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

Аралық қысқартылған шоғырландырылған
қаржылық есептілік (аудит жүргізілмеген)

2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша
осы күнге аяқталған үш және алты ай үшін

МАЗМҰНЫ

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті шолып тексерудің нәтижелері туралы есеп

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік (аудит жүргізілмеген)

Қаржылық жағдай туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есеп 1-2
Жиынтық кіріс туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есеп 3-4
Капиталдағы өзгерістер туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есеп 5-6
Ақша қаражатының қозғалысы туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есеп 7-8
Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке ескертпелер (аудит жүргізілмеген) 9-64

EY
Building a better working world

«Эрнст энд Янг» ЖШС
Әл-Фараби д-лы, 77/7
«Есентай Тауэр» ғимараты
Алматы қ., 050060
Қазақстан Республикасы
Тел.: +7 727 258 59 60
Факс: +7 727 258 59 61
www.ey.com

ТОО «Эрнст энд Янг»
пр. Аль-Фараби, д. 77/7
здание «Есентай Тауэр»
г. Алматы, 050060
Республика Казахстан
Тел.: +7 727 258 59 60
Факс: +7 727 258 59 61
www.ey.com

Ernst & Young LLP
Al-Farabi ave., 77/7
Esentai Tower
Almaty, 050060
Republic of Kazakhstan
Tel.: +7 727 258 59 60
Fax: +7 727 258 59 61
www.ey.com

Аралық қаржылық ақпаратты шолып тексерудің нәтижелері жөніндегі есеп

«Самұрық-Қазына» Ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ-ның Акционеріне, Директорлар кеңесі мен Басшылығына

Кіріспе

Біз «Самұрық-Қазына» Ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ-ның және оның еншілес ұйымдарының қоса беріліп отырған аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне шолып тексеруді жүргіздік, әрі ол 2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша қаржылық жағдай туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есептен, сондай-ақ көрсетілген күнге аяқталған үш және алты ай үшін жиынтық кіріс туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есептен, капиталдағы өзгерістер туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есептен және көрсетілген күнге аяқталған алты ай үшін ақша қаражатының қозғалысы туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есептен, сондай-ақ іріктелген түсіндірме ескертпелерден («аралық қаржылық ақпарат») тұрады. Басшылық *«Аралық қаржылық есептілік» 34 (IAS)* Халықаралық қаржылық есептілік стандартына сәйкес осы аралық қаржылық ақпаратты дайындау және оны ұсыну үшін жауапкершілік көтереді. Біздің жауапкершілігіміз жүргізілген шолып тексеруіміздің негізінде осы аралық қаржылық ақпарат жөнінде тұжырымды қалыптастыру болып табылады.

Шолып тексеру көлемі

Біз шолып тексеруді 2410 *«Ұйымның тәуелсіз аудиторы орындайтын аралық қаржылық ақпаратты шолып тексеру»* шолып тексерулердің Халықаралық стандартына сәйкес жүргіздік. Аралық қаржылық ақпаратты шолып тексеруге ең алдымен қаржы мәселелері мен бухгалтерлік есеп мәселелеріне жауапты тұлғаларға сұратуларды жолдау, сондай-ақ шолып тексеруге жататын талдау және өзге де рәсімдерді қолдану кіреді. Шолып тексерудің көлемі Халықаралық аудит стандартына сәйкес жүргізілетін аудит көлемінен айтарлықтай аз болады және сондықтан шолып тексеру аудит процесінде анықталуы мүмкін барлық маңызды мәселелер бізге мәлім болатындығына сенімді болуымызға мүмкіндік бермейді. Тиісінше, біз аудиторлық пікірімізді білдірмейміз.

Building a better working world

Тұжырым

Жүргізілген шолып тексеруіміздің негізінде «Самұрық-Қазына» Ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ мен оның еншілес ұйымдарының қоса беріліп отырған аралық қаржылық ақпараты барлық елеулі аспектілерде *«Аралық қаржылық есептілік»* 34 (IAS) Халықаралық қаржылық есептілік стандартына сәйкес дайындалмады деп пайымдауға болатындай негіздеме ретінде болуы мүмкін фактілер анықталмады.

„Эрнст энд Янг" ЖШС

Адиль Сыздыков Аудитор	Ольга Хегай «Эрнст энд Янг» ЖШС-тің бас директорының м.а.
Аудитордың 2013 жылғы 23 желтоқсандағы № МФ - 0000172 біліктілік куәлігі	Қазақстан Республикасында аудиторлық қызметпен айналысуға арналған мемлекеттік лицензия: сериясы МФЮ-2, № 0000003, Қазақстан Республикасы Қаржы Министрлігімен 2005 жылғы 15 шілдеде берілген

050060, Қазақстан Республикасы, Алматы қ.,
Әл-Фараби даңғылы, 77/7, «Есентай Тауэр» ғимараты

2023 жылғы 22 қыркүйек

ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша

Миллион теңгемен	Ескер.	**2023 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)**	2022 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) (қайта есептелген)*
Активтер			
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі құралдар	8	**14.471.627**	14.427.698
Материалдық емес активтер	9	**2.035.510**	1.945.589
Барлау және бағалау бойынша активтер		**288.829**	294.300
Инвестициялық жылжымайтын мүлік		**33.147**	36.529
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға инвестициялар	10	**6.941.438**	6.734.581
Кредиттік мекемелердегі қаражат	11	**63.253**	270.568
Берілген қарыздар және қаржылық жалдауға таза инвестициялар		**136.800**	151.726
Басқа да ұзақ мерзімді қаржы активтері	12	**767.684**	739.611
Басқа да ұзақ мерзімді активтер	13	**1.189.114**	473.725
Кейінге қалдырылған салық бойынша активтер		**83.876**	88.968
		26.011.278	25.163.295
Қысқа мерзімді активтер			
Қорлар	14	**940.039**	865.680
Өтелуге жататын ҚҚС		**252.113**	203.658
Табыс салығы бойынша алдын ала төлем		**147.420**	125.069
Сауда дебиторлық берешек	15	**1.116.010**	1.082.947
Кредиттік мекемелердегі қаражат	11	**1.047.662**	1.433.305
Берілген қарыздар және қаржылық жалдауға таза инвестициялар		**101.347**	66.889
Басқа да қысқа мерзімді қаржы активтері	12	**811.594**	347.702
Өзге де ағымдағы активтер	15	**407.917**	250.092
Ақша қаражаты мен оның баламалары	16	**3.319.152**	2.944.724
		8.143.254	7.320.066
Сатуға немесе Акционерге бөлуге арналған деп жіктелген активтер	7	**1.067.868**	1.140.071
		9.211.122	8.460.137
Активтердің жиыны		**35.222.400**	33.623.432

ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)

Миллион теңгемен	Ескер.	2023 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2022 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) (қайта есептелген)*
Капитал және міндеттемелер			
Бас компанияның Акционеріне жататын капитал			
Жарғылық капитал	17.1	**5.345.362**	5.268.819
Есептілік валютасын қайта есептеу резерві		**2.061.324**	2.220.063
Басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын инвестицияларды қайта бағалау резерві		**35.804**	35.519
Хеджирлеу резерві		**(4.474)**	(5.900)
Басқа да күрделі резервтер		**(16.986)**	(16.986)
Бөлінбеген пайда		**10.793.357**	9.780.516
		18.214.387	17.282.031
Бақыламайтын қатысу үлесі		**2.488.090**	2.504.016
Капитал жиыны		**20.702.477**	19.786.047
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Қарыздар	18	**5.509.559**	5.400.163
Қазақстан Республикасы Үкіметінің қарыздары	19	**771.393**	679.844
Резервтер	20	**455.312**	407.211
Жалдау бойынша міндеттемелер		**483.751**	482.968
Жұмыскерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		**125.504**	126.562
Басқа да ұзақ мерзімді міндеттемелер		**178.520**	178.680
Кейінге қалдырылған салық бойынша міндеттемелер		**1.741.003**	1.659.040
		9.265.042	8.934.468
Ағымдағы міндеттемелер			
Қарыздар	18	**1.061.840**	1.267.512
Қазақстан Республикасы Үкіметінің қарыздары	19	**9.610**	3.760
Резервтер	20	**138.444**	155.101
Төленуге жататын табыс салығы		**28.620**	79.110
Сауда және басқа да кредиторлық берешек	21	**1.270.767**	1.126.522
Жалдау бойынша міндеттемелер		**143.833**	138.192
Жұмыскерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		**13.156**	13.488
Өзге ағымдағы міндеттемелер	21	**1.576.605**	1.074.139
		4.242.875	3.857.824
Сатуға немесе Акционерге бөлуге арналған деп жіктелген активтермен байланысты міндеттемелер	7	**1.012.006**	1.045.093
		5.254.881	4.902.917
Міндеттемелер жиыны		**14.519.923**	13.837.385
Капитал мен міндеттемелер жиыны		**35.222.400**	33.623.432

* *Осы бағанда келтірілген кейбір сомалар 2022 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін шоғырландырылған қаржылық есептіліктегі сомаларға сәйкес келмейді, өйткені жасалған түзетулерді көрсетеді, олар туралы ақпарат 6-ескертпеде келтірілген.*

Экономика және қаржы жөніндегі басқарушы директор - Басқарма мүшесі

Айдар Рысқұлов

Бас бухгалтер

Алмаз Әбдірахманова

9-64 бет аралығындағы ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің (аудит жүргізілмеген) ажырамас бөлігі болып табылады.

ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

2023 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін

		30 маусымда аяқталған үш ай үшін		30 маусымда аяқталған алты ай үшін	
Миллион теңгемен	Ескер.	**2023 жылғы (аудит жүргізілмеген)**	2022 жылғы (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)*	**2023 жылғы (аудит жүргізілмеген)**	2022 жылғы (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)*
Түсім	22	**3.617.038**	4.104.479	**7.146.264**	7.619.707
Мемлекеттік субсидиялар		**19.641**	9.245	**31.983**	16.887
		3.636.679	4.113.724	**7.178.247**	7.636.594
Өткізілген өнім мен көрсетілген қызметтің өзіндік құны	23	**(2.723.056)**	(3.029.608)	**(5.441.059)**	(5.891.656)
Жалпы пайда		**913.623**	1.084.116	**1.737.188**	1.744.938
Жалпы және әкімшілік шығыстар	24	**(119.715)**	(116.568)	**(235.075)**	(215.926)
Тасымалдау және өткізу шығыстары	25	**(214.670)**	(247.134)	**(425.240)**	(447.312)
Қаржы активтері бойынша күтілетін несиелік зиян, нетто		**(9.380)**	(11.004)	**(11.230)**	(14.335)
Құнсызданудан болған зиян, нетто	26	**(156.082)**	(2.557)	**(162.296)**	(1.883)
Еншілес ұйымдардың шығуынан болған кіріс		**1.076**	–	**7.358**	–
Басқа да операциялық кірістер	7, 34	**43.750**	2.906	**62.234**	2.906
Басқа да операциялық шығыстар	7	**(9.303)**	(2.184)	**(18.119)**	(2.184)
Операциялық қызметтен түскен пайда		**449.299**	707.575	**954.820**	1.066.204
Қаржылық шығындар	27	**(167.666)**	(161.943)	**(332.647)**	(330.705)
Қаржылық кіріс	28	**101.372**	84.740	**208.229**	129.378
Басқа да операциялық емес зиян		**(12.437)**	(15.833)	**(25.459)**	(31.720)
Басқа да операциялық емес кіріс		**10.300**	5.919	**22.314**	21.226
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдасындағы үлес, нетто	29	**308.341**	391.029	**611.611**	774.985
Оң/(теріс) бағамдық айырма, нетто	2	**44.246**	(187.977)	**46.632**	(142.921)
Табыс салығы есепке алынғанға дейінгі пайда		**733.455**	823.510	**1.485.500**	1.486.447
Табыс салығы бойынша шығыстар	30	**(152.002)**	(142.492)	**(295.035)**	(332.540)
Кезеңдегі таза пайда		**581.453**	681.018	**1.190.465**	1.153.907

ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)

Миллион теңгемен	Ескер.	30 маусымда аяқталған үш ай үшін: 2023 жылғы (аудит жүргізілмеген)	30 маусымда аяқталған үш ай үшін: 2022 жылғы (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)*	30 маусымда аяқталған алты ай үшін: 2023 жылғы (аудит жүргізілмеген)	30 маусымда аяқталған алты ай үшін: 2022 жылғы (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)*
Басқа да жиынтық кіріс/(зиян)					
Келесі кезеңдерде пайда немесе зиян құрамында қайта жіктелуге жататын басқа да жиынтық кіріс					
Есептілік валютасын қайта есептеу	17.6	**4.348**	94.598	**(189.960)**	662.358
Басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын инвестицияларды қайта бағалаудан іске асырылмаған пайда/(зиян)		**152**	(997)	**237**	(3.175)
Ақша ағындарын хеджирлеу құралдары бойынша пайда/(зиян)	17.7	**1.494**	(27.359)	**3.101**	17.530
Басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын инвестициялар бойынша таза өткізілген (зиян)/пайда		**(3)**	(71)	**160**	(691)
Қауымдасқан және бірлескен компаниялардың басқа да жиынтық кірістегі үлес	10	**1.403**	965	**1.611**	3.474
Басқа да жиынтық кіріс/(зиян) құрамдастарының салық әсері		**(1.298)**	(5.568)	**12.256**	(42.574)
Келесі кезеңдерде пайда немесе залал құрамында қайта жіктелуге жататын басқа да жиынтық кіріс/(зиян)		**6.096**	61.568	**(172.595)**	636.922
Келесі кезеңдерде пайда немесе зиян құрамында қайта жіктелуге жатпайтын басқа да жиынтық кіріс					
Қауымдасқан және бірлескен компаниялардың басқа да жиынтық кірісіндегі /(зиянындағы) үлес	10	**356**	(15)	**384**	116
Белгіленген төлемдері бар жоспарлар бойынша актуарлық кіріс		**3.638**	1.736	**3.274**	4.874
Басқа да жиынтық кіріс құрамдауыштарының салық әсері		**(512)**	(7)	**(544)**	(137)
Келесі кезеңдерде пайда немесе зиян құрамында қайта жіктелуге жатпайтын басқа да жиынтық кіріс		**3.482**	1.714	**3.114**	4.853
Табыс салығын шегере отырып, кезеңдегі басқа да жиынтық кіріс/(зиян)		**9.578**	63.282	**(169.481)**	641.775
Табыс салығын шегере отырып, кезеңдегі жиынтық кірістің жалпы сомасы		**591.031**	744.300	**1.020.984**	1.795.682
Мыналарға келетін кезеңдегі таза пайда:					
Бас компанияның акционеріне		**515.289**	543.988	**1.030.277**	959.387
Бақыламайтын қатысу үлесіне		**66.164**	137.030	**160.188**	194.520
		581.453	681.018	**1.190.465**	1.153.907
Табыс салығын шегергенде мыналарға тиесілі кезеңдегі жиынтық кірістің жалпы сомасы:					
Бас компанияның акционеріне		**521.203**	602.333	**878.055**	1.558.070
Бақыламайтын қатысу үлесіне		**69.828**	141.967	**142.929**	237.612
		591.031	744.300	**1.020.984**	1.795.682
Бас компания Акционерінің үлесіне тиесілі акцияға шаққандағы пайда – теңге					
Базалық және бөлінген	17.8	**147,99**	156,23	**295,89**	275,53

* *Осы бағанда келтірілген кейбір сомалар 2022 жылғы 30 маусымда аяқталған үш және алты ай үшін шоғырландырылған қаржылық есептіліктегі сомаларға сәйкес келмейді, өйткені түзетулерді көрсетеді, олар туралы толық ақпарат 6-ескертпеде келтірілген.*

Экономика және қаржы жөніндегі басқарушы директор - Басқарма мүшесі

Айдар Рысқұлов

Бас бухгалтер

Алмаз Әбдірахманова

9-64 бет аралығындағы ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің (аудит жүргізілмеген) ажырамас бөлігі болып табылады.

КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

2023 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін

		Бас компания Акционеріне тиесілі									
Миллион теңгемен	Ескер.	Жарғылық капитал	Қосымша төленген капитал	Басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын инвестицияларды қайта бағалау резерві	Есептілік валютасын қайта есептеу резерві	Хеджирлеу резерві	Басқа да күрделі резервтер	Бөлінбеген пайда	Жиыны	Бақыла-майтын қатысу үлесі	Жиыны
2021 жылғы 31 желтоқсанға сальдо (аудит жүргізілген)		5.268.580	–	32.694	1.894.545	(48.906)	(16.984)	8.125.704	15.255.633	1.917.459	17.173.092
Қайта есептеу	6	–	–	–	–	–	–	40.626	40.626	–	40.626
2021 жылғы 31 желтоқсанға сальдо (аудит жүргізілген) (қайта есептелген)*		5.268.580	–	32.694	1.894.545	(48.906)	(16.984)	8.166.330	15.296.259	1.917.459	17.213.718
Кезеңдегі таза пайда (қайта есептелген)*		–	–	–	–	–	–	959.387	959.387	194.520	1.153.907
Кезеңдегі өзге де жиынтық (зиян)/кіріс (қайта есептелген)*		–	–	(1.443)	577.325	19.514	–	3.287	598.683	43.092	641.775
Кезеңдегі жиынтық (зиян)/кіріс (қайта есептелген)*		–	–	(1.443)	577.325	19.514	–	962.674	1.558.070	237.612	1.795.682
Акцияларды шығару	17.1	–	239	–	–	–	–	–	239	–	239
Акционерге бөлу		–	–	–	–	–	–				
*Дивидендтер (қайта есептелген)**	17.2	–	–	–	–	–	–	(37.788)	(37.788)	(160.465)	(198.253)
Акционерге басқа да бөлу	17.3	–	–	–	–	–	–	*(4.098)*	*(4.098)*	*(160.465)*	*(164.563)*
Үкіметтен қарыздар бойынша дисконт	17.5	–	–	–	–	–	–	(33.690)	(33.690)	–	(33.690)
Капиталдағы басқа да өзгерістер		–	–	–	270	(270)	–	(78)	(78)	–	(78)
								–	–	–	–
2022 жылғы 30 маусымға сальдо (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)*		5.268.580	239	31.251	2.472.140	(29.662)	(16.984)	9.091.138	16.816.702	1.994.606	18.811.308

* *Осы жолда келтірілген кейбір сомалар 2022 жылғы 30 маусымда аяқталған үш және алты ай үшін аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктегі сомаларға сәйкес келмейді, өйткені түзетулерді көрсетеді, олар туралы толық ақпарат 6-ескертпеде келтірілген.*

9-64 бет аралығындағы ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің (аудит жүргізілмеген) ажырамас бөлігі болып табылады.

КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)

		Бас компания Акционеріне тиесілі								
Миллион теңгемен	Ескер.	Жарғылық капитал	Басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын инвестицияларды қайта бағалау резерві	Есептілік валютасын қайта есептеу резерві	Хеджирлеу резерві	Басқа да күрделі резервтер	Бөлінбеген пайда	Жиыны	Бақыла-майтын қатысу үлесі	Жиыны
2022 жылғы 31 желтоқсанға сальдо (аудит жүргізілген)		5.268.819	35.519	2.220.063	(5.900)	(16.986)	9.738.130	17.239.645	2.504.016	19.743.661
Қайта есептеу	6	–	–	–	–	–	42.386	42.386	–	42.386
2022 жылғы 31 желтоқсанға сальдо (аудит жүргізілген) (қайта есептелген)*		5.268.819	35.519	2.220.063	(5.900)	(16.986)	9.780.516	17.282.031	2.504.016	19.786.047
Кезеңдегі таза пайда		**–**	**–**	**–**	**–**	**–**	**1.030.277**	**1.030.277**	**160.188**	**1.190.465**
Кезеңдегі басқа да жиынтық кіріс/(зиян)		**–**	**285**	**(159.039)**	**1.726**	**–**	**4.806**	**(152.222)**	**(17.259)**	**(169.481)**
Кезеңдегі жиынтық кіріс/(зиян)		**–**	**285**	**(159.039)**	**1.726**	**–**	**1.035.083**	**878.055**	**142.929**	**1.020.984**
Акцияларды шығару	17.1	**76.543**	**–**	**–**	**–**	**–**	**(59.628)**	**16.915**	**–**	**16.915**
Акционерге бөлу		**–**	**–**	**–**	**–**	**–**	**(99.131)**	**(99.131)**	**(161.800)**	**(260.931)**
Дивидендтер	*17.2*	**–**	**–**	**–**	**–**	**–**	***(4.099)***	***(4.099)***	***(161.800)***	***(165.899)***
Акционерге басқа да бөлу	*17.3*	**–**	**–**	**–**	**–**	**–**	***(95.032)***	***(95.032)***	**–**	***(95.032)***
Акционермен жасалатын басқа да операциялар	17.4	**–**	**–**	**–**	**–**	**–**	**(19.013)**	**(19.013)**	**–**	**(19.013)**
Үкіметтен қарыздар бойынша дисконт	17.5	**–**	**–**	**–**	**–**	**–**	**154.213**	**154.213**	**–**	**154.213**
Бақылаудан айырылуға әкеп соқтырмайтын еншілес ұйымға қатысу үлестерін өзгерту - қатысу үлесін сату		**–**	**–**	**–**	**–**	**–**	**1.317**	**1.317**	**3.536**	**4.853**
Капиталдағы басқа да өзгерістер		**–**	**–**	**300**	**(300)**	**–**	**–**	**–**	**(591)**	**(591)**
2023 жылғы 30 маусымға сальдо (аудит жүргізілмеген)		**5.345.362**	**35.804**	**2.061.324**	**(4.474)**	**(16.986)**	**10.793.357**	**18.214.387**	**2.488.090**	**20.702.477**

* *Осы бағанда келтірілген кейбір сомалар 2022 жылғы шоғырландырылған қаржылық есептіліктегі сомаларға сәйкес келмейді, өйткені түзетулерді көрсетеді, олар туралы толық ақпарат 6-ескертпеде келтірілген.*

Экономика және қаржы жөніндегі басқарушы директор - Басқарма мүшесі ______________ *Айдар Рысқұлов*

Бас бухгалтер ______________ *Алмаз Әбдірахманова*

9-64 бет аралығындағы ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің (аудит жүргізілмеген) ажырамас бөлігі болып табылады.

АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

2023 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін

Миллион теңгемен	Ескер.	2023 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін (аудит жүргізілмеген)	2022 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)*
Операциялық қызметтен болған ақша ағындары			
Сатып алушылардан түскен ақша түсімдері		**8.144.315**	7.972.124
Өнім жеткізушілерге ақшалай төлемдер		**(4.312.177)**	(4.596.771)
Жұмыскерлерге ақшалай төлемдер		**(821.840)**	(667.026)
Басқа да салықтар мен төлемдер		**(1.068.154)**	(931.362)
Қаржы құралдарымен операциялар		**38.799**	8.440
Қысқа мерзімді жалдау бойынша төлемдер және ауыспалы жалдау төлемдері		**(82.590)**	(47.985)
Басқа да төлемдер		**(17.649)**	(61.206)
Бюджеттен ҚҚС-ты қайтару		**27.511**	37.392
Төленген табыс салығы		**(261.601)**	(179.199)
Төленген пайыздар		**(293.669)**	(268.666)
Алынған пайыздар		**167.423**	70.623
Операциялық қызметтен ақша қаражатының таза түсімі		**1.520.368**	1.336.364
Инвестициялық қызметтен болған ақша ағындары			
Негізгі құралдарды, барлау және бағалау активтерін, басқа да ұзақ мерзімді активтерді сатып алу		**(1.345.699)**	(474.377)
Материалдық емес активтерді сатып алу		**(174.313)**	(12.804)
Негізгі құралдарды сатудан түсетін түсімдер		**2.745**	3.469
Басқа да ұзақ мерзімді активтерді сатудан түскен түсімдер		**4.414**	1.152
Банк депозиттерін орналастыру		**(1.328.590)**	(765.686)
Банк салымдарын алу		**1.883.581**	608.026
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларды сатудан түскен түсімдер, нетто		**863**	148
Иелік ету үлесін өзгертпестен бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың жарғылық капиталына салымдар	10	**(11.050)**	(125)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардан алынған дивидендтер	10	**237.466**	258.669
Қарыздар беру		**(37.987)**	(5.323)
Берілген қарыздарды өтеу		**15.351**	14.870
Үлестік және борыштық бағалы қағаздарды сатып алу	12	**(1.492.134)**	(525.774)
Эмитенттердің үлестік және борыштық бағалы қағаздарды сатуы/өтеуі	12	**1.062.795**	405.035
Сатып алынған еншілес ұйымдардың ақшалай қаражаты шегерілген еншілес ұйымдарды сатып алу		**(13)**	–
Шыққан компаниялардың ақшалай қаражаты шегерілген еншілес ұйымдарды сатудан түскен түсімдер		**11.996**	–
Басқа да төлемдер		**(3.978)**	(7.218)
Инвестициялық қызметте ақша қаражатының таза жұмсалуы		**(1.174.553)**	(499.938)

АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)

Миллион теңгемен	Ескер.	**2023 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін (аудит жүргізілмеген)**	2022 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)*
Қаржылық қызметтен болған ақша ағындары			
Қарыздар бойынша түсімдер	18, 19	**829.942**	439.146
Қарыздарды өтеу	18	**(571.154)**	(602.329)
Жалдау бойынша міндеттемелерді өтеу		**(71.536)**	(58.404)
Акционерге бөлу	17.3	**(17.887)**	(33.413)
Еншілес ұйымдардағы бақыламайтын қатысу үлестеріне төленген дивидендтер	17.2	**(113.171)**	(102.634)
Бақылаудан айырылуға әкеп соқтырмайтын қатысу үлесін сату		**4.813**	–
Акционерге төленген дивидендтер	17.2	**(4.099)**	(4.098)
Акционермен жасалатын басқа да операциялар		**(10.050)**	–
Басқа да (төлемдер)/түсімдер		**(4.028)**	688
Қаржылық қызметте ақша қаражатының таза түсуі/(жұмсалуы)		**42.830**	(361.044)
Ақша қаражаты мен оның баламаларының таза өсуі		**388.645**	475.382
Айырбастау бағамдары өзгерістерінің ақша қаражаты мен оның баламаларына әсері		**(45.239)**	167.916
Сатуға арналған активтерге қайта топталған еншілес ұйымдардың ақша қаражатындағы өзгеріс		**31.010**	–
Күтілетін несиелік зиян резервіндегі өзгеріс		**12**	101
Кезең басындағы ақша қаражаты мен оның баламалары		**2.944.724**	2.815.382
Кезең соңындағы ақша қаражаты мен оның баламалары	16	**3.319.152**	**3.458.781**

** Осы бағанда келтірілген кейбір сомалар 2022 жылғы 30 маусымда аяқталған үш және алты ай үшін шоғырландырылған қаржылық есептіліктегі сомаларға сәйкес келмейді, өйткені түзетулерді көрсетеді, олар туралы толық ақпарат 6-ескертпеде келтірілген.*

Экономика және қаржы жөніндегі басқарушы директор - Басқарма мүшесі

Айдар Рысқұлов

Бас бухгалтер

Алмаз Әбдірахманова

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген)

2023 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін

1. ЖАЛПЫ АҚПАРАТ

Корпоративтік ақпарат

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

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

Қор *31-ескертпеде* санамаланған бірқатар компанияларды біріктіретін холдинг (бұдан әрі - «Топ») болып табылады. Қордың қызметі 2012 жылғы 1 ақпанға дейін *«Ұлттық әл-ауқат қоры туралы»* Қазақстан Республикасының 2009 жылғы 13 ақпандағы №134-4 Заңымен реттелген және ел экономикасының тұрақты дамуын қамтамасыз етуге жәрдемдесуге; экономиканы жаңғыртуға және әртараптандыруға; Топ компаниялары қызметінің тиімділігін арттыруға бағытталған болатын. 2012 жылғы 1 ақпанда *«Ұлттық әл-ауқат қоры туралы»* Қазақстан Республикасының 2012 жылғы 1 ақпандағы № 550-4 Заңы қабылданды, оған сәйкес Қордың қызметі Топқа кіретін ұйымдардың ұзақ мерзімді құнын (құндылығын) ұлғайту және Топ активтерін тиімді басқару арқылы Қазақстан Республикасының ұлттық әл-ауқатын арттыруға шоғырлануы тиіс.

Басқарушылық мақсаттар үшін Топтың қызметі өндірілетін өнімнің түріне және көрсетілетін қызметтің түріне сәйкес 8 (сегіз) операциялық сегментке бөлінеді *(35-ескертпе)*:

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

Қордың тіркелген офисі Қазақстан Республикасы, Астана қаласы, Сығанақ көшесі, 17/10 мекенжайында орналасқан.

Осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті шығаруға 2023 жылғы 22 қыркүйекте Қордың Экономика және қаржы жөніндегі Басқарушы директор-Басқарма мүшесі мен Бас бухгалтері бекітті.

