.076)
	629.028	620.388

Басқа қысқа мерзімді активтер мыналарды қамтиды:

<i>Миллион теңгеде</i>	2020 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Төленген аванстар және болашақ кезеңдердің шығыстары	127.581	195.205
Басқа да дебиторлық берешек	100.193	109.307
Салықтар бойынша өзге де алдын ала төлем	79.920	97.818
Пайдаланылуы шектеулі ақша қаражаты	54.437	53.262
Алынатын дивидендтер	14.060	12.708
Қызметкерлердің берешегі	4.426	4.928
Өзге де қаржылық емес ағымдағы активтер	20.488	20.136
Өзге қаржылық ағымдағы активтер	7.523	9.907
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(107.734)	(107.105)
	300.894	396.166

2020 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Топтың 175.318 миллион теңге мөлшеріндегі дебиторлық берешегі топтың кейбір қарыздары бойынша қамтамасыз ету ретінде салынды (2019 жылғы 31 желтоқсан: 71.401 миллион теңге).

2020 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Топтың дебиторлық берешегі бойынша 2.288 миллион теңге мөлшерінде сыйақы есептелді (2019 жылғы 31 желтоқсан: 313 миллион теңге). 2020 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша орташа өлшенген пайыздық мөлшерлеме 13,53%-ды құрады (2019 жылғы 31 желтоқсан: 11,16%).

15. АҚША ҚАРАЖАТЫ ЖӘНЕ ОНЫҢ БАЛАМАЛАРЫ

Ақша қаражаттары мен олардың баламалары мыналарды қамтыды:

<i>Миллион теңгеде</i>	2020 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Банктердегі ағымдағы шоттар - АҚШ доллары	513.518	1.116.492
Банктердегі ағымдағы шоттар - теңге	347.893	215.008
Банктердегі ағымдағы шоттар - басқа валюталар	28.430	33.392
Банк салымдары - АҚШ доллары	693.464	199.949
Банк салымдары - теңге	740.911	379.212
Банктік салымдар - басқа валюталар	57.434	6.450
Жедел қарыздар - АҚШ доллары	9.504	-
Мерзімді қарыздар - теңге	4.025	-
Мерзімді қарыздар - басқа валюталар	30	-
Бастапқы өтеу мерзімі үш айдан аз сатып алу және кері сату шарттары («кері репо»)	13.987	10.735
Кассадағы ақша қаражаты	10.033	9.821
Жолдағы ақша қаражаты	7.671	23.555
Минус: күтілетін кредиттік шығындарға резерв	(262)	(652)
	2.426.638	1.993.962

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ
ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)****15. АҚША ҚАРАЖАТЫ ЖӘНЕ ОНЫҢ БАЛАМАЛАРЫ (ЖАЛҒАСЫ)**

Қысқа мерзімді банк салымдары топтың қолма-қол ақша қаражатына шұғыл қажеттіліктеріне қарай 1 (бір) күннен 3 (үш) айға дейінгі әртүрлі мерзімдерге енгізіледі. 2020 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша банктердегі мерзімді салымдар бойынша және ағымдағы банктік шоттар бойынша орташа алынған пайыздық мөлшерлеме тиісінше 4,5% және 1,82%-ды құрады (2019 жылғы 31 желтоқсанда: тиісінше 6,02% және 0,87%).

16. КАПИТАЛ**16.1 Акциялар шығару**

Акцияларды төлеу	Шығаруға рұқсат етілген және шығарылған акциялар саны	Акцияның номиналды құны, теңгемен	Жарғылық капитал, миллион теңгемен
2019 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	3.481.957.769		5.229.112
Ақша қаражатымен жарналар	763	34.075.462	26.000
Мүлікпен жарналар	125	21.848.312	2.731
2020 жылғы 30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	3.481.958.657		5.257.843

Ақша қаражатымен жарналар

2020 жылғы 23 сәуірде Акционер Қордың жарғылық капиталына 26.000 миллион теңге мөлшеріндегі ақша қаражатымен жарнаны салды. Бұл қаражат «Біріккен химиялық компания» ЖШС-ы («БХК») Қорының еншілес ұйымы жүзеге асыратын жобаларды қаржыландыруға арналған.

Мүлікпен жарналар

2020 жылғы 23 маусымда «ҚР Қаржы министрлігінің Мемлекеттік мүлік және жекешелендіру комитеті» ММ-і Қордың жарғылық капиталына мүліктік салым нысанында 2.731 миллион теңге мөлшерінде жарнаны салды. Аталған мүлік «Самұрық-Энерго» АҚ-ның еншілес ұйымының жарғылық капиталына берілді.

16.2 Дивидендтер*Бас компанияның Акционерлеріне келетін дивидендтер*

2020 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде Қор Үкіметтің 2020 жылғы 21 тамыздағы қаулысына сәйкес 2019 жылдың қорытындылары бойынша 120.000 миллион теңге мөлшерінде акционерге дивидендтер төлеуді жариялады және жүзеге асырды.

Бақыланбайтын қатысу үлесін ұстаушыларға келетін дивидендтер

2020 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде Топ «ҚазМұнайГаз» ұлттық компаниясы» АҚ-ы («ҚМГ ҰК»), «Қазақтелеком» АҚ («КТК»), «Қазатомөнеркәсіп» ұлттық атом компаниясы» АҚ-ы («ҚАӨ ҰАК») және «KEGOC» АҚ-ы тобындағы бақыланбайтын қатысу үлесін ұстаушыларға 63.688 миллион теңге сомасында дивидендтер жариялады. Бақыланбайтын қатысу үлесін ұстаушыларға 2020 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде 63.596 миллион теңге мөлшерінде дивидендтер төленді.

16.3 Акционердің өзге салымдары

2017 жылы Үкімет Топқа сенімгерлік басқару шарттарында газ құбырларын берді, олардың әділ құны 9.638 миллион теңге мөлшерінде қосымша төленген капитал құрамында көрсетілді. 2018 жылы берілген газ құбырларының әділ құны 9.629 миллион теңгеге дейін түзетілді. Сенімгерлік басқару шартының мерзімі аяқталғаннан кейін Топ газ құбырларын Үкіметке қайтарды және тиісінше газ құбырларының баланстық құнына қосымша төленген капиталды азайтты, сондай-ақ бөлінбеген пайда арқылы 626 миллион теңге мөлшерінде жинақталған амортизацияны көрсетті.

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

16. КАПИТАЛ (жалғасы)

16.3 АКЦИОНЕРДІҢ ӨЗГЕ САЛЫМДАРЫ (жалғасы)

2020 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде Топ сенімгерлік басқару шарттарында газ құбырларымен ұсынылған, әділ құны 4.733 миллион теңгеге тең негізгі құралдарды алды.

16.4 Акционермен өзге де операциялар

2020 жылғы сәуірде топ жалпы сомасы 17.857 миллион теңгеге жолаушылар вагондары паркін жаңарту үшін соңғы акционердің жалпы бақылауындағы «ҚДБ-Лизинг» АҚ-мен үшжакты сатып алу-сату және лизинг шарттарын жасасты. Қарыз бойынша сыйақы 1,5% сыйақы мөлшерлемесі бойынша жылдық төлемдермен өтеледі. Негізгі борыш 2040 жылы толық өтелгенге дейін жылдық төлемдермен өтелуге жатады. Негізгі қарызды төлеу бойынша жеңілдікті кезең 6 жылды құрайды. Осындай шарттар бойынша қаржылық міндеттемелерді Топ қарыздар ретінде ескереді.

Қарыз нарықтық мөлшерлемеден төмен пайыздық мөлшерлеменен берілді және алынған қарыздың әділ құны 10,2% пайыздық мөлшерлемеге сүйене отырып есептелді. Топ капиталдағы өзгерістер туралы шоғырландырылған есепте Акционермен өзге операциялар ретінде 2.062 миллион теңге сомасына кейінге қалдырылған салық әсерін шегергенде 10.307 миллион теңге мөлшеріндегі қарыздың әділ құнына дейінгі түзетуді таныды.

16.5 Акционерге өзге де бөлу

Әлеуметтік жобаларды қаржыландыру

2020 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде Акционердің шешімдері негізінде Қор жалпы сомасы 19.329 миллион теңгеге түрлі әлеуметтік жобаларды қаржыландыру жөніндегі міндеттемелерді таныды. Осы міндеттемелер капиталдағы өзгерістер туралы шоғырландырылған есепте Акционерге өзге бөлу ретінде танылды.

Әлеуметтік нысандар құрылысы

2020 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде Топ Түркістан облысының әлеуметтік-экономикалық дамуы шеңберінде Түркістан қаласында орналасқан әлеуметтік объектілердің құрылысын қаржыландыру бойынша 12.959 миллион теңге сомасында міндеттемені таныды. Осы міндеттемелер капиталдағы өзгерістер туралы шоғырландырылған есепте Акционерге өзге бөлу ретінде танылды.

16.6 Активтерді акционерге беру

Қорғас акцияларын беру

2020 жылғы наурызда Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2019 жылғы 19 наурыздағы қаулысы негізінде Топ Алматы облысының әкімдігіне 24.809 миллион теңге сомасында Қорғас акциялары пакетінің 100%-ын өтеусіз берді (6-ескертпе). Бұл операция капиталдағы өзгерістер туралы шоғырландырылған есепте активтерді Акционерге беру ретінде көрсетілді.

