

**АО «Фонд Национального Благосостояния
«Самрук-Қазына»**

Промежуточная сокращённая консолидированная
финансовая отчётность (неаудированная)

*По состоянию на 30 сентября 2021 года
за три и девять месяцев, закончившихся на эту дату*

СОДЕРЖАНИЕ

Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность (неаудированная)

Промежуточный консолидированный отчёт о финансовом положении	1-2
Промежуточный консолидированный отчёт о совокупном доходе	3-4
Промежуточный консолидированный отчёт об изменениях в капитале	5-6
Промежуточный консолидированный отчёт о движении денежных средств	7-8
Примечания к промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности (неаудированной)	9-48

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

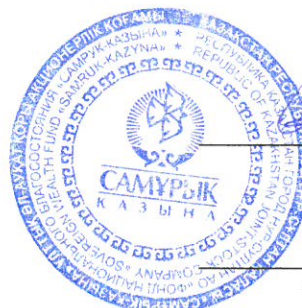
<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	30 сентября 2021 года (неаудировано)	31 декабря 2020 года (аудировано)
Активы			
Долгосрочные активы			
Основные средства	6	13.960.791	13.703.885
Нематериальные активы	7	1.971.655	2.022.024
Активы по разведке и оценке	8	298.868	367.393
Инвестиционная недвижимость		40.250	40.560
Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании	9	5.537.720	4.985.676
Займы выданные и задолженность по финансовой аренде		356.448	366.830
Средства в кредитных учреждениях	10	113.946	135.315
Активы по отложенному налогу		77.150	79.267
Прочие долгосрочные финансовые активы	11	623.292	614.382
Прочие долгосрочные активы	12	515.154	447.907
		23.495.274	22.763.239
Краткосрочные активы			
Запасы	13	721.262	626.363
НДС к возмещению		194.896	256.319
Предоплата по корпоративному подоходному налогу		87.415	97.503
Торговая дебиторская задолженность	14	758.023	667.107
Займы выданные и задолженность по финансовой аренде		57.550	55.406
Средства в кредитных учреждениях	10	689.946	354.257
Прочие краткосрочные финансовые активы	11	369.230	188.427
Прочие краткосрочные активы	14	217.916	184.769
Денежные средства и их эквиваленты	15	2.553.879	2.227.669
		5.650.117	4.657.820
Активы, классифицированные как предназначенные для продажи или распределения Акционеру	5	49.716	61.787
		5.699.833	4.719.607
Итого активы		29.195.107	27.482.846

Примечания на страницах 9-48 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности (неаудированной).

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

<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	30 сентября 2021 года (неаудировано)	31 декабря 2020 года (аудировано)
Капитал и обязательства			
Капитал, относящийся к Акционеру материнской компании			
Уставный капитал	16.1	5.268.580	5.258.657
Резерв по пересчёту валюты отчётности		1.818.396	1.763.499
Резерв переоценки инвестиций, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		31.967	31.464
Резерв хеджирования		(55.977)	(60.416)
Прочие капитальные резервы		(16.984)	(16.984)
Нераспределённая прибыль		7.742.551	6.502.544
		14.788.533	13.478.764
Неконтролирующая доля участия		1.774.199	1.672.851
Итого капитал		16.562.732	15.151.615
Долгосрочные обязательства			
Займы	17	6.568.411	6.608.990
Займы Правительства Республики Казахстан	18	574.686	562.449
Обязательства по аренде	20	396.750	396.441
Резервы		393.904	386.921
Обязательства по отложенному налогу		1.248.184	1.143.256
Обязательства по вознаграждениям работникам		121.663	120.943
Обязательства по договорам поставки нефти	19	-	185.680
Прочие долгосрочные обязательства	21	216.712	138.085
		9.520.310	9.542.765
Краткосрочные обязательства			
Займы	17	1.019.945	850.210
Займы Правительства Республики Казахстан	18	13.250	30.773
Обязательства по аренде	20	126.584	118.878
Резервы		82.420	80.980
Обязательства по вознаграждениям работникам		12.011	14.051
Корпоративный подоходный налог к уплате		52.668	10.567
Торговая и прочая кредиторская задолженность	22	845.682	828.258
Обязательства по договорам поставки нефти	19	-	97.882
Прочие краткосрочные обязательства	22	957.113	752.031
		3.109.673	2.783.630
Обязательства, связанные с активами, классифицированными как предназначенные для продажи или распределения Акционеру	5	2.392	4.836
		3.112.065	2.788.466
Итого обязательства		12.632.375	12.331.231
Итого капитал и обязательства		29.195.107	27.482.846

Управляющий директор по экономике и финансам –
Член Правления



Назира Нурбаева

Главный бухгалтер

Алмаз Абдрахманова

Примечания на страницах 9-48 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности (неаудированной).

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

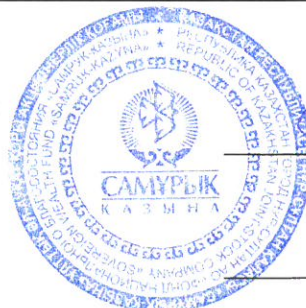
<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
		2021 года (неаудировано)	2020 года (неаудировано)	2021 года (неаудировано)	2020 года (неаудировано)
Выручка	23	2.898.723	2.178.032	8.233.428	6.162.745
Государственные субсидии		12.956	11.767	31.945	22.811
		2.911.679	2.189.799	8.265.373	6.185.556
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	24	(2.216.105)	(1.595.503)	(6.134.722)	(4.692.622)
Валовая прибыль		695.574	594.296	2.130.651	1.492.934
Общие и административные расходы	25	(100.146)	(94.989)	(302.471)	(288.333)
Расходы по транспортировке и реализации	26	(168.522)	(151.284)	(554.657)	(481.279)
Убыток от обесценения, нетто	27	(61.445)	(1.897)	(89.072)	(285.447)
Прибыль/(убыток) от выбытия дочерних организаций		242	-	(1.485)	(173)
Прибыль от операционной деятельности		365.703	346.126	1.182.966	437.702
Финансовые затраты	28	(134.563)	(144.428)	(403.212)	(453.757)
Финансовый доход	29	57.275	35.592	117.891	131.915
Прочий неоперационный убыток		(13.864)	(38.315)	(29.945)	(61.786)
Прочий неоперационный доход		27.348	5.880	80.664	56.927
Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний, нетто	30	272.137	139.709	782.938	415.962
(Отрицательная)/положительная курсовая разница, нетто		(9.081)	61.666	(10.585)	134.055
Прибыль до учёта подоходного налога		564.955	406.230	1.720.717	661.018
Расходы по подоходному налогу	31	(107.877)	(69.936)	(335.454)	(155.160)
Чистая прибыль за период		457.078	336.294	1.385.263	505.858
Чистая прибыль за период, приходящаяся на:					
Акционера материнской компании		392.168	290.601	1.201.599	509.260
Неконтролирующую долю участия		64.910	45.693	183.664	(3.402)
		457.078	336.294	1.385.263	505.858

Примечания на страницах 9-48 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности (неаудированной).

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

В миллионах тенге	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября		
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года	
	Прим. (неаудировано)	(неаудировано)	(неаудировано)	(неаудировано)	
Прочий совокупный доход, за вычетом налогов					
<i>Прочий совокупный доход, подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах</i>					
Пересчёт валюты отчётности	16.8	(32.372)	355.665	63.976	617.670
Нереализованная прибыль/(убыток) от переоценки инвестиций, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		155	950	236	(301)
Прибыль/(убыток) по инструментам хеджирования денежных потоков		1.721	(8.965)	6.142	(10.063)
Реклассификация на прибыль или убытки резерва по переоценке при продаже финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(51)	(131)	266	(268)
Доля в прочем совокупном (убытке)/доходе ассоциированных и совместных компаний	9	(136)	3.468	481	5.416
Налоговый эффект компонентов прочего совокупного (убытка)/дохода		2.841	(26.909)	(4.876)	(46.790)
Прочий совокупный (убыток)/доход, подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		(27.842)	324.078	66.225	565.664
<i>Прочий совокупный доход, не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах</i>					
Доля в прочем совокупном убытке ассоциированных и совместных компаний	9	(21)	(43)	(1)	(139)
Актуарный (убыток)/доход по планам с установленными выплатами		(339)	259	262	(941)
Налоговый эффект компонентов прочего совокупного убытка		79	-	122	43
Прочий совокупный (убыток)/доход, не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		(281)	216	383	(1.037)
Прочий совокупный (убыток)/доход за период, за вычетом подоходного налога		(28.123)	324.294	66.608	564.627
Общая сумма совокупного дохода за период, за вычетом подоходного налога		428.955	660.588	1.451.871	1.070.485
Общая сумма совокупного дохода за период, за вычетом подоходного налога, приходящаяся на:					
Акционера материнской компании		365.901	587.742	1.261.709	1.025.263
Неконтролирующую долю участия		63.054	72.846	190.162	45.222
		428.955	660.588	1.451.871	1.070.485

Управляющий директор по экономике и финансам –
Член Правления



Назира Нурбаева

Главный бухгалтер

Алмаз Абрахманова

Примечания на страницах 9-48 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности (неаудированной).

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

В миллионах тенге	Приходится на Акционера материнской компании											
	Прим.	Уставный капитал	Дополнительный оплаченный капитал	Резерв переоценки инвестиций, оценок, оценок, оценок по справедливой стоимости	Дополнительный капитал	Резерв через прочий совокупный доход	Резерв по пересчёту валюты отчётности	Резерв хеджирования	Прочие капитальные резервы	Нераспределённая прибыль	Итого	Неконтролирующая доля участия
Сальдо на 31 декабря 2019 года (аудировано)		5.229.112	17.303	29.354	1.319.406	(46.726)	(16.984)	6.176.856	12.708.321	1.634.632	14.342.953	
Чистая прибыль/(убыток) за период		-	-	-	-	-	-	509.260	509.260	(3.402)	505.858	
Прочий совокупный (убыток)/ доход за период		-	-	(464)	529.121	(11.545)	-	(1.109)	516.003	48.624	564.627	
Совокупный (убыток)/доход за период		-	-	(464)	529.121	(11.545)	-	508.151	1.025.263	45.222	1.070.485	
Выпуск акций		28.731	-	-	-	-	-	-	28.731	-	28.731	
Дивиденды		-	-	-	-	-	-	(120.000)	(120.000)	(63.688)	(183.688)	
Прочие вклады Акционера		-	(4.896)	-	-	-	-	626	(4.270)	-	(4.270)	
Прочие операции с Акционером		-	-	-	-	-	-	8.245	8.245	-	8.245	
Прочие распределения Акционеру		-	-	-	-	-	-	(32.671)	(32.671)	-	(32.671)	
Передача активов Акционеру		-	-	-	-	-	-	(24.809)	(24.809)	-	(24.809)	
Дисконт по займам от Правительства		-	-	-	-	-	-	(18.743)	(18.743)	-	(18.743)	
Выбытие дочерних организаций		-	-	-	-	-	-	-	-	(14.040)	(14.040)	
Изменение долей участия в дочерних организациях – приобретение		-	-	(170)	74	-	-	25.174	25.078	59.492	84.570	
неконтролирующей доли участия		-	-	-	347	(347)	-	(186)	(186)	(22)	(208)	
Прочие изменения в капитале		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сальдо на 30 сентября 2020 года (неаудировано)		5.257.843	12.407	28.720	1.848.948	(58.618)	(16.984)	6.522.643	13.594.959	1.661.596	15.256.555	

Примечания на страницах 9-48 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности (неаудированной).

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (продолжение)

		Приходится на Акционера материнской компании									
Прим.	В миллионах тенге	Уставный капитал	Резерв переоценки инвестиций, оценок, оценок, оценок, оценок по справедливой стоимости	Резерв прочий совокупный доход	Резерв по пересчёту валюты отчётности	Резерв хеджирования	Прочие капитальные резервы	Нераспределённая прибыль	Итого	Неконтролирующая доля участия	Итого
		5.258.657	31.464	1.763.499	(60.416)	16.984	6.502.544	13.478.764	15.151.615		
	Сальдо на 31 декабря 2020 года (аудировано)										
	Чистая прибыль за период	-	-	-	-	-	1.201.599	1.201.599	1.385.263		
	Прочий совокупный доход за период	-	503	54.566	4.770	-	271	60.110	66.608		
	Совокупный доход за период	-	503	54.566	4.770	-	1.201.870	1.261.709	1.451.871		
16.1	Выпуск акций	9.923	-	-	-	-	-	9.923	15.118		
16.2	Дивиденды	-	-	-	-	-	-	-	(84.516)		
16.3	Прочие операции с Акционером	-	-	-	-	-	6.286	6.286	6.286		
16.4	Прочие распределения Акционеру	-	-	-	-	-	(33.953)	(33.953)	(33.953)		
16.5	Передача активов Акционеру	-	-	-	-	-	(312)	(312)	(312)		
16.6	Дисконт по займам от Правительства	-	-	-	-	-	(113)	(113)	(113)		
	Выбытие дочерних организаций	-	-	-	-	-	-	-	1.225		
	Изменение долей участия в дочерних организациях – продажа доли участия, не приводящая к потере контроля	-	-	-	-	-	-	-	-		
16.7	Обязательство по обратному выкупу доли участия в дочерней организации	-	-	-	-	-	206.443	206.443	35.274		
16.7	Прочие изменения в капитале	-	-	331	(331)	-	173	173	(46.050)		
	Сальдо на 30 сентября 2021 года (неаудировано)	5.268.580	31.967	1.818.396	(55.977)	(16.984)	7.742.551	14.788.533	1.774.199	16.562.732	

Управляющий директор по экономике и финансам – Член Правления

Главный бухгалтер



Назира Нурбаева
Алмас Абдрахманова

Примечания на страницах 9-48 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности (неаудированной).

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ
О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года (неаудировано)	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года (неаудировано) (пересчитано)*
Денежные потоки от операционной деятельности			
Денежные поступления от покупателей		8.800.680	6.644.975
Денежные платежи поставщикам		(5.229.644)	(3.785.188)
Поступление от поставщиков согласно арбитражному решению	35	112.058	-
Денежные платежи работникам		(804.330)	(742.374)
Прочие налоги и выплаты		(1.227.314)	(934.955)
Операции с финансовыми инструментами (Фонд и АО «Казпочта»)		15.489	22.438
Платежи по краткосрочной аренде и переменные арендные платежи		(30.894)	(54.693)
Поступления от субсидирования ставки вознаграждения по финансовым обязательствам		-	14.592
Прочие выплаты		(55.413)	(84.069)
Возврат НДС из бюджета		134.602	104.466
Подходный налог уплаченный		(171.073)	(126.811)
Проценты уплаченные		(363.444)	(334.016)
Проценты полученные		65.856	114.897
Чистое поступление денежных средств от операционной деятельности		1.246.573	839.262
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
(Размещение)/возврат банковских депозитов, нетто		(347.527)	166.888
Продажа/(приобретение) совместных предприятий и ассоциированных компаний, нетто		173	29.418
Вклады в уставный капитал совместных предприятий и ассоциированных компаний без изменения доли владения	9	(1.925)	(14.251)
Приобретение дочерних организаций за минусом денежных средств приобретенных дочерних организаций		89	(26.499)
Приобретение основных средств, активов по разведке и оценке и прочих долгосрочных активов		(857.540)	(706.523)
Приобретение нематериальных активов		(18.183)	(10.253)
Поступления от продажи дочерних организаций за минусом денежных средств вышедших компаний		3.998	11.643
Дивиденды, полученные от совместных предприятий и ассоциированных компаний	9	248.090	132.000
Поступления от продажи основных средств		31.643	8.625
Поступления от продажи прочих долгосрочных активов		42.531	14.637
Предоставление займов		(13.807)	(3.864)
Погашение займов выданных		15.346	18.758
Приобретение долговых инструментов		(336.379)	(114.834)
Поступления от реализации долговых инструментов		239.628	33.744
Резервирование денежных средств для погашения займов	17	(32.799)	-
Прочие поступления		73.841	23.684
Чистое расходование денежных средств в инвестиционной деятельности		(952.821)	(436.827)

Примечания на страницах 9-48 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности (неаудированной).