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

1. ЖАЛПЫ АҚПАРАТ (жалғасы)

Жекешелендіру жоспары

2014 жылғы 30 сәуірде Үкімет 2014-2016 жылдарға арналған бастапқы Жекешелендіру жоспарын бекітті. 2015 жылғы 30 желтоқсанда ол Қордың кейбір еншілес ұйымдарын қоса алғанда, жекешелендіруге жататын мемлекетке тиесілі активтердің жаңа тізбесін қамтитын 2016-2020 жылдарға арналған жаңа Кешенді жекешелендіру жоспарына ауыстырылды. 2020 жылғы 29 желтоқсанда *«2021-2025 жылдарға арналған жекешелендірудің кейбір мәселелері туралы»* Қазақстан Республикасы Үкіметінің № 908 қаулысымен 2021-2025 жылдарға арналған жаңа кешенді Жекешелендіру жоспары (бұдан әрі - «Жекешелендіру жоспары») бекітілді, оған жекешелендіруге және бәсекелестік ортаға берілуге жататын мемлекеттік ұйымдар мен Қор тобы активтерінің жаңа тізбесі қосылған.

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ

2023 жылғы 30 маусымда аяқталған үш және алты ай үшін аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік № 34 *«Аралық қаржылық есептілік»* Халықаралық бухгалтерлік есеп стандартына сәйкес дайындалды. Топ осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті қызметтің үздіксіздігі туралы болжамға сүйене отырып дайындады. Басшылық бұл жорамалға қатысты елеулі күмән тудыруы мүмкін айтарлықтай белгісіздіктер жоқ деп есептейді. Олардың пайымдауынша, Топтың таяу болашақта және есепті кезең аяқталған күннен кейін кем дегенде 12 ай ішінде операциялық қызметті жалғастыру үшін жеткілікті ресурстары бар деп негізді түрде күтуге болады.

Осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындау үшін талап етілетін барлық ақпарат пен ашып көрсетулер кірмейді және 2022 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін Топтың жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігімен бірге қарастырылуы тиіс.

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

Шетел валютасын қайта есептеу

Функционалдық валюта және білдіру валютасы

Топтың 2023 жылғы 30 маусымда аяқталған үш және алты ай үшін осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке қосылған әрбір кәсіпорнының қаржылық есептілігінің элементтері кәсіпорын өз қызметін жүзеге асыратын негізгі экономикалық орта валютасын пайдалана отырып бағаланады (бұдан әрі - «функционалдық валюта»).

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік Топты білдіру валютасы болып табылатын қазақстандық теңгемен (бұдан әрі - «теңге») білдірілген.

Операциялар және шоттар сальдосы

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

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

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

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ (жалғасы)

Шетел валютасын қайта есептеу (жалғасы)

Топ кәсіпорындары

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

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

Валюталарды айырбастау бағамдары

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

Мына кестеде шетелдік валютаның теңгеге айырбастау бағамы ұсынылған:

	2023 жылғы 30 маусым	2022 жылғы 31 желтоқсан	**2023 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін орташа алынған бағам**	2022 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін орташа алынған бағам	**2023 жылғы 22 қыркүйек**
АҚШ доллары	**452,51**	462,65	**451,80**	450,06	**475,25**
Еуро	**490,70**	492,86	**488,19**	492,40	**505,52**
Ресей рублі	**5,14**	6,43	**5,89**	6,08	**4,95**

2023 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айда шетелдік валюталардың теңгеге қатысты бағамының тұрақсыздығына байланысты Топта 3.734.942 миллион теңге мөлшерінде теріс бағамдық айырма және 3.781.574 миллион теңге мөлшерінде оң бағамдық айырма қалыптасты.

Украина аумағындағы соғыс

Украина аумағында 2022 жылы басталған соғыс қаржылық есептілікке әсер ететін ХҚЕС бойынша есепке алудың бірқатар ерекшеліктерінің пайда болуына әкелді.

Көптеген елдер қазірдің өзінде жекелеген ресейлік заңды тұлғалар мен Ресей азаматтарына жаңа санкциялар салуды жалғастыруда. Қалыптасқан жағдай, сондай-ақ тауар бағасының, валюта бағамының ықтимал ауытқуы, импорт пен экспорттың шектеулері, жергілікті материалдар мен қызметтердің қолжетімділігі және жергілікті ресурстарға қолжетімділік ТМД аумақтарында қызметтің елеулі көлемін жүзеге асыратын компанияларға тікелей әсер етті.

Басшылық қазақстандық экономикадағы өзгерістердің дәрежесін де, ұзақтығын да болжап білуге немесе олардың Топтың қаржылық жағдайына келешекте ықтимал ықпалын бағалауға қабілетті емес. Басшылық ағымдағы жағдайларда Топ қызметінің тұрақтылығы мен өсімін қолдау үшін барлық қажетті шараларды қолға алып отырғанына сенімді.

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

3. ЕСЕП САЯСАТЫНЫҢ МАҢЫЗДЫ АСПЕКТІЛЕРІНЕ ШОЛУ

Жаңа стандарттар, түсіндірмелер және қолданыстағы стандарттар мен түсіндірмелерге түзетулер

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындау кезінде қабылданған есепке алу қағидаттары, 2023 жылдың 1 қаңтарына күшіне енген қабылданған жаңа стандарттар мен түсіндірмелерді қоспағанда, 2022 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін Топтың жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігін дайындау кезінде қолданылған қағидаттарға сәйкес келеді. Топ шығарылған, бірақ әлі күшіне енбеген қандай да бір басқа стандарттарды, түсіндірмелерді және түзетулерді мерзімінен бұрын қолданған жоқ.

Топ 2023 жылы кейбір түзетулер мен түсіндірмелерді алғаш рет қолдануда, бірақ олар оның аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсерін тигізбеді.

Төменде Топ өзі үшін жарамды және қолданылатын стандарттардың тізімін ұсынды.

17 ХҚЕС (IFRS) «Сақтандыру шарттары»

2017 жылғы мамырда ХҚЕС жөніндегі Кеңес ақпаратты ашып көрсету мен бағалау, ұсыну және ашып көрсету мәселелерін қарастыратын сақтандыру шарттары үшін қаржылық есептіліктің жаңа ауқымды стандарты 17 ХҚЕС (IFRS) *«Сақтандыру шарттары»* шығарды. *17 ХҚЕС (IFRS) 2005 жылы шығарылған «Сақтандыру шарттары» 4 ХҚЕС-ті (IFRS) ауыстырады.* 17 ХҚЕС (IFRS) оларды шығаратын ұйымның түріне қарамастан сақтандыру шарттардың барлық түрлеріне (яғни өмірді сақтандыру және өмірді сақтандырудан ерекшеленетін сақтандыру, тікелей сақтандыру және қайта сақтандыру), сондай-ақ дискрециялық қатысу талаптарымен белгілі бір кепілдіктер мен қаржы құралдарына қолданылады. Қолданылу аясынан бірнеше ерекшелік бар. 17 ХҚЕС (IFRS) негізгі мақсаты сақтандыру шарттарын есепке алу моделін ұсыну болып табылады, әрі ол сақтандырушылар үшін барынша тиімді әрі бірізді болып табылады. Бұрын қолданылған жергілікті есепке алу саясаттарына негізделетін 4 ХҚЕС (IFRS) талаптарымен салыстырғанда, 17 ХҚЕС (IFRS) сақтандыру шарттарын есепке алудың кешенді моделін ұсынып, есепке алудың барлық маңызды аспектілерді қамтиды.

17 ХҚЕС-тің (IFRS) негізінде келесімен толықтырылған ортақ модель жатыр:

- Тікелей қатысу талаптарымен сақтандыру шарттары үшін белгілі бір түрлендірулер (ауыспалы сыйақы әдісі);
- Жеңілдетілген тәсіл (сыйлықақыны бөлу негізіндегі тәсіл) негізінен қысқа мерзімді шарттарға арналған.

Бұл стандарт Топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне біршама әсерін тигізбеді.

«Бухгалтерлік бағалауды анықтау» - 8 ХҚЕС-ке (IAS) түзетулер

8 ХҚЕС-ке (IAS) түзетулерде бухгалтерлік бағалардағы өзгерістер мен есеп саясатындағы өзгерістер және қателерді түзету арасындағы айырмашылық түсіндіріледі. Сонымен бірге, құжатта ұйымдардың бухгалтерлік бағаларды әзірлеу үшін өлшеу әдістерін және бастапқы деректерді қалайша пайдаланатындығы түсіндіріледі.

Бұл түзетулер Топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсерін тигізбеді.

«Есеп саясаты туралы ақпаратты ашу» – 1 ХҚЕС-ке (IAS) және ХҚЕС бойынша № 2 Практикалық ұсынымдарға түзетулер

1 ХҚЕС-ке (IAS) және «Маңыздылық туралы пайымдауларды қалыптастыру» ХҚЕС-ті қолдану жөніндегі №2 іс жүзіндегі ұсынымдарға түзетулер ұйымдарға есеп саясаты туралы ақпаратты ашып көрсету кезінде маңыздылық туралы пайымдауды қолдануға көмектесетін нұсқаулық пен мысалдарды қамтиды. Түзетулер ұйымдарға ұйымдардың есеп саясатының «елеулі ережелерін» ашып көрсетуі туралы талапты есеп саясаты туралы «маңызды ақпаратты» ашып көрсету туралы талапқа ауыстыру есебінен, сондай-ақ ұйымдардың есеп саясаты туралы ақпаратты ашып көрсетуі туралы шешімдерді қабылдауы кезінде маңыздылық ұғымын қалайша қолдануы тиіс екендігіне қатысты нұсқаулықты қосу есебінен есеп саясаты туралы барынша пайдалы ақпаратты ашып көрсетуге көмектесуі тиіс.

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

3. ЕСЕП САЯСАТЫНЫҢ МАҢЫЗДЫ АСПЕКТІЛЕРІНЕ ШОЛУ (жалғасы)

Жаңа стандарттар, түсіндірмелер және қолданыстағы стандарттар мен түсіндірмелерге түзетулер (жалғасы)

«Есеп саясаты туралы ақпаратты ашу» – 1 ХҚЕС-ке (IAS) және ХҚЕС бойынша № 2 Практикалық ұсынымдарға түзетулер (жалғасы)

Бұл түзетулер Топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсерін тигізбеді. Алайда, олар Топтың жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігінде есеп саясаты туралы ақпараттың ашылып көрсетілуіне әсер етеді деп күтілуде.

«Бір операцияның нәтижесінде туындайтын активтер мен міндеттемелерге байланысты кейінге қалдырылған салық» - 12 ХҚЕС-ке (IAS) түзетулер

«Пайдаға салынатын салықтар» 12 ХҚЕС-ке (IAS) түзетулер бастапқы тануға қатысты алып тастауды қолдану аясын тарылтады, осылайша ол бұдан былай салық салынатын және шегерілетін уақыт айырмаларының тең болуына әкелетін операцияларға қолданылмайды, мысалы, объектілерді жалға алу немесе пайдаланудан шығару бойынша міндеттемелер жағдайында.

Бұл түзетулер Топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсерін тигізбеді.

Халықаралық салық реформасы - екінші компоненттің модельдік ережелері - «Табыс салығы» 12 ХҚЕС-ке (IAS) түзетулер

2023 жылғы мамырда ХҚЕС кеңесі «*Халықаралық салық реформасы - Екінші компоненттің модельдік ережелері* - *«Табыс салығы»*» 12 ХҚЕС-ке (IAS) түзетулерін шығарды, бұл «Табыс салығы» 12 ХҚЕС-тің (IAS) қолданылуын түсіндіреді. Түзетулер осындай салық заңнамасы бойынша кейінге қалдырылған салықты есепке алудан міндетті уақытша алып тастауды қамтиды. Топ 2023 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылғы шоғырландырылған қаржылық есептілікке ықтимал әсерді талдайды.

4. МАҢЫЗДЫ БУХГАЛТЕРЛІК БАҒАЛАУЛАР МЕН ПАЙЫМДАУЛАР

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындау кезінде Топ қолданылатын есеп саясатына және есептілікте көрсетілетін активтер мен міндеттемелерге, кірістер мен шығыстарға әсер ететін бағалауды пайдаланып, жорамалдар жасайды. Іс жүзіндегі нәтижелер осы бағалаулардан ерекшеленуі мүмкін.

Осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындау процесінде Топтың есеп саясатының ережелерін қолдану процесінде басшылық жасаған негізгі пікірлер мен бағалаудың шешуші көздері 2022 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылғы шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындау кезінде қолданылған пікірлер мен бағалауларға сәйкес келеді.

Энергия өндіруші активтер

Негізгі құралдардың құнсыздану белгілерін талдау - көмір негізіндегі электр және жылу энергиясын өндіру, электр энергиясын беру және тарату

Топ басшылығы «Алматы Электр Станциялары» АҚ (бұдан әрі – «АлЭС»), «Болат Нұржанов атындағы Екібастұз МАЭС-1» ЖШС (бұдан әрі - «ЕМАЭС-1»), «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ (бұдан әрі «АЖК») және «МАЭС-2 Екібастұз станциясы» АҚ (бұдан әрі «ЕМАЭС-2») еншілес компанияларының негізгі құралдарының құнсыздану белгілеріне талдау жүргізді, ол *«Активтердің құнсыздануы»* 36 ХҚЕС (IAS) сай жүргізілген.

Құнсызданудың сыртқы және ішкі белгілеріне жасалған талдаудың нәтижесінде Топ басшылығы талдау жасау күніне құнсыздану белгілері жоқ деген тұжырымға келді. Тиісінше, Топ басшылығы 2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша бұл еншілес компаниялардың негізгі құралдары мен материалдық емес активтерінің құнсыздануына тест өткізбеу шешімін қабылдады.

4. МАҢЫЗДЫ БУХГАЛТЕРЛІК БАҒАЛАУЛАР МЕН ПАЙЫМДАУЛАР (жалғасы)

Энергия өндіруші активтер (жалғасы)

Негізгі құралдардың құнсыздану белгілерін талдау - жасыл энергетиканы өндіру

Жасыл энергетика активтері бойынша құнсыздану белгілерін талдау барысында Топ «Ereymentau Wind Power» ЖШС активтерінің жеке құнсыздану белгілерін қоспағанда, құнсыздану индикаторларын анықтаған жоқ.

«Ereymentau Wind Power» ЖШС

Топ Ерейментау қаласында 50 МВт ЖЭС салу жобасын іске асырудың кешігуіне және «Ereymentau Wind Power» ЖШС-нің «Жаңартылатын энергия көздерін қолдау жөніндегі есеп айырысу-қаржы орталығы» ЖШС-мен электр энергиясын сатуға арналған тарифті алуға арналған шартты ұзартуға қатысты сот процестеріне байланысты «Ereymentau Wind Power» ЖШС бойынша құнсызданудың жеке белгісін анықтады.

Топ аяқталмаған құрылыс объектілерінің 4.858 миллион теңге сомасына *(26-ескертпе)* толық құнсыздануын және ұзақ мерзімді активтер бойынша 9.156 миллион теңге сомасын алдын ала төлеуді *(13-ескертпе)* мойындады.