16.7 Үкіметтен қарыздар бойынша дисконт

2020 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде Қор Ұлттық Банк сатып алған 50.182 миллион теңге сомасына ішінара мерзімінен бұрын өтеуді жүзеге асырды. Ұлттық банк алдындағы міндеттемелерді жоғарыда көрсетілген мерзімінен бұрын өтеуге байланысты Қор капиталдағы өзгерістер туралы шоғырландырылған есепте 18.743 миллион теңге мөлшерінде Үкіметтен қарыздар бойынша дисконт амортизациясын таныды (18-ескертпе).

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ
ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)****16. КАПИТАЛ (жалғасы)****16.8 Еншілес ұйымдардың шығуы**

2020 жылғы қаңтарда Топ «Транстелеком» АҚ-ы акциялар пакетінің минус 1 (бір) акциясының 26%-ын үшінші тарапқа сатты. Нәтижесінде Топ еншілес компанияны бақылауды жоғалтты және капиталдағы өзгерістер туралы шоғырландырылған есепте 14.040 миллион теңге мөлшерінде «Транстелеком» АҚ-Ы бақыландырылған катысу үлесінің шығуын таныды (*б-ескертпе*).

16.9 Еншілес ұйымдардағы қатысу үлесінің өзгеруі – бақылауды жоғалтуға әкеп соқпайтын қатысу үлесін сату*ҚАӨ ҰАК*

2016-2020 жылдарға арналған жекешелендіру жөніндегі кешенді жоспар шеңберінде 2020 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде Топ ҚАӨ ҰАК-ы акцияларының 6,28%-ын «Астана» халықаралық қаржы орталығының биржасында, сондай-ақ Лондон қор биржасында қосымша өткізді.

Акцияларды шығару нәтижесінде Топ 595 миллион теңге сомасына мәміле бойынша шығыстарды шегергенде 85.165 миллион теңге мөлшеріндегі соманы таныды, бақыландырылған қатысу үлесі 59.492 миллион теңгеге ұлғайды, ал 25.078 миллион теңге мөлшеріндегі айырма бөлінбеген пайданы ұлғайту ретінде танылды. Акцияларды сатудан алынған ақша сомасы алынған күнге 83.944 миллион теңгені құрады.

16.10 Есептілік валютасын қайта есептеу бойынша резерві

Есептілік валютасын қайта есептеу жөніндегі резерв функционалдық валютасы теңге болып табылмайтын және қаржылық есептілігі осы шоғырландырылған қаржылық есептілікке енгізілген еншілес ұйымдардың қаржылық есептілігін қайта есептеуден туындайтын бағамдық айырмаларды есепке алу үшін пайдаланылады. 2020 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айда есептілік валютасын қайта есептеу бойынша резерв 1.099.963 миллион теңгені құрады.

Топтың АҚШ долларымен көрсетілген кейбір қарыздары шетелдік операцияларды жүзеге асыратын еншілес ұйымдарға таза инвестицияларды хеджирлеу құралы ретінде айқындалды. 2020 жылғы 30 қыркүйекке осы қарыздарды қайта есептеуден 482.293 миллион теңге сомасындағы бағамдық айырма бойынша іске асырылмаған шығыстар өзге жиынтық кірістегі есептілік валютасын қайта есептеу бойынша резервке ауыстырылды.

16.11 Акцияның тенгерімдік құны

«Қазақстан қор биржасы» АҚ-ы биржалық кеңесінің (бұдан әрі – «ҚҚБ») 2010 жылғы 4 қазандағы шешіміне сәйкес қаржылық есептілікте ҚҚБ-ы бекіткен ережелерге сәйкес есептелген есепті күнгі бір акцияның (жай және артықшылықты) баланстық құны туралы деректер болуы тиіс.

<i>Миллион теңгеде</i>	2020 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) (қайта есептелді)
Активтер жиыны	27.752.960	26.411.964
Минус: материалдық емес активтер	(2.043.360)	(2.003.998)
Минус: міндеттемелер жиыны	(12.502.046)	(12.074.652)
Жай акциялар үшін таза активтер	13.207.554	12.333.314
Жай акциялар саны	3.481.958.657	3.481.957.769
Жай акцияның баланстық құны, теңге	3.793	3.542

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ

ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)

16. КАПИТАЛ (жалғасы)

16.11 Акцияның теңгерімдік құны (жалғасы)

Акцияға пайда

<i>Теңгемен</i>	2020 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)
Бір акцияға базалық және бөлінген пайданы есептеу үшін жай акциялардың орташа өлшенген саны	3.481.958.248	3.481.945.830
Акцияға шаққандағы кезеңдегі таза пайданың негізгі және бөлінген үлесі	145,28	315,52
Акцияға жалғасатын қызметтен түскен таза пайданың негізгі және бөлінген үлесі	145,28	315,52

17. ҚАРЫЗДАР

Қарыздар, оның ішінде төленетін сыйақы мыналарды қамтыды:

<i>Миллион теңгеде</i>	2020 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Сыйақының тіркелген мөлшерлемесі бар қарыздар	6.166.382	5.519.465
Сыйақының құбылмалы мөлшерлемесі бар қарыздар	1.424.453	1.321.928
	7.590.835	6.841.393
12 ай ішінде өтеуге жататын соманы шегергенде	(864.537)	(737.950)
12 айдан кейін өтеуге жататын сомалар	6.726.298	6.103.443

<i>Миллион теңгеде</i>	2020 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
АҚШ долларымен көрсетілген қарыздар	5.166.540	4.694.855
Теңгемен көрсетілген қарыздар	1.927.034	1.758.863
Басқа валюталармен көрсетілген қарыздар	497.261	387.675
	7.590.835	6.841.393

Қарыз шарттарының талаптары бойынша Топтың тиісті еншілес ұйымдары белгілі бір ковенанттарды сақтауға міндетті. Топ әрбір есепті күнге Топтың қарыздарының барлық шарттары бойынша ковенанттардың сақталуын тексереді. Қаржылық көрсеткіштердің орындалмауы кредиторларға қарыздарды мерзімінен бұрын өтеуді талап етуге құқық береді. 2020 жылғы 30 қыркүйектегі және 2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топ қарыздар бойынша барлық қаржылық және қаржылық емес ковенанттарды сақтайды.

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛККЕ
ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)****17. ҚАРЫЗДАР (жалғасы)**

Қарыздардағы өзгерістер былайша берілген:

Миллион теңгеде

2020 жылғы 1 қаңтарға (аудит жүргізілген)	6.841.393
Қарыздар бойынша түсімдер	971.992
Валютаны қайта есептеу	599.541
Есептелген сыйақы	330.893
Қарыздар есебінен негізгі құралдарды сатып алу	24.431
Капиталдандырылған сыйақы (7-ескертпе)	18.183
Дисконт амортизациясы	13.845
Дисконт	(21.361)
Төленген сыйақы	(304.138)
Негізгі қарызды төлеу	(884.943)
Өзгелері	999
2020 жылғы 30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	7.590.835

* Қордың корпоративтік орталығы алған белгілі бір қарыздар бойынша ақшалай түсімдер мен төлемдер операциялық қызметтен түскен ақша қаражатының ағынына қосылады, өйткені бұл қарыздар Қордың активтерді басқару жөніндегі негізгі қызметінің бөлігі болып табылады.

Топтың еншілес ұйымдары бөлінісінде қарыздардың баланстық құны төменде берілген:

<i>Миллион теңгеде</i>	2020 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
ҚМГ ҰК-ы және оның еншілес ұйымдары	4.210.353	3.777.706
ҚТЖ ҰК-ы және оның еншілес ұйымдары	1.466.130	1.362.486
Қор	575.987	536.088
БХК-ы және оның еншілес ұйымдары	438.673	277.685
Қазақтелеком және оның еншілес ұйымдары	291.501	263.782
Самұрық-Энерго және оның еншілес ұйымдары	203.141	205.063
КЕГОК және оның еншілес ұйымдары	160.368	150.326
ЕГРЭС-2	99.455	94.088
ҚАӨ ҰАК-ы және оның еншілес ұйымдары	91.832	159.964
Эйр Астана	47.828	6.437
Қордың басқа еншілес ұйымдары	5.567	7.768
Барлық қарыздар	7.590.835	6.841.393

18. ҚАЗАҚСТАН РЕСПУБЛИКАСЫ ҮКІМЕТІНІҢ ҚАРЫЗДАРЫ

Қазақстан Республикасы Үкіметінің қарыздары мыналарды қамтыды:

<i>Миллион теңгеде</i>	2020 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Ұлттық қордың активтері есебінен сатып алған облигациялар	569.698	578.001
Қазақстан Республикасының Үкіметінен қарыздар	51.296	49.559
	620.994	627.560
12 ай ішінде өтеуге жататын соманы шегергенде	(21.313)	(5.238)
12 айдан кейін өтеуге жататын сомалар	599.681	622.322

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

18. ҚАЗАҚСТАН РЕСПУБЛИКАСЫ ҮКІМЕТІНІҢ ҚАРЫЗДАРЫ (жалғасы)

Қазақстан Республикасының Ұлттық банкі сатып алған облигациялар

Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2018 жылғы 4 маусымдағы № 323 қаулысымен бекітілген Ұлттық басқарушы холдингтердің, ұлттық холдингтердің, ұлттық компаниялардың және олардың еншілес, тәуелді және олармен үлестес болып табылатын өзге де заңды тұлғалардың активтерін бәсекелес ортаға беруден Қазақстан Республикасының Ұлттық қорына түсетін түсімдердің қағидаларына сәйкес мемлекеттік активтерді сатудан түскен қаражат Қордың Ұлттық қор алдындағы міндеттемелерін өтеуге жұмсалуды мүмкін.