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

<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года (неаудировано)	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года (неаудировано) (пересчитано)*
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Поступления по займам	17	629.136	981.992
Погашение займов	16.5, 17	(573.759)	(936.717)
Выкуп собственных акций дочерней организацией		-	(212)
Погашение обязательств по аренде	20	(90.129)	(65.767)
Взносы в уставный капитал Акционером материнской компании	16.1	9.923	26.000
Взносы в уставный капитал неконтролирующей долей участия		228	-
Распределения Акционеру		(58.361)	(37.393)
Дивиденды, выплаченные неконтролирующим долям участия в дочерних организациях	16.2	(83.816)	(63.596)
Дивиденды, выплаченные Акционеру		-	(120.000)
Продажа доли участия, не приводящая к потере контроля	16.7	185.858	83.944
Премия за досрочное погашение облигаций		-	(24.221)
Прочие выплаты		(196)	(3.564)
Чистое поступление/(расходование) денежных средств в финансовой деятельности		18.884	(159.534)
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов		312.636	242.901
Влияние изменений обменных курсов на денежные средства и их эквиваленты		13.279	188.945
Изменение в денежных средствах дочерних организаций, которые перегруппированы в активы, предназначенные для продажи		721	440
Изменение в резерве под ожидаемые кредитные убытки		(426)	390
Денежные средства и их эквиваленты, на начало периода		2.227.669	1.993.962
Денежные средства и их эквиваленты, на конец периода	15	2.553.879	2.426.638

* Некоторые суммы, приведенные в этом столбце, не соответствуют суммам в консолидированной финансовой отчётности за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года, поскольку отражают произведенные корректировки, информация о которых приводится в Примечании 2.

Управляющий директор по экономике и финансам –
Член Правления



Назира Нурбаева

Главный бухгалтер

Алмаз Абдрахманова

Примечания на страницах 9-48 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности (неаудированной).

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)

По состоянию на 30 сентября 2021 года за три и девять месяцев, закончившихся на эту дату

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Корпоративная информация

АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Қазына» (далее – «Фонд» или «Самрук-Қазына») было образовано 3 ноября 2008 года в соответствии с Указом Президента Республики Казахстан от 13 октября 2008 года и Постановлением Правительства Республики Казахстан от 17 октября 2008 года. Образование было осуществлено посредством слияния АО «Фонд Устойчивого Развития «Қазына» (далее – «Қазына») и АО «Казахстанский Холдинг по Управлению Государственными Активами «Самрук» (далее – «Самрук») и дополнительной передачи Государством Фонду своей доли участия в некоторых предприятиях, принадлежавших Правительству Республики Казахстан (далее – «Государство») или «Правительство»). Правительство является единственным акционером Фонда (далее – «Акционер»).

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

Фонд является холдингом, объединяющим ряд компаний, перечисленных в *Примечании 32* (далее – «Группа»). До 1 февраля 2012 года деятельность Фонда регулировалась Законом Республики Казахстан «О Фонде национального благосостояния» № 134-4 от 13 февраля 2009 года и была направлена на содействие в обеспечении устойчивого развития экономики страны; модернизацию и диверсификацию экономики; повышение эффективности деятельности компаний Группы. 1 февраля 2012 года был принят Закон Республики Казахстан «О Фонде национального благосостояния» № 550-4, в соответствии с которым деятельность Фонда должна быть сфокусирована на повышении национального благосостояния Республики Казахстан посредством увеличения долгосрочной стоимости (ценности) организаций, входящих в Группу, и эффективного управления активами Группы.

Для управленческих целей деятельность Группы подразделяется в соответствии с видом производимой продукции и типом оказываемых услуг на 8 (восемь) операционных сегментов (*Примечание 36*):

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

Зарегистрированный офис Фонда расположен по адресу: г. Нур-Султан, р-н Есиль, ул. Сығанақ, стр. 17/10, Республика Казахстан.

Данная промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность была утверждена к выпуску 30 ноября 2021 года Управляющим директором по экономике и финансам – Членом Правления и Главным бухгалтером Фонда.

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

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, была подготовлена в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учёта № 34 «Промежуточная финансовая отчётность» («МСБУ 34»). Данная промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность не включает всю информацию и раскрытия, требуемые при подготовке годовой консолидированной финансовой отчётности, и должна рассматриваться в сочетании с годовой консолидированной финансовой отчётностью Группы за год, закончившийся 31 декабря 2020 года.

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

Корректировки, влияющие на сравнительную информацию

Изменения в представлении консолидированного отчёта о движении денежных средств

Некоторые суммы в консолидированном отчёте о движении денежных средств за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года, были реклассифицированы в отдельные строки в соответствии с представлением, принятым в консолидированной финансовой отчётности 2020 года. Группа изменила представление своей консолидированной финансовой отчётности, поскольку новое представление предоставляет информацию, которая более актуальна для пользователей консолидированной финансовой отчётности.

Влияние реклассификаций на отчёт о движении денежных средств за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года:

<i>В миллионах тенге</i>	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года (как первоначально представлено)	Рекласси- фикация денежных потоков	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года (пересчитано)
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Вклады в уставный капитал совместных предприятий и ассоциированных компаний без изменения доли владения	–	(14.251)	(14.251)
Поступления от реализации долговых инструментов	–	33.744	33.744
Прочие поступления	43.177	(19.493)	23.684
Чистое расходование денежных средств в инвестиционной деятельности	(436.827)	–	(436.827)

Пересчёт иностранной валюты

Функциональная валюта и валюта представления

Элементы финансовой отчётности каждого из предприятий Группы, включённые в данную промежуточную сокращённую консолидированную финансовую отчётность за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, оцениваются с использованием валюты основной экономической среды, в которой предприятия осуществляют свою деятельность (далее – «функциональная валюта»).

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

Операции и сальдо счетов

Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту с использованием валютных курсов на дату осуществления операции.

Доходы и убытки от курсовой разницы, возникающие в результате расчётов по таким операциям, и от пересчёта монетарных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, по курсам на конец года, признаются в прибылях и убытках.

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

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

Пересчёт иностранной валюты (продолжение)

Операции и сальдо счетов (продолжение)

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

Разницы, возникающие при погашении или пересчёте монетарных статей, признаются в составе прибыли или убытка, за исключением монетарных статей, определенных как часть хеджирования чистых инвестиций Группы в зарубежные подразделения. Данные статьи признаются в составе прочего совокупного дохода до выбытия чистых инвестиций, с реклассификацией накопленной суммы в момент выбытия инвестиций в состав прибыли или убытка. Налоговые сборы, относящиеся к курсовым разницам по данным монетарным статьям, также признаются в составе прочего совокупного дохода.

Предприятия Группы

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

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

Курсы обмена валют

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

В следующей таблице представлен обменный курс иностранной валюты к тенге:

	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года	Средневзвешенный курс за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года	Средневзвешенный курс за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года	30 ноября 2021 года
Доллар США	425,7	420,91	424,7	409,23	434,16
Евро	493,63	516,79	508,08	460,04	493,29
Российский рубль	5,85	5,62	5,74	5,78	5,81

Влияние пандемии COVID-19 (коронавирус) и текущая экономическая ситуация

Влияние COVID-19 и текущая экономическая ситуация были учтены при подготовке данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности. Группа продолжила придерживаться принципа непрерывности деятельности при подготовке данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности.

Существенные учётные оценки и суждения Группы раскрыты в консолидированной финансовой отчётности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года. На 30 сентября 2021 года, Группа провела анализ и пришла к выводу, что применявшиеся и раскрытые в консолидированной финансовой отчётности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, оценки и суждения остаются применимыми. Никаких новых существенных бухгалтерских суждений или оценок не было выявлено.

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

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

Энергогенерирующие активы и активы по разведке и добыче газа

По состоянию на 30 июня 2021 года Руководство Группы провело анализ признаков обесценения основных средств дочерних компаний ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 имени Булата Нуржанова» (далее – «ЭГРЭС-1»), АО «Алатау Жарық Компаниясы» (далее – «АЖК»), АО «Алматынские Электрические Станции» (далее – «АлЭС»), ТОО «Тегис Мунай» (далее – «ТМ») и АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2» (далее – «ЭГРЭС-2»), который проводился согласно МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Основными фактами и допущениями, использованными при анализе признаков обесценения, являются:

- отсутствие негативных изменений в экономической эффективности дочерних компаний за отчётный период;
- изменения в процентных ставках по кредитам и долгосрочной ставке инфляции не являются существенными;
- отсутствие значительных изменений, имеющие неблагоприятные последствия для дочерних компаний, которые произошли в течение периода или предположительно могут иметь место в ближайшем будущем;
- прогнозируемый рост в среднесрочной перспективе спроса на электроэнергию в северной и южной зоне Республики Казахстан;
- увеличение предельных тарифов на электроэнергию для энергопроизводящих организаций (далее – «ЭПО») с 1 апреля 2021 года согласно Приказа Министра энергетики РК № 108 от 30 марта 2021 года с учётом нормы рентабельности в рамках Методики определения нормы прибыли для всех ЭПО Группы;
- положительные изменения в Законодательстве в области электроэнергетики в части введения с 1 июля 2021 года механизма «сквозной» надбавки на поддержку использования возобновляемых источников энергии (далее – «ВИЭ») который обеспечивает покрытие расходов ЭПО по покупке электроэнергии ВИЭ;
- положительный прогноз цены на нефти марки Brent на пятилетний период согласно данных международных аналитических агентств.

Дополнительные факты и допущения, использованные при анализе признаков обесценения по ЭГРЭС-1:

- перевыполнение плана по основным операционным и финансовым показателям деятельности по состоянию на 31 мая 2021 года;
- прогнозируемый рост в среднесрочной перспективе спроса на электроэнергию в северной и южной зоне Республики Казахстан, а также прогнозируемое увеличение объёмов реализации электроэнергии за счёт работы в семиблочном режиме и располагаемой мощности;
- заключено инвестиционное соглашение с Министерством энергетики РК и установлен индивидуальный тариф на услуги по поддержанию готовности электрической мощности с 2025 года с целью обеспечения ежегодного возврата заемных средств, привлекаемых для завершения реализации инвестиционного проекта «Восстановление энергоблока № 1 с установкой новых электрофильтров»;
- существенное увеличение отпускного тарифа на электроэнергию – с 5,80 тенге/кВтч до 7,25 тенге/кВтч с 1 апреля 2021 года, и увеличение до 7,47 тенге/кВтч с 1 июля 2021 года.

Дополнительные факты и допущения, использованные при анализе признаков обесценения по ЭГРЭС-2:

- перевыполнение плана по основным операционным и финансовым показателям деятельности по состоянию на 31 мая 2021 года;
- прогнозируемый рост в среднесрочной перспективе спроса на электроэнергию в северной и южной зоне Республики Казахстан, а также прогнозируемое увеличение объёмов реализации электроэнергии за счёт введения в эксплуатацию энергоблока № 3 с 2026 года;
- существенное увеличение отпускного тарифа на электроэнергию – с 9,13 тенге/кВтч до 9,69 тенге/кВтч с 1 апреля 2021 года, и увеличение до 10,16 тенге/кВтч с 1 июля 2021 года.

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

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

Энергогенерирующие активы и активы по разведке и добыче газа (продолжение)

В результате проведенного анализа внешних и внутренних признаков обесценения руководство Группы пришло к выводу, что признаки обесценения на дату проведения анализа отсутствуют. Соответственно, руководство Группы приняло решение не проводить тест на обесценение основных средств и нематериальных активов этих дочерних компаний по состоянию на 31 мая 2021 года. По состоянию на 30 сентября 2021 года Руководство считает, что не было событий, негативно повлиявших на результаты проведенного анализа признаков обесценения.

Модернизация Алматинской ТЭЦ-2 с минимизацией воздействия на окружающую среду

В целях исполнения поручения Президента РК о принятии мер для минимизации выбросов в атмосферу, Группа разрабатывает технико-экономическое обоснование проекта (далее – «ТЭО»). На первом этапе проекта были рассмотрены четыре варианта модернизации ТЭЦ-2 с минимизацией воздействия на окружающую среду: перевод существующих котлов на сжигание газа, реконструкция существующих котлов с установкой газоочистного оборудования, расширение ТЭЦ-2 со строительством парогазовых установок и установкой дополнительного газоочистного оборудования без перехода на природный газ и строительство новой станции на газе.

В 2020 году в результате сравнения стоимости реализации и выбросов вредных веществ в окружающую среду был выбран первый вариант реконструкции существующих котлов с переводом их на сжигание газа. В 2021 году было получено отрицательное заключение РГП «Госэкспертиза» по данному варианту.

31 мая 2021 года Правительство РК во главе с Премьер-Министром, Маминым А.У., одобрило предложение по строительству парогазовой установки мощностью 600 МВт (далее – «ПГУ») на площадке Алматинской ТЭЦ-2. Срок корректировки ТЭО проекта с получением заключения по комплексной вневедомственной экспертизе установлен до конца 2021 года.

Премьер-Министр также поручил АО «Самрук-Энерго» совместно с Министерством энергетики РК в установленном порядке продолжить работу по привлечению банковского займа для финансирования проекта строительства ПГУ на площадке Алматинской ТЭЦ-2 на газ, в том числе подведения газовой инфраструктуры.

Учитывая экологическую обстановку и действующие ограничения законодательства по рынку электрической мощности, депутатами Мажилиса Парламента 14 сентября 2021 года инициированы поправки в Законы РК «Об электроэнергетике» и «О естественных монополиях», предполагающий механизм возврата инвестиций реализации проектов по модернизации, реконструкции и (или) расширению со строительством генерирующих установок с использованием газа в качестве альтернативного типа топлива. В настоящее время поправки, инициированные депутатами Мажилиса Парламента, находятся на рассмотрении Правительства в целях подготовки заключения, которое планируется направить в Мажилис Парламента РК в декабре 2021 года.

Внесение изменений в законодательство обеспечит Группе возврат заемных средств и окупаемость инвестиции в будущем за счёт механизма рынка электрической мощности.

Основываясь на вышеизложенном, в настоящее время отсутствует детальный план реализации проекта, также не определены источники финансирования и изменения законодательной базы в связи с отсутствием ТЭО с положительным заключением государственной экспертизы.

Также, отмечаем, что в случае строительства ПГУ более чем 50 процентов основных средств ТЭЦ-2 останется в эксплуатации, а остальные основные средства, такие как, технологическое оборудование котельного, турбинного и топливо-транспортного цеха будут находиться в резерве на случай перебоев с газоснабжением или прекращением работы ПГУ по причине длительного ремонта.

Расходы по содержанию существующих активов ТЭЦ-2 будут отнесены к текущим расходам и возмещены за счёт тарифа на электроэнергию.

На 30 сентября 2021 года балансовая стоимость ТЭЦ-2 составляет около 50 миллиардов тенге.

В результате проведенного анализа руководство Группы пришло к выводу, что признаки обесценения основных средств на дату проведения анализа отсутствуют. По состоянию на 30 сентября 2021 года Руководство считает, что не было событий, негативно повлиявших на результаты проведенного анализа.

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

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Энергогенерирующие активы и активы по разведке и добыче газа (продолжение)

Сроки начала добычи газа – Тегис Мунай

Прогнозируется, что добыча природного газа начнется в 2024 году, и предполагается что 65% добычи газа будет направляться на экспорт ежегодно, начиная с 2024 года. Перенос сроков начала добычи газа связан с тем, что контрактная территория входит в территорию Южно-Казахстанской государственной заповедной зоны, где запрещено проведение работ по обустройству и разработке месторождения до вывода территории из состава заповедной зоны. В данное время, уполномоченными госучреждениями, проводится работа по расширению границ заповедной зоны, с учётом вывода контрактной территории.