Гудвилл

KMG International N.V. АҚГБ (бұдан әрі - КМГИ), гудвилді қоса

2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топ КМГИ АҚГБ: «Переработка» АҚГБ, «Нефтехимия» АҚГБ және «Даунстрим» АҚГБ құнсыздану индикаторларының болуына байланысты гудвил мен өткізу, қайта өңдеу және басқа да активтердің құнсыздануына тест жүргізді. Құнсыздану тестінің нәтижесінде АҚГБ КМГИ өтелетін құны олардың баланстық құнынан аз болды. Талданатын КМГИ АҚГБ құнсыздануынан болған залал 94.962 миллион теңгені құрады, оның ішінде «Переработка» АҚГБ жалпы соманың 85%-ын құрайды. «Переработка» АҚГБ құнсыздануы 80.761 миллион теңгеге бағаланады, оның ішінде 8.794 миллион теңге мөлшеріндегі гудвилдің құнсыздануы, «Нефтехимия» АҚГБ — 340 миллион теңге және «Даунстрим» АҚГБ - 13.861 миллион теңге.

Құнсызданудың негізгі көрсеткіштері i) мұнай және газ нарығындағы мұнайды қайта өңдеу маржасының жоғары құбылмалылығы және қатаң көміртексіздендіру және геосаяси тұрақсыздық ережелері контекстінде нарықтық сұраныстың төмендеуі болды, ii) бірнеше жыл бойы бастапқы бағалау сатысында тұрған КМГИ көміртексіздендіру жоспары, когенерациялық электр станцияларына инвестициялар Румыниядағы болжанбайтын қаржылық ортаны ескере отырып, 5 жылдық бизнес-жоспарға енгізілген және көміртексіздендіруге әлеуетті инвестициялар үшін капиталдың қолжетімділігі шектеулі жалғыз ірі жоба болып табылады, мұнда 2022 жылдың аяғынан бастап күтпеген шығыстарға агрессивті салықтар қолданылады. Топ құнсыздану көрсеткіштерін талдау кезінде басқа факторлармен қатар қайта өңдеудің болжамды маржасы мен өндіріс көлемін ескерді. «Переработка» КМГИ АҚГБ өтелетін құны дисконтталған ақша ағындарының әдісін пайдалана отырып есептелген шығару шығындарын (FVLCD) шегере отырып әділ құнның негізінде айқындалды. АҚГБ үшін FVLCD-ны есептеу кезінде пайдаланылған негізгі жорамалдар операциялық пайда, дисконттау мөлшерлемесі және бюджеттік кезеңнен кейін ақша ағындарының экстраполяциясы үшін пайдаланылған өсу қарқындары болып табылады.

«Переработка» АҚГБ және «Нефтехимия» КМГИ

«Переработка» және «Нефтехимия» КМГИ үшін ақша қаражаты қозғалысының болжамдарына қолданылған дисконттау мөлшерлемесі 12,60%-ды құрады (2022 жыл: 12,10%), ал 5 жылдық кезеңдегі ақша ағындары теріс өсу қарқыны 3,0%-ды пайдалана отырып экстраполяцияланды (2022 жыл: оң 2,10%), ол 2023 жыл үшін бағалау күніне Platts-PIRA есептеген мұнай өңдеу зауыттарының нарықтық маржасы үшін 2028-2051 жылдар ішіндегі орташа жылдық өсу қарқыны болып табылады. Қалдық құны үшін пайдаланылатын капиталдану мөлшерлемесі 15,60% (2022 жылы: 10,00%) құрайды.

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

4. МАҢЫЗДЫ БУХГАЛТЕРЛІК БАҒАЛАУЛАР МЕН ПАЙЫМДАУЛАР (жалғасы)

Гудвил (жалғасы)

KMG International N.V. АҚГБ (бұдан әрі - КМГИ), гудвилді қоса (жалғасы)

«Даунстрим» АҚГБ КМГИ

«Даунстрим» АҚГБ үшін ақша қаражаты қозғалысының болжамдарына қолданылатын дисконттау мөлшерлемесі 12,60% (2022 жыл: 12,10%) құрады, ал 5 жылдық кезеңнен тыс ақша ағындары бағалау күніне қол жетімді соңғы нарықтық зерттеулер (Wood Mackenzie) негізінде 2029-2051 жылдар ішіндегі нарықта күтілетін сұранысты ескере отырып, 0,30% (2022 жыл: оң 2,10%) теріс мерзімсіз өсу коэффициентін және 2023 жылғы шілдеде жарияланған PWC Global Economy Watch Projections есебіне сәйкес АҚШ долларындағы инфляцияның ұзақ мерзімді деңгейін пайдалана отырып экстраполяцияланды. Қалдық құны үшін пайдаланылған капиталдану мөлшерлемесі 12,90% (2022 жылы: 10,00%) құрайды.

«Переработка» АҚГБ үшін жорамалдардағы өзгерістерге сезімталдылық

20.249 миллион теңге мөлшеріндегі қосымша құнсыздану дисконттау мөлшерлемесінің 1%-дан 13,6%-ға дейін ұлғаюы кезінде есептелуі мүмкін, көлемі 2%-дан астам төмендеген кезде 35.050 миллион теңге мөлшерінде қосымша құнсыздану есептелуі мүмкін және маржалық пайда 2%-дан астам төмендеген кезде қосымша есептелген құнсыздану 24.280 миллион теңгені немесе мерзімсіз өсу қарқынының 1,5%-дан астамға төмендеуі 16.573 миллион теңге мөлшерінде қосымша құнсыздануды есептеуге әкеледі.

«Downstreat» АҚГБ үшін жорамалдардағы өзгерістерге сезімталдылық

12.013 миллион теңге мөлшеріндегі қосымша құнсыздану, егер дисконттау мөлшерлемесі 1%-дан астам ұлғайса, егер көлемі 2%-дан астам төмендесе, 11.123 миллион теңге мөлшерінде қосымша құнсыздану есептелуі мүмкін және жалпы маржалық пайда 2%-дан астам төмендеген кезде қосымша есептелген құнсыздану 16.982 миллион теңгені немесе мерзімсіз өсу қарқынының 1,5%-дан астамға төмендеуі 11.285 миллион теңге мөлшерінде қосымша құнсыздануды есептеуге әкеледі.

«Нефтехимия» CGU үшін жорамалдардағы өзгерістерге сезімталдылық

1.509 миллион теңге мөлшеріндегі қосымша құнсыздану, егер дисконттау мөлшерлемесі 1%-дан астам ұлғайса, егер көлемі 2%-дан астам төмендесе, 1.688 миллион теңге мөлшерінде қосымша құнсыздану есептелуі мүмкін және маржалық пайда 2%-дан астам төмендеген кезде қосымша есептелген құнсыздану 1.571 миллион теңгені немесе мерзімсіз өсу қарқынының 1,5%-дан астамға төмендеуі 901 миллион теңге мөлшерінде қосымша құнсыздануды есептеуге әкеледі.

2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша құнсыздануға жүргізілген тесттің нәтижелері бойынша Топ 86.168 миллион теңге және тиісінше 8.794 миллион теңге мөлшерінде негізгі құралдар мен гудвилдің құнсыздануынан болған залалды мойындады (2022 жылғы 31 желтоқсан: құнсыздану залалы танылмады) *(26-ескертпе)*.

2023 жылғы маусымда КМГИ еншілес ұйымы Petromidia мұнай өңдеу зауытында «Жұмсақ гидрокрекинг» қондырғысын уақытша пайдаланудан шығаруға әкеп соқтырған оқиға болды. Petromidia оқиғаның салдарын бағалап, 3.693 миллион теңге мөлшерінде негізгі құралдарының құнсыздануынан болған залалды таныды *(26-ескертпе)*.

5. ҚЫЗМЕТТІҢ МАУСЫМДЫ СИПАТЫ

Топтың операциялық шығындары маусымдық құбылуларға ұшырағыш келеді. Бұл ретте материалдарға, өндірістік қызметтерге, техникалық қызмет көрсетуге және басқа да қызметтерге барынша жоғары шығындар алғашқы алты айда емес, әдетте екінші жартыжылдықта күтіледі. Мұндай құбылулар, негізінен, екінші жарты жылдықтың ішінде тауарлар мен қызметтерді сатып алу үшін алғашқы жарты жылдықтың ішінде ресми ашық тендерлерді өткізу талаптарынан туындаған.

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

6. ЖАЛПЫ БАҚЫЛАУМЕН САТЫП АЛУ

Жалпы бақылаудағы еншілес ұйымды сатып алу

«АЭС Шүлбі ГЭС» ЖШС және «АЭС Өскемен ГЭС» ЖШС (бұдан әрі - «Шүлбі ГЭС» және «ӨГЭС»)

Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2022 жылғы 20 желтоқсандағы № 1033 қаулысына сәйкес, 2023 жылғы 19 сәуірде Қорға Шүлбі ГЭС және ӨГЭС акцияларының мемлекеттік пакеттері берілді. Бұл операциялар кәсіпорындардың жалпы бақылаумен бірігуі болып табылады және алдыңғысының бухгалтерлік кітаптарында көрсетілген Шүлбі ГЭС және ӨГЭС активтері мен міндеттемелерінің баланстық құны негізінде мүдделерді біріктіру әдісі бойынша ретроспективті түрде ескеріледі.

Тиісінше, осы қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілік Шүлбі ГЭС және ӨГЭС акцияларының берілуі неғұрлым ерте ұсынылған кезеңнің күнінде орын алғандай және нәтижесінде өткен есептіліктер үшін салыстырмалы ақпарат қайта есептелгендей ұсынылды.

Шүлбі ГЭС және ӨГЭС активтері мен міндеттемелері капиталға тиісінше айырманы есептей отырып олардың қаржылық есептілігінде баланстық құны бойынша осы аралық шоғырландырылған қаржылық есептілікте ескерілген.

Шүлбі ГЭС және ӨГЭС сатып алынуын ескере отырып, салыстырмалы деректерге әсері төменде келтіріледі:

миллион теңгемен	**2022 жылғы 31 желтоқсанға**
Қаржылық жағдайға әсері:	
Активтердің өсуі	
Ұзақ мерзімді активтердің өсуі	
Негізгі құралдардың өсуі	41.754
Материалдық емес активтердің өсуі	227
	41.981
Ағымдағы активтердің өсуі	
Қорлардың ұлғаюы	196
Табыс салығы бойынша алдын ала төлемнің ұлғаюы	122
Сауда дебиторлық берешектің өсуі	1.545
Басқа да қысқа мерзімді қаржы активтерінің өсуі	2
Басқа да ағымдағы активтердің өсуі	70
Ақша қаражаты мен оның баламаларының ұлғаюы	4.521
	6.456
Активтер жиынының өсуі	**48.437**
Ұзақ мерзімді міндеттемелердің өсуі	
Жұмыскерлердің сыйақылары бойынша міндеттемелердің өсуі	86
Кейінге қалдырылған салық бойынша міндеттемелердің өсуі	4.824
	4.910
Ағымдағы міндеттемелердің өсуі	
Сауда және өзге де кредиторлық берешектің ұлғаюы	544
Жұмыскерлердің сыйақылары бойынша міндеттемелердің өсуі	16
Басқа да ағымдағы міндеттемелердің өсуі	581
	1.141
Міндеттемелер жиынының өсуі	**6.051**
Капиталдың өсуі	
Бөлінбеген пайданың өсуі	42.386
Бас компанияның Акционеріне жататын капиталдың өсуі	**42.386**
Капитал жиынының өсуі	**42.386**

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

6. ЖАЛПЫ БАҚЫЛАУМЕН САТЫП АЛУ (жалғасы)

Жалпы бақылаудағы еншілес ұйымды сатып алу (жалғасы)

«АЭС Шүлбі ГЭС» ЖШС және «АЭС Өскемен ГЭС» ЖШС (бұдан әрі - «Шүлбі ГЭС» және «ӨГЭС») (жалғасы)

Миллион теңгемен	**2022 жылғы 30 маусымда аяқталған үш ай үшін**	**2022 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін**
Қызмет нәтижелеріне әсері:		
Түсім	5.135	9.352
	5.135	**9.352**
Өткізілген өнім мен көрсетілген қызметтің өзіндік құны	(2.924)	(5.366)
Жалпы пайда	**2.211**	**3.986**
Жалпы және әкімшілік шығыстар	(247)	(463)
Операциялық қызметтен түскен пайда	**1.964**	**3.523**
Қаржылық кіріс	135	262
Басқа да операциялық емес зиян	(6)	(6)
Басқа да операциялық емес кіріс	20	34
Табыс салығы есепке алынғанға дейінгі пайда	**2.113**	**3.813**
Табыс салығы бойынша шығыстар	(413)	(788)
Кезеңдегі таза пайда	**1.700**	**3.025**
Басқа да жиынтық кіріс		
Келесі кезеңдерде пайда немесе зиян құрамында қайта жіктелуге жатпайтын басқа да жиынтық кіріс		
Белгіленген төлемдері бар жоспарлар бойынша актуарлық кіріс/(залал)	5	5
Келесі кезеңдерде пайда немесе зиян құрамында қайта жіктелуге жатпайтын басқа да жиынтық зиян	**5**	**5**
Табыс салығын шегере отырып, кезеңдегі басқа да жиынтық кіріс	**5**	**5**
Табыс салығын шегере отырып, кезеңдегі жиынтық кірістің жалпы сомасы	**1.705**	**3.030**
Мыналарға келетін кезеңдегі таза пайда:		
Бас компанияның акционеріне	1.700	**3.025**
	1.700	**3.025**
Мыналарға келетін кезеңдегі жиынтық кірістің жалпы сомасы:		
Бас компанияның акционеріне	1.705	**3.030**
	1.705	**3.030**

2022 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін таза ақша ағындары былайша болды:

Миллион теңгемен	**2022 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін**
Операциялық	4.842
Инвестициялық	(636)
Қаржылық	(4.098)
	109
Күтілетін несиелік зиян резервіндегі өзгеріс	(1)
Ақша қаражаты мен оның баламаларының ұлғаюы	**108**

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

6. ЖАЛПЫ БАҚЫЛАУМЕН САТЫП АЛУ (жалғасы)

Жалпы бақылаудағы еншілес ұйымды сатып алу (жалғасы)

«АЭС Шүлбі ГЭС» ЖШС және «АЭС Өскемен ГЭС» ЖШС (бұдан әрі - «Шүлбі ГЭС» және «ӨГЭС») (жалғасы)

2021 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Шүлбі ГЭС және ӨГЭС сатып алуға байланысты бас компанияның акционеріне қатысты капиталдың ұлғаюы 40.626 миллион теңгені құрады.

Осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікте Шүлбі ГЭС және ӨГЭС қызметі «Энергетика» сегментінде ұсынылған.