Осыған байланысты 2020 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде Қор қабылдаған корпоративтік шешімдерге сәйкес Қордың Қазақстан Республикасының Ұлттық банкі сатып алған облигацияларының он бірінші шығарылымының шеңберінде 50.182 миллион теңге сомаға номиналды құны бойынша облигацияларды ішінара мерзімінен бұрын өтеді. Осыған орай Қор Үкіметтен 18.743 миллион теңге мөлшерінде алынған қарыздар бойынша дисконттың амортизациясын капиталдағы өзгерістер туралы шоғырландырылған есепте мойындады (16-ескерпне).

19. МҰНАЙДЫ ЖЕТКІЗУ ШАРТТАРЫ БОЙЫНША МІНДЕТТЕМЕЛЕР

ҚМГ Қашаған Б.В. компаниясы 2016 жылы шикі мұнайды жеткізуге ұзақ мерзімді шарт жасады. Шарттың талаптарына сәйкес ҚМГ Қашаған Б.В. 2018 жылдан бастап 2025 жылға дейінгі кезеңде Қашаған кен орнынан 16,6 миллион тоннаға тең мұнайдың ең аз көлемін жеткізеді.

Шартта ағымдағы нарықтық баға белгілеулер негізінде бағаны айқындау көзделеді, ал алдын ала төлем шикі мұнайды нақты жеткізу жолымен өтеледі.

2020 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде ҚМГ Қашаған Б.В. жалпы сомасы 513 миллион АҚШ долларына (209.908 миллион теңгеге баламалы) мұнай жеткізу арқылы алдын ала төлемді ішінара төледі.

2020 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша шикі мұнайды жеткізу шарты бойынша алдын ала төлемнің ағымдағы бөлігі өтеу кестесіне сәйкес 116.759 миллион теңгені (2019 жылғы 31 желтоқсанда: 158.162 миллион теңгені) құрады. Шикі мұнайды жеткізу шарты бойынша алдын ала төлемнің ұзақ мерзімді бөлігі 255.653 миллион теңгені құрады (2019 жылғы 31 желтоқсанда: 357.902 миллион теңге).

2020 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айдағы мұнай жеткізу шарттары бойынша Топтың есептелген сыйақысының жалпы сомасы 11.348 миллион теңгені құрады (2019 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айдағы: 45.231 миллион теңге) (27-ескерпне). Сыйақы заттай нысанда – шикі мұнаймен өтеліп жатыр.

Шарттың талаптарына сәйкес ҚМГ Қашаған Б.В. жеткізілетін шикі мұнай көлеміне ауыртпалық салынбауын қамтамасыз етуі тиіс.

Мұнайды жеткізу шарттары бойынша алдын ала төлем 15 ХҚЕС (IFRS) сәйкес сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша міндеттеме болып танылады.

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ
ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)****20. ЖАЛДАУ БОЙЫНША МІНДЕТТЕМЕЛЕР**

Таза ең төменгі жалдау төлемдерінің ағымдағы құнымен бірге жалдау бойынша болашақтағы ең төменгі жалдау төлемдері былайша көрсетілген:

	Ең төменгі жалдау төлемдері		Ең төменгі жалдау төлемдерінің ағымдағы құны	
	2020 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) (қайта есептелген)	2020 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) (қайта есептелген)
<i>Миллион теңгемен</i>				
Бір жыл ішінде	133.492	101.928	116.232	84.282
2 ден 5 жылға дейінгі мерзімді қоса алғанда	346.477	296.409	289.725	238.632
Бес жылдан артық	129.024	146.158	92.263	103.942
	608.993	544.495	498.220	426.856
Минусы: қаржы төлемдерін білдіретін сома	(110.773)	(117.639)	-	-
Ең төменгі жалдау төлемдерінің ағымдағы құны	498.220	426.856	498.220	426.856
12 ай бойы өтеуге жататын соманы шегергенде			(116.232)	(84.282)
12 айдан кейін өтеуге жататын сомалар			381.988	342.574

2020 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша пайыз сомасын есептеу 4,7%-дан 14,5%-ға дейінгі тиімді пайыз мөлшерлемелеріне негізделеді (2019 жылғы 31 желтоқсанда: 4,7%-дан 14,00%-ға дейін).

Жалдау бойынша міндеттемелердегі өзгерістер былайша берілген:

Миллион теңгемен

2020 жылғы 1 қаңтарда (аудит жүргізілген) (қайта есептелген)	426.856
Жалдау бойынша түсімдер	98.918
Валютаны қайта есептеу	44.874
Есептелген сыйақы	25.182
Төленген сыйақы	(19.167)
Негізгі қарызды төлеу	(65.645)
Бизнесті біріктіру (5-ескертпе)	1.037
Өзгесі	(13.835)
2020 жылғы 30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	498.220

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ
ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)21. САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ КРЕДИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ ҚЫСҚА МЕРЗІМДІ
МІНДЕТТЕМЕЛЕР

Сауда және өзге де кредиторлық берешек мыналарды қамтыды:

<i>Миллион теңгемен</i>	2020 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) (қайта есептелген)
Сауда кредиторлық берешек	766.579	909.461
Негізгі құралдарды жеткізу үшін кредиторлық берешек	73.839	112.150
Өзге де кредиторлық берешек	22.113	23.671
	862.531	1.045.282

<i>Миллион теңгемен</i>	2020 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) (қайта есептелген)
Теңгемен көрсетілген сауда кредиторлық берешекке	478.466	507.172
АҚШ долларымен көрсетілген сауда кредиторлық берешек	220.804	326.279
Басқа валюталарда көрсетілген сауда кредиторлық берешек	67.309	76.010
	766.579	909.461

Өзге де қысқа мерзімді міндеттемелер мыналарды қамтиды:

<i>Миллион теңгемен</i>	2020 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) (қайта есептелген)
Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша міндеттемелер	174.453	299.467
Төлеуге жататын өзге де салықтар	164.310	137.789
Жұмыскерлерге төлемдер бойынша міндеттемелер	116.209	118.657
Клиенттердің қаражаты	44.048	34.768
Өзге де бағалау міндеттемелері	20.848	19.975
Зейнетақы және әлеуметтік аударымдар бойынша міндеттемелер	13.224	15.805
Алынған аванстар және болашақ кезеңдердің кірістері	12.687	11.802
Төлеуге дивидендтер	6.617	6.727
Кепілдік шарттары бойынша міндеттемелер	6.508	7.355
Акционер алдындағы әлеуметтік жобаларды қаржыландыру жөніндегі міндеттемелер	6.262	12.100
Мемлекеттік субсидиялар бойынша міндеттемелер	4.890	-
Өзге де қаржылық емес міндеттемелер	43.904	33.969
Өзге де қаржылық міндеттемелер	25.723	43.312
	639.683	741.726

Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша міндеттемелердің азаюы негізінен 2020 жылғы ақпаннан бастап күшіне енген шикі мұнайды жеткізу шартын төлеу талаптарының толық алдын ала төлем әдісінен кейінгі төлемге өзгеруімен байланысты.

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ
ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)****22. ТҮСІМ**

	30 қыркүйекте аяқталған үш айда		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айда	
	2020 жыл (аудит жүргізілмеген)	2019 жыл (аудит жүргізілмеген)	2020 жыл (аудит жүргізілмеген)	2019 жыл (аудит жүргізілмеген)
<i>даМиллион теңгемен</i>				
Мұнай өнімдерін сату	510.466	688.529	1.331.654	1.960.493
Шикі мұнай сату	465.387	916.332	1.445.174	2.647.508
Теміржолмен жүк тасымалдау	284.685	265.119	787.111	713.523
Уран өнімін сату	197.897	79.303	340.542	237.163
Тазартылған алтынды сату	192.186	137.015	453.564	302.154
Газды қайта өңдеу өнімдерін сату	155.896	188.023	598.726	632.886
Телекоммуникациялық қызметтер	133.411	122.735	378.346	307.518
Электр энергиясын тасымалдау	71.716	53.144	211.525	161.825
Мұнай мен газ тасымалдау	68.320	110.750	215.861	270.503
Электрлік кешен	57.732	62.986	180.068	175.245
Алыс-беріс мұнайын өңдеу	48.323	47.877	140.324	143.913
Авиатасымалдаулар	36.248	103.484	114.264	246.708
Пайыздық кіріс	12.321	11.724	36.545	35.655
Пошта қызметтері	11.710	11.009	31.035	32.612
Жолаушылар темір жол тасымалы	8.206	24.063	29.881	64.806
Өзге де кіріс	88.033	92.386	253.264	270.609
Минусы: Шикі мұнай сапасының банкі	(758)	(4.309)	(2.408)	(12.653)
Минусы: жанама салықтар және коммерциялық жеңілдіктер	(163.747)	(169.613)	(382.731)	(435.697)
	2.178.032	2.740.557	6.162.745	7.754.771

	30 қыркүйекте аяқталған үш айда		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айда	
	2020 жыл (аудит жүргізілмеген)	2019 жыл (аудит жүргізілмеген)	2020 жыл (аудит жүргізілмеген)	2019 жыл (аудит жүргізілмеген)
<i>Миллион теңгемен</i>				
Географиялық нарық				
Қазақстан	1.022.830	990.962	2.918.314	2.698.127
Өзге де елдер	1.155.202	1.749.595	3.244.431	5.056.644
	2.178.032	2.740.557	6.162.745	7.754.771