В связи с этим, Тегис Мунай обратилась в министерство энергетики РК (далее – «МЭ РК») с вопросом о необходимости продления начала периода добычи, обустройства месторождения для добычи газа, переноса сроков исполнения рабочей программы и срока действия контракта в связи с тем, что вопрос о выводе контрактной территории не завершен.

В сентябре 2020 года экспертной комиссией по вопросам недропользования МЭ РК принято решение о переносе обязательств по финансированию – обучения; – НИОКР; – социально-экономического развития региона, при этом выдан отказ в части внесения изменений в рабочую программу по инвестиционным обязательствам по контракту недропользования, на основании которого 28 декабря 2020 года подписано дополнительное соглашение № 1 к Контракту.

3 декабря 2020 года Тегис Мунай направила в Верховный суд РК заявление о признании незаконным отказ МЭ РК в части внесения изменений в рабочую программу по инвестиционным обязательствам по контракту недропользования. 30 декабря 2020 года Тегис Мунай получило свидетельство о наступлении обстоятельств непреодолимой силы от ТОО «Внешнеторговая палата Казахстана», входящее в состав НПП «Атамекен», подтверждающее что Тегис Мунай не может исполнять обязательства по контракту недропользования, до вывода контрактной территории из заповедной зоны и не может проводить операции по недропользованию. Обстоятельство непреодолимой силы действует до вывода контрактной территории из заповедной зоны.

В январе 2021 года направлено обращение в МЭ РК с приложением вышеуказанного свидетельства о признании обстоятельства непреодолимой силы. В июне 2021 года МЭ РК по итогам экспертной комиссии оставили без рассмотрения вопрос о признании обстоятельств непреодолимой силы, ввиду того что данный вопрос не относится к компетенции министерства энергетики.

В связи с невыполнением обязательств рабочей программы за 2021 год предполагается наложение на Тегис Мунай штрафа в размере 466,5 миллионов тенге. Однако руководство Тегис Мунай считает, что риск оплаты штрафа ниже среднего, поскольку невыполнение обязательств рабочей программы связано с обстоятельством непреодолимой силы и не зависит от действий Тегис Мунай.

По состоянию на 30 сентября 2021 года Руководство считает, что не было событий, негативно повлиявших на результаты проведенного анализа.

3. ОБЗОР СУЩЕСТВЕННЫХ АСПЕКТОВ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ

Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам и разъяснениям

Принципы учёта, принятые при подготовке промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности, соответствуют принципам, применявшимся при подготовке годовой консолидированной финансовой отчётности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, за исключением принятых новых стандартов и интерпретаций, вступивших в силу с 1 января 2021 года. Группа не применяла досрочно какие-либо другие стандарты, разъяснения и поправки, которые были выпущены, но ещё не вступили в силу.

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

3. ОБЗОР СУЩЕСТВЕННЫХ АСПЕКТОВ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

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

Некоторые поправки и разъяснения впервые применены в 2021 году, но они не оказывают влияния на промежуточную сокращённую консолидированную финансовую отчётность Группы:

«Реформа базовой процентной ставки – этап 2» – поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16

Поправки предоставляют временные освобождения, которые применяются для устранения последствий для финансовой отчётности в случаях, когда межбанковская ставка предложения (IBOR) заменяется альтернативной практически безрисковой процентной ставкой. Поправки предусматривают следующее:

- упрощение практического характера, согласно которому изменения договора или изменения денежных потоков, непосредственно требуемые реформой, должны рассматриваться как изменения плавающей процентной ставки, эквивалентные изменению рыночной процентной ставки;
- допускается внесение изменений, требуемых реформой IBOR, в определение отношений хеджирования и документацию по хеджированию без прекращения отношений хеджирования;
- организациям предоставляется временное освобождение от необходимости соблюдения требования относительно отдельно идентифицируемых компонентов в случаях, когда инструмент с безрисковой ставкой определяется по усмотрению организации в качестве рискового компонента в рамках отношений хеджирования.

Данные поправки не оказали влияния на промежуточную сокращённую консолидированную финансовую отчётность Группы.

Группа намерена применять упрощения практического характера в будущих периодах, если это будет необходимо.

4. СЕЗОННЫЙ ХАРАКТЕР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

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

Выбытия

АО «Востокмашзавод»

30 декабря 2020 года Группа, в лице дочерней организации ТОО «Ремонтная корпорация «Қамқор», заключила с третьей стороной договор купли-продажи по реализации акций АО «Востокмашзавод». Группа классифицировала активы и обязательства АО «Востокмашзавод» по состоянию на 31 декабря 2020 года в составе выбывающей группы, предназначенной для продажи, по наименьшей из балансовой и справедливой стоимостей за вычетом расходов на продажу. 8 января 2021 года Группа завершила сделку по продаже акций и в результате потеряла контроль над данной дочерней организацией.

Активы и обязательства в отдельной отчётности АО «Востокмашзавод» на дату выбытия составили 6.656 миллионов тенге и 9.980 миллионов тенге, соответственно.

Результат выбытия дочерней организации представлен следующим образом:

В миллионах тенге

Аванс, полученный ранее	100
Выбывшие чистые обязательства	3.324
Выбывшие доли неконтролирующих акционеров	(849)
Корректировка до справедливой стоимости займов к получению и дебиторской задолженности от бывшего дочернего предприятия	(2.575)
Результат выбытия АО «Востокмашзавод»	-

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

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

Выбытия (продолжение)

АО «Востокмашзавод» (продолжение)

По состоянию на дату выбытия АО «Востокмашзавод» имело задолженность по займам и торговую кредиторскую задолженность перед Группой с балансовой стоимостью 5.529 миллионов тенге и 938 миллионов тенге, соответственно. В рамках сделки по приобретению доли в АО «Востокмашзавод» покупатель гарантировал погашение данной задолженности. В связи с этим, в результате выбытия Группа признала займы к получению и дебиторскую задолженность по их справедливой стоимости в размере 3.251 миллион тенге и 641 миллион тенге, соответственно, отразив корректировку до справедливой стоимости в свёрке выше.

В результате, выбытие дочернего предприятия в 2021 году не оказало влияния на финансовый результат.

Активы, классифицированные как предназначенные для продажи или распределения Акционеру

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

<i>В миллионах тенге</i>	Сегмент	30 сентября 2021 года (неаудировано)	31 декабря 2020 года (аудировано)
Активы, классифицированные как предназначенные для продажи		49.612	61.360
Активы, классифицированные как предназначенные для распределения Акционеру, в том числе:		104	427
АО «КОРЭМ»	Энергетика	-	323
Прочие		104	104
		49.716	61.787

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

<i>В миллионах тенге</i>	Сегмент	30 сентября 2021 года (неаудировано)	31 декабря 2020 года (аудировано)
Обязательства, связанные с активами, классифицированными как предназначенные для продажи		2.392	4.814
Обязательства, связанные с активами, классифицированными как предназначенные для распределения Акционеру, в том числе:		-	22
АО «КОРЭМ»	Энергетика	-	22
		2.392	4.836

14 апреля 2021 года в соответствии с Постановлением Правительства Республики Казахстан от 17 марта 2021 года Группа передала акции АО «КОРЭМ» в пользу ГУ «Комитет государственного имущества и приватизации Министерства Финансов РК». Сумма чистых активов АО «КОРЭМ» составила 312 миллионов тенге (Примечание 16).

В марте 2021 года Группа продала компрессорную станцию «Коркыт-ата», переведенную в активы, классифицированные как предназначенные для продажи в 2020 году, за 42.886 миллионов тенге, из которых по состоянию на 30 сентября 2021 года были оплачены 40.742 миллиона тенге.

По состоянию на 30 сентября 2021 года Группа перевела в активы для продажи основные средства на общую сумму 49.854 миллиона тенге, в основном представленные компрессорными станциями «Арал» на сумму 40.378 миллионов тенге, самоподъемной плавучей буровой установкой «Беркут» на сумму 1.881 миллион тенге и основными средствами ТОО «Управление технологического транспорта и обслуживания скважин» на сумму 5.009 миллионов тенге.

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

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движения в основных средствах представлены следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	Нефте- газовые активы	Трубо- проводы и активы НПЗ	Здания и сооружения	Железно- дорожные пути и инфра- структура	Машины, оборудова- ние и транс- портные средства	Горно- рудные активы	Прочее	Незавер- шённое строи- тельство	Итого
Остаточная стоимость на 1 января 2021 года (аудировано)	4.455.419	1.986.120	1.176.291	1.161.613	3.315.856	154.747	198.742	1.255.097	13.703.885
Пересчёт валюты отчётности	44.619	3.554	894	29	4.492	–	1.086	2.467	57.141
Изменения в учётной оценке	(11.609)	(633)	3.957	–	35	(205)	(3.353)	(49)	(11.857)
Поступления	29.040	11.705	6.785	28	96.645	23.898	2.977	732.427	903.505
Поступления по договорам аренды	1.423	32.599	5.274	–	67.839	–	3.614	–	110.749
Капитализированные ремонтные работы по активам в форме права пользования	–	–	–	–	6.949	–	–	–	6.949
Выбытия	(21.690)	(43.034)	(6.541)	(4.012)	(32.181)	(987)	(5.043)	(803)	(114.291)
Расходы по износу	(212.635)	(132.204)	(53.162)	(27.795)	(259.120)	(23.141)	(17.221)	–	(725.278)
Износ и обесценение по выбытиям	18.521	14.761	2.786	3.792	27.798	1	4.457	372	72.488
Резерв на обесценение, за вычетом сторнирования, нетто (<i>Примечание 27</i>)	(563)	(2.973)	246	(542)	(151)	199	3	(456)	(4.237)
Переводы из/(в) активы, предназначенные для продажи	–	(24)	(13.351)	–	(35.895)	–	(560)	(24)	(49.854)
Переводы из/(в) нематериальные активы	989	–	(1)	–	(1)	–	–	(2.845)	(1.858)
Переводы из/(в) разведочные активы / инвестиционную недвижимость	145	–	(712)	–	89	–	(22)	–	(500)
Переводы из/(в) запасы	46	6.181	(22)	(193)	770	4.195	722	2.250	13.949
Прочие переводы и перегруппировки	74.977	20.849	12.364	7.044	172.431	1.153	19.803	(308.621)	–
Остаточная стоимость на 30 сентября 2021 года (неаудировано)	4.378.682	1.896.901	1.134.808	1.139.964	3.365.556	159.860	205.205	1.679.815	13.960.791
Первоначальная стоимость	6.338.383	3.650.433	1.766.503	1.449.379	6.059.357	359.992	399.314	1.797.446	21.820.807
Накопленный износ и обесценение	(1.959.701)	(1.753.532)	(631.695)	(309.415)	(2.693.801)	(200.132)	(194.109)	(117.631)	(7.860.016)
Остаточная стоимость на 30 сентября 2021 года (неаудировано)	4.378.682	1.896.901	1.134.808	1.139.964	3.365.556	159.860	205.205	1.679.815	13.960.791
Первоначальная стоимость	6.207.948	3.607.779	1.764.392	1.447.389	5.812.284	338.271	375.664	1.374.385	20.928.112
Накопленный износ и обесценение	(1.752.529)	(1.621.659)	(588.101)	(285.776)	(2.496.428)	(183.524)	(176.922)	(119.288)	(7.224.227)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2020 года (аудировано)	4.455.419	1.986.120	1.176.291	1.161.613	3.315.856	154.747	198.742	1.255.097	13.703.885

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

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (продолжение)

<i>В миллионах тенге</i>	Нефте- газовые активы	Трубо- проводы и активы НПЗ	Здания и сооружения	Железно- дорожные пути и инфра- структура	Машины, оборудова- ние и транс- портные средства	Горно- рудные активы	Прочее	Незавер- шённое строи- тельство	Итого
В том числе активы в форме права пользования по договорам аренды									
Остаточная стоимость на 1 января 2021 года (аудировано)									
Пересчёт валюты отчётности	40.947	6.253	69.501	-	355.064	-	30.137	-	501.902
Изменения в учётной оценке	1.161	66	167	-	3.791	-	282	-	5.467
Поступление по договорам аренды	-	11	3.995	-	36	-	(3.353)	-	689
Капитализированные ремонтные работы по активам в форме права пользования	1.423	32.599	5.274	-	67.839	-	3.614	-	110.749
Выбытия	-	-	-	-	6.949	-	-	-	6.949
Расходы по износу	-	(9)	(2.825)	-	(6.496)	-	(422)	-	(9.752)
Износ и обесценение по выбытиям	(5.816)	(24.625)	(11.764)	-	(51.181)	-	(4.179)	-	(97.565)
Остаточная стоимость на 30 сентября 2021 года (неаудировано)	37.715	14.304	65.052	-	381.878	-	26.431	-	525.380
Первоначальная стоимость активов в форме прав пользования по договорам аренды	55.786	39.689	108.645	-	649.322	-	35.377	-	888.819
Накопленный износ и обесценение активов в форме прав пользования по договорам аренды	(18.071)	(25.385)	(43.593)	-	(267.444)	-	(8.946)	-	(363.439)
Остаточная стоимость на 30 сентября 2021 года (неаудировано)	37.715	14.304	65.052	-	381.878	-	26.431	-	525.380
Первоначальная стоимость активов в форме прав пользования по договорам аренды	53.747	7.014	102.001	-	530.064	-	35.063	-	727.889
Накопленный износ и обесценение активов в форме прав пользования по договорам аренды	(12.800)	(761)	(32.500)	-	(175.000)	-	(4.926)	-	(225.987)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2020 года (аудировано)	40.947	6.253	69.501	-	355.064	-	30.137	-	501.902

По состоянию на 30 сентября 2021 года основные средства с чистой балансовой стоимостью в сумме 918.324 миллиона тенге были заложены в качестве обеспечения по некоторым займам Группы (31 декабря 2020 года: 959.895 миллионов тенге).

По состоянию на 30 сентября 2021 года первоначальная стоимость основных средств Группы с полностью начисленным износом составила 1.207.735 миллионов тенге (31 декабря 2020 года: 1.320.644 миллиона тенге).

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, Группа капитализировала затраты по займам по средневзвешенной процентной ставке в размере 4,6% на сумму 33.167 миллионов тенге (Примечание 17) (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года: по ставке 4,8% на сумму 18.183 миллиона тенге).