7. ЕСЕПТЕН ШЫҒАРУЛАР ЖӘНЕ САТУҒА НЕМЕСЕ АКЦИОНЕРГЕ БӨЛУГЕ АРНАЛҒАН ДЕП ЖІКТЕЛГЕН АКТИВТЕР

Шығулар

«Жолаушылар вагондарын жасау зауыты» ЖШС

2022 жылғы 13 желтоқсанда Топ үшінші тараппен «Жолаушылар вагондарын жасау зауыты» ЖШС жарғылық капиталындағы 100% қатысу үлесін сатып алу-сату шартын жасасты. Топ 2022 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша «Жолаушылар вагондарын жасау зауыты» ЖШС-нің активтері мен міндеттемелерін сату шығыстарын шегере отырып баланстық және әділ құнның ең азы бойынша сатуға арналған есептен шығарылатын топ құрамында жіктеді. Бұл еншілес ұйым Топ қызметінің маңызды бағытын білдірмейтіндіктен, Топ тоқтатылған қызмет құрамында еншілес ұйым қызметінің қаржылық нәтижесін жіктемеді. 2023 жылғы 27 қаңтарда Топ мемлекеттік қайта тіркеу күніне мәмілені аяқтады және нәтижесінде бұл еншілес ұйымды бақылаудан айырылып қалды.

«Жолаушылар вагондарын салу зауыты» ЖШС активтері мен міндеттемелері шығу күніне келесідей ұсынылған:

Миллион теңгемен	**Есептен шығару күніне таза активтер**
Негізгі құралдар	5.666
Қорлар	40
Өтелуге жататын ҚҚС	2
Басқа да қысқа мерзімді қаржы активтері	40.000
Өзге де ағымдағы активтер	7
Ақша қаражаты мен оның баламалары	52
Активтердің жиыны	**45.767**
Сауда және басқа да кредиторлық берешек	20
Өзге ағымдағы міндеттемелер	40.029
Міндеттемелер жиыны	**40.049**
Таза активтер	**5.718**

Еншілес ұйымның есептен шығарылу нәтижесі былайша көрсетілген:

Миллион теңгемен	
Еншілес ұйымның шығуынан болған сыйақы сомасы	12.000
Шыққан таза активтер	(5.718)
«Жолаушылар вагондарын жасау зауыты» ЖШС-тің шығу нәтижесі	**6.282**

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

7. ЕСЕПТЕН ШЫҒАРУЛАР ЖӘНЕ САТУҒА НЕМЕСЕ АКЦИОНЕРГЕ БӨЛУГЕ АРНАЛҒАН ДЕП ЖІКТЕЛГЕН АКТИВТЕР (жалғасы)

Сатуға арналған деп жіктелген активтер

«Kazakhstan Petrochemical Industries Inc.» ЖШС (бұдан әрі – KPI)

2022 жылғы 7 қарашада Топ үшінші тараппен 180.000 мың АҚШ доллары сомасындағы (баламасы 83.601 миллион теңге) сыйақы үшін KPI қатысу үлесінің 40%-ын сату туралы шартқа қол қойды. Сату туралы шарт бойынша құн 2026 жылғы 30 қарашаға дейін төлемдер кестесі бойынша бөліп төлеуге жатады. Сату мәмілесі 2022 жылдың соңына дейін аяқталған жоқ, өйткені белгілі бір кейінге қалдыру талаптары, атап айтқанда зауытты пайдалануға беру талаптары орындалмады. Осыған байланысты Топ 2022 жылғы 31 желтоқсандағы және 2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша KPI-ді бақылауды сақтап қалды.

Мәміле аяқталғаннан кейін Топ KPI бақылауын жоғалтады және KPI қызметіне қатысты шешімдер бақылауды бөлісетін тараптардың бірауыздан келісімін талап ететіндігіне байланысты бірлескен кәсіпорынға инвестицияны таниды.

Бұл еншілес ұйым Топ қызметінің маңызды бағытын білдірмейтіндіктен, Топ тоқтатылған қызмет құрамында еншілес ұйым қызметінің қаржылық нәтижесін жіктемеді. Топ басшылығы мәміле есепті күннен кейін 12 ай ішінде аяқталады деп күтеді, сондықтан активтер мен тиісті міндеттемелер 2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша сатуға арналған активтерге жіктелді.

KPI активтері мен міндеттемелері былайша көрсетілген:

Миллион теңгемен	**2023 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)***
Активтер	
Негізгі құралдар	**907.241**
Материалдық емес активтер	**36.997**
Басқа да ұзақ мерзімді қаржы активтері	**1.727**
Басқа да ұзақ мерзімді активтер	**40.880**
Қорлар	**21.966**
Өтелуге жататын ҚҚС	**762**
Табыс салығы бойынша алдын ала төлем	**426**
Басқа қысқа мерзімді қаржы активтері	**214**
Өзге де ағымдағы активтер	**3.557**
Ақша қаражаты мен оның баламалары	**49.750**
Сатуға арналған деп жіктелген активтер	**1.063.520**
Міндеттемелер	
Қарыздар	**939.453**
Сауда және басқа да кредиторлық берешек	**55.657**
Басқа да ағымдағы міндеттемелер	**8.091**
Басқа да ұзақ мерзімді міндеттемелер	**35**
Кейінге қалдырылған салық бойынша міндеттемелер	**8.770**
Сатуға арналған ретінде жіктелген активтермен байланысты міндеттемелер	**1.012.006**
Сатуға арналған деп жіктелген таза активтер	**51.514**

** Активтер мен міндеттемелер топішілік элиминациядан кейін көрсетілген.*

2023 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айда операциялық қызмет нәтижесінде KPI 34.047 миллион теңге сомасында өзге операциялық кірістерді және 18.119 миллион теңге сомасында өзге де операциялық шығыстарды таныды (2022 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айда: 2.906 миллион теңге сомасында өзге операциялық кірістер және 2.184 миллион теңге сомасында өзге де операциялық шығыстар).

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

7. ЕСЕПТЕН ШЫҒАРУЛАР ЖӘНЕ САТУҒА НЕМЕСЕ АКЦИОНЕРГЕ БӨЛУГЕ АРНАЛҒАН ДЕП ЖІКТЕЛГЕН АКТИВТЕР (жалғасы)

Сатуға арналған деп жіктелген активтер (жалғасы)

«Kazakhstan Petrochemical Industries Inc.» ЖШС (бұдан әрі – KPI) (жалғасы)

Сатуға немесе Акционерге бөлуге арналған деп жіктелген активтер былайша көрсетілген:

Миллион теңгемен	**Сегмент**	**2023 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)**	2022 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Сатуға арналған деп жіктелген активтер		**1.063.968**	1.139.967
«Kazakhstan Petrochemical Industries Inc.» ЖШС	*Мұнай-газ-химия*	***1.063.520***	*1.092.783*
«Жолаушылар вагондарын жасау зауыты» ЖШС	*Тасымалдау*	***–***	*45.825*
Басқалары		***448***	*1.359*
Акционерге бөлуге арналған деп жіктелген активтер		**3.900**	104
		1.067.868	1.140.071

Акционерге сатуға немесе бөлуге арналған деп жіктелген активтермен байланысты міндеттемелер былайша көрсетілген:

Миллион теңгемен	**Сегмент**	**2023 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)**	2022 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Сатуға арналған ретінде жіктелген активтермен байланысты міндеттемелер		**(1.012.006)**	(1.045.093)
«Kazakhstan Petrochemical Industries Inc.» ЖШС	*Мұнай-газ-химия*	***(1.012.006)***	*(1.045.062)*
«Жолаушылар вагондарын жасау зауыты» ЖШС	*Тасымалдау*	***–***	*(31)*
		(1.012.006)	(1.045.093)

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

8. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР

Негізгі құралдардағы қозғалыс былайша көрсетілген:

Миллион теңгемен	Мұнай-газ активтері	Құбыржол-дар және МӨЗ активтері	Ғимараттар мен құрылыс-жайлар	Теміржол жолдары және инфра-құрылым	Машина-лар, жабдық және көлік құралдары	Тау-кен активтері	Басқасы	Аяқтал-маған құрылыс	Жиыны
2022 жылғы 1 қаңтарға қалдық құны (аудит жүргізілген) (қайта есептелген)	**4.497.010**	**1.969.154**	**1.167.841**	**1.209.907**	**3.521.471**	**174.789**	**194.503**	**1.569.268**	**14.303.943**
Есептілік валютасын қайта есептеу	342.321	28.725	10.739	386	34.320	–	8.970	12.582	438.043
Есепті бағалаудағы өзгерістер	(55.871)	(46.614)	(3.430)	–	(320)	(13)	1	–	(106.247)
Түсімдер	30.501	535	14.179	174	19.674	19.473	1.294	368.573	454.403
Жалдау шарттары бойынша түсімдер	1.766	33	7.626	–	25.658	–	3.230	–	38.313
Пайдалану құқығы нысанындағы активтер бойынша капиталдандырылған жөндеу жұмыстары	–	–	–	–	1.649	–	–	–	1.649
Жалдау шарттарын түрлендіру	–	86	60	–	546	–	2.747	–	3.439
Шығулар	(9.960)	(32.495)	(12.300)	(31)	(20.138)	(4.115)	(2.218)	(284)	(81.541)
Тозу бойынша шығыстар	(140.962)	(70.055)	(37.025)	(19.534)	(184.882)	(17.471)	(10.520)	–	(480.449)
Тозу және шығулар бойынша құнсыздану	8.907	32.412	9.006	23	19.027	–	1.849	185	71.409
Түзету жасауды шегергендегі құнсыздануға арналған резерв, нетто	–	(20)	218	(132)	(106)	–	(505)	(11)	(556)
Ауыртпалық шарттары бойынша резервті пайдалану	–	–	–	–	–	–	–	(1.125)	(1.125)
Сатуға немесе Акционерге бөлуге арналған активтерден/(ге) аударымдар	–	–	423	–	(74)	–	27	–	376
Материалдық емес активтерден/(ге) аударымдар	(572)	–	–	–	60	–	–	(1.406)	(1.918)
Инвестициялық жылжымайтын мүлікке аударымдар	–	–	(819)	–	–	–	–	–	(819)
Қорлардан /(ға) аударымдар	2	(54)	–	(159)	7	5.165	29	763	5.753
Басқа да аударымдар және қайта топтасулар	57.138	12.976	9.072	26.548	114.213	33	2.242	(222.222)	–
2022 жылғы 30 маусымға қалдық құны (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)	**4.730.280**	**1.894.683**	**1.165.590**	**1.217.182**	**3.531.105**	**177.861**	**201.649**	**1.726.323**	**14.644.673**
Бастапқы құн	7.012.612	3.844.839	1.870.673	1.542.882	6.454.459	406.508	412.925	1.825.745	23.370.643
Жинақталған тозу және құнсыздану	(2.282.332)	(1.950.156)	(705.083)	(325.700)	(2.923.354)	(228.647)	(211.276)	(99.422)	(8.725.970)
2022 жылғы 30 маусымға қалдық құны (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)	**4.730.280**	**1.894.683**	**1.165.590**	**1.217.182**	**3.531.105**	**177.861**	**201.649**	**1.726.323**	**14.644.673**

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

8. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР (жалғасы)

Миллион теңгемен	Мұнай-газ активтері	Құбыржолдар және МӨЗ активтері	Ғимараттар мен құрылыс-жайлар	Теміржол жолдары және инфра-құрылым	Машина-лар, жабдық және көлік құралдары	Тау-кен активтері	Басқасы	Аяқтал-маған құрылыс	Жиыны
Оның ішінде жалдау шарттары бойынша пайдалану құқығы нысанындағы активтер									
2022 жылғы 1 қаңтарға қалдық құны (аудит жүргізілген)	**27.595**	**6.175**	**62.105**	**–**	**393.227**	**–**	**26.543**	**–**	**515.645**
Есептілік валютасын қайта есептеу	2.408	512	1.349	–	25.693	–	2.005	–	31.967
Есепті бағалаудағы өзгерістер	–	–	–	–	–	–	1	–	1
Жалдау шарттары бойынша түсім	1.766	33	7.626	–	25.658	–	3.230	–	38.313
Пайдалану құқығы нысанындағы активтер бойынша капиталдандырылған жөндеу жұмыстары	–	–	–	–	1.649	–	–	–	1.649
Жалдау шарттарын түрлендіру	–	86	60	–	546	–	2.747	–	3.439
Жалдау шарттарының мерзімі/мерзімінен бұрын тоқтатылуы	–	(31.862)	(10.853)	–	(4.041)	–	(278)	–	(47.034)
Тозу бойынша шығыстар	(2.972)	(183)	(9.006)	–	(37.418)	–	(1.812)	–	(51.391)
Мерзімі өткен / мерзімінен бұрын тоқтатылған жалдау шарттары бойынша пайдалану құқығы нысанындағы активтер бойынша тозу және құнсыздану	–	31.862	7.668	–	4.037	–	235	–	43.802
Түзету жасауды шегергендегі құнсыздануға арналған резерв, нетто	–	–	–	–	–	–	(644)	–	(644)
2022 жылғы 30 маусымға қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	**28.797**	**6.623**	**58.949**	**–**	**409.351**	**–**	**32.027**	**–**	**535.747**
Жалдау шарттары бойынша пайдалану құқығы нысанындағы активтердің бастапқы құны	44.112	8.005	109.368	–	701.535	–	44.790	–	907.810
Жинақталған тозу және жалдау шарттары бойынша пайдалану құқығы нысанындағы активтердің құнсыздануы	(15.315)	(1.382)	(50.419)	–	(292.184)	–	(12.763)	–	(372.063)
2022 жылғы 30 маусымға қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	**28.797**	**6.623**	**58.949**	**–**	**409.351**	**–**	**32.027**	**–**	**535.747**

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

8. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР (жалғасы)