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

23. САТЫЛҒАН ӨНІМНІҢ ЖӘНЕ КӨРСЕТІЛГЕН ҚЫЗМЕТТЕРДІҢ ӨЗІНДІК ҚҰНЫ

Миллион теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш айда		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айда	
	2020 жыл (аудит жүргізілмеген)	2019 жыл (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)	2020 жыл (аудит жүргізілмеген)	2019 жыл (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)
Материалдар мен қорлар	780.730	1.160.953	2.253.495	3.361.281
Тозу, таусылу және амортизация	232.879	215.393	694.450	607.353
Әлеуметтік салық пен аударымдарды қоса алғанда, персоналға арналған шығындар	220.149	214.305	645.358	623.606
Отын және энергия	84.508	98.207	258.936	284.456
Жөндеу және қызмет көрсету	55.449	58.983	169.275	161.962
Алынған өндірістік қызметтер	53.952	80.586	168.064	233.264
Әлеуметтік салық пен әлеуметтік аударымдардан басқа салықтар	26.943	27.632	76.255	69.547
Пайдалы қазбаларды өндіруге салынатын салық	23.442	32.432	67.844	100.482
Пайыздық шығыстар	21.262	24.937	55.190	67.772
Көлік қызметтері	19.966	11.299	41.534	33.374
Жалдау	6.872	15.518	40.534	60.278
Өзгесі	69.351	96.559	221.687	237.947
	1.595.503	2.036.804	4.692.622	5.841.322

24. ЖАЛПЫ ЖӘНЕ ӘКІМШІЛІК ШЫҒЫСТАР

Миллион теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш айда		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айда	
	2020 жыл (аудит жүргізілмеген)	2019 жыл (аудит жүргізілмеген)	2020 жыл (аудит жүргізілмеген)	2019 жыл (аудит жүргізілмеген)
Әлеуметтік салық пен аударымдарды қоса алғанда, жалақы бойынша шығыстар	46.852	47.362	141.722	142.239
Тозу және амортизация	8.545	9.849	26.316	28.883
Әлеуметтік салық пен әлеуметтік аударымдардан басқа салықтар	5.610	5.562	23.949	18.907
Кеңес беру қызметтері	5.256	8.996	20.111	22.802
Демеушілік көмек және қайырымдылық	4.825	2.194	7.084	7.520
Сауда дебиторлық берешек пен өзге де активтер бойынша күтілетін кредит шығындарына резервтер	3.004	3.132	4.274	14.808
Жөндеу және қызмет көрсету	1.712	1.189	4.687	3.364
Бөгде ұйымдардың өзге қызметтері	1.298	1.583	3.824	3.925
Жалдау	1.056	1.201	3.800	3.952
Коммуналдық шығыстар мен ғимараттарды ұстап күту	682	981	2.571	2.994
Банктердің қызметтері	513	483	1.380	1.563
Көлік қызметтері	487	1.037	1.698	2.662
Айыппұлдар мен өсімақылар	400	603	1.294	3.404
Іссапар шығыстары	326	2.209	1.894	5.984
Кәсіби оқытуға және біліктілікті арттыруға арналған шығыстар	268	743	847	1.825
Өзгесі	14.155	13.278	42.882	41.619
	94.989	100.402	288.333	306.451

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

25. ТАСЫМАЛДАУ ЖӘНЕ САТУ БОЙЫНША ШЫҒЫСТАР

Миллион теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш айда		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айда	
	2020 жыл (аудит жүргізілмеген)	2019 жыл (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)	2020 жыл (аудит жүргізілмеген)	2019 жыл (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)
Тасымалдау	107.739	99.216	338.689	310.044
Кеден алымы	12.525	35.392	54.147	102.344
Рента салығы	11.060	34.622	30.534	103.591
Әлеуметтік салық пен аударымдарды қоса алғанда, жалақы бойынша шығыстар	4.265	3.564	12.039	13.497
Тозу және амортизация	3.948	3.389	11.679	10.347
Агенттерге комиссиялық сыйақылар және жарнама	2.903	5.505	10.058	11.959
жалдау төлемдері	1.582	2.503	3.995	3.947
Өзгесі	7.262	5.227	20.138	22.537
	151.284	189.418	481.279	578.266

26. ҚҰНСЫЗДАНУДАН БОЛҒАН ШЫҒЫН

Миллион теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш айда		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айда	
	2020 жыл (аудит жүргізілмеген)	2019 жыл (аудит жүргізілмеген)	2020 жыл (аудит жүргізілмеген)	2019 жыл (аудит жүргізілмеген)
Негізгі құралдар, барлау және бағалау активтері мен материалдық емес активтердің құнсыздануы	2.106	124.492	237.375	164.871
Сатуға арналған ретінде жіктелген активтердің құнсыздануы	443	2.964	310	8.490
Өтелуге жататын ҚҚС-тың құнсыздануы	296	952	888	13.478
Өзге де қаржы активтері бойынша күтілетін кредит шығындары	19	2.665	738	11.306
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға инвестициялардың құнсыздануы / (құнсыздануын қалпына келтіру) (9-ескертпе)	(984)	(1.843)	49.641	(3.063)
Кредиттік мекемелердегі қаражат бойынша күтілетін кредит шығындарын (қалпына келтіру) / есептеу	(351)	(348)	(844)	3.306
Берілген қарыздар бойынша күтілетін кредит шығындарын қалпына келтіру	(309)	(2.299)	(867)	(8.210)
Өзгесі	677	4.278	(1.794)	9.534
	1.897	130.861	285.447	199.712

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ
ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)****26. ҚҰНСЫЗДАНУДАН БОЛҒАН ШЫҒЫН (жалғасы)**

Негізгі құралдардың, барлау және бағалау бойынша активтердің және материалдық емес активтердің құнсыздануы негізінен мынадай АҚГБ үшін есептелді:

Миллион теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш айда		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айда	
	2020 жыл (аудит жүргізілмеген)	2019 жыл (аудит жүргізілмеген)	2020 жыл (аудит жүргізілмеген)	2019 жыл (аудит жүргізілмеген)
«ҚМГИ» АҚГБ	-	93.587	159.009	93.587
«Ембімұнайгаз» АҚГБ («ЕМГ» АҚГБ)	-	-	60.440	-
ӨКЖБҚ	-	24.505	-	24.505
«Батуми мұнай терминалы» АҚГБ	-	6.478	-	12.583
Өзгелері	2.106	(78)	17.926	34.196
	2.106	124.492	237.375	164.871

«ҚМГИ» АҚГБ

Топтың еншілес компаниясы – ҚМГИ 2020 жылдың екінші тоқсанында АҚГБ құнсыздануына тест жүргізді. ҚМГИ Топ құнсыздану белгілерін қарастыру кезінде басқа факторлармен қатар мұнай өңдейтін зауыттардың болжамды маржасын және өндіріс көлемдерін ескерді.

АҚГБ өтелетін құны есептен шығару шығыстарын шегере отырып әділ құнның негізінде айқындалды (FVLД), әрі ол келтірілген қалдық құнына түзетілген бос ақша ағындарының келтірілген құнын білдіреді. ҚМГИ АҚГБ үшін сатуға арналған шығындарды шегере отырып әділ құнда пайдаланылатын шешуші жорамалдар операциялық пайда, дисконттау мөлшерлемелері және бюджеттік кезеңнен кейін ақша ағындарының экстраполяциясы үшін пайдаланылатын өсу қарқындары болып табылады.

ҚМГИ АҚГБ үшін ақша қаражаты қозғалысының болжамдарына қолданылатын дисконттау мөлшерлемесі 10,3% құрайды және 5 жылдық кезеңнен тыс ақша ағындары 1,9% өсу қарқынын пайдалана отырып экстраполяцияланды, бұл сала бойынша ұзақ мерзімді орташа өсу қарқындарына сәйкес келеді. Қалдық құны үшін пайдаланылатын капиталдану мөлшерлемесі 8,4% құрайды.

ҚМГИ АҚГБ құнсыздануына тест мақсаттары үшін болжамды ақша ағындары мұнай өңдейтін зауыттың болжамды маржасы мен салық салынғаннан кейін дисконттау мөлшерлемесінің төмендеуін көрсету үшін жаңартылды. 2020 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша ҚМГИ АҚГБ 152.244 миллион теңге және тиісінше 6.765 миллион теңге мөлшерінде негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің құнсыздануынан болған шығынды мойындады (2-ескертпе).

2020 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша ҚМГИ АҚГБ бойынша қосымша құнсыздану анықталған жоқ.

Сезгіштікті талдау

Егер капиталдың орташа есептелген құны 1%-дан артық өссе немесе мұнай өңдеуден түскен пайда 5%-дан артық төмендесе, қосымша құнсыздану есептелуі мүмкін.

ЕМГ

2020 жылдың бірінші тоқсанында Топтың еншілес ұйымы - ЕМГ мұнайдың болжамды бағасының төмендеуі сияқты құнсыздану белгілерінің болуына байланысты негізгі құралдар мен барлау және бағалау бойынша активтердің өтелетін құнына бағалау жүргізді. Топ өтелетін құнды пайдалану құндылығы әдісі бойынша ақша ағындарын дисконттау моделін пайдалана отырып есептеді. Ақша қаражатының қозғалысын болжауға қолданылатын дисконттау мөлшерлемесі 13,99%-ды құрады. 5 жылдық бизнес-жоспар негізгі ақпарат көзі ретінде пайдаланылды. Онда шикі мұнай өндіру, сату көлемі, кірістер, шығыстар және күрделі шығындар бойынша болжамдар бар. Осы бағалау нәтижесінде активтердің баланстық құны олардың бағаланған өтелетін құнынан 60.440 миллион теңгеге артық болды (2-ескертпе) және тиісінше жиынтық кіріс туралы аралық шоғырландырылған есепте 44.098 миллион теңге сомасына негізгі құралдардың және барлау және бағалау бойынша активтердің 16.342 теңге сомасына құнсыздануы танылды.