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

7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движения в нематериальных активах представлены следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	Лицензии	Права на недро- поль- зование	Гудвилл	Немате- риальные активы по марке- тингу	Програм- мное обеспе- чение	Прочее	Итого
Остаточная стоимость на 1 января 2021 года (аудировано)	711.045	832.147	315.981	24.825	63.930	74.096	2.022.024
Пересчёт валюты отчётности	5.854	2.386	125	282	49	402	9.098
Поступления	1.471	2.782	-	-	12.614	804	17.671
Выбытия	(86)	-	-	-	(953)	(1.902)	(2.941)
Расходы по амортизации	(34.793)	(27.535)	-	-	(14.807)	(3.942)	(81.077)
Износ по выбытиям	80	-	-	-	872	1.900	2.852
Переводы из/(в) активы, предназначенные для продажи	-	-	-	-	(52)	-	(52)
Переводы из/(в) основные средства	276	(989)	-	-	2.450	121	1.858
Переводы из прочих долгосрочных активов	2.158	-	-	-	64	-	2.222
Прочие переводы и перегруппировки	608	-	-	-	4.894	(5.502)	-
Остаточная стоимость на 30 сентября 2021 года (неаудировано)	686.613	808.791	316.106	25.107	69.061	65.977	1.971.655
Первоначальная стоимость	880.953	938.402	433.014	64.447	208.128	142.829	2.667.773
Накопленная амортизация и обесценение	(194.340)	(129.611)	(116.908)	(39.340)	(139.067)	(76.852)	(696.118)
Остаточная стоимость на 30 сентября 2021 года (неаудировано)	686.613	808.791	316.106	25.107	69.061	65.977	1.971.655
Первоначальная стоимость	869.540	933.938	432.947	63.722	189.762	148.180	2.638.089
Накопленная амортизация и обесценение	(158.495)	(101.791)	(116.966)	(38.897)	(125.832)	(74.084)	(616.065)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2020 года (аудировано)	711.045	832.147	315.981	24.825	63.930	74.096	2.022.024

8. АКТИВЫ ПО РАЗВЕДКЕ И ОЦЕНКЕ

Движения в активах по разведке и оценке представлены следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	Мате- риальные	Немате- риальные	Итого
Остаточная стоимость на 1 января 2021 года (аудировано)	339.742	27.651	367.393
Пересчёт валюты отчётности	2.118	-	2.118
Поступления	10.502	695	11.197
Выбытия	-	(4.970)	(4.970)
Износ и обесценение по выбытиям	-	4.970	4.970
Резерв на обесценение, за вычетом сторнирования, нетто (Примечание 27)	(79.083)	-	(79.083)
Переводы из/(в) основные средства	(145)	-	(145)
Переводы из/(в) запасы	(2.612)	-	(2.612)
Остаточная стоимость на 30 сентября 2021 года (неаудировано)	270.522	28.346	298.868
Первоначальная стоимость	293.960	31.551	325.511
Накопленное обесценение	(23.438)	(3.205)	(26.643)
Остаточная стоимость на 30 сентября 2021 года (неаудировано)	270.522	28.346	298.868
Первоначальная стоимость	365.000	35.825	400.825
Накопленное обесценение	(25.258)	(8.174)	(33.432)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2020 года (аудировано)	339.742	27.651	367.393

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

9. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ И АССОЦИИРОВАННЫЕ КОМПАНИИ

Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании представлены следующим образом:

В миллионах тенге	Основная деятельность	Место осуществления деятельности	30 сентября 2021 года (неаудировано)		31 декабря 2020 года (аудировано)	
			Балансовая стоимость	Доля владения	Балансовая стоимость	Доля владения
Совместные предприятия						
ТОО «Тенгизшевройл»	Разведка и добыча углеводородов	Казахстан	3.130.320	20,00%	2.793.887	20,00%
ТОО «Азиатский газопровод»	Строительство и эксплуатация газопровода	Казахстан	441.621	50,00%	291.086	50,00%
ТОО «Газопровод Бейнеу-Шымкент»	Строительство и эксплуатация газопровода	Казахстан	183.876	50,00%	156.771	50,00%
Мангистау Инвестментс Б.В.	Разведка и добыча углеводородов	Казахстан	174.813	50,00%	142.585	50,00%
ТОО «КазРосГаз»	Переработка и продажа природного газа и продуктов переработки	Казахстан	93.356	50,00%	76.702	50,00%
Forum Muider Б.В.	Производство угля	Казахстан	51.951	50,00%	42.437	50,00%
Ural Group Limited BVI	Разведка и добыча углеводородов	Казахстан	42.936	50,00%	44.585	50,00%
ТОО «КазГерМунай»	Разведка и добыча углеводородов	Казахстан	31.024	50,00%	32.840	50,00%
Прочие			174.722		150.741	
Итого совместные предприятия			4.324.619		3.731.634	
Ассоциированные компании						
ТОО «Казцинк»	Добыча и обогащение руд, получение аффинированных металлов	Казахстан	520.821	29,82%	531.591	29,82%
АО «Каспийский трубопроводный консорциум» «ПетроКазахстан Инк.» («ПКИ»)	Транспортировка жидких углеводородов	Казахстан/ Россия	441.491	20,75%	478.134	20,75%
	Разведка, добыча и переработка углеводородов и газа	Казахстан	83.993	33,00%	78.636	33,00%
ТОО «СП КАТКО»	Добыча, переработка и экспорт урановой продукции	Казахстан	63.501	49,00%	55.845	49,00%
Прочие			103.295		109.836	
Итого ассоциированные компании			1.213.101		1.254.042	
			5.537.720		4.985.676	

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

**9. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ И АССОЦИИРОВАННЫЕ КОМПАНИИ
(продолжение)**

Движение в инвестициях в совместные предприятия и ассоциированные компании представлено следующим образом:

В миллионах тенге

Сальдо на 1 января 2021 года (аудировано)	4.985.676
Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний, нетто (Примечание 30)	782.938
Дополнительные вклады в капитал без изменения доли владения	1.925
Прочий совокупный доход, кроме пересчёта валюты отчётности	480
Дисконт по займам выданным	3.353
Дивиденды полученные	(248.090)
Изменение в дивидендах к получению	(28.276)
Обесценение инвестиций (Примечание 27)	(3.716)
Выбытия	(89)
Приобретения	1.398
Пересчёт валюты отчётности	41.891
Прочие изменения в капитале совместных предприятий и ассоциированных компаний	230
Сальдо на 30 сентября 2021 года (неаудировано)	5.537.720

10. СРЕДСТВА В КРЕДИТНЫХ УЧРЕЖДЕНИЯХ

Средства в кредитных учреждениях включали:

<i>В миллионах тенге</i>	30 сентября 2021 года (неаудировано)	31 декабря 2020 года (аудировано)
Банковские депозиты	718.165	370.845
Займы кредитным учреждениям	87.448	122.217
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки	(1.721)	(3.490)
Средства в кредитных учреждениях, нетто	803.892	489.572
Минус: краткосрочная часть	(689.946)	(354.257)
Долгосрочная часть	113.946	135.315

<i>В миллионах тенге</i>	30 сентября 2021 года (неаудировано)	31 декабря 2020 года (аудировано)
Рейтинги от А+(А1) до А-(А3)	352.800	124.409
Рейтинги от BBB+(Baa1) до BBB(Baa2)	82.372	1.608
Рейтинги от BBB-(Baa3) до BB-(Ba3)	295.834	284.997
Рейтинги от B+(B1) до B-(B3)	72.886	78.558
	803.892	489.572

<i>В миллионах тенге</i>	30 сентября 2021 года (неаудировано)	Средне- взвешенная процентная ставка	31 декабря 2020 года (аудировано)	Средне- взвешенная процентная ставка
Средства в кредитных учреждениях, выраженные в долларах США	640.831	0,31%	308.948	0,47%
Средства в кредитных учреждениях, выраженные в тенге	141.591	5,68%	180.623	3,46%
Средства в кредитных учреждениях, выраженные в иных валютах	21.470	3,75%	1	0,70%
	803.892		489.572	

По состоянию на 30 сентября 2021 года средства в кредитных учреждениях включали денежные средства в сумме 7.678 миллионов тенге, которые были заложены в качестве обеспечения по некоторым займам Группы (31 декабря 2020 года: 12.031 миллион тенге).

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

11. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

Прочие финансовые активы включали:

<i>В миллионах тенге</i>	30 сентября 2021 года (неаудировано)	31 декабря 2020 года (аудировано)
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости		
через прочий совокупный доход, включая		
Облигации казахстанских финансовых учреждений	34.233	56.830
Казначейские обязательства Министерства финансов Республики Казахстан	21.278	42.331
Корпоративные облигации	9.020	6.492
Казначейские векселя иностранных государств	2.076	6.135
Долевые ценные бумаги	1.800	1.810
	59	62
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, включая	890.813	683.618
Облигации казахстанских финансовых учреждений	360.762	333.082
Ноты Национального Банка Республики Казахстан	122.896	62.295
Корпоративные облигации	108.502	104.700
Еврооблигации Министерства финансов Республики Казахстан	1.863	1.834
Прочие финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, включая:		
<i>Прочая дебиторская задолженность</i>	214.926	114.510
<i>Денежные средства, ограниченные в использовании</i>	165.468	170.135
<i>Дивиденды к получению</i>	31.602	3.427
<i>Задолженность работников</i>	10.936	12.441
<i>Прочее</i>	10.655	10.730
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки	(136.797)	(129.536)
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток, включая	67.476	62.361
Долевые ценные бумаги	44.611	56.955
Гарантированные выплаты к получению от участника совместного предприятия	11.493	-
Опционы	6.671	1.048
Корпоративные облигации	3.780	3.508
Облигации казахстанских финансовых учреждений	804	753
Форварды и фьючерсы	117	97
Итого финансовые активы	992.522	802.809
Минус: текущая часть	(369.230)	(188.427)
Долгосрочная часть	623.292	614.382

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

<i>В миллионах тенге</i>	30 сентября 2021 года (неаудировано)	31 декабря 2020 года (аудировано)
Финансовые активы, выраженные в тенге	783.557	618.107
Финансовые активы, выраженные в долларах США	166.338	149.242
Финансовые активы, выраженные в евро	29.608	29.363
Финансовые активы, выраженные в рублях	2.490	14
Финансовые активы, выраженные в прочей валюте	3.741	4.938
	985.734	801.664

10 сентября 2021 года Группа реализовала 30.001 акций АО «Tin One Mining» на сумму 14.256 миллионов тенге ТОО «Berkut Mining», балансовая стоимость которых на дату выбытия составила 13.003 миллионов тенге. Прибыль от реализации долевых ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль и убыток, в размере 1.554 миллиона тенге была признана в составе финансовых доходов в промежуточном консолидированном отчёте о совокупном доходе (*Примечание 29*).

По состоянию на 30 сентября 2021 года прочая дебиторская задолженность включает дебиторскую задолженность в размере 55.302 миллиона тенге за реализацию 24% акций в АО «Кселл» методом открытых торгов на Казахстанской фондовой бирже (KASE). Доля Группы в АО «Кселл» по итогам сделки составляет 51% акций (*Примечание 16*).

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

12. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

Долгосрочные активы были представлены следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	30 сентября 2021 года (неаудировано)	31 декабря 2020 года (аудировано)
Авансы, уплаченные за долгосрочные активы	276.592	217.889
Долгосрочный НДС к возмещению	201.014	194.145
Долгосрочные запасы	61.968	67.306
Расходы будущих периодов	14.916	10.521
Прочее	26.811	24.166
Минус: резерв на обесценение	(66.147)	(66.120)
	515.154	447.907

13. ЗАПАСЫ

Запасы включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 сентября 2021 года (неаудировано)	31 декабря 2020 года (аудировано)
Урановая продукция (по наименьшему из себестоимости и чистой стоимости реализации)	226.869	183.360
Сырая нефть (по себестоимости)	77.682	34.151
Производственные материалы и запасы (по наименьшему из себестоимости и чистой стоимости реализации)	64.017	65.869
Незавершённое производство (по наименьшему из себестоимости и чистой стоимости реализации)	57.044	45.104
Продукция переработки нефти для продажи (по наименьшему из себестоимости и чистой стоимости реализации)	48.467	56.712
Продукты переработки газа (по себестоимости)	39.094	32.841
Материалы и запасы нефтегазовой отрасли (по себестоимости)	36.934	38.196
Товары для перепродажи (по наименьшему из себестоимости и чистой стоимости реализации)	34.705	60.180
Материалы и запасы железнодорожной отрасли (по себестоимости)	17.192	15.010
Топливо (по наименьшему из себестоимости и чистой стоимости реализации)	16.759	20.489
Авиационные запасные части (по наименьшему из себестоимости и чистой стоимости реализации)	14.415	13.308
Запасные части для оборудования по передаче электроэнергии (по себестоимости)	4.870	4.845
Запасные части для телекоммуникационного оборудования (по наименьшему из себестоимости и чистой стоимости реализации)	2.918	1.805
Материалы и запасы урановой отрасли (по наименьшему из себестоимости и чистой стоимости реализации)	2.013	1.841
Прочие материалы и запасы (по наименьшему из себестоимости и чистой стоимости реализации)	78.283	52.652
	721.262	626.363

Урановая продукция и товары для перепродажи по состоянию на 30 сентября 2021 года и 31 декабря 2020 года включают запасы, полученные по товарным займам, на общую сумму 8.597 миллионов тенге, что соответствует справедливой стоимости на дату операции. Обязательства по возврату запасов были признаны в прочих обязательствах на аналогичную сумму. Данные обязательства в последствии переоцениваются в соответствии с изменениями рыночных цен на данные товары (Примечания 21, 22). В текущем периоде, были заключены дополнительные соглашения о продлении сроков погашения этих товарных займов. Товарные займы должны быть погашены в мае-июне 2023 года.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)****14. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ**

Торговая дебиторская задолженность включала следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 сентября 2021 года (неаудировано)	31 декабря 2020 года (аудировано)
Торговая дебиторская задолженность	816.761	714.328
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки	(58.738)	(47.221)
	758.023	667.107

Прочие краткосрочные активы включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 сентября 2021 года (неаудировано)	31 декабря 2020 года (аудировано)
Авансы выплаченные и расходы будущих периодов	131.779	89.778
Прочая предоплата по налогам	78.840	84.595
Прочие нефинансовые текущие активы	22.939	24.798
Минус: резерв под обесценение	(15.642)	(14.402)
	217.916	184.769

По состоянию на 30 сентября 2021 года дебиторская задолженность Группы в размере 167.769 миллионов тенге была заложена в качестве обеспечения по некоторым займам Группы (31 декабря 2020 года: 156.111 миллионов тенге).

15. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 сентября 2021 года (неаудировано)	31 декабря 2020 года (аудировано)
Текущие счета в банках – доллары США	678.157	701.048
Текущие счета в банках – тенге	286.748	248.087
Текущие счета в банках – другие валюты	36.890	44.149
Банковские вклады – доллары США	621.557	740.940
Банковские вклады – тенге	727.882	405.360
Банковские вклады – другие валюты	85.944	55.743
Договоры покупки и обратной продажи («обратное репо») с первоначальным сроком погашения менее трёх месяцев	95.187	15.421
Денежные средства в пути	13.238	8.185
Денежные средства в кассе	9.023	9.057
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки	(747)	(321)
	2.553.879	2.227.669

Группа в рамках диверсификации продолжает размещать часть свободной ликвидности в инструменты денежного рынка, такие как автоматическое РЕПО под залог государственных ценных бумаг.

Краткосрочные банковские вклады вносятся на различные сроки – от 1 (одного) дня до 3 (трёх) месяцев, в зависимости от срочных потребностей Группы в наличных денежных средствах. По состоянию на 30 сентября 2021 года средневзвешенная процентная ставка по срочным вкладам в банках составила 8,38% в тенге, 0,29% в долларах США, 0,01-3,59% в других валютах; по текущим банковским счетам – 1,6% в тенге, 0,3% в долларах США, 0,44-1,24% в других валютах, соответственно (на 31 декабря 2020 года: по срочным вкладам в банках – 7,85% в тенге, 0,47% в долларах США, 0,01-3,0% в других валютах; по текущим банковским счетам – 0,81% в тенге, 0,07% в долларах США, 0,11-0,35% в других валютах).

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

16. КАПИТАЛ

16.1 Выпуск акций

Оплата акций	Количество разрешённых к выпуску и выпущенных акций	Номинальная стоимость акции, в тенге	Уставный капитал, в миллионах тенге
На 31 декабря 2020 года (аудировано)	3.481.960.408		5.258.657
Взносы денежными средствами	1.000	9.923.089	9.923
На 30 сентября 2021 года (неаудировано)	3.481.961.408		5.268.580

Взносы денежными средствами

27 августа 2021 года Акционер осуществили взнос в уставный капитал Фонда денежными средствами в размере 9.923 миллиона тенге. Данные средства предназначены для финансирования проекта «Строительство объектов инфраструктуры на территории СЭЗ «Национальный индустриальный нефтехимический технопарк».

16.2 Дивиденды

Дивиденды, приходящиеся на держателей неконтролирующей доли участия

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, Группа объявила дивиденды на сумму 84.516 миллионов тенге держателям неконтролирующей доли участия в группе АО «Национальная Компания «КазМунайГаз» («НК КМГ»), АО «Казхателеком» («КТК»), АО «Национальная Атомная Компания «КазАтомПром» («НАК КАП») и АО «KEGOC». Дивиденды в размере 83.816 миллионов тенге были выплачены держателям неконтролирующей доли участия в течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года.