Миллион теңгемен	Мұнай-газ активтері	Құбыржол-дар және МӨЗ активтері	Ғимараттар мен құрылыс-жайлар	Теміржол жолдары және инфра-құрылым	Машина-лар, жабдық және көлік құралдары	Тау-кен активтері	Басқасы	Аяқтал-маған құрылыс	Жиыны
2023 жылғы 1 қаңтарға қалдық құны (аудит жүргізілген) (қайта есептелген)	**4.666.607**	**1.985.605**	**1.179.820**	**1.295.503**	**3.734.064**	**196.980**	**205.207**	**1.163.912**	**14.427.698**
Есептілік валютасын қайта есептеу	**(87.407)**	**(7.631)**	**(2.968)**	**(152)**	**(9.711)**	**–**	**(2.350)**	**(4.037)**	**(114.256)**
Есепті бағалаудағы өзгерістер	**1.218**	**2.920**	**(179)**	**–**	**(103)**	**(13)**	**–**	**–**	**3.843**
Түсімдер	**12.975**	**1.012**	**19.673**	**138**	**39.593**	**22.019**	**3.933**	**609.854**	**709.197**
Жалдау шарттары бойынша түсім	**–**	**–**	**9.953**	**–**	**35.394**	**–**	**30.306**	**–**	**75.653**
Пайдалану құқығы нысанындағы активтер бойынша капиталдандырылған жөндеу жұмыстары	**–**	**–**	**–**	**–**	**4.629**	**–**	**–**	**–**	**4.629**
Жалдау шарттарын түрлендіру	**–**	**19**	**4.136**	**–**	**123**	**–**	**543**	**–**	**4.821**
Шығулар	**(7.878)**	**(964)**	**(4.415)**	**(81)**	**(41.966)**	**(22)**	**(2.519)**	**(2.675)**	**(60.520)**
Тозу бойынша шығыстар	**(176.206)**	**(76.537)**	**(34.208)**	**(21.181)**	**(198.628)**	**(23.301)**	**(10.608)**	**–**	**(540.669)**
Тозу және шығулар бойынша құнсыздану	**7.393**	**937**	**2.003**	**67**	**40.336**	**–**	**2.271**	**1.509**	**54.516**
Түзету жасауды шегергендегі құнсыздануға арналған резерв, нетто *(26-ескертпе)*	**–**	**(75.438)**	**(15.266)**	**25**	**(151)**	**–**	**106**	**(4.814)**	**(95.538)**
Сатуға немесе Акционерге бөлуге арналған активтерге аударымдар	**–**	**–**	**–**	**–**	**(53)**	**–**	**(159)**	**–**	**(212)**
Материалдық емес активтерден/(ге) аударымдар *(9-ескертпе)*	**–**	**–**	**–**	**–**	**–**	**–**	**–**	**(78)**	**(78)**
Инвестициялық жылжымайтын мүліктен/(ке) аударымдар, нетто	**–**	**–**	**(583)**	**–**	**–**	**–**	**–**	**–**	**(583)**
Қорлардан/(ға) аударымдар, нетто	**(20)**	**(4)**	**(1)**	**(1.139)**	**258**	**34**	**20**	**3.978**	**3.126**
Басқа да аударымдар және қайта топтасулар	**102.796**	**39.546**	**24.292**	**38.835**	**221.672**	**16.109**	**7.130**	**(450.380)**	**–**
2023 жылғы 30 маусымға қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	**4.519.478**	**1.869.465**	**1.182.257**	**1.312.015**	**3.825.457**	**211.806**	**233.880**	**1.317.269**	**14.471.627**
Бастапқы құн	**7.003.643**	**4.014.851**	**1.990.164**	**1.666.072**	**7.148.495**	**488.328**	**447.931**	**1.417.648**	**24.177.132**
Жинақталған тозу және құнсыздану	**(2.484.165)**	**(2.145.386)**	**(807.907)**	**(354.057)**	**(3.323.038)**	**(276.522)**	**(214.051)**	**(100.379)**	**(9.705.505)**
2023 жылғы 30 маусымға қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	**4.519.478**	**1.869.465**	**1.182.257**	**1.312.015**	**3.825.457**	**211.806**	**233.880**	**1.317.269**	**14.471.627**

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

8. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР (жалғасы)

Миллион теңгемен	Мұнай-газ активтері	Құбыржолдар және МӨЗ активтері	Ғимараттар мен құрылыс-жайлар	Теміржол жолдары және инфра-құрылым	Машина-лар, жабдық және көлік құралдары	Тау-кен активтері	Басқасы	Аяқталмаған құрылыс	Жиыны
Оның ішінде жалдау шарттары бойынша пайдалану құқығы нысанындағы активтер									
2023 жылғы 1 қаңтарға қалдық құны (аудит жүргізілген)	**27.643**	**95.397**	**58.021**	**–**	**445.233**	**–**	**31.092**	**–**	**657.386**
Есептілік валютасын қайта есептеу	**(729)**	**(130)**	**(963)**	**–**	**(7.759)**	**–**	**(473)**	**–**	**(10.054)**
Жалдау шарттары бойынша түсім	**–**	**–**	**9.953**	**–**	**35.394**	**–**	**30.306**	**–**	**75.653**
Капиталға айналдырылған жөндеу жұмыстары	**–**	**–**	**–**	**–**	**4.629**	**–**	**–**	**–**	**4.629**
Жалдау шарттарын түрлендіру	**–**	**19**	**4.136**	**–**	**123**	**–**	**543**	**–**	**4.821**
Жалдау шарттарының мерзімі/мерзімінен бұрын тоқтатылуы	**–**	**–**	**(3.526)**	**–**	**(18.364)**	**–**	**(3)**	**–**	**(21.893)**
Тозу бойынша шығыстар	**(2.722)**	**(11.313)**	**(5.991)**	**–**	**(44.339)**	**–**	**(2.429)**	**–**	**(66.794)**
Мерзімі өткен / мерзімінен бұрын тоқтатылған жалдау шарттары бойынша пайдалану құқығы нысанындағы активтер бойынша тозу және құнсыздану	**–**	**–**	**1.393**	**–**	**18.269**	**–**	**2**	**–**	**19.664**
2023 жылғы 30 маусымға қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	**24.192**	**83.973**	**63.023**	**–**	**433.186**	**–**	**59.038**	**–**	**663.412**
Жалдау шарттары бойынша пайдалану құқығы нысанындағы активтердің бастапқы құны	**40.863**	**119.049**	**108.379**	**–**	**851.811**	**–**	**76.720**	**–**	**1.196.822**
Жинақталған тозу және жалдау шарттары бойынша пайдалану құқығы нысанындағы активтердің құнсыздануы	**(16.671)**	**(35.076)**	**(45.356)**	**–**	**(418.625)**	**–**	**(17.682)**	**–**	**(533.410)**
2023 жылғы 30 маусымға қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	**24.192**	**83.973**	**63.023**	**–**	**433.186**	**–**	**59.038**	**–**	**663.412**

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

8. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР (жалғасы)

2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша 406.431 миллион теңге сомасындағы таза баланстық құны бар негізгі құралдар Топтың кейбір қарыздары бойынша қамтамасыз ету ретінде салынды (2022 жылғы 31 желтоқсан: 822.711 миллион теңге).

2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топтың толығымен есептелген тозуы бар негізгі құралдарының бастапқы құны 1.388.708 миллион теңгені (2022 жылғы 31 желтоқсан: 1.363.651 миллион теңге) құрады.

2023 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айда Топ 31.192 миллион теңге сомаға 12,56% мөлшерінде орташа өлшенген пайыздық мөлшерлемесі бойынша қарыздар бойынша шығындарды (*18, 19-ескертпелер*) (2022 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айда: 34.214 миллион теңге сомаға 5,83% мөлшерлемесі бойынша) капиталдандырды.

9. МАТЕРИАЛДЫҚ ЕМЕС АКТИВТЕР

Материалдық емес активтердің қозғалысы былайша көрсетілген:

Миллион теңгемен	**Лицен-зиялар**	**Жер қойнауын пайда-лану құқық-тары**	**Гудвилл**	**Маркетинг бойынша материалдық емес активтер**	**Бағдарламалық жасақтама**	**Басқасы**	**Жиыны**
2022 жылғы 1 қаңтарға қалдық құны (аудит жүргізілген) (қайта есептелген)	692.169	815.857	316.265	25.467	74.630	79.821	2.004.209
Есептілік валютасын қайта есептеу	44.916	17.866	1.009	2.273	506	1.496	68.066
Түсімдер	449	834	–	–	2.767	6.658	10.708
Шығулар	(1.039)	–	–	–	(2.603)	(159)	(3.801)
Амортизация бойынша шығыстар	(21.514)	(17.976)	–	–	(12.292)	(5.139)	(56.921)
Есептен шығарулар бойынша тозу	1.035	–	–	–	2.588	33	3.656
Түзету жасауды шегергендегі құнсыздануға арналған резерв, нетто	2	–	–	–	–	(465)	(463)
Негізгі құралдарға(дан) аударымдар	2	572	–	–	1.842	(498)	1.918
Басқа да ұзақ мерзімді активтерден аударымдар	12	–	–	–	–	–	12
Басқа да аударымдар және қайта топтасулар	590	(12)	–	–	1.922	(2.500)	–
2022 жылғы 30 маусымға қалдық құны (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)	**716.622**	**817.141**	**317.274**	**27.740**	**69.360**	**79.247**	**2.027.384**
Бастапқы құн	952.426	980.121	432.479	71.206	230.066	168.571	2.834.869
Жинақталған амортизация және құнсыздану	(235.804)	(162.980)	(115.205)	(43.466)	(160.706)	(89.324)	(807.485)
2022 жылғы 30 маусымға қалдық құны (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)	**716.622**	**817.141**	**317.274**	**27.740**	**69.360**	**79.247**	**2.027.384**

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

9. МАТЕРИАЛДЫҚ ЕМЕС АКТИВТЕР (жалғасы)

Миллион теңгемен	Лицен-зиялар	Жер қойнауын пайда-лану құқық-тары	Гудвилл	Маркетинг бойынша материалдық емес активтер	Бағдарламалық жасақтама	Басқасы	Жиыны
2023 жылғы 1 қаңтарға қалдық құны (аудит жүргізілген) (қайта есептелген)	**694.980**	**795.766**	**317.072**	**27.286**	**66.786**	**43.699**	**1.945.589**
Есептілік валютасын қайта есептеу	**(11.500)**	**(4.574)**	**(279)**	**(598)**	**(110)**	**(56)**	**(17.117)**
Түсімдер	**156.175**	**1**	**–**	**–**	**15.679**	**4.437**	**176.292**
Шығулар	**(53)**	**–**	**–**	**–**	**(468)**	**(67)**	**(588)**
Амортизация бойынша шығыстар	**(23.082)**	**(18.807)**	**–**	**–**	**(16.103)**	**(2.526)**	**(60.518)**
Есептен шығарулар бойынша тозу	**49**	**–**	**–**	**–**	**456**	**58**	**563**
Түзету жасауды шегергендегі құнсыздануға арналған резерв, нетто *(26-ескертпе)*	**1**	**–**	**(8.794)**	**–**	**2**	**–**	**(8.791)**
Негізгі құралдар(дан)/ға аударымдар (*8-ескертпе*)	**12**	**–**	**–**	**–**	**47**	**19**	**78**
Басқа да ұзақ мерзімді активтерден аударымдар	**2**	**–**	**–**	**–**	**–**	**–**	**2**
Басқа да аударымдар және қайта топтасулар	**(3.667)**	**–**	**–**	**–**	**2.732**	**935**	**–**
2023 жылғы 30 маусымға қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	**812.917**	**772.386**	**307.999**	**26.688**	**69.021**	**46.499**	**2.035.510**
Бастапқы құн	**1.084.024**	**971.401**	**432.012**	**68.506**	**250.456**	**126.074**	**2.932.473**
Жинақталған амортизация және құнсыздану	**(271.107)**	**(199.015)**	**(124.013)**	**(41.818)**	**(181.435)**	**(79.575)**	**(896.963)**
2023 жылғы 30 маусымға қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	**812.917**	**772.386**	**307.999**	**26.688**	**69.021**	**46.499**	**2.035.510**

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

10. БІРЛЕСКЕН КӘСІПОРЫНДАР МЕН ҚАУЫМДАСҚАН КОМПАНИЯЛАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР

Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға инвестициялар былайша көрсетілген:

Миллион теңгемен	**Негізгі қызметі**	**Қызметті жүзеге асыру орны**	**2023 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)**		2022 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)	
			Баланстық құн	**Иелік ету үлесі**	Баланстық құн	Иелік ету үлесі
Бірлескен кәсіпорындар						
«Теңізшевройл» ЖШС	Көмірсутектерді барлау және өндіру	Қазақстан	**3.895.503**	**20.00%**	3.825.053	20.00%
«Азиялық газқұбыры» ЖШС	Газ құбырын салу және пайдалану	Қазақстан	**832.865**	**50.00%**	710.273	50.00%
«Бейнеу-Шымкент газ құбыры» ЖШС	Газ құбырын салу және пайдалану	Қазақстан	**271.872**	**50.00%**	238.236	50.00%
Мангистау Инвестментс Б.В.	Көмірсутектерді барлау және өндіру	Қазақстан	**185.634**	**50.00%**	164.716	50.00%
Forum Muider B.V.	Көмір өндіру	Қазақстан	**77.062**	**50.00%**	68.159	50.00%
«ҚазРосГаз» ЖШС	Табиғи газды және қайта өңдеу өнімдерін қайта өңдеу және сату	Қазақстан	**63.121**	**50.00%**	58.812	50.00%
«Қазақстан-Қытай мұнай құбыры» ЖШС	Мұнайды тасымалдау	Қазақстан	**46.761**	**50.00%**	37.138	50.00%
Valsera Holdings B.V. Group	Шикі мұнайды қайта өңдеу	Қазақстан	**36.643**	**50.00%**	26.351	50.00%
«АстанаГаз ҚМГ» АҚ	Магистральдық газ құбырларын салу	Қазақстан	**28.568**	**50.00%**	28.034	50.00%
Басқалары			**215.511**		212.007	
Бірлескен кәсіпорындардың жиыны			**5.653.540**		5.368.779	
Қауымдасқан компаниялар						
«Каспий құбыр консорциумы» АҚ	Сұйық көмірсутектерді тасымалдау	Қазақстан/Ресей	**489.955**	**20.75%**	521.882	20.75%
«Қазмырыш» ЖШС	Металл кендерін өндіру және қайта өңдеу, тазартылған металдар өндірісі	Қазақстан	**483.277**	**29.82%**	491.846	29.82%
«КАТКО» БК» ЖШС	Уран өнімдерін өндіру, қайта өңдеу және экспорттау	Қазақстан	**99.477**	**49.00%**	113.920	49.00%
«ПетроКазахстан Инк.» («ПКИ»)	Көмірсутектерді барлау, өндіру және қайта өңдеу	Қазақстан	**94.407**	**33.00%**	94.635	33.00%
Басқалары			**120.782**		143.519	
Қауымдасқан компаниялардың жиыны			**1.287.898**		1.365.802	
			6.941.438		6.734.581	

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

10. БІРЛЕСКЕН КӘСІПОРЫНДАР МЕН ҚАУЫМДАСҚАН КОМПАНИЯЛАРДАҒЫ ИНВЕСТИЦИЯЛАР (жалғасы)

30 маусымда аяқталған алты айда үшін бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға салынған инвестициялардағы қозғалыс былайша көрсетілген:

Миллион теңгемен	**2023**	2022
1 қаңтарға сальдо (аудит жүргізілген)	**6.734.581**	5.681.234
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдасындағы үлес, нетто *(29-ескертпе)*	**611.611**	774.985
Иелік ету үлесін өзгертпестен капиталға қосымша салымдар	**11.050**	125
Есептілік валютасын қайта есептеуден басқа, басқа да жиынтық кіріс	**1.995**	3.590
Берілген қарыздар бойынша дисконт	**696**	3.084
Алынған дивидендтер	**(237.466)**	(258.669)
Алынуға жататын дивидендтердегі өзгеріс	**(50.107)**	(159.808)
Инвестициялардың құнсыздануы *(26-ескертпе)*	**(7.119)**	(3.202)
Шығулар	**(1)**	–
Сатып алу	**1.195**	146
Жұмсалмаған пайданы түзету*	**–**	(1.576)
Есептілік валютасын қайта есептеу	**(124.997)**	407.063
Бірлескен кәсіпорындар капиталындағы басқа да өзгерістер	**–**	(182)
30 маусымға сальдо (аудит жүргізілмеген)	**6.941.438**	6.446.790

** Жұмсалмаған пайданы түзету бірлескен кәсіпорындардың тауарларын топқа өткізу кезінде туындайтын жұмсалмаған пайданы және топ бірлескен кәсіпорынға берген қарыздар бойынша капиталдандырылған сыйақыларды білдіреді.*

11. КРЕДИТТІК МЕКЕМЕЛЕРДЕГІ ҚАРАЖАТ

Кредиттік мекемелердегі қаражатқа мыналар кірді:

Миллион теңгемен	**2023 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)**	2022 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Банктік депозиттер	**1.048.843**	1.638.585
Кредиттік мекемелерге қарыздар	**63.884**	67.614
Минусы: күтілетін несиелік зиян резерві	**(1.812)**	(2.326)
Кредиттік мекемелердегі қаражат, нетто	**1.110.915**	1.703.873
Минусы: ағымдағы бөлік	**(1.047.662)**	(1.433.305)
Ұзақ мерзімді бөлік	**63.253**	270.568

Миллион теңгемен	**2023 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)**	**Орташа алынған тиімді пайыздық мөлшерлеме**	2022 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)	Орташа алынған тиімді пайыздық мөлшерлеме
АҚШ долларымен берілген кредиттік мекемелердегі қаражат	**617.167**	**5,13%**	1.197.610	2,61%
Теңгемен берілген кредиттік мекемелердегі қаражат	**493.585**	**6,47%**	506.263	6,63%
Өзге де валюталарда берілген кредиттік мекемелердегі қаражат	**163**	**5,26%**	–	–
	1.110.915		1.703.873	

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

12. БАСҚА ДА ҚАРЖЫ АКТИВТЕРІ

Басқа да қаржы активтеріне мыналар жатады:

Миллион теңгемен	**2023 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)**	2022 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) (қайта есептелген)
Басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын қаржы активтері, қоса:	**57.660**	28.322
Шет мемлекеттердің қазынашылық міндеттемелері	**32.763**	839
Корпоративтік облигациялар	**15.988**	17.931
Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің қазынашылық міндеттемелері	**6.885**	7.428
Қазақстандық қаржы мекемелерінің облигациялары	**1.951**	2.051
Үлестік бағалы қағаздар	**73**	73
Амортизацияланған құны бойынша бағаланатын қаржы активтері, қоса:	**1.388.063**	915.085
Қазақстан Республикасы Ұлттық банкінің ноттары	**424.710**	176.715
Қазақстандық қаржы мекемелерінің облигациялары	**374.170**	355.054
Шет мемлекеттердің қазынашылық міндеттемелері	**147.616**	–
Корпоративтік облигациялар	**118.817**	115.125
Шетелдік қаржы мекемелерінің облигациялары	**22.649**	–
Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің қазынашылық міндеттемелері	**17.911**	12.966
Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің еурооблигациялары	**1.934**	1.988
Басқа да қаржы активтері, қоса:		
Пайдаланылуы шектеулі ақша қаражаты	***205.960***	*225.060*
Басқа да дебиторлық берешек	***140.835***	*146.397*
Алынатын дивидендтер	***51.000***	*630*
Жұмыскерлердің берешегі	***11.330***	*9.948*
Басқасы	***12.859***	*12.516*
Минусы: күтілетін несиелік зиян резерві	**(141.728)**	(141.314)
Мыналарды қоса алғанда, пайда мен зиян арқылы әділ құны бойынша бағаланатын қаржы активтері	**133.555**	143.906
Үлестік бағалы қағаздар	**116.281**	124.960
Бірлескен кәсіпорынның қатысушысынан алуға жататын кепілдік берілген төлемдер	**13.374**	13.178
Корпоративтік облигациялар	**2.380**	3.192
Опциондар	**1.319**	1.868
Форвардтар мен фьючерстер	**201**	681
Валюталық своптар	**–**	27
Қаржылық активтердің жиыны	**1.579.278**	1.087.313
Минусы: ағымдағы бөлік	**(811.594)**	(347.702)
Ұзақ мерзімді бөлік	**767.684**	739.611

Пайдаланылуы шектеулі ақша қаражаты

2022 жылғы 31 желтоқсанда пайдаланылуы шектелген қысқа мерзімді ақша қаражатына 2023 жылғы 30 қаңтарда Топқа қайтарылған 32,3 миллион АҚШ доллары көлеміндегі (баламасы 14.956 миллион теңге) бұғатталған төлемдер сомасы кірді.

Борыштық бағалы қағаздар

2023 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде Топ бос ақша қаражатын басқару стратегиясының шеңберінде өтеу мерзімі он екі айдан аз Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің облигацияларына инвестиция салды, олар әдетте өтелгенге дейін ұсталады. 2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша инвестициялар көлемі 424.710 миллион теңге болды.

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

12. БАСҚА ДА ҚАРЖЫ АКТИВТЕРІ (жалғасы)

Борыштық бағалы қағаздар (жалғасы)

2023 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде Топ АҚШ Қаржы министрлігі мен шетелдік коммерциялық банктер шығарған борыштық бағалы қағаздарға инвестиция салды. 2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша инвестициялар көлемі 203.028 миллион теңге болды.

Туынды қаржы құралдарын қоспағанда, валюталар бөлінісіндегі өзге де қаржы активтері мынадай түрде берілген:

Миллион теңгемен	**2023 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)**	2022 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) (қайта есептелген)
Теңгемен берілген қаржы активтері	**1.045.899**	765.062
АҚШ долларында білдірілген қаржы активтері	**496.002**	286.794
Еуրода білдірілген қаржы активтері	**29.436**	15.772
Рубльмен білдірілген қаржы активтері	**1.599**	301
Басқа валютада білдірілген қаржы активтері	**4.822**	16.808
	1.577.758	1.084.737

13. БАСҚА ДА ҰЗАҚ МЕРЗІМДІ АКТИВТЕР

Ұзақ мерзімді активтер былайша көрсетілген:

Миллион теңгемен	**2023 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)**	2022 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Ұзақ мерзімді активтер үшін төленген аванстар	**900.370**	259.196
Өтелуге жататын ұзақ мерзімді ҚҚС	**296.684**	225.712
Келешек кезеңдердің шығыстары	**16.410**	16.882
Ұзақ мерзімді қорлар	**15.181**	12.676
Басқасы	**31.626**	20.726
Минусы: құнсыздану резерві	**(71.157)**	(61.467)
	1.189.114	473.725

2023 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде Топ жолаушылар вагондарын жеткізу және теміржол жолдарын салу үшін 317.000 миллион теңге және бу-газ қондырғысы базасында электр станциясының жабдықтарын жеткізу үшін 159.433 миллион теңге сомасында аванстар төледі.

Құнсыздануға арналған резервтегі өзгеріс негізінен 2023 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде танылған «Ereymentau Wind Power» ЖШС-нің 9.156 миллион теңге сомасындағы ұзақ мерзімді активтері бойынша алдын ала төлемнің құнсыздануымен білдірілген *(4-ескертпе)*.

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

14. ҚОРЛАР

Қорларға мыналар кіреді:

Миллион теңгемен	**2023 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)**	2022 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) (қайта есептелген)
Уран өнімі *(өзіндік құнның ең азы және өткізудің таза құны бойынша)*	**322.660**	308.114
Өндірістік материалдар мен қорлар *(өзіндік құнның ең азы және өткізудің таза құны)*	**84.395**	77.729
Аяқталмаған өндіріс *(өзіндік құнның ең азы және өткізудің таза құны бойынша)*	**71.712**	68.803
Сатуға арналған мұнайды қайта өңдеу өнімі *(өзіндік құнның ең азы және өткізудің таза құны бойынша)*	**71.667**	60.670
Шикі мұнай *(өзіндік құны бойынша)*	**66.265**	69.332
Қайта сатуға арналған тауарлар *(өзіндік құнның ең азы және өткізудің таза құны бойынша)*	**47.404**	41.139
Мұнай-газ саласының материалдары мен қорлары *(өзіндік құны бойынша)*	**47.084**	44.767
Газды қайта өңдеу өнімдері *(өзіндік құны бойынша)*	**41.182**	33.518
Отын *(өзіндік құнның ең азы және өткізудің таза құны бойынша)*	**37.491**	22.926
Теміржол саласының материалдары мен қорлары *(өзіндік құны бойынша)*	**26.628**	21.738
Авиациялық қосалқы бөлшектер *(өзіндік құны бойынша)*	**16.289**	15.647
Электр энергиясын беру бойынша жабдыққа арналған қосалқы бөлшектер *(өзіндік құны бойынша)*	**6.692**	5.855
Уран саласының материалдары мен қорлары *(өзіндік құнның ең азы және өткізудің таза құны)*	**4.741**	16.150
Телекоммуникациялық жабдыққа арналған қосалқы бөлшектер *(өзіндік құны бойынша)*	**3.031**	2.248
Басқа да материалдар мен қорлар *(өзіндік құнның ең азы және өткізудің таза құны)*	**92.798**	77.044
	940.039	865.680

15. САУДА ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК ЖӘНЕ БАСҚА ДА ҚЫСҚА МЕРЗІМДІ АКТИВТЕР

Сауда дебиторлық берешекке мыналар кірді:

Миллион теңгемен	**2023 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)**	2022 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) (қайта есептелген)
Сауда дебиторлық берешек	**1.182.869**	1.144.877
Минусы: күтілетін несиелік зиян резерві	**(66.859)**	(61.930)
	1.116.010	1.082.947

Басқа да қысқа мерзімді активтерге мыналар кірді:

Миллион теңгемен	**2023 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)**	2022 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) (қайта есептелген)
Төленген аванстар және болашақ кезеңдердің шығыстары	**301.092**	141.406
Салықтар бойынша өзге де алдын ала төлем	**99.116**	97.030
Басқа да қаржылық емес ағымдағы активтер	**16.113**	19.986
Минусы: құнсыздану резерві	**(8.404)**	(8.330)
	407.917	250.092

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

15. САУДА ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК ЖӘНЕ БАСҚА ДА ҚЫСҚА МЕРЗІМДІ АКТИВТЕР (жалғасы)

2022 жылғы қарашадан бастап «Samruk-Kazyna Construction» АҚ еншілес ұйымымен білдірілген Топ Үкіметтің 2022 жылғы 30 қарашадағы № 963 қаулысымен бекітілген «Жайлы мектеп» ұлттық жобасын іске асыру шеңберінде орта білім беру ұйымдары объектілерінің нысаналы құрылысы жөніндегі дирекция ретінде әрекет етеді. 2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топ «Жайлы мектеп» ұлттық жобасы аясында 87.740 миллион теңге көлемінде аванстар төледі.

2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топтың 148.207 миллион теңге мөлшеріндегі дебиторлық берешегі Топтың кейбір қарыздары бойынша қамтамасыз ету ретінде салынды (2022 жылғы 31 желтоқсан: 176.000 миллион теңге).

16. АҚША ҚАРАЖАТЫ МЕН ОНЫҢ БАЛАМАЛАРЫ

Ақша қаражаты мен оның баламаларына мыналар кіреді:

Миллион теңгемен	**2023 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)**	2022 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) (қайта есептелген)
Банктік салымдар - АҚШ доллары	**1.069.940**	690.834
Банктік салымдар – теңге	**413.616**	607.290
Банктік салымдар - басқа валюталар	**100.627**	17.550
Банктердегі ағымдағы шоттар - АҚШ доллары	**843.676**	1.004.182
Банктердегі ағымдағы шоттар – теңгемен	**287.375**	363.236
Банктердегі ағымдағы шоттар - басқа валюталар	**24.757**	34.730
Кемінде үш ай өтеудің бастапқы мерзімі бар сатып алу және кері сату («кері репо») шарттары	**531.217**	164.541
Талап етуге дейінгі брокерлік шоттардағы қалдықтар	**10.593**	35.494
Жолдағы ақша қаражаты	**29.458**	18.258
Кассадағы ақша қаражаты	**8.458**	9.186
Минусы: күтілетін несиелік зиян резерві	**(565)**	(577)
	3.319.152	2.944.724

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

2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша теңгемен банктердегі ағымдағы шоттар «Жайлы мектеп» ұлттық жобасын іске асыру мақсаттарына арналған аумақтық қазынашылық органында қолма-қол ақшаны бақылау шотымен ұсынылған 157.550 миллион теңге (2022 жылғы 31 желтоқсанға: нөл) мөлшеріндегі ақша қаражатын қамтиды.

Қысқа мерзімді банк салымдары әртүрлі мерзімдерге – 1 (бір) күннен 3 (үш) айға дейін, Топтың қолма-қол ақша қаражаты қажеттіліктеріне байланысты жедел түрде енгізіледі. 2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша банктердегі мерзімді салымдар бойынша орташа алынған пайыздық мөлшерлеме теңгемен 15,44%, АҚШ долларында 4,63%, басқа валютада 6,34% болды; ағымдағы банк шоттары бойынша теңгемен 0,70%, АҚШ долларында 3,12%, басқа валютада 2,90% (2022 жылғы 31 желтоқсанға: банктердегі мерзімді салымдар бойынша теңгемен 14,17%, АҚШ долларында 1,63%, басқа валютада 5,12% болды; ағымдағы банк шоттары бойынша теңгемен 1,33%, АҚШ долларында 1,17%, басқа валютада 0,77%).