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

26. ҚҰНСЫЗДАНУДАН БОЛҒАН ШЫҒЫН (жалғасы)

ЕМГ (жалғасы)

2020 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша ЕМГ бойынша қосымша құнсыздану анықталған жоқ.

27. ҚАРЖЫ ШЫҒЫНДАРЫ

	30 қыркүйекте аяқталған үш айда		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айда	
	2020 жыл (аудит жүргізілмеген)	2019 жыл (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)	2020 жыл (аудит жүргізілмеген)	2019 жыл (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)
<i>Миллион теңгемен</i>				
Қарыздар және шығарылған борыштық бағалы қағаздар бойынша пайыздар	115.866	97.649	326.915	281.073
Жалдау пайыздары бойынша міндеттемелер	7.893	7.470	25.201	19.823
Резервтер және өзге де берешектер бойынша дисконт амортизациясы	4.942	5.027	15.160	14.750
Мұнайды жеткізу шарты бойынша пайыздық шығыстар (19-ескертілме)	2.697	11.774	11.348	45.231
Қаржылық кепілдіктерді тану бойынша шығыстар	1.158	3.857	12.853	15.019
Қаржы активтері бойынша дисконтты танудан түскен кірістер	39	369	884	2.396
Еурооблигацияларды мерзімінен бұрын өтегені үшін комиссия	-	846	24.221	3.162
Өзгесі	11.833	23.700	37.175	41.831
	144.428	150.692	453.757	423.285

2020 жылғы маусымда Топ 217.022 мың АҚШ доллары мөлшерінде (төлем жасау күніндегі баламасы - 86.503 миллион теңге) жалпы номиналды көлемі 1.100.000 мың АҚШ доллары болатын Еурооблигацияларды ішінара мерзімінен бұрын өтеді. Төлемдердің жалпы сомасы 284.073 мың АҚШ доллары болды (төлем жасау күніндегі баламасы - 113.229 миллион теңге), оған 6.285 мың АҚШ доллары мөлшерінде (төлем жасау күніндегі баламасы 2.505 миллион теңге) есептелген сыйақыны және 60.766 мың АҚШ доллары мөлшерінде (төлем жасау күніндегі баламасы - 24.221 миллион теңге) мерзімінен бұрын өтегені үшін сыйлықақыны қоса. Топ мерзімінен бұрын өтелгені үшін сыйлықақыны қаржылық шығындар құрамында мойындады.

Бұдан басқа, Топ мерзімінен бұрын өтелген Еурооблигациялар бөлігінде, өзге де қаржылық кірістер мен өзге де қаржылық шығындар құрамында тиісінше 5.104 миллион теңге мөлшерінде сыйлықақының толық амортизацияланбаған бөлігін және 114 миллион теңге мөлшерінде мәміле бойынша шығындарды есептен шығаруды таныды.

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

28. ҚАРЖЫЛЫҚ КІРІС

Миллион теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш айда		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айда	
	2020 жыл (аудит жүргізілмеген)	2019 жыл (аудит жүргізілмеген)	2020 жыл (аудит жүргізілмеген)	2019 жыл (аудит жүргізілмеген)
Қарыздар және қаржы активтері бойынша пайыздық кіріс	13.994	9.300	33.221	28.072
Кредиттік мекемелердегі қаражат және ақша қаражаты мен оның баламалары бойынша сыйақы	12.130	19.310	45.170	58.230
Берілген кепілдіктер бойынша кіріс	1.790	12.153	6.359	28.244
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек дисконтының амортизациясы	487	335	1.634	3.762
Нарықтық мөлшерлемелерден төмен мөлшерлемелер бойынша міндеттемелер бойынша дисконт	383	148	11.915	148
Қаржылық міндеттемелер бойынша сыйақы мөлшерлемесін субсидиялаудан түскен кірістер	358	-	15.106	-
Өзгесі	6.450	1.636	18.510	8.400
	35.592	42.882	131.915	126.856

2020 жылғы мамырда Топ Қазақстан Республикасы Индустрия және инфрақұрылымдық даму министрлігінің Көлік комитетімен жылдық 11,5% мөлшерлемесі бойынша 2019 жылы шығарылған және көлемі 780.000 мың АҚШ доллары болатын 2017 жылы шыққан Еурооблигацияларды мерзімінен бұрын өтеу үшін пайдаланылған облигациялар бойынша 307.194 миллион теңге сомаға купондық сыйақы мөлшерлемесінің бір бөлігін субсидиялауға арналған шартты жасады. Шартта субсидиялау сомасы «Магистральдық теміржол желісін және теміржол көлігінің жылжымалы құрамын дамыту мақсатында шығарылған тасымалдаушының облигациялары бойынша купондық сыйақы мөлшерлемесін субсидиялау» № 010 республикалық бюджеттік бағдарлама (бұдан әрі – «Бағдарлама») бойынша көзделуі тиіс екен деген талап көзделген.

2020 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айдың ішінде Топ 14.592 миллион теңге мөлшерінде Бағдарламада көзделген сыйақы мөлшерлемесін субсидиялаудан түскен кірістерді қаржылық кірістер құрамында мойындады.

29. БІРЛЕСКЕН КӘСІПОРЫНДАР МЕН ҚАУЫМДАСҚАН КОМПАНИЯЛАРДЫҢ ПАЙДАСЫНДАҒЫ ҮЛЕС, НЕТТО

Миллион теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш айда		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айда	
	2020 жыл (аудит жүргізілмеген)	2019 жыл (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)	2020 жыл (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)	2019 жыл (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)
«Азиялық газ құбыры» ЖШС	38.858	42.937	115.424	110.455
«Теңізшевройл» ЖШС	38.724	88.762	108.238	312.380
«Қазмырыш» ЖШС	32.548	16.672	47.909	43.102
Каспий құбыр консорциумы	14.149	19.536	54.813	52.932
«КАТКО» БК» ЖШС	8.075	2.183	20.406	8.450
Мангистау Инвестментс Б.В.	7.439	18.837	12.194	65.079
«Бейнеу-Шымкент газ құбыры» ЖШС	4.622	4.648	28.761	38.488
«Қазгермұнай БК» ЖШС	1.757	2.520	10.712	14.383
Forum Muider Б.В.	(117)	3.437	7.320	9.792
«ПетроКазахстан Инк.» («ПКИ»)	(1.014)	(888)	6.333	2.060
Ural Group Limited BVI	(2.412)	(1.846)	(7.364)	(5.511)
«АстанаГаз ҚМГ» АҚ	(3.866)	(203)	(11.074)	(347)
Valseira Holdings Б.В	(6.654)	(7.851)	(10.674)	(11.239)
Өзгелері	7.600	18.003	32.964	63.113
	139.709	206.747	415.962	703.137

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

30. ТАБЫС САЛЫҒЫ БОЙЫНША ШЫҒЫСТАР

Миллион теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш айда		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айда	
	2020 жыл (аудит жүргізілмеген)	2019 жыл (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)	2020 жыл (аудит жүргізілмеген)	2019 жыл (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)
Ағымдағы табыс салығы бойынша шығыстар				
Корпоративтік табыс салығы («КТС»)	53.960	64.460	143.715	171.396
Дивидендтер мен сыйақылар бойынша төлем көзінен ұсталатын салық	4.801	4.638	13.850	14.343
Үстеме пайда салығы	688	(436)	480	6.906
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша шығыс(үнемдеу)				
Корпоративтік табыс салығы («КТС»)	3.960	(65)	(22.559)	37.127
Дивидендтер мен сыйақылар бойынша төлем көзінен ұсталатын салық	6.536	13.314	16.236	46.857
Үстеме пайда салығы	(9)	(1.946)	3.438	(1.843)
Табыс салығы бойынша шығыстар	69.936	79.965	155.160	274.786

31. ШОҒЫРЛАНДЫРУ

Мына еншілес ұйымдар осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке енгізілді:

	Иелік ету үлесі	
	2020 жылғы 30 қыркүйек (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	95,00%	95,00%
3 «Қазақстан темір жолы» ұлттық компаниясы» АҚ («ҚТЖ» ҰК) және еншілес ұйымдары	100,00%	100,00%
4 «Қазатомөнеркәсіп» ұлттық атом компаниясы» АҚ («ҚАӨ» ҰАК) және еншілес ұйымдары	75,00%	81,28%
5 «Самұрық-Энерго» АҚ («Самұрық-Энерго») және еншілес ұйымдары	100,00%	100,00%
6 «Электр желілерін басқару жөніндегі Қазақстан компаниясы» АҚ («KEGOC») және еншілес ұйымдары	90,00% + 1	90,00% + 1
7 «Қазпошта» АҚ және еншілес ұйымдары	100,00%	100,00%
8 «Қазақтелеком» АҚ («КТК») және еншілес ұйымдары	52,03%	52,03%
9 «Эйр Астана» АҚ («Эйр Астана») және еншілес ұйымдары	51,00%	51,00%
10 «Samruk-Kazyna Construction» ЖШС және еншілес ұйымдары	100,00%	100,00%
11 «Тау-кен Самұрық» ұлттық тау-кен компаниясы» АҚ және еншілес ұйымдары	100,00%	100,00%
12 «Біріккен химия компаниясы» ЖШС («БХК») және еншілес ұйымдары	100,00%	100,00%
13 «Самұрық-Қазына Инвест» ЖШС және еншілес ұйымдары	100,00%	100,00%
14 «Самұрық-Қазына Контракт» ЖШС	100,00%	100,00%
15 «КОРЭМ» АҚ	100,00%	100,00%
16 «СҚ Бизнес Сервис» ЖШС және еншілес ұйымдары	100,00%	100,00%
17 «Qazaq Air» АҚ	100,00%	100,00%
18 «Қазақстан атом электр станциялары» ЖШС	100,00%	100,00%
19 «ГРЭС-2 Екібастұз станциясы» АҚ	100,00%	100,00%

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ
ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)****32. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАР ТУРАЛЫ АҚПАРАТТЫ АШУ**

24 «Байланысты тараптар туралы ақпаратты ашып көрсету» ХБЕС-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 кәсіпорындарды қамтиды. Байланысты тараптармен мәмілелер байланысты және үшінші тараптар үшін ұсынылатын тарифтердің негізінде ұсынылған кейбір реттелетін қызметтерді қоспағанда, нарық мөлшерлемелеріне міндетті түрде сәйкес келмейтін тараптардың арасында келісілген шарттар негізінде жүзеге асырылды.