16.3 Прочие операции с Акционером

В сентябре 2021 года Группа, в лице дочерних организаций АО «Пассажирские перевозки» и ТОО «Вагоностроительный завод «Тұлпар», заключила трехсторонние договоры купли-продажи и финансового лизинга с АО «Фонд развития промышленности», находящимся под общим контролем конечного Акционера, для обновления парка пассажирских вагонов на общую сумму 13.125 миллионов тенге. Проценты погашаются годовыми платежами по ставке вознаграждения 1,5%. Основной долг подлежит погашению годовыми платежами до полного погашения в 2041 году. Льготный период по выплате основного долга составляет 6 лет.

Займ был предоставлен с процентной ставкой ниже рыночной, и справедливая стоимость полученного займа была рассчитана, исходя из рыночной ставки процента 10,78%. Группа признала корректировку до справедливой стоимости займа в размере 7.857 миллионов тенге с эффектом на отложенный налог в размере 1.571 миллион тенге через капитал в составе прочих операций с Акционером (*Примечание 17*).

16.4 Прочие распределения Акционеру

Финансирование социальных проектов

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, в соответствии с распоряжением Акционера, Группа выделила средства для финансирования закупа вакцины против COVID-19 на сумму 13.410 миллионов тенге и признала данное финансирование как прочие распределения Акционеру в консолидированном отчёте об изменениях в капитале. По состоянию на 30 сентября 2021 года данные обязательства были полностью выплачены.

Также, в течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, в соответствии с распоряжениями Акционера, Группа признала обязательства по финансированию различных социальных спортивных проектов на общую сумму 20.969 миллионов тенге как прочие распределения Акционеру в консолидированном отчёте об изменениях в капитале. По состоянию на 30 сентября 2021 года данные обязательства были полностью выплачены.

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

16. КАПИТАЛ (продолжение)

16.5 Передача активов Акционеру

Передача акций АО «КОРЭМ»

В апреле 2021 года на основании Постановления Правительства Республики Казахстан от 17 марта 2021 года, Группа осуществила передачу акций АО «КОРЭМ» в сумме чистых активов 312 миллионов тенге ГУ «Комитет государственного имущества и приватизации Министерства Финансов Республики Казахстан» (*Примечание 5*). Данная операция была отражена как передача активов Акционеру в консолидированном отчёте об изменениях в капитале.

16.6 Дисконт по займам от Правительства

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, Группой было осуществлено частичное досрочное погашение облигаций по номинальной стоимости на сумму 314 миллионов тенге, выкупленных Национальным банком Республики Казахстан. В связи с этим Группа признала амортизацию дисконта по займам от Правительства в размере 113 миллионов тенге в консолидированном отчёте об изменениях в капитале.

16.7 Изменение долей участия в дочерних организациях – продажа доли участия, не приводящая к потере контроля

Реализация 49% доли участия в ТОО «ДП «Орталык»

В рамках соглашений о сотрудничестве между Группой, представленной дочерней организацией НАК КАП, и CGNPC, стороны договорились о строительстве завода по производству тепловыделяющих сборок («Ульба-ТВС»), расположенного на территории Ульбинского металлургического завода. При этом CGNPC гарантирует покупку продукции Ульба-ТВС, а взамен Группа соглашается продать 49% доли в своей 100% дочерней организации ТОО «ДП «Орталык» в пользу CGNPC или ее аффилированной компании (далее – «Сделка»).

В апреле 2021 года был подписан договор купли-продажи, где стоимость 49% доли в ТОО «ДП «Орталык» была определена в размере 435 миллионов долларов США (эквивалент 186,437 миллионов тенге) на основании оценки справедливой стоимости независимым оценщиком.

22 июля 2021 года реализация доли в ТОО «ДП «Орталык» была завершена после получения всех государственных разрешений и выполнения всех предварительных условий договора купли-продажи. Перерегистрация предприятия завершена, и CGNM UK Limited (дочерняя компания CGNPC) теперь является участником ТОО «ДП «Орталык». Группа сохраняет долю участия в размере 51%, а CGNM UK Limited – 49%. Руководство Группы определило, что Группа сохраняет контроль над ТОО «ДП «Орталык», так как у Группы есть существенные права управлять производственной деятельностью предприятия и влиять на размер прибыли от нее. Группа владеет большинством прав голоса в Наблюдательном совете ТОО «ДП «Орталык».

В результате сделки Группа скорректировала неконтролирующую долю участия на сумму 20.389 миллионов тенге в консолидированном отчёте об изменениях в капитале, и признала разницу между суммой корректировки неконтролирующей доли участия и справедливой стоимостью полученного возмещения в составе нераспределенной прибыли.

На дату выпуска данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности вознаграждение выплачено в полном объеме, равном 185.858 миллионов на дату оплаты.

Опционы «Пут» и «Колл»

В договоре купли-продажи предусмотрены условия «Пут» и «Колл» опционов. Опцион «Пут» предоставляет в пользу CGNPC, CGNPC-URC, CGNM UK Limited право требовать от НАК КАП приобрести у CGNM UK Limited доли участия в ТОО «ДП «Орталык» и от АО «Ульбинский металлургический завод» приобрести у CGNPC-URC доли участия в ТОО «Ульба-ТВС». Опцион «Колл» предоставляет НАК КАП право требовать от CGNM UK Limited продать доли участия в ТОО «ДП «Орталык» в свой адрес и АО «Ульбинский металлургический завод» право требовать от CGNPC-URC продать доли участия в ТОО «Ульба-ТВС» в свой адрес.

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

16. КАПИТАЛ (продолжение)

16.7 Изменение долей участия в дочерних организациях – продажа доли участия, не приводящая к потере контроля (продолжение)

Реализация 49% доли участия в ТОО «ДП «Орталык» (продолжение)

Опционы «Пут» и «Колл» (продолжение)

Опционы «Пут» и «Колл» могут быть реализованы, если будет совершено существенное нарушение со стороны CGNPC, CGNPC-URC, CGNM UK Limited, НАК КАП, АО «Ульбинский металлургический завод», или CGNPC-URC прекращает владеть долей участия в ТОО «Ульба-ТВС», или CGNM UK Limited прекращает владеть долей участия в ТОО «ДП «Орталык», или возникнет тупиковая ситуация в деятельности ТОО «ДП «Орталык» и ТОО «Ульба-ТВС», или будут предоставлены уведомления о ликвидации НАК КАП, АО «Ульбинский металлургический завод», CGNPC, CGNPC-URC, CGNM UK Limited.

Опционы «Пут» «Колл» могут быть реализованы после наступления любого из вышеуказанных событий и стоимость акций должна быть равна рыночной стоимости на дату получения уведомления о реализации опциона.

Вышеуказанные опционы представляют собой встроенные производные инструменты, которые необходимо оценивать по справедливой стоимости в балансе, при этом изменения справедливой стоимости учитывать через прибыль или убыток. Так как опционы могут быть исполнены по заранее установленной цене контракта, равной справедливой стоимости акций, стоимость производных финансовых инструментов всегда близка к нулю.

Право обратного выкупа

В соответствии с условиями договора купли-продажи между НАК КАП и CGNM UK Limited, НАК КАП имеет право требовать от CGNM UK Limited продать долю участия в ТОО «ДП «Орталык» в случае, если поставка первой партии по первому долгосрочному контракту на поставку тепловыделяющих сборок не произойдет до 31 декабря 2022 года, производство и/или поставка тепловыделяющих сборок в КНР в рамках любого долгосрочного контракта не осуществлялась в течение последовательных двенадцати месяцев, любой из долгосрочных контрактов не заключен, производство тепловыделяющих сборок завершится до того, как CGNPC-URC исполнит обязательство по закупке тепловыделяющих сборок и по закупке услуг АО «Ульбинский металлургический завод» по производству топливных таблеток, CGNM UK Limited преобразовывается в новое юридическое лицо, которое не может принять, отказывается принимать, частично принимает обязательства CGN Mining и CGNM UK Limited, указанные выше.

Стоимость обратного выкупа доли участия должна быть равна справедливой рыночной стоимости такой доли участия.

Реализация 24% доли участия в АО «Кселл»

30 сентября 2021 года АО «Казахтелеком» реализовал 24% акций в АО «Кселл» методом открытых торгов на Казахстанской фондовой бирже (KASE). В результате реализации акций Группа признала сумму в размере 55.280 миллионов тенге за вычетом расходов по сделке на сумму 22 миллиона тенге (*Примечание 11*), неконтролирующая доля участия увеличилась на 14.885 миллионов тенге, а разница в размере 40.395 миллионов тенге была признана как увеличение в нераспределенной прибыли.

16.8 Резерв по пересчёту валюты отчётности

Резерв по пересчёту валюты отчётности используется для учёта курсовых разниц, возникающих от пересчёта финансовой отчётности дочерних организаций, функциональной валютой которых не является тенге, и финансовая отчётность которых включена в данную консолидированную финансовую отчётность. За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, резерв по пересчёту валюты отчётности составлял 109.312 миллионов тенге.

Некоторые займы Группы, выраженные в долларах США, были определены как инструменты хеджирования чистых инвестиций в дочерние организации, осуществляющие зарубежные операции. Нереализованные расходы по курсовой разнице от пересчёта данных займов за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, в сумме 45.336 миллионов тенге были перенесены в резерв по пересчёту валюты отчётности в прочем совокупном доходе.

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

16. КАПИТАЛ (продолжение)

16.9 Балансовая стоимость на акцию

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

<i>В миллионах тенге</i>	30 сентября 2021 года (неаудировано)	31 декабря 2020 года (аудировано)
Итого активы	29.195.107	27.482.846
Минус: нематериальные активы	(1.971.655)	(2.022.024)
Минус: итого обязательства	(12.632.375)	(12.331.231)
Чистые активы для простых акций	14.591.077	13.129.591
Количество простых акций	3.481.961.408	3.481.960.408
Балансовая стоимость простой акции, тенге	4.190	3.771

Прибыль на акцию

<i>В тенге</i>	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года (неаудировано)	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года (неаудировано)
Средневзвешенное количество простых акций для расчёта базовой и разводненной прибыли на акцию	3.481.960.044	3.481.958.351
Основная и разводнённая доля чистой прибыли за период на акцию	397,84	145,28

17. ЗАЙМЫ

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

<i>В миллионах тенге</i>	30 сентября 2021 года (неаудировано)	31 декабря 2020 года (аудировано)
Займы с фиксированной ставкой вознаграждения	6.283.894	6.026.196
Займы с плавающей ставкой вознаграждения	1.304.462	1.433.004
	7.588.356	7.459.200
За вычетом суммы, подлежащей погашению в течение 12 месяцев	(1.019.945)	(850.210)
Суммы, подлежащие погашению после 12 месяцев	6.568.411	6.608.990

<i>В миллионах тенге</i>	30 сентября 2021 года (неаудировано)	31 декабря 2020 года (аудировано)
Займы, выраженные в долларах США	5.029.464	4.908.083
Займы, выраженные в тенге	1.840.726	1.893.815
Займы, выраженные в других валютах	718.166	657.302
	7.588.356	7.459.200

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

17. ЗАЙМЫ (продолжение)

Изменения в займах представлены следующим образом:

В миллионах тенге

На 1 января 2021 года (аудировано)	7.459.200
Получено денежными средствами	629.136
Приобретение основных средств за счёт займов	14.472
Начисленное вознаграждение	330.173
Дисконт (Примечания 16.3, 29)	(7.987)
Амортизация дисконта	11.444
Капитализированное вознаграждение (Примечание 6)	33.167
Вознаграждение уплаченное	(332.106)
Выплата основного долга	(573.445)
Пересчёт валюты	57.620
Выплата основного долга и уплата вознаграждений за счет зарезервированных денежных средств	(32.799)
Прочее	(519)
На 30 сентября 2021 года (неаудировано)	7.588.356

* Денежные поступления и выплаты по определенным займам, полученным Корпоративным центром Фонда, включаются в поток денежных средств от операционной деятельности, поскольку эти займы являются частью основной деятельности Фонда по управлению активами.

Балансовая стоимость займов в разрезе дочерних организаций Группы представлена ниже:

<i>В миллионах тенге</i>	30 сентября 2021 года (неаудировано)	31 декабря 2020 года (аудировано)
НК КМГ и её дочерние организации	3.969.611	4.017.810
НК КТЖ и её дочерние организации	1.447.850	1.444.085
ОХК и его дочерние организации	719.844	516.888
Фонд	592.263	553.217
Казахтелеком и его дочерние организации	246.881	284.527
Самрук-Энерго и его дочерние организации	207.480	196.075
КЕГОК и его дочерние организации	153.717	100.611
ЭГРЭС-2	99.624	97.827
НАК КАП и её дочерние организации	87.537	161.034
Эйр Астана	39.846	69.035
Прочие дочерние организации Фонда	23.703	18.091
Всего займы	7.588.356	7.459.200

Ковенанты

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

31 октября 2011 года Группа, в лице дочерней организации ТОО «SSAP», открыла кредитную линию в АО «Евразийский Банк Развития» (далее – «ЕАБР») на сумму 8.820 миллионов тенге со сроком погашения в 2024 году и ставкой вознаграждения 10,5%, которая соответствовала рыночной ставке вознаграждения по аналогичным займам.

Займ был получен для финансирования реконструкции завода по производству серной кислоты и подлежит погашению в соответствии с установленным графиком, начиная с 1 марта 2016 года. Проценты подлежат погашению с 1 марта 2014 года.

В рамках кредитного договора с ЕАБР Группа обязуется обеспечить исполнение по значению коэффициента обслуживания долга в размере не менее 1,2 и соотношения Долг/ВДВПА не более 3,5.

По результатам 2020 года Группа произвела расчёт данных коэффициентов, где соотношение Долг/ВДВПА составило 4,58. Коэффициент по обслуживанию долга исчисляется из соотношения свободного потока денежной наличности, делённого на сумму платежей по долгу. По состоянию 31 декабря 2020 года коэффициент по обслуживанию долга составил 0,72, что означало нарушение обязательств в рамках договора.

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

17. ЗАЙМЫ (продолжение)

Ковенанты (продолжение)

В связи с тем, что Группа не получила письмо-освобождение от банка по штрафным санкциям в 2020 году, долгосрочная часть займов на сумму 2.086 миллионов тенге была реклассифицирована в краткосрочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2020 года и 30 сентября 2021 года.

29 октября 2021 года получено письмо от ЕАБР с предложением внести изменения в кредитный договор в срок до 31 января 2022 года включительно, в части предоставления дополнительного залогового обеспечения в виде денежных средств на депозитном счете. Также ЕАБР сообщил, что не будет применять штрафы к ТОО SSAP и ОХК по итогам 2020 года и будут отменены условия по ковенантам с момента подписания дополнительного соглашения к кредитному договору.

На дату выпуска данной промежуточной сокращенной финансовой отчётности, стороны не подписали дополнительного соглашения.

Условия по кредитному договору с ЕАБР, периодичность мониторинга по ковенантам и график погашения не изменились, и 1 сентября 2021 года ТОО «SSAP» произвело очередное погашение по основному долгу и процентам за счёт собственных средств в размере 486 миллионов тенге.

По состоянию на 30 сентября 2021 года и 31 декабря 2020 года Группа соблюдает все финансовые и нефинансовые ковенанты по прочим займам.

18. ЗАЙМЫ ПРАВИТЕЛЬСТВА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

Займы Правительства Республики Казахстан включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 сентября 2021 года (неаудировано)	31 декабря 2020 года (аудировано)
Облигации, выкупленные Национальным Банком Республики Казахстан за счёт активов Национального фонда	562.979	541.754
Займы от Правительства Республики Казахстан	24.957	51.468
	587.936	593.222
За вычетом суммы, подлежащей погашению в течение 12 месяцев	(13.250)	(30.773)
Суммы, подлежащие погашению после 12 месяцев	574.686	562.449

19. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ДОГОВОРАМ ПОСТАВКИ НЕФТИ

КМГ Кашаган Б.В.