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

17. КАПИТАЛ

17.1 Акциялар шығару

	Шығаруға рұқсат етілген және шығарылған акциялардың саны	Акцияның теңгемен номиналды құны	Жарғылық капитал, миллион теңгемен
2022 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	3.481.961.409		5.268.819
Кезең ішінде шығарылған акциялар:			
Еншілес ұйымдардағы мемлекеттік қатысу үлестерінің жарналарымен шығарылған және төленген акциялар	**50**	**723.663.220**	**36.183**
	40	**586.110.925**	**23.445**
Шығарылған және мүлік жарнасымен төленген акциялар	**1.000**	**16.915.397**	**16.915**
2023 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	**3.481.962.499**		**5.345.362**

Еншілес ұйымдардағы мемлекеттік қатысу үлестерімен жарналар

2023 жылғы 19 сәуірде Қор 59.628 миллион теңге жалпы сомаға номиналды құны 723.663.220 теңге болатын 50 акцияны және жалпы сомасы 586.110.925 миллион теңгені құрайтын 40 акцияны шығарды, оларды Акционер Қазақстан Республикасы Үкіметінің Қаулысына сәйкес Шүлбі ГЭС және ӨГЭС қатысу үлесінің 100% беру жолымен төледі. Бұл операциялар кәсіпорындарды жалпы бақылаумен біріктіруді білдіреді және алдыңғы компанияның деректері негізінде мүдделерді біріктіру әдісі бойынша ретроспективті түрде ескеріледі. Тиісінше, осы қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілік көрсетілген компаниялардағы қатысу үлестерінің берілуі неғұрлым ерте ұсынылған кезеңнің күнінде орын алғандай және нәтижесінде салыстырмалы ақпарат қайта есептелгендей ұсынылды. Осы операциялардың нәтижесінде Қордың жарғылық капиталы осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікте бөлінбеген пайданың тиісті азаюымен 59.628 миллион теңгеге ұлғайтылды.

Мүлік жарналары

2023 жылғы 14 сәуірде Қор номиналды құны 16.915.397 теңге болатын 1.000 акция шығарды, оны Акционер әділ құны 16.915 миллион теңге болатын жылжымайтын мүлікпен төледі.

2022 жылғы 28 маусымда Акционер әділ құны 239 миллион теңге болатын жылжымалы мүлікті берді. Топ активті және қосымша төленген капиталдың ұлғаюын мойындады, әрі ол акциялардың шығарылымы аяқталғаннан кейін жарғылық капиталға қайта жіктеледі. 2022 жылғы 1 шілдеде Топ алынған жылжымалы мүлікті төлеу үшін бір акция шығарылымын тіркеді.

17.2 Дивидендтер

Негізгі компанияның Акционеріне келетін дивидендтер

2023 жылғы 4 сәуірде Шүлбі ГЭС және ӨГЭС Акционерге 2022 қаржы жылының нәтижелері бойынша тиісінше 2.227 миллион теңге және 1.872 миллион теңге сомасында дивидендтер төледі (2022 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде: тиісінше 2.241 миллион және 1.857 миллион теңге, 2021 қаржы жылының нәтижелері бойынша). Осы компаниялардың берілуі жалпы бақылаудағы кәсіпорындардың бірігуі болып табылатындығына байланысты *(6-ескертпе)*, осы компаниялардың Акционерге төлеген дивидендтері капиталдағы өзгерістер туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есепте бас компанияның Акционеріне тиесілі дивидендтер ретінде көрсетіледі.

Бақыламайтын қатысу үлесінің ұстаушыларына келетін дивидендтер

2023 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде Топ «ҚазМұнайГаз» ұлттық компаниясы» АҚ (бұдан әрі - «ҚМГ ҰК»), «Қазатомөнеркәсіп» Ұлттық Атом Компаниясы» АҚ (бұдан әрі - «ҚАӨ ҰАК»), «Электр желілерін басқару жөніндегі Қазақстан компаниясы» АҚ (бұдан әрі - «KEGOC») және «Эйр Астана» АҚ тобында бақыламайтын қатысу үлестерін ұстаушыларға 161.800 миллион теңге сомасына дивидендтерді жария етті.

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

17. КАПИТАЛ (жалғасы)

17.2 Дивидендтер (жалғасы)

Бақыламайтын қатысу үлесінің ұстаушыларына келетін дивидендтер (жалғасы)

113.171 миллион теңге мөлшеріндегі дивидендтер бақыламайтын қатысу үлестерін ұстаушыларға 2023 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде төленді.

2022 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде Топ ҚМГ ҰК, ҚАӨ ҰАК және KEGOC тобындағы бақыланбайтын қатысу үлесін ұстаушыларға 160.465 миллион теңге сомаға дивидендтерді жария етті. 102.634 миллион теңге мөлшеріндегі дивидендтер бақыламайтын қатысу үлестерін ұстаушыларға 2022 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде төленді.

17.3 Акционерге өзге де бөлу

Әлеуметтік жобаларды қаржыландыру

2023 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде Акционердің өкіміне сәйкес Қор 30.049 миллион теңге жалпы сомаға түрлі әлеуметтік жобаларды қаржыландыру бойынша міндеттемені капиталдағы өзгерістер туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есепте Акционерге басқа да бөлу ретінде таныды. 2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топ 17.887 миллион теңге сомада міндеттемелерді өтеді.

2022 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде Акционердің өкіміне сәйкес Қор 24.000 миллион теңге жалпы сомаға түрлі әлеуметтік жобаларды қаржыландыру бойынша міндеттемені капиталдағы өзгерістер туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есепте Акционерге басқа да бөлу ретінде таныды. 2022 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топ 16.400 миллион теңге сомада міндеттемелерді өтеді.

Әлеуметтік объектілердің құрылысын қаржыландыру

2023 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде Акционердің Астана қаласында Перинаталдық орталықты салу туралы өкіміне сәйкес Топ 65.000 миллион теңге мөлшеріндегі міндеттемені капиталдағы өзгерістер туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есепте Акционерге басқа да бөлу ретінде таныды.

2022 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде Топ Үкіметтің Жаңаөзен қаласында медициналық орталық салу және Жаңаөзен қаласының тұрғындарын тұрғын үймен қамтамасыз ету жөніндегі қаулысына сәйкес 9.690 миллион теңге сомасында міндеттемелерді есептеді және оны капиталдағы өзгерістер туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есепте Акционерге бөлу ретінде көрсетті.

17.4 Акционермен жасалатын басқа да операциялар

2023 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде Қазақстан Республикасы Президентінің 2023 жылғы 9 наурыздағы Батыс Қазақстан облысына жасаған жұмыс сапарының шеңберінде Орал қаласында Көпфункционалдық спорттық сауықтыру кешенін (бұдан әрі - Спорт кешені) салу мәселесі жөніндегі тапсырмасына сәйкес Топ Спорт кешенін салу бойынша 17.925 миллион теңге мөлшеріндегі міндеттемені есептеді және оны капиталдағы өзгерістер туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есепте көрсетті. Топ 8.962 миллион теңге мөлшерінде алдын ала төлем жасады.

17.5 Үкіметтің қарыздары бойынша дисконт

2023 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде Қор 73.709 миллион теңге сомасына облигацияларды орналастырды *(19-ескертпе)*. Номиналды және әділ құн арасындағы 14.716 миллион теңге мөлшеріндегі айырмашылық капиталдағы өзгерістер туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есепте Үкіметтен алынған қарыздар бойынша дисконт ретінде танылды.

2023 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде Қор 162.600 миллион теңге сомасына қарыз алды *(19-ескертпе)*. Номиналды және әділ құн арасындағы 139.497 миллион теңге мөлшеріндегі айырмашылық капиталдағы өзгерістер туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есепте Үкіметтен алынған қарыздар бойынша дисконт ретінде танылды.

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

17. КАПИТАЛ (жалғасы)

17.5 Үкіметтің қарыздары бойынша дисконт (жалғасы)

2022 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде Қор Ұлттық банк алдында 137 миллион теңге сомаға облигациялар бойынша міндеттемелерді ішінара мерзімінен бұрын өтеді, осыған орай 78 миллион теңге мөлшерінде Үкіметтен алынған қарыздар бойынша дисконт амортизациясын капиталдағы өзгерістер туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есепте мойындады.

17.6 Есептілік валютасын қайта есептеу бойынша резерв

Есептілік валютасын қайта есептеу бойынша резерв еншілес ұйымдардың қаржылық есептілігін қайта есептеуден пайда болатын бағам айырмаларын есепке алу үшін пайдаланылады, оның функционалдық валютасы теңге болып табылмайды және оның қаржылық есептілігі қаржылық есептіліктің бұл шоғырландырылған нысандарына енгізілген. 2023 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айда есептілік валютасын қайта есептеу бойынша резерв 250.918 миллион теңгені құрады.

Топтың АҚШ долларымен берілген кейбір қарыздары шетелдік операцияларды жүзеге асыратын еншілес ұйымдарға таза инвестицияларды хеджирлеу құралы ретінде анықталды. 2023 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айда бұл қарыздарды қайта есептеуден болған бағамдық айырма бойынша 60.958 миллион теңге сомасында жұмсалмаған кірістер басқа да жиынтық кірісте есептілік валютасын қайта есептеу резервіне ауыстырылды.

17.7 Хеджирлеу бойынша резерв

«Эйр Астана» АҚ

2015 жылы «Эйр Астана» АҚ АҚШ долларымен берілген сатудан түсімдерді өзгерту тәуекелін азайту үшін АҚШ долларымен берілген қаржылық жалдау бойынша ақша ағындарын хеджирлеуді бастады. Функционалдық валюта АҚШ долларына өтуіне орай бұл хеджирлеу 2017 жылғы 31 желтоқсаннан бастап экономикалық тиімді болуын қойды.

«Эйр Астана» АҚ-ның функционалдық валютасының өзгеруі нәтижесінде хеджирлеу ара қатынастары 2018 жылдың 1 қаңтарынан бастап айырбастау бағамдарының өзгеруінен болатын одан кейінгі пайда немесе зиян пайда немесе зиян туралы есептен хеджирлеу резервіне ауыстырылмайтындай және 2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша капиталда танылған хеджирлеу резерві болжамды ақша ағындары алынғанға дейін капиталдың құрамында қала беретіндей етіп тоқтатылады.

2023 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде хеджирлеу резервінен бағамдық айырмадан болған залалға есепті күнгі бойынша хеджирлеу операциялары есепке алынған күннен басталатын кезеңде ауыстырылған пайда 422 миллион теңге мөлшерінде салық есептен шығарылғанға дейін 2.115 миллион теңгені құрады (2022 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде: 531 миллион теңге мөлшеріндегі салық шегерілгенге дейін 2.654 миллион теңге). Бақыланбайтын қатысу үлесіне келетін хеджирлеуден түскен пайда 207 миллион теңге мөлшерінде салық шегерілгенге дейін 1.036 миллион теңгені құрады (2022 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде: 260 миллион теңге мөлшерінде салық шегерілгенге дейін 1.301 миллион теңге).

ҚМГ ҰК

Топ нарықта шикі мұнайды сатып алып, оны қайта өңдейді, ал содан кейін дайын өнімді (мысалы, бензин, дизель отыны, авиакерасин және т.б.) сатады. Белгілі бір кезең ішінде шикі, сол сияқты дайын өнім бойынша мұнай нарығымен байланысты болған құбылмалылық Топтың мұнайды қайта өңдеу маржасына ауыстырылады (шикі мұнайды сатып алу бағасы мен дайын өнімді сату бағасы арасындағы айырма). Бұл құбылмалылықты азайту үшін, Топ кезеңге қарай своп көмегімен маржаны хеджирленетін корзинаға хеджирлейді.

2023 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңде, 986 миллион теңге мөлшеріндегі тиімді бөлік ақша ағындарын хеджирлеу құралы бойынша таза кіріс күйінде басқа да жиынтық кірісте хеджирлеу резервіне жатқызылды (2022 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңде: ақша ағындарын хеджирлеу құралы бойынша таза залал күйінде 37.121 миллион теңге). Қатысудың бақыламайтын үлесіне келетін хеджирлеуден болған пайда 124 миллион теңге болды (2022 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде: хеджирлеуден болған зиян 3.556 миллион теңге сомасында).

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

17. КАПИТАЛ (жалғасы)

17.7 Хеджирлеу бойынша резерв (жалғасы)

«Қазақстан темір жолы» ұлттық компаниясы» АҚ (бұдан әрі -«ҚТЖ»)

2015 жылғы 7 тамызда Топ швейцариялық франктерде білдірілген қызметтерді көрсетуден болған теңгемен түсімге баламаның өзгеру тәуекелін азайту мақсатында ақша ағындарын хеджирлеуді жүзеге асырды. Швейцарияның қор биржасында 2014 жылғы 20 маусымда шығарылған 2022 жылғы 20 маусымда өтелуге жататын негізгі борыш мөлшеріндегі еурооблигациялар хеджирлеу құралы болып табылады, ол жеке сәйкестендіріледі және сенімді бағалауға беріледі. Осы хеджирлеу барысындағы хеджирлеу объектісі швейцариялық франктерде транзиттік тасымалдаудан түскен жоғары ықтималды түсім болып табылады, атап айтқанда, 2022 жылдың 1 қаңтарынан бастап 20 маусым аралығындағы кезеңде алынған бірінші сатылымдар.

2022 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша хеджирлеуді есепке алу ақша ағындарын хеджирлеу объектісі болып табылатын халықаралық (транзиттік) қатынастарда жүк тасымалынан түсімнің алынуына орай тоқтатылды, және тиісінше, бұл хеджирлеу құралына келетін кумулятивтік кейінге қалдырылған залал басқа да жиынтық залалдан 54.442 миллион теңге мөлшерінде жүк тасымалынан түсімге қайта жіктелді. 2022 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде, 2.445 миллион теңге мөлшеріндегі тиімді бөлік хеджирлеу құралы бойынша таза залал күйінде басқа да жиынтық кірісте хеджирлеу резервіне жатқызылды.

17.8 Акцияның баланстық құны

ҚҚБ Биржа кеңесінің 2010 жылғы 4 қазандағы шешіміне сәйкес қаржылық есептілікте ҚҚБ-ның қағидаларына сәйкес есептелген есептік күнгі бір акцияның (жай және артықшылықты) баланстық құны туралы деректер болуға тиіс.

Миллион теңгемен	**2023 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)**	2022 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) (қайта есептелген)
Активтердің жиыны	**35.222.400**	33.623.432
Минусы: материалдық емес активтер	**(2.035.510)**	(1.945.589)
Минусы: міндеттемелер жиыны	**(14.519.923)**	(13.837.385)
Жай акциялар үшін таза активтер	**18.666.967**	17.840.458
Жай акциялар саны	**3.481.962.499**	3.481.961.409
Жай акцияның баланстық құны, теңге	**5.361**	5.124

** Бір жай акцияның баланстық құнын ұсыну ХҚЕС-ке жатпайтын көрсеткіш және ҚҚБ талабы бойынша ашылып көрсетіледі.*

Акцияға пайда

Миллион теңгемен	**2023 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін (аудит жүргізілмеген)**	2022 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)
Бас компанияның Акционеріне келетін кезеңдегі таза пайда	**1.030.277**	959.387
Акцияға базалық және көбейту пайдасына жай акциялардың орташа өлшенген саны	**3.481.961.873**	3.481.961.408
Бас компанияның Акционеріне келетін акцияға кезеңдегі таза пайданың негізгі және көбейтілген үлесі	**295.89**	275.53

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

18. ҚАРЫЗДАР