Мына кестеде байланысты тараптармен 2020 жылғы 30 қыркүйекте және 2019 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде жасалған мәмілелердің жалпы сомасы және тиісінше 2020 жылғы 30 қыркүйектегі және 2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша тиісті сальдо берілген:

<i>Миллион теңгемен</i>		Қауымдасқан компаниялар	Топ қатысушы болып табылатын бірілескен кәсіпорындар	Мемлекет бақылайтын өзге де кәсіпорындар
Байланысты тараптардың берешегі	2020 жылғы 30 қыркүйек 2019 жылғы 31 желтоқсан	4.414 4.225	36.229 40.165	23.900 25.921
Байланысты тараптарға берешек	2020 жылғы 30 қыркүйек 2019 жылғы 31 желтоқсан	46.665 34.212	273.449 186.746	9.950 14.946
Тауарлар мен қызметтерді сату	2020 жылғы 30 қыркүйек 2019 жылғы 30 қыркүйек	90.207 86.226	216.210 277.905	522.340 352.341
Тауарлар мен қызметтерді сатып алу	2020 жылғы 30 қыркүйек 2019 жылғы 30 қыркүйек	141.174 134.458	826.473 1.121.436	16.596 11.157
Өзге де пайда/(шығындар)	2020 жылғы 30 қыркүйек 2019 жылғы 30 қыркүйек	8.822 (1.821)	31.984 3.010	4.520 3.508
Ақша қаражаты және оның баламалары және кредиттік мекемелердегі қаражат	2020 жылғы 30 қыркүйек 2019 жылғы 31 желтоқсан	– –	184 248	271.948 308.250
Берілген қарыздар	2020 жылғы 30 қыркүйек 2019 жылғы 31 желтоқсан	19.550 66.394	398.909 365.017	5.592 5.184
Алынған қарыздар	2020 жылғы 30 қыркүйек 2019 жылғы 31 желтоқсан	14.106 17.460	4 5	1.186.562 1.114.707
Өзге де активтер	2020 жылғы 30 қыркүйек 2019 жылғы 31 желтоқсан	14.671 13.171	26.922 116.244	149.167 120.270
Өзге де міндеттемелер	2020 жылғы 30 қыркүйек 2019 жылғы 31 желтоқсан	64.373 15.132	50.731 61.270	44.365 31.483
Байланысты тараптарға есептелген сыйақы	2020 жылғы 30 қыркүйек 2019 жылғы 30 қыркүйек	4.600 7.712	23.319 21.867	19.990 7.704
Байланысты тараптар есептеген сыйақы	2020 жылғы 30 қыркүйек 2019 жылғы 30 қыркүйек	7.382 –	349 5.935	76.549 72.022

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ
ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)****32. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАР ТУРАЛЫ АҚПАРАТТЫ АШУ (жалғасы)**

2020 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша 52.185 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 жалпы және әкімшілік шығыстарға қосылған, негізгі басқарушы персоналға төленген жалпы сыйақы сомасы 2020 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айда 4.398 миллион теңгені құрады (2019 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айда: 4.804 миллион теңге). Негізгі басқарушы персоналға төленген сыйақы негізінен келісімшарттарда белгіленген жалақы бойынша шығыстардан және операциялық нәтижелерге қол жеткізуге негізделген өзге де төлемдерден тұрады.

33. ҚАРЖЫ ҚҰРАЛДАРЫНЫҢ 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 басқа да әдістер нарықта тікелей немесе жанама байқалады.

3-деңгей: бақыланатын нарықтық ақпаратқа негізделмейтін әділ құнды көрсетуге біршама әсер ететін бастапқы деректерде қолданылатын әдістер.

2020 жылғы 30 қыркүйектегі және 2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың қаржы құралдарының баланстық құны келесі қаржы құралдары үшін әділ құнның негізделген жақындауы болып табылады:

<i>Миллион теңгемен</i>	1 ^д деңгей	2 ^д деңгей	3 ^д деңгей	2020 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)
Қаржы құралдарының санаты				
Активтер				
ПШӘҚ бойынша ескерілетін берілген қарыздар	-	-	219.904	219.904
ӨЖКӘҚ бойынша ескерілетін қаржы активтері	52.223	7.373	62	59.658
ПШӘҚ бойынша ескерілетін қаржы активтері	21.977	8.502	41.208	71.687
Туынды қаржы активтері	-	451	1.453	1.904

<i>Миллион теңгемен</i>	1 ^д деңгей	2 ^д деңгей	3 ^д деңгей	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Қаржы құралдарының санаты				
Активтер				
ПШӘҚ бойынша ескерілетін берілген қарыздар	-	-	214.396	214.396
ӨЖКӘҚ бойынша ескерілетін қаржы активтері	42.577	10.344	63	52.984
ПШӘҚ бойынша ескерілетін қаржы активтері	3.900	17.125	25.084	46.109
Туынды қаржы активтері	-	952	543	1.495

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

33. ҚАРЖЫ ҚҰРАЛДАРЫНЫҢ ӘДІЛ ҚҰНЫ (жалғасы)

2020 жылғы 30 қыркүйектегі және 2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың қаржы құралдарының баланстық құны, төменде көрсетілген қаржы құралдарын қоспағанда, олардың әділ құнының негізделген жақындауы болып табылады:

Миллион теңгемен	2020 жылғы 30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)				
	Баланстық (ағымдағы) құн	Әділ құны	Мыналарды пайдалана отырып әділ құнды бағалау		
			Белсенді нарықтағы баға белгілеулерін (1-деңгей)	Айтарлықтай бақылана- тын бастапқы деректерді (2-деңгей)	Айтарлықтай бақыланбай- тын бастапқы деректерді (3-деңгей)
Қаржы активтері					
Амортизацияланған құны бойынша ескерілетін берілген қарыздар және қаржылық жалдау бойынша берешек	284.498	300.199	-	18.514	281.685
Кредиттік мекемелердегі қаражат	629.934	638.876	473.279	165.583	14
Қаржылық міндеттемелер					
Қарыздар	7.590.835	8.185.759	5.276.867	2.130.739	778.153
Қазақстан Республикасы Үкіметінің қарыздары	620.994	402.406	-	402.406	-
Қаржылық кепілдіктер бойынша міндеттемелер	57.341	61.747	-	38.800	22.947
2019 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)					
Миллион теңгемен	Баланстық (ағымдағы) құн	Әділ құны	Мыналарды пайдалана отырып әділ құнды бағалау		
			Белсенді нарықтағы баға белгілеулерін (1-деңгей)	Айтарлықтай бақылана- тын 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
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	-
Қаржылық 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.

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

34. ШАРТТЫ ЖӘНЕ ШАРТТЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

2019 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған жыл үшін Топтың жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігінде ашылып көрсетілген шарттық және шартты міндеттемелерге қосымша 2020 жылдың 30 қыркүйегінде аяқталған тоғыз айдың ішінде мынадай өзгерістер болды:

Өтелетін шығындарды тексеру

2020 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Топтың дауланатын өтелмейтін шығындардағы үлесі 886.865 миллион теңге (2019 жылғы 31 желтоқсанға: 782.206 миллион теңге) болды. Топ және оның ӨБК бойынша серіктестері Үкіметпен бұл шығындарды өтеуге қатысты келіссөздер жүргізуде.

Қазақстанның ішкі нарығына арналған жеткізілімдер бойынша міндеттемелер

2020 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айда өз міндеттемелеріне сәйкес Топ, бірлескен кәсіпорындарды қоса алғанда, 4.641 мың тонна мұнайды (2019 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айда: 4.574 мың тонна) ішкі нарыққа жеткізді.

Шикі мұнайды жеткізу бойынша міндеттемелер

2020 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Топтың мұнайды жеткізу шарты бойынша міндеттемелері, бірлескен кәсіпорынның міндеттемелерін қоса алғанда, 2021 жылғы наурызға дейін жеткізу мерзімімен 15,91 миллион тонна (2019 жылғы 31 желтоқсанда: 19,15 миллион тонна) болды.

Инвестициялық сипаттағы міндеттемелер

2020 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Топтың, бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларды қоса алғанда, жалпы сомасы **2.994.446** миллион теңге (2019 жылғы 31 желтоқсан: 2.979.596 миллион теңге) болатын негізгі құралдарды сатып алу және салу бойынша шарттық міндеттемелері болды.