В течение 2018 года КМГ Кашаган Б.В. подписал второе дополнительное соглашение к договору на поставку сырой нефти, заключенному в 2016 году. Согласно условиям дополнительного соглашения, срок поставок нефти был продлен до декабря 2025 года, соответственно минимальный объём нефти с месторождения Кашаган был увеличен, и в период 2018-2025 годов составляет 16,6 миллионов тонн.

Договор предусматривает определение цены на основе текущих рыночных котировок, а предоплата возмещается путём физической поставки сырой нефти.

Согласно условиям договора, поставка нефти началась с января 2017 года. КМГ Кашаган Б.В. рассматривает данный договор в качестве контракта, который был заключен с целью поставки нефинансовых статей в соответствии с ожиданиями КМГ Кашаган Б.В. и требованиями продажи.

По состоянию на 30 сентября 2021 года КМГ Кашаган Б.В. полностью погасил сумму задолженности по предоплате по договору поставки сырой нефти (на 31 декабря 2020 года: 283.562 миллиона тенге).

Согласно условиям договора, КМГ Кашаган Б.В. должен обеспечить, чтобы поставляемые объёмы сырой нефти являлись необремененными.

Общая сумма начисленного вознаграждения за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, составила 3.810 миллионов тенге (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года: 11.348 миллионов тенге) (Примечание 28). Погашение вознаграждения производится в натуральной форме – сырой нефтью.

Предоплата по договорам поставки нефти признаётся обязательством по договорам с покупателями согласно МСФО (IFRS) 15.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)****20. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ**

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

	Минимальные арендные платежи		Текущая стоимость минимальных арендных платежей	
	30 сентября 2021 года (неаудировано)	31 декабря 2020 года (аудировано)	30 сентября 2021 года (неаудировано)	31 декабря 2020 года (аудировано)
<i>В миллионах тенге</i>				
В течение одного года	147.010	139.234	126.584	118.878
От 2 до 5 лет включительно	350.303	343.809	283.669	288.224
Свыше пяти лет	174.212	138.253	113.081	108.217
	671.525	621.296	523.334	515.319
Минус: суммы, представляющие финансовые выплаты	(148.191)	(105.977)	-	-
Текущая стоимость минимальных арендных платежей	523.334	515.319	523.334	515.319
За вычетом суммы, подлежащей погашению в течение 12 месяцев			(126.584)	(118.878)
Суммы, подлежащие погашению после 12 месяцев			396.750	396.441

По состоянию на 30 сентября 2021 года расчёт суммы процентов основывается на эффективных ставках процента от 5,17% до 15,26% (31 декабря 2020 года: от 4,01% до 14,5%).

Изменения в обязательствах по аренде представлены следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	
На 1 января 2021 года (аудировано)	515.319
Поступления по аренде	94.222
Пересчёт валюты	3.638
Начисленное вознаграждение (Примечание 28)	28.994
Вознаграждение уплаченное	(22.236)
Выплата основного долга	(90.129)
Прочее	(6.474)
На 30 сентября 2021 года (неаудировано)	523.334

21. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие долгосрочные обязательства включали следующее:

	30 сентября 2021 года (неаудировано)	31 декабря 2020 года (аудировано)
<i>В миллионах тенге</i>		
Прочие финансовые обязательства		
Кредиторская задолженность	47.518	21.536
Обязательства по договорам гарантии	41.774	47.200
Исторические затраты, связанные с получением прав на недропользование	11.915	11.922
Прочие	19.395	17.355
Прочие нефинансовые обязательства		
Обязательства по договорам с покупателями	37.760	6.937
Авансы полученные и доходы будущих периодов	37.274	27.055
Обязательства по товарным займам (Примечание 13)	13.636	-
Обязательства по государственным субсидиям	9	29
Прочие	7.431	6.051
	216.712	138.085

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

**22. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

Торговая и прочая кредиторская задолженность включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 сентября 2021 года (неаудировано)	31 декабря 2020 года (аудировано)
Торговая кредиторская задолженность	755.982	731.348
Кредиторская задолженность за поставку основных средств	74.973	82.722
Прочая кредиторская задолженность	14.727	14.188
	845.682	828.258

Торговая кредиторская задолженность в разрезе валют представлена следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	30 сентября 2021 года (неаудировано)	31 декабря 2020 года (аудировано)
Торговая кредиторская задолженность, выраженная в долларах США	344.742	239.608
Торговая кредиторская задолженность, выраженная в тенге	331.145	413.111
Торговая кредиторская задолженность, выраженная в других валютах	80.095	78.629
	755.982	731.348

Прочие текущие обязательства включают следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 сентября 2021 года (неаудировано)	31 декабря 2020 года (аудировано)
Прочие финансовые обязательства		
Обязательство по обратному выкупу долевого участия в дочерней организации ТОО «ДП Орталык» (Примечание 16.7)	185.210	–
Обязательства по выплатам работникам	52.989	35.181
Средства клиентов	42.998	40.364
Обязательства перед Акционером по финансированию социальных проектов	30.512	54.027
Обязательства по договорам гарантии	5.606	6.174
Дивиденды к выплате	934	477
Прочие	29.281	30.445
Прочие нефинансовые обязательства		
Обязательства по договорам с покупателями	261.719	228.774
Прочие налоги к уплате	186.334	179.929
Резерв по отпускам и прочим вознаграждениям работникам	65.979	87.479
Авансы полученные и доходы будущих периодов	15.733	11.971
Задолженность к погашению по урановым своп контрактам	15.050	11.588
Обязательства по пенсионным и социальным отчислениям	14.883	16.750
Обязательства по государственным субсидиям	8.894	197
Обязательства по совместным операциям	5.700	–
Обязательства по товарным займам (Примечание 13)	73	10.522
Прочие	35.218	38.153
	957.113	752.031

Группа признала обязательство в соответствии с условиями договора купли-продажи 49% доли участия в ТОО «ДП «Орталык» (Примечание 16), предусматривающего для CGNM право требования от Группы обратного выкупа долевого участия в ТОО «ДП Орталык» по справедливой стоимости на дату выкупа, если ТОО «ДП Орталык» не получит новый контракт по месторождению «Жалпак» в срок до 31 декабря 2021 года. На отчетную дату настоящее обязательство переоценивается по справедливой стоимости, включая прибыль от курсовой разницы в размере 1.227 миллионов тенге.

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

23. ВЫРУЧКА

<i>В миллионах тенге</i>	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
	(неаудировано)	(неаудировано)	(неаудировано)	(неаудировано)
Продажа сырой нефти	1.011.301	465.387	2.648.014	1.445.174
Продажа нефтепродуктов	641.426	510.466	1.898.395	1.331.654
Грузовые железнодорожные перевозки	296.158	284.685	872.287	787.111
Реализация аффинированного золота	203.996	192.186	516.745	453.564
Телекоммуникационные услуги	147.998	133.411	426.272	378.346
Продажа продукции переработки газа	128.564	155.896	520.097	598.726
Авиaperезовки	102.548	36.248	239.373	114.264
Продажа урановой продукции	90.925	197.897	314.004	340.542
Транспортировка нефти и газа	84.650	68.320	244.111	215.861
Электрический комплекс	81.531	57.732	250.882	180.068
Транспортировка электроэнергии	76.294	71.716	222.137	211.525
Переработка давальческой нефти	52.497	48.323	154.477	140.324
Пассажирские железнодорожные перевозки	18.707	8.206	42.728	29.881
Процентный доход	15.776	12.321	47.499	36.545
Почтовые услуги	10.614	11.710	33.795	31.035
Прочий доход	92.605	88.033	269.565	253.264
Минус: Банк качества сырой нефти	(902)	(758)	(3.744)	(2.408)
Минус: косвенные налоги и коммерческие скидки	(155.965)	(163.747)	(463.209)	(382.731)
	2.898.723	2.178.032	8.233.428	6.162.745

<i>В миллионах тенге</i>	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
	(неаудировано)	(неаудировано)	(неаудировано)	(неаудировано)
Географический рынок				
Казахстан	1.203.990	1.022.828	3.422.044	2.918.316
Прочие страны	1.694.733	1.155.204	4.811.384	3.244.429
	2.898.723	2.178.032	8.233.428	6.162.745

24. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ И ОКАЗАННЫХ УСЛУГ

<i>В миллионах тенге</i>	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
	(неаудировано)	(неаудировано)	(неаудировано)	(неаудировано)
Материалы и запасы	1.280.347	780.730	3.482.729	2.253.495
Износ, истощение и амортизация	246.884	232.879	738.633	694.450
Затраты на персонал, включая социальный налог и отчисления	246.609	220.149	716.346	645.358
Топливо и энергия	101.444	84.508	301.937	258.936
Ремонт и обслуживание	71.846	55.449	190.197	169.275
Полученные производственные услуги	69.868	53.952	173.157	168.064
Налог на добычу полезных ископаемых	36.110	23.442	93.858	67.844
Налоги, кроме социального налога и социальных отчислений	30.982	26.943	83.287	76.255
Транспортные услуги	26.774	19.966	59.205	41.534
Процентные расходы	17.891	21.262	47.292	55.190
Услуги связи	12.191	12.443	36.513	36.876
Аренда	8.705	6.872	28.264	40.534
Услуги охраны	6.488	5.527	18.292	15.868
Прочее	59.966	51.381	165.012	168.943
	2.216.105	1.595.503	6.134.722	4.692.622

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

25. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

<i>В миллионах тенге</i>	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
	(неаудировано)	(неаудировано)	(неаудировано)	(неаудировано)
Расходы по зарплате, включая социальный налог и отчисления	50.188	46.852	145.817	141.722
Износ и амортизация	10.260	8.545	28.826	26.316
Аудиторские и консультационные услуги	6.901	5.256	20.989	20.111
Налоги, кроме социального налога и социальных отчислений	6.071	5.610	20.261	23.949
Резервы под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности и прочим активам	2.060	3.004	12.324	4.274
Ремонт и обслуживание	1.757	1.712	4.848	4.687
Прочие услуги сторонних организаций	1.596	1.298	4.216	3.824
Аренда	1.125	1.056	3.289	3.800
Командировочные расходы	1.078	326	2.600	1.894
Коммунальные расходы и содержание зданий	968	682	2.532	2.571
Услуги связи	694	734	2.124	1.792
Штрафы и пени	682	400	1.577	1.294
Услуги банков	665	513	1.659	1.380
Транспортные услуги	629	487	1.784	1.698
Расходы на профессиональное обучение и повышение квалификации	434	268	1.139	847
Спонсорская помощь и благотворительность	133	4.825	6.636	7.084
Прочее	14.905	13.421	41.850	41.090
	100.146	94.989	302.471	288.333

26. РАСХОДЫ ПО ТРАНСПОРТИРОВКЕ И РЕАЛИЗАЦИИ

<i>В миллионах тенге</i>	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
	(неаудировано)	(неаудировано)	(неаудировано)	(неаудировано)
Транспортировка	85.953	107.739	324.410	338.689
Рентный налог	33.806	11.060	89.389	30.534
Таможенная пошлина	26.601	12.525	76.655	54.147
Износ и амортизация	4.623	3.948	13.772	11.679
Расходы по заработной плате, включая социальный налог и отчисления	4.501	4.265	12.996	12.039
Комиссионные вознаграждения агентам и реклама	3.844	2.903	10.758	10.058
Арендные платежи	1.332	1.582	4.672	3.995
Прочее	7.862	7.262	22.005	20.138
	168.522	151.284	554.657	481.279

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

27. УБЫТОК ОТ ОБЕСЦЕНЕНИЯ

<i>В миллионах тенге</i>	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года (неаудировано)	2020 года (неаудировано)	2021 года (неаудировано)	2020 года (неаудировано)
Обесценение основных средств, активов по разведке и оценке и нематериальных активов <i>(Примечания 6, 8)</i>	63.309	2.106	83.320	237.375
Обесценение / (восстановление обесценения) инвестиций в совместные предприятия и ассоциированные компании <i>(Примечание 9)</i>	994	(984)	3.716	49.641
Ожидаемые кредитные убытки по прочим финансовым активам	574	19	2.366	738
Начисление/(восстановление) ожидаемых кредитных убытков по денежным средствам и их эквивалентам	43	(127)	424	(391)
(Восстановление обесценения) / обесценение НДС к возмещению	(1.716)	296	(3.095)	888
Восстановление ожидаемых кредитных убытков по средствам в кредитных учреждениях	(1.364)	(351)	(1.766)	(844)
Восстановление ожидаемых кредитных убытков по займам выданным	(724)	(309)	(396)	(867)
(Восстановление обесценения) / обесценение активов, предназначенных для продажи	(2)	443	3.786	310
Прочее	331	804	717	(1.403)
	61.445	1.897	89.072	285.447

Обесценение основных средств, активов по разведке и оценке и нематериальных активов было начислено в основном для следующих ЕГДС:

<i>В миллионах тенге</i>	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года (неаудировано)	2020 года (неаудировано)	2021 года (неаудировано)	2020 года (неаудировано)
Проект «Жамбыл»	59.283	–	59.283	–
ЕГДС «КМГИ»	2.986	–	2.986	159.009
Эмбаунагаз (ЭМГ)	–	–	–	60.440
Прочие	1.040	2.106	21.051	17.926
	63.309	2.106	83.320	237.375

Проект «Жамбыл»

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, Группа списала активы по разведке и оценке в размере 59.283 миллиона тенге по проекту «Жамбыл», контракт на недропользование по которому был расторгнут и контрактная территория возвращена Правительству.

ЕГДС КМГИ

По состоянию на 30 сентября 2020 года KMG International N.V. (далее – «КМГИ»), дочерняя организация Группы, провел тест на обесценение своих ЕГДС. По результатам проведенного теста, КМГИ признал убыток от обесценения основных средств и нематериальных активов в размере 152.244 миллиона тенге и 6.765 миллионов тенге, соответственно.

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

27. УБЫТОК ОТ ОБЕСЦЕНЕНИЯ (продолжение)

ЕГДС КМГИ (продолжение)

2 июля 2021 года на нефтеперерабатывающем заводе Petromidia (далее – «Petromidia»), дочерней организации КМГИ, произошел инцидент, который привел к возгоранию и, как следствие, временной остановке производства до восстановления поврежденных объектов. КМГИ провел работу по оценке последствий инцидента и признал убыток от обесценения основных средств Petromedia в размере 2.986 миллионов тенге.

ЕГДС ЭМГ

На 30 сентября 2020 года, Эмбаунайгаз (далее – «ЭМГ»), дочерняя организация АО РД «КазМунайГаз» (далее – «РД КМГ»), провел оценку возмещаемой стоимости основных средств и активов по разведке и оценке в связи с наличием признаков обесценения, таких как снижение прогнозируемых цен на нефть. В результате данной оценки балансовая стоимость активов превысила их оценочную возмещаемую стоимость на 60.440 миллионов тенге, и, соответственно, было признано обесценение основных средств на сумму 44.098 миллионов тенге и активов по разведке и оценке на сумму 16.342 миллиона тенге в промежуточном консолидированном отчёте о совокупном доходе за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года.

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, признаки обесценения основных средств, нематериальных активов и активов по разведке и оценке не были обнаружены.

Прочие

Также, в течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, Группа частично уменьшила контрактную территорию на участке «Тайсойган» и, соответственно, списала расходы по разведке и оценке на сумму 19.800 миллионов тенге.