Сот талқылаулары

Қорға тиесілі Kashagan B.V. акцияларының қамауға алынуына байланысты Қор шағымы бойынша Стати мырзаға және онымен байланысты тараптарға қарсы басталған сот ісі.

2017 жылғы 14 қыркүйекте Амстердам к. соты шешімінің негізінде Қордың оған тиесілі құны 5,2 миллиард АҚШ доллары болатын КМГ Кашаган Б.В. акцияларының 50% қатысты құқықтарына бұл акцияларға билік ету бөлігінде шектеу (бұдан әрі – «шектеу») салынды.

Аталған шектеу Стокгольмның Сауда Палатасының Арбитраждық Институтының жанында Арбитраждық трибунал 2013 жылы шығарған Қазақстан Республикасына қарсы Анатолий Статидің, Габриэль Статидің, Ascorm Group SA және Tetra Raf Trans Trading Ltd. ісі бойынша арбитраждық шешімнің Нидерландтарда танылуы және орындалуы бойынша шағымды қамтамасыз ету шеңберінде салынды.

2020 жылғы 14 шілдеде Амстердам қаласының Апелляциялық соты Нидерландтардың аумағында Қазақстан Республикасына қарсы 2013 жылы шыққан арбитраждық шешімді мойындау туралы шешімді қабылдады, сот Қорға қатысты арбитраждық шешімнің орындалуы туралы Стати мырзаның талабын қабылдамады.

Қазіргі уақытта Қор өз мүдделерін белгіленген тәртіппен қорғау бойынша барлық қажетті шараларды қолға алады және өз құқықтарын қорғауын жалғастырады.

Азаматтық істі қарауды реттеу (ҚМГИ)

Румыния прокуратурасы 2019 жылғы 5 желтоқсанда талап қою мерзімінің өтуіне байланысты қылмыстық істі тоқтату туралы қаулы қабылдады. Румыния прокуратурасының көрсетілген қаулысына 3 талапкер шағым берді:

1) Румынияның жекешелендіру агенттігі - 2013-2014 жылдары Петромидия және Вега зауыттарының 30 миллион АҚШ долларына міндеттемелері бойынша жекешелендіруден кейінгі талаптарды ҚМГИ-дің тиісінше орындамауына қатысты;

2) Faber Invest & Trade Inc. - қылмыстық және азаматтық іс шеңберінде 55 миллион АҚШ долларына Rompetrol Rafinare S.A. акционері ретінде ҚМГИ-дің бірқатар шешімдерімен келіспеуге қатысты;

3) ҚМГИ-дің бұрынғы директоры Стефенсон Джордж Филипп мырза - қылмыстық және азаматтық іс шеңберінде.

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

34. ШАРТТЫ ЖӘНЕ ШАРТТЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР (жалғасы)

Сот талқылаулары (жалғасы)

Азаматтық істі қарауды реттеу (ҚМГИ) (жалғасы)

2019 жылғы 27 желтоқсанда ҚМГИ қаулыға қатысты келіспеушілік білдірді және талап қою мерзімі өткеннен кейін емес, істің мәні бойынша тоқтатылуын талап етеді.

2020 жылдың 10 шілдесінде Жоғарғы сот түпкілікті шешім шығарды және Румыния прокуратурасының қаулысына қатысты барлық шағымдарды қабылдамады.

Дегенмен, Faber Invest & Trade Inc 2003-2005 жылдары ҚМГИ еншілес компаниясы Rompetrol Rafinare Constanta жарғылық капиталын ұлғайту жөнінде дау айтылған алдыңғы істердің бірі бойынша өзінің шағымын қайта бастады. Тыңдау 2020 жылғы 10 қарашада өтті, оның қорытындысы бойынша түпкілікті шешім қабылданған жоқ. Келесі тыңдаулар 2021 жылдың 19 қаңтарына жоспарланған.

Топ Faber жаңа мәлідемесіне қатысты оның ұстанымы 2020 жылы Топтың пайдасына рұқсат етілген басқа да ұқсас талқылаулар жағдайларындағыдай Топтың пайдасына шешіледі деп санайды. Тиісінше Топ 2020 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша аталған іс бойынша резервті мойындамады.

Консорциум мен «KMG Drilling & Services» ЖШС арасындағы дауды түпкілікті реттеу туралы бітімгершілік келісімге қол қою

2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша заң консультантының пікіріне және қолданыстағы халықаралық тәжірибесіне сәйкес, Топтың еншілес компаниясы «KMG Drilling & Services» ЖШС (бұдан әрі – «KMG DS») Компаниялар консорциумымен («Ерсай Каспиан Контрактор» ЖШС және «Caspian Offshore and Marine Construction LLP» ЖШС) талқылауға қатысты 90 миллион АҚШ доллары (2019 жылғы 31 желтоқсанға айырбастау бағамы бойынша 34.132 миллион теңгеге балама) мөлшерінде резервті есептеді, ол 2019 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілікте ашылған.

2020 жылғы 15 шілдеде KMG DS және Консорциум дауды реттеу сомасын 0,4 миллион АҚШ долларына шамалы ұлғайта отырып, дауды түпкілікті реттеу туралы келісімге қол қойды.

2020 жылғы 17 қарашада KMG DS дауды реттеудің барлық сомасын 90,4 миллион АҚШ доллары мөлшерінде (транзакция күніндегі айырбастау бағамы бойынша 38.821 миллион теңгеге баламалы) төледі.

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

35. СЕГМЕНТТІ ЕСЕПТІЛІК

Төменде 2020 жылғы 30 қыркүйектегі және осы күні аяқталған тоғыз ай ішіндегі Топтың операциялық сегменттерінің пайдалары мен шығындары, активтері мен міндеттемелері туралы ақпарат берілген:

Миллион теңгемен	Мұнай-газ	Тау-кен ендіруші	Тасы- малдау	Коммуни- кациялар	Энергетика	Өнеркәсіп- тік	Корпора- тивтік орталық	Элими- нациялау	Барлығы
Сыртқы сатып алушыларға сатудан түсім	3.537.983	812.015	955.053	409.119	394.097	8.144	29.449	16.885	6.162.745
Басқа сегменттерге сатудан түсім	20.141	152	2.848	3.427	87.842	6.121	240.768	7.945	(369.244)
Түсім жиыны	3.558.124	812.167	957.901	412.546	481.939	14.265	270.217	24.830	6.162.745
Жалпы пайда	853.201	189.255	210.744	142.465	123.014	1.630	211.377	12.026	1.492.934
Жалпы және әкімшілік шығыстар	(127.276)	(21.934)	(71.943)	(32.545)	(17.929)	(3.434)	(16.795)	(2.727)	(288.333)
Тасымалдау және сату бойынша шығыстар	(459.481)	(10.464)	(3.707)	(8.302)	(8.112)	(804)	–	–	(481.279)
Қаржылық кіріс	87.017	6.740	28.111	5.663	6.525	468	20.924	10.156	131.915
Қаржылық шығындар	(221.047)	(14.466)	(149.580)	(39.950)	(44.440)	(4.448)	(26.835)	(10.209)	(453.757)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың табысындағы/(шығысындағы) үлес, нетто	332.560	78.869	7.293	–	7.372	(100)	(10.032)	–	415.962
Оң/(теріс) бағамдық айырма, нетто	19.438	13.438	(59.001)	9.923	(5.176)	(36.382)	190.317	1.878	134.055
Табыс салығы бойынша шығыстар	(62.284)	(47.210)	(3.511)	(18.434)	(15.664)	(83)	(2.874)	(3.391)	(155.160)
Кезеңдегі таза пайданың/(шығынның) жиыны	129.180	212.570	(60.886)	60.517	43.445	(45.124)	372.472	7.879	505.858
Сегменттер жөніндегі өзге де ақпарат									
Сегмент активтерінің жиыны	17.168.479	2.382.153	3.790.497	1.231.113	1.563.956	714.769	7.825.789	324.637	27.752.960
Сегмент міндеттемелерінің жиыны	6.721.984	415.779	2.691.190	679.706	759.939	533.738	1.664.102	189.596	12.502.046
Бірлескен кәсіпорындардағы және қауымдасқан компаниялардағы инвестициялар	4.173.857	651.297	16.306	–	74.747	8.125	42.672	–	4.934.663

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

35. СЕГМЕНТТІ ЕСЕПТІЛІК (жалғасы)

Төменде 2019 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішіндегі Топтың операциялық сегменттерінің пайдалары мен шығындары туралы және 2019 жылғы 31 желтоқсандағы активтері мен міндеттемелері туралы ақпарат берілген:

Миллион теңгемен	Мұнай-газ	Тау-кен өндіруші	Тасы-малдау	Коммуникациялар	Энергетика	Өнеркәсіптік	Корпоративтік орталық	Өзгелері	Элиминациялау	Барлығы
Сыртқы сатып алушыларға сатудан түсім	5.397.390	603.045	1.065.901	331.176	308.679	5.550	29.110	13.920	-	7.754.771
Басқа сегменттерге сатудан түсім	42.702	11.369	3.706	3.286	53.993	2.171	210.004	6.096	(333.327)	-
Түсім жиыны	5.440.092	614.414	1.069.607	334.462	362.672	7.721	239.114	20.016	(333.327)	7.754.771
Жалпы пайда	1.421.633	107.364	239.070	97.049	92.743	1.143	168.311	8.413	(186.893)	1.948.833
Жалпы және өкімшілік шығыстар	(133.839)	(28.350)	(81.959)	(30.643)	(13.670)	(3.605)	(18.206)	(2.860)	6.681	(306.451)
Тасымалдау және сату бойынша шығыстар	(556.775)	(8.046)	(7.510)	(5.995)	(5.551)	(552)	-	-	6.163	(578.266)
Қаржылық кіріс	96.779	4.523	8.466	5.382	4.959	453	35.169	4.581	(33.456)	126.856
Қаржылық шығындар	(278.260)	(11.178)	(91.009)	(30.417)	(30.942)	(3.566)	(18.010)	(4.181)	44.278	(423.285)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың табысындағы/(шығысындағы) үлес, нетто	623.685	62.989	4.991	5.831	9.869	(48)	(4.198)	18	-	703.137
Оң/(теріс) бағамдық айырма, нетто	(24.913)	(272)	(16.303)	(391)	248	(5.229)	37.273	578	(49)	(9.058)
Табыс салығы бойынша шығыстар	(199.104)	(17.639)	(27.253)	(12.152)	(14.782)	(60)	(2.618)	(1.178)	-	(274.786)
Кезеңдегі таза пайданың/(шығынның) жиыны	791.607	173.538	(264)	51.108	45.279	(12.788)	211.209	4.773	(165.845)	1.098.617
Сегменттер жөніндегі өзге де ақпарат										
Сегмент активтерінің жиыны	16.332.443	2.304.494	3.757.170	1.195.385	1.495.213	574.620	7.579.393	300.603	(7.127.357)	26.411.964
Сегмент міндеттемелерінің жиыны	6.587.029	460.432	2.562.000	694.089	719.878	379.654	1.563.722	180.027	(1.072.179)	12.074.652
Бірлескен кәсіпорындардағы және қауымдасқан компаниялардағы инвестициялар	3.532.589	582.600	33.553	-	70.559	6.428	49.473	10	(32.341)	4.242.871

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

35. СЕГМЕНТТІ ЕСЕПТІЛІК (жалғасы)

Төменде 2020 жылғы 30 қыркүйекте және 2019 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш ай ішіндегі Топтың операциялық сегменттерінің пайдалары мен шығындары туралы ақпарат берілген:

Миллион теңгемен	Мұнай-газ	Тау-кен өндіруші	Тасы-малдау	Коммуникациялар	Энергетика	Өнеркәсіп-тік		Корпоративтік		Элиминациялау	Барлығы
						Тік	Орталық	Орталық	Элиминациялау		
Сыртқы сатып алушыларға сатудан түсім	1.151.520	395.896	338.049	145.586	130.131	2.785	10.017	4.048	-	-	2.178.032
Басқа сегменттерге сатудан түсім	4.347	57	1.092	1.062	31.969	1.385	12.539	2.839	(55.290)	-	-
Түсім жиыны	1.155.867	395.953	339.141	146.648	162.100	4.170	22.556	6.887	(55.290)	(55.290)	2.178.032
Жалпы пайда	306.553	118.052	92.241	56.080	32.102	240	(56)	3.829	(14.745)	(14.745)	594.296
Жалпы және өкімшілік шығыстар	(39.402)	(9.116)	(23.423)	(10.867)	(4.769)	(987)	(7.697)	(945)	2.217	-	(94.989)
Тасымалдау және сату бойынша шығыстар	(142.199)	(5.476)	(1.024)	(2.656)	(2.291)	(261)	-	-	2.623	-	(151.284)
Қаржылық кіріс	23.187	1.781	3.756	2.141	2.480	163	7.060	5.034	(10.010)	-	35.592
Қаржылық шығындар	(72.030)	(6.854)	(41.144)	(13.712)	(16.323)	(1.464)	(8.681)	(4.373)	20.153	-	(144.428)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың табысындағы/(шығысындағы) үлес, нетто	96.871	44.891	1.789	-	(95)	(29)	(3.718)	-	-	-	139.709
Оң/(теріс) бағамдық айырма, нетто	1.452	7.069	(36.431)	7.767	(3.487)	(21.409)	106.594	621	(510)	-	61.666
Табыс салығы бойынша шығыстар	(30.736)	(23.981)	(2.634)	(6.442)	(3.079)	(31)	(1.128)	(1.179)	(726)	-	(69.936)
Кезеңдегі таза пайданың/(шығынның) жиыны	118.480	125.866	(16.964)	32.539	5.191	(24.290)	93.674	3.608	(1.810)	(1.810)	336.294

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

35. СЕГМЕНТТІ ЕСЕПТІЛІК (жалғасы)

Миллион теңгемен	Мұнай-газ	Тау-кен өндіруші	Тасы-малдау	Коммуни-кациялар	Энергетика	Өнеркәсіп-тік	Корпора-тивтік орталық	Өзгелері	Элими-нациялау	Барлығы
Сыртқы сатып алушыларға сатудан түсім	1.843.105	233.644	407.268	129.711	106.885	1.606	9.824	8.514	-	2.740.557
Басқа сегменттерге сатудан түсім	13.804	3.791	1.368	1.090	21.577	691	9.204	2.151	(53.676)	-
Түсім жиыны	1.856.909	237.435	408.636	130.801	128.462	2.297	19.028	10.665	(53.676)	2.740.557
Жалпы пайда	470.685	59.244	121.386	46.590	30.891	269	(6.982)	2.780	(8.983)	715.880
Жалпы және өкімшілік шығыстар	(42.481)	(9.045)	(26.965)	(10.757)	(4.422)	(1.436)	(6.360)	(1.187)	2.251	(100.402)
Тасымалдау және сату бойынша шығыстар	(179.558)	(3.569)	(2.665)	(3.672)	(3.080)	(199)	-	-	3.325	(189.418)
Қаржылық кіріс	33.107	1.338	6.025	1.072	1.626	152	8.580	1.586	(10.604)	42.882
Қаржылық шығындар	(95.225)	(4.364)	(33.080)	(13.938)	(10.459)	(1.333)	(6.250)	(1.279)	15.236	(150.692)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың табысындағы/(шығысындағы) үлес, нетто	179.764	22.545	2.288	-	2.542	(18)	(383)	9	-	206.747
Оң/(теріс) бағамдық айырма, нетто	(26.963)	134	(13.143)	382	(375)	(6.716)	57.082	(112)	(23)	10.266
Табыс салығы бойынша шығыстар	(43.560)	(8.809)	(15.914)	(4.923)	(5.229)	(19)	(1.299)	(212)	-	(79.965)
Кезеңдегі таза пайданың/(шығынның) жиыны	162.579	57.409	22.244	15.269	12.563	(9.794)	53.381	1.321	(597)	314.375

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

36. ЕСЕПТІ КҮННЕН KEЙІНГІ ОҚИҒАЛАР

Бірлескен кәсіпорындардан алынған дивидендтер

2020 жылғы 23 қазанда Топ Маңғыстау Инвестментс Б.В. бірлескен кәсіпорнынан 23,6 миллион АҚШ доллары мөлшерінде (транзакция күнінде 10.117 миллион теңгеге баламалы) дивидендтер алды.

Сатуға арналған ретінде жіктелген активтер

2020 жылдың қазан айында сатуға арналған ұзақ мерзімді активтер құрамында 2020 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша көрсетілген «Continental Logistics» ЖШС қауымдасқан ұйымына қатысу үлесі үшін 500 миллион теңге мөлшерінде үшінші тараптан төлем түсті.

2020 жылдың қараша айында Топ «Continental Logistics» ЖШС қауымдасқан ұйымындағы қатысу үлесінің 30%-ын сату бойынша мәмілені аяқтады. Нәтижесінде Топ «Continental Logistics» ЖШС-ға айтарлықтай ықпалын жоғалтты.

2020 жылдың қазан айында сатуға арналған ретінде жіктелген активтер құрамында 2020 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша көрсетілген «Ақтөбе рельс-арқалық зауыты» ЖШС қауымдасқан ұйымына қатысу үлесі үшін 9.500 миллион теңге мөлшерінде үшінші тараптан төлем түсті. 2020 жылдың қараша айында мәміле аяқталды, нәтижесінде Топ «Ақтөбе рельс-арқалық зауыты» ЖШС-ға айтарлықтай ықпалын жоғалтты.

Өзге де шарттық міндеттемелер

2020 жылғы қарашада «Continental Logistics» ЖШС-дағы үлестің 30%-ын сату бойынша сатып алу-сату шарты аясында Топ «Continental Logistics Shymkent» ЖШС және «Odyssey Investments Group» ЖШС қауымдасқан ұйымымен 2016 жылғы 15 тамызда жасалған тиеу-түсіру қызметтерін және жүктерді болашақта сақтау қызметтерін көрсетуге арналған келісімді бұзды.

Сенімгерлікпен басқару шарты

2020 жылдың қараша айында Топ «Көлік технологиялары» ЖШС-мен «Ақтөбе рельс-арқалық зауыты» ЖШС жарғылық капиталына қатысу үлесінің 30% сенімгерлікпен басқару шартын жасады. Топ «Ақтөбе рельс-арқалық зауыты» ЖШС-на қатысты елеулі ықпалдың болуы мәніне шартты 28 «Қауымдасқан ұйымдар мен бірлескен кәсіпорындарға инвестициялар» ХКЕС (IAS) сәйкес бағалады және «Ақтөбе рельс-арқалық зауыты» ЖШС-ның қызметіне елеулі әсер етпейді, демек, оны қауымдасқан ұйым ретінде мойындамайды деген қорытындыға келді.