28. ФИНАНСОВЫЕ ЗАТРАТЫ

В миллионах тенге	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года (неаудировано)	2020 года (неаудировано)	2021 года (неаудировано)	2020 года (неаудировано)
Проценты по займам и выпущенным долговым ценным бумагам	107.708	115.866	326.295	326.915
Обязательства по процентам по аренде (Примечание 20)	9.113	7.893	28.994	25.201
Амортизация дисконта по резервам и прочей задолженности	5.123	4.942	15.331	15.160
Убыток от переоценки финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль/убыток	3.912	2.062	7.385	4.570
Процентные расходы по договору поставки нефти (Примечание 19)	769	2.697	3.810	11.348
Комиссия за досрочное погашение евроблигаций	–	–	–	24.221
Расходы по признанию финансовых гарантий	–	1.158	–	12.853
Прочее	7.938	9.810	21.397	33.489
	134.563	144.428	403.212	453.757

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

29. ФИНАНСОВЫЙ ДОХОД

<i>В миллионах тенге</i>	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года (неаудировано)	2020 года (неаудировано)	2021 года (неаудировано)	2020 года (неаудировано)
Вознаграждение по средствам в кредитных учреждениях и денежным средствам и их эквивалентам	20.489	12.130	50.716	45.170
Доход от переоценки финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль/убыток	17.046	2.800	25.920	5.932
Доход по займам и финансовым активам	10.200	13.994	23.103	33.221
Доход по выданным гарантиям	2.618	1.790	6.406	6.359
Амортизация дисконта по долгосрочной дебиторской задолженности	1.275	487	2.526	1.634
Доход от реализации финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль/убыток (Примечание 11)	1.253	–	1.554	–
Доходы от субсидирования ставки вознаграждения по финансовым обязательствам	632	358	993	15.106
Дисконт по обязательствам по ставкам ниже рыночных (Примечание 17)	120	383	130	11.915
Прочее	3.642	3.650	6.543	12.578
	57.275	35.592	117.891	131.915

**30. ДОЛЯ В ПРИБЫЛИ СОВМЕСТНЫХ ПРЕДПРИЯТИЙ И АССОЦИИРОВАННЫХ КОМПАНИЙ,
НЕТТО**

<i>В миллионах тенге</i>	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года (неаудировано)	2020 года (неаудировано)	2021 года (неаудировано)	2020 года (неаудировано)
ТОО СП Тенгизшевройл	104.921	38.724	303.926	108.238
ТОО Азиатский газопровод	69.812	38.858	190.636	115.424
Мангистау Инвестментс Б.В.	20.724	7.439	47.518	12.194
АО «Каспийский трубопроводный консорциум»	17.111	14.149	56.432	54.813
ТОО Газопровод Бейнеу-Шымкент	11.632	4.622	47.805	28.761
ТОО КазРосГаз	6.585	(4.371)	15.750	(2.903)
АО «Астана Газ КМГ»	6.135	(3.866)	(1.616)	(11.074)
Valseira Holdings B.V.	6.126	(6.654)	10.677	(10.674)
ТОО Казахойл Актобе	4.256	98	6.993	1.738
ТОО Казахстанско-Китайский трубопровод	3.814	618	10.695	4.840
Forum Muider B.V.	3.686	(117)	9.586	7.320
ТОО Казцинк	3.572	32.548	46.538	47.909
АО «Объединенная транспортно-логистическая компания – Евразийский железнодорожный альянс»	2.193	1.890	7.434	5.015
ТОО СП Казгермунай	1.172	1.757	5.271	10.712
ТОО СП «КАТКО»	771	8.075	7.656	20.406
ТОО «Ульба ТВС»	(327)	(709)	(1.356)	(1.244)
Ural Group Limited BVI	(571)	(2.412)	(5.791)	(7.364)
Petro Kazakhstan Ink	(769)	(1.014)	5.063	6.333
Прочие	11.294	10.074	19.721	25.518
	272.137	139.709	782.938	415.962

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

31. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

<i>В миллионах тенге</i>	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года (неаудировано)	2020 года (неаудировано)	2021 года (неаудировано)	2020 года (неаудировано)
Расходы по текущему подоходному налогу				
Корпоративный подоходный налог («КПН»)	71.948	53.960	225.340	143.715
Налог у источника выплаты по дивидендам и вознаграждениям	3.010	4.801	10.273	13.850
Налог на сверхприбыль	1	688	39	480
Расход/(экономия) по отложенному подоходному налогу				
Корпоративный подоходный налог («КПН»)	17.322	3.960	54.366	(22.559)
Налог у источника выплаты по дивидендам и вознаграждениям	15.738	6.536	45.589	16.236
Налог на сверхприбыль	(142)	(9)	(153)	3.438
Расходы по подоходному налогу	107.877	69.936	335.454	155.160

32. КОНСОЛИДАЦИЯ

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

	Основная деятельность	Страна регистрации	Доля владения		
			30 сентября 2021 года (неаудировано)	31 декабря 2020 года (аудировано)	
1	АО «Национальная Компания «КазМунайГаз» («НК КМГ») и дочерние организации	Разведка, добыча, переработка и транспортировка нефти и газа	Казахстан	90,42%	90,42%
2	ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.»	Разведка и добыча углеводородов	Нидерланды	95,00%	95,00%
3	АО «Национальная Компания «Қазақстан Темір Жолы» («НК КТЖ») и дочерние организации	Пассажирские и грузовые перевозки	Казахстан	100,00%	100,00%
4	АО «Национальная Атомная Компания «КазАтомПром» («НАК КАП») и дочерние организации	Производство и добыча урана, редких металлов	Казахстан	75,00%	75,00%
5	АО «Самрук-Энерго» («Самрук-Энерго») и дочерние организации	Производство электрической и тепловой энергии	Казахстан	100,00%	100,00%
6	АО «Казахстанская компания по управлению электрическими сетями» («KEGOC») и дочерние организации	Передача электрической энергии	Казахстан	90,00% + 1	90,00% + 1
7	АО «Казпочта» и дочерние организации	Почтовая и финансовая деятельность	Казахстан	100,00%	100,00%
8	АО «Казактелеком» («КТК») и дочерние организации	Услуги телекоммуникаций	Казахстан	52,03%	52,03%
9	АО «Эйр Астана» («Эйр Астана») и дочерние организации	Авиaperезовки	Казахстан	51,00%	51,00%
10	АО «Samruk-Kazyna Construction» и дочерние организации	Управление строительством и недвижимостью	Казахстан	100,00%	100,00%
11	АО «Национальная Горнорудная Компания «Тау-Кен Самрук» и дочерние организации	Разведка, добыча и переработка твердых полезных ископаемых	Казахстан	100,00%	100,00%
12	ТОО «Объединенная химическая компания» и дочерние организации («ОХК»)	Разработка и реализация проектов в химической отрасли	Казахстан	100,00%	100,00%
13	ТОО «Самрук-Қазына Инвест» и дочерние организации	Инвестиционная деятельность	Казахстан	100,00%	100,00%
14	ТОО «Самрук-Қазына Контракт»	Организация закупочной деятельности	Казахстан	100,00%	100,00%
15	АО «Экибастузская Станция ГРЭС-2»	Производство электроэнергии	Казахстан	100,00%	100,00%
16	ТОО «СК Бизнес Сервис» и дочерние организации	Сервисные услуги по реализации трансформации, информационные и сервисные услуги по ИТ	Казахстан	100,00%	100,00%
17	АО «Qazaq Air»	Авиaperезовки	Казахстан	100,00%	100,00%
18	ТОО «Казахстанские атомные электрические станции»	Обслуживание компаний электроэнергетического сектора	Казахстан	100,00%	100,00%
19	АО «КОРЭМ»	Оператор рынка электрической энергии	Казахстан	-	100,00%

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)****33. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ**

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

Связанные стороны включают в себя ключевой управляющий персонал Группы, организации, в которых ключевому управляющему персоналу Группы прямо или косвенно принадлежит существенная доля участия, а также прочие предприятия, контролируемые Правительством. Сделки со связанными сторонами осуществлялись на условиях, согласованных между сторонами, которые не обязательно соответствуют рыночным ставкам, за исключением некоторых регулируемых услуг, которые предоставлены на основании тарифов, предлагаемых для связанных и третьих сторон.

В следующей таблице представлена общая сумма сделок, которые были совершены со связанными сторонами в течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года и 30 сентября 2020 года, и соответствующие сальдо по состоянию на 30 сентября 2021 года и 31 декабря 2020 года:

<i>В миллионах тенге</i>		Ассоции- рованные компании	Совместные предприятия, в которых Группа является участником	Прочие предприятия, контроли- руемые государ- ством
Задолженность связанных сторон	30 сентября 2021 года	6.288	32.815	35.241
	31 декабря 2020 года	3.008	29.132	22.639
Задолженность связанным сторонам	30 сентября 2021 года	36.087	176.841	10.738
	31 декабря 2020 года	27.742	218.085	9.163
Продажа товаров и услуг	30 сентября 2021 года	167.723	218.818	600.815
	30 сентября 2020 года	90.207	216.210	522.340
Приобретение товаров и услуг	30 сентября 2021 года	147.477	1.221.384	8.151
	30 сентября 2020 года	141.174	826.473	16.596
Прочие прибыли/(убытки)	30 сентября 2021 года	401	3.744	2.046
	30 сентября 2020 года	8.822	31.984	4.520
Денежные средства и их эквиваленты и средства в кредитных учреждениях	30 сентября 2021 года	–	–	156.757
	31 декабря 2020 года	–	242	262.012
Займы выданные	30 сентября 2021 года	14.980	311.067	5.370
	31 декабря 2020 года	17.279	313.509	5.559
Займы полученные	30 сентября 2021 года	15.739	4	979.414
	31 декабря 2020 года	14.004	4	1.065.166
Прочие активы	30 сентября 2021 года	45.541	30.697	194.527
	31 декабря 2020 года	6.833	16.802	158.936
Прочие обязательства	30 сентября 2021 года	37.240	62.173	54.339
	31 декабря 2020 года	65.329	46.634	39.063
Вознаграждение, начисленное связанным сторонам	30 сентября 2021 года	2.137	33.276	10.200
	30 сентября 2020 года	4.600	23.319	19.990
Вознаграждение, начисленное связанными сторонами	30 сентября 2021 года	3.490	2.343	63.047
	30 сентября 2020 года	7.382	349	76.549

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

33. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ (продолжение)

По состоянию на 30 сентября 2021 года ряд займов Группы в сумме 42.831 миллион тенге был гарантирован Правительством Республики Казахстан (на 31 декабря 2020 года: 48.121 миллион тенге).

Общая сумма вознаграждений, выплаченных ключевому управленческому персоналу, включенная в общие и административные расходы в прилагаемом консолидированном отчёте о совокупном доходе, составила 4.502 миллиона тенге за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года: 4.398 миллионов тенге). Вознаграждение, выплаченное ключевому управленческому персоналу, преимущественно состоит из расходов по заработной плате, установленной контрактами, и иных выплат, основанных на достижении операционных результатов.

34. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ

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

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

Балансовая стоимость финансовых инструментов Группы по состоянию на 30 сентября 2021 года и 31 декабря 2020 года является обоснованным приближением справедливой стоимости для следующих финансовых инструментов:

<i>В миллионах тенге</i>	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	30 сентября 2021 года (неаудировано)
Категории финансовых инструментов				
Активы				
Займы выданные, учитываемые по ССЧПУ	–	–	145.702	145.702
Финансовые активы учитываемые по ССЧПСД	1.627	32.546	60	34.233
Финансовые активы, учитываемые по ССЧПУ	35.739	15.439	9.510	60.688
Производные финансовые активы	–	3.998	2.790	6.788

<i>В миллионах тенге</i>	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	31 декабря 2020 года (аудировано)
Категории финансовых инструментов				
Активы				
Займы выданные, учитываемые по ССЧПУ	–	–	138.024	138.024
Финансовые активы учитываемые по ССЧПСД	8.988	47.779	63	56.830
Финансовые активы, учитываемые по ССЧПУ	34.643	3.897	22.676	61.216
Производные финансовые активы	–	97	1.048	1.145

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)****34. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ (продолжение)**

По состоянию на 30 сентября 2021 года и 31 декабря 2020 года балансовая стоимость финансовых инструментов Группы является обоснованным приближением их справедливой стоимости, за исключением финансовых инструментов, представленных ниже:

<i>В миллионах тенге</i>	На 30 сентября 2021 года (неаудировано)				
	Балансовая (текущая) стоимость	Справедливая стоимость	Оценка справедливой стоимости с использованием		
			Котировок на активном рынке (Уровень 1)	Существенных наблюдае- мых исходных данных (Уровень 2)	Существенных ненаблюдае- мых исходных данных (Уровень 3)
Финансовые активы					
Займы выданные, учитываемые по амортизированной стоимости, и задолженность по финансовой аренде	268.296	289.881	–	21.917	267.964
Средства в кредитных учреждениях	803.892	824.600	583.363	241.237	–
Финансовые обязательства					
Займы	7.588.356	8.256.711	4.981.242	2.245.317	1.030.152
Займы Правительства Республики Казахстан	587.936	386.501	–	386.501	–
Обязательства по гарантиям	47.380	46.876	–	33.951	12.925

<i>В миллионах тенге</i>	На 31 декабря 2020 года (аудировано)				
	Балансовая (текущая) стоимость	Справедливая стоимость	Оценка справедливой стоимости с использованием		
			Котировок на активном рынке (Уровень 1)	Существенных наблюдае- мых исходных данных (Уровень 2)	Существенных ненаблюдае- мых исходных данных (Уровень 3)
Финансовые активы					
Займы выданные, учитываемые по амортизированной стоимости, и задолженность по финансовой аренде	284.212	271.526	–	17.441	254.085
Средства в кредитных учреждениях	489.572	498.082	335.558	162.524	–
Финансовые обязательства					
Займы	7.459.200	8.370.443	5.246.774	2.217.000	906.669
Займы Правительства Республики Казахстан	593.222	416.166	–	416.166	–
Обязательства по гарантиям	53.374	51.693	–	35.972	15.721

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

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

34. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ (продолжение)

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

	Метод долевой оценки	Значительные ненаблюдаемые исходные данные	Диапазон на 30 сентября 2021 года	Диапазон на 31 декабря 2020 года
Займы выданные, учитываемые по амортизированной стоимости, и задолженность по финансовой аренде	Метод дисконтированных денежных потоков	Ставка дисконтирования и процентная ставка	7,6%-15% 3,5%-13,2%	7,5-15% 1,9-13%
Займы			4,1%-12,9%	4,9-12,4%
Обязательства по гарантиям				

35. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В дополнение к договорным и условным обязательствам, раскрытым в годовой консолидированной финансовой отчётности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, в течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, произошли следующие изменения:

Проверки возмещаемых затрат

По состоянию на 30 сентября 2021 года доля Группы в оспариваемых невозмещаемых затратах составляет 965.718 миллионов тенге (на 31 декабря 2020 года: 871.407 миллионов тенге).

Обязательства по поставкам на внутренний рынок Казахстана

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, в соответствии со своими обязательствами, Группа, включая совместные предприятия, поставила на внутренний рынок 5.320 тысяч тонн нефти (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года: 4.641 тысячу тонн).

Обязательства по поставкам сырой нефти

По состоянию на 30 сентября 2021 года обязательства Группы по договору поставки нефти составили 8,7 миллионов тонн (на 31 декабря 2020 года: 13,5 миллионов тонн).

Обязательства по лицензиям и контрактам на недропользование

По состоянию на 30 сентября 2021 года Группа имела следующие обязательства в отношении исполнения программ минимальных работ в соответствии с условиями лицензий, соглашений о разделе продукции и контрактов на недропользование, заключенных с Правительством (в миллионах тенге):

Год	Капитальные затраты	Операционные расходы
2021 год	392.779	136.027
2022 год	255.022	132.064
2023 год	194.379	95.206
2024 год	228.783	95.366
2025-2058 годы	2.866.156	1.566.015
Итого	3.937.119	2.024.678

Обязательства инвестиционного характера

По состоянию на 30 сентября 2021 года у Группы, включая совместные предприятия, имелись договорные обязательства по приобретению и строительству основных средств на общую сумму 2.624.116 миллионов тенге (31 декабря 2020 года: 2.479.603 миллиона тенге).

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

35. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)

Судебные разбирательства

Судебное разбирательство, инициированное против г-на Стати и связанных с ним сторон по иску Фонда в связи с арестом принадлежащих Фонду акций КМГ Кашаган Б.В.

Апелляционный процесс по иску Фонда об оспаривании решения суда г. Амстердам от 5 января 2018 года, в соответствии с которым было сохранено ограничение на акции ЧКОО КМГ Кашаган Б.В.

14 сентября 2017 года на основании решения суда г. Амстердам на права Фонда в отношении принадлежащих ему 50% акций КМГ Кашаган Б.В., стоимостью 5,2 миллиарда долларов США, наложено ограничение в части распоряжения этими акциями (далее – «ограничение»).

Указанное ограничение наложено в рамках обеспечения иска по признанию и исполнению в Нидерландах арбитражного решения по делу Анатолия Стати, Габриэля Стати, Ascorm Group SA и Terra Raf Trans Trading Ltd. против Республики Казахстан, вынесенного в 2013 году Арбитражным трибуналом при Арбитражном Институте Торговой Палаты Стокгольма.

18 декабря 2020 года Верховный суд отменил решение Апелляционного суда г. Амстердам от 7 мая 2019 года о сохранении ареста и направил дело на рассмотрение в Апелляционный суд г. Гааги.

В настоящее время Фонд принимает все необходимые меры по защите своих интересов в установленном порядке и продолжит отстаивать свои права и законные интересы.

Основной процесс по иску Стати, поданному 7 декабря 2017 года, в котором Стати просит суд признать Фонд частью Республики Казахстан и обязать Фонд исполнить Арбитражное решение

17 марта 2021 года прошли слушания по Основному процессу по иску Стати, поданному 7 декабря 2017 года, в котором Стати просит суд признать Фонд частью Республики Казахстан и обязать Фонд исполнить Арбитражное решение от 19 декабря 2013 года.

28 апреля 2021 года Окружной суд Амстердама удовлетворил ходатайство Фонда отложить Основной процесс до решения Апелляционного суда в Гааге по обжалованию ограничения на акции КМГ Кашаган Б.В.

В настоящее время Фонд принимает все необходимые меры по защите своих интересов в установленном порядке и продолжит отстаивать свои права и законные интересы.

Гражданское разбирательство в KMG International N.V. (КМГИ)

Faber Invest & Trade Inc. (далее – «Faber»), владелец неконтрольной доли участия в дочерних компаниях КМГИ, возобновил в 2020 году разбирательства по нескольким предыдущим гражданским делам, одно из которых оспаривает увеличение уставного капитала Rompetrol Rafinare Constanta, дочерней компании КМГИ, в 2003-2005 годах. Слушания проводились на периодической основе, но окончательные решения не были вынесены. 13 июля 2021 года, суд отклонил жалобу Faber. Однако, Faber повторно подал жалобу на решение суда. Следующие слушания ожидаются в декабре 2021 года.

Группа считает, что ее позиция отношении нового заявления Faber будет решена в пользу Группы, как в случае с другими схожими разбирательствами, разрешенными в 2020 году в пользу Группы. Соответственно, Группа не признала резерв по данному делу по состоянию на 30 сентября 2021 года.

Урегулирование арбитражного разбирательства по исковому заявлению АО «КазТрансгаз» («КТГ») в отношении партнеров Северо-Каспийского Проекта по расчёту договорной цены на газ с Кашаганского месторождения

19 февраля 2021 года вынесено решение по арбитражному разбирательству по исковому заявлению КТГ в отношении партнеров Северо-Каспийского Проекта по расчёту договорной цены на газ с Кашаганского месторождения (далее – «Решение»). Решение было вынесено в пользу КТГ. В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, стороны достигли договоренности о перерасчёте цены контракта.

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, КТГ получил от партнеров Северо-Каспийского Проекта по данному Решению 112.058 миллионов тенге, включая НДС (эквивалентно 262 миллионам долларов США) и скорректировал стоимость покупного газа для перепродажи на сумму 85.396 миллионов тенге (эквивалентно 200 миллионам долларов США), а также признал штрафы, пени и возмещение расходов на арбитражные споры на общую сумму 11.951 миллион тенге (эквивалентно 28 миллионам долларов США) в составе прочего дохода.

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

36. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЁТНОСТЬ

Ниже представлена информация о прибылях и убытках, активах и обязательствах операционных сегментов Группы на 30 сентября 2021 года и за девять месяцев, закончившихся на эту дату:

<i>В миллионах тенге</i>	Нефте- газовый	Горно- добы- вающий	Транспор- тировка	Комун- никации	Энергетика	Промыш- ленный	Корпора- тивный центр	Прочие	Элими- нации	Всего
Выручка от реализации внешним покупателям	5.200.850	852.561	1.184.429	461.252	464.417	21.569	37.111	11.239	-	8.233.428
Выручка от реализации другим сегментам	17.345	68	2.959	3.056	109.000	4.258	265.835	18.879	(421.400)	-
Итого выручка	5.218.195	852.629	1.187.388	464.308	573.417	25.827	302.946	30.118	(421.400)	8.233.428
Географический рынок										
Казахстан	924.603	537.518	1.026.163	447.655	554.115	20.326	302.946	30.118	(421.400)	3.422.044
Прочие страны	4.293.592	315.111	161.225	16.653	19.302	5.501	-	-	-	4.811.384
Валовая прибыль	1.389.806	118.310	329.759	168.138	151.687	4.981	251.474	14.831	(298.335)	2.130.651
Общие и административные расходы	(128.141)	(26.853)	(75.244)	(38.863)	(19.110)	(4.218)	(16.859)	(2.646)	9.463	(302.471)
Расходы по транспортировке и реализации	(535.246)	(6.296)	(4.916)	(8.378)	(9.047)	(911)	-	-	10.137	(554.657)
Финансовый доход	86.380	8.318	15.032	5.285	8.827	1.318	17.977	16.610	(41.856)	117.891
Финансовые затраты	(216.640)	(5.087)	(114.501)	(35.907)	(39.919)	(4.457)	(27.251)	(24.756)	65.306	(403.212)
Доля в прибыли/(убытках) совместных предприятий и ассоциированных компаний	702.827	63.667	8.333	-	9.659	(152)	(1.409)	13	-	782.938
(Убыток)/доход от курсовой разницы, нетто	(3.069)	2.076	(8.890)	1.011	564	(13.815)	12.496	(625)	(333)	(10.585)
Расходы по подоходному налогу	(227.334)	(23.057)	(31.303)	(24.873)	(21.728)	(83)	(2.241)	(849)	(3.986)	(335.454)
Итого чистая прибыль/(убыток)	1.020.315	126.998	126.046	82.294	79.425	(18.703)	230.147	4.776	(266.035)	1.385.263
Прочая информация по сегментам										
Итого активы сегмента	17.674.844	2.543.810	4.056.746	1.284.550	1.654.362	1.115.814	7.934.402	358.617	(7.428.038)	29.195.107
Итого обязательства сегмента	6.320.769	593.244	2.750.365	613.656	779.149	852.119	1.762.836	217.608	(1.257.371)	12.632.375
Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании	4.770.700	640.606	25.005	-	88.621	5.283	39.820	26	(32.341)	5.537.720

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

36. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЁТНОСТЬ (продолжение)

Ниже представлена информация о прибылях и убытках операционных сегментов Группы за девять месяцев, закончившихся на 30 сентября 2020 года, и активах и обязательствах на 31 декабря 2020 года:

<i>В миллионах тенге</i>	Нефте- газовый	Горно- добы- вающий	Транспор- тировка	Комун- никации	Энергетика	Промыш- ленный	Корпора- тивный центр	Прочие	Элими- нации	Всего
Выручка от реализации внешним покупателям	3.537.983	812.015	955.053	409.119	394.097	8.144	29.449	16.885	-	6.162.745
Выручка от реализации другим сегментам	20.141	152	2.848	3.427	87.842	6.121	240.768	7.945	(369.244)	-
Итого выручка	3.558.124	812.167	957.901	412.546	481.939	14.265	270.217	24.830	(369.244)	6.162.745
Географический рынок										
Казахстан	781.895	469.354	868.978	397.512	464.533	10.241	270.217	24.830	(369.244)	2.918.316
Прочие страны	2.776.229	342.813	88.923	15.034	17.406	4.024	-	-	-	3.244.429
Валовая прибыль	853.201	189.255	210.744	142.465	123.014	1.630	211.377	12.026	(250.778)	1.492.934
Общие и административные расходы	(127.276)	(21.934)	(71.943)	(32.545)	(17.929)	(3.434)	(16.795)	(2.727)	6.250	(288.333)
Расходы по транспортировке и реализации	(459.481)	(10.464)	(3.707)	(8.302)	(8.112)	(804)	-	-	9.591	(481.279)
Финансовый доход	87.017	6.740	28.111	5.663	6.525	468	20.924	10.156	(33.689)	131.915
Финансовые затраты	(221.047)	(14.466)	(149.580)	(39.950)	(44.440)	(4.448)	(26.835)	(10.209)	57.218	(453.757)
Доля в прибыли/(убытках) совместных предприятий и ассоциированных компаний	332.560	78.869	7.293	-	7.372	(100)	(10.032)	-	-	415.962
Доход/(убыток) от курсовой разницы, нетто	19.438	13.438	(59.001)	9.923	(5.176)	(36.382)	190.317	1.878	(380)	134.055
Расходы по подоходному налогу	(62.284)	(47.210)	(3.511)	(18.434)	(15.664)	(83)	(2.874)	(3.391)	(1.709)	(155.160)
Итого чистая прибыль/(убыток)	129.180	212.570	(60.886)	60.517	43.445	(45.124)	372.472	7.879	(214.195)	505.858
Прочая информация по сегментам										
Итого активы сегмента	16.854.461	2.411.794	3.861.110	1.220.457	1.574.935	804.995	7.738.822	337.307	(7.321.035)	27.482.846
Итого обязательства сегмента	6.535.391	377.221	2.701.075	664.364	756.442	609.561	1.696.538	199.447	(1.208.808)	12.331.231
Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании	4.214.205	650.943	21.218	-	79.035	5.273	47.330	13	(32.341)	4.985.676

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

36. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЁТНОСТЬ (продолжение)

Ниже представлена информация о прибылях и убытках операционных сегментов группы за три месяца, закончившихся 30 сентября 2021 года и 30 сентября 2020 года:

<i>В миллионах тенге</i>	Нефте- газовый	Горно- добы- вающий	Транспор- тировка	Комун- никации	Энергетика	Промыш- ленный	Корпора- тивный центр	Прочие	Элими- нации	Всего
Выручка от реализации внешним покупателям	1.831.315	299.955	428.325	159.107	156.915	7.003	12.213	3.890	-	2.898.723
Выручка от реализации другим сегментам	3.965	34	828	912	37.341	1.128	10.264	2.635	(57.107)	-
Итого выручка	1.835.280	299.989	429.153	160.019	194.256	8.131	22.477	6.525	(57.107)	2.898.723
Географический рынок										
Казахстан	312.165	209.853	361.779	154.514	187.628	6.156	22.477	6.525	(57.107)	1.203.990
Прочие страны	1.523.115	90.136	67.374	5.505	6.628	1.975	-	-	-	1.694.733
Валовая прибыль	434.483	36.500	124.628	58.491	44.633	953	3.374	3.907	(11.395)	695.574
Общие и административные расходы	(43.399)	(8.845)	(25.077)	(13.453)	(5.821)	(1.494)	(4.087)	(960)	2.990	(100.146)
Расходы по транспортировке и реализации	(161.061)	(2.609)	(1.911)	(2.900)	(2.500)	(211)	-	-	2.670	(168.522)
Финансовый доход	40.246	3.729	6.453	2.054	3.496	482	5.909	6.711	(11.805)	57.275
Финансовые затраты	(71.871)	(1.787)	(37.384)	(11.799)	(13.004)	(1.469)	(11.517)	(8.202)	22.470	(134.563)
Доля в прибыли/(убытках) совместных предприятий и ассоциированных компаний	252.401	6.702	3.245	-	3.627	(52)	6.203	11	-	272.137
(Убыток)/доход от курсовой разницы, нетто	(2.235)	(847)	3.590	(588)	469	(3.849)	(5.648)	(51)	78	(9.081)
(Расход)/экономия по подоходному налогу	(75.458)	(6.534)	(12.733)	(5.817)	(6.045)	(32)	(983)	379	(654)	(107.877)
Итого чистая прибыль/(убыток)	325.689	26.537	60.930	26.723	22.898	(6.175)	(7.763)	3.832	4.407	457.078

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

36. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЁТНОСТЬ (продолжение)

<i>В миллионах тенге</i>	Нефте- газовый	Горно- добы- вающий	Транспор- тировка	Комун- никации	Энергетика	Промыш- ленный	Корпора- тивный центр	Прочие	Элими- нации	Всего
Выручка от реализации внешним покупателям	1.151.520	395.896	338.049	145.586	130.131	2.785	10.017	4.048	-	2.178.032
Выручка от реализации другим сегментам	4.347	57	1.092	1.062	31.969	1.385	12.539	2.839	(55.290)	-
Итого выручка	1.155.867	395.953	339.141	146.648	162.100	4.170	22.556	6.887	(55.290)	2.178.032
Географический рынок										
Казахстан	237.378	197.240	312.836	140.675	157.740	2.806	22.556	6.887	(55.290)	1.022.828
Прочие страны	918.489	198.713	26.305	5.973	4.360	1.364	-	-	-	1.155.204
Валовая прибыль	306.553	118.052	92.241	56.080	32.102	240	(56)	3.829	(14.745)	594.296
Общие и административные расходы	(39.402)	(9.116)	(23.423)	(10.867)	(4.769)	(987)	(7.697)	(945)	2.217	(94.989)
Расходы по транспортировке и реализации	(142.199)	(5.476)	(1.024)	(2.656)	(2.291)	(261)	-	-	2.623	(151.284)
Финансовый доход	23.187	1.781	3.756	2.141	2.480	163	7.060	5.034	(10.010)	35.592
Финансовые затраты	(72.030)	(6.854)	(41.144)	(13.712)	(16.323)	(1.464)	(8.681)	(4.373)	20.153	(144.428)
Доля в прибыли/(убытках) совместных предприятий и ассоциированных компаний	96.871	44.891	1.789	-	(95)	(29)	(3.718)	-	-	139.709
Доход/(убыток) от курсовой разницы, нетто	1.452	7.069	(36.431)	7.767	(3.487)	(21.409)	106.594	621	(510)	61.666
Расходы по подоходному налогу	(30.736)	(23.981)	(2.634)	(6.442)	(3.079)	(31)	(1.128)	(1.179)	(726)	(69.936)
Итого чистый (убыток)/прибыль	118.480	125.866	(16.964)	32.539	5.191	(24.290)	93.674	3.608	(1.810)	336.294

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

37. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ

Дивиденды, полученные от совместных предприятий

23 ноября 2021 года Группа получила дивиденды от ТОО «КазРосГаз», совместного предприятия, в размере 45.532 миллиона тенге.

20 октября 2021 года Группа получила дивиденды от совместного предприятия ТОО «Казахойл-Актобе» в сумме 2.000 миллиона тенге.

Получение выплат от реализации совместного предприятия

18 октября 2021 года Группа получила оставшуюся сумму от продажи 50% доли в ТОО «СП «Каспи Битум» в размере 28 миллионов долларов США (эквивалентно 12.053 миллиона тенге).

Продажа доли участия в дочерней организации, не приводящая к потере контроля

4 октября 2021 года Группа получила денежные средства за реализацию 24% пакета акций АО «Кселл» в размере 55.280 миллионов тенге.

Приобретение финансовых активов

В октябре 2021 года Группа приобрела 49% доли участия в ТОО «Агрофирма «Dinara Ranch» стоимостью 4.934 миллиона тенге и ТОО «AGRO-FOOD» стоимостью 6.771 миллион тенге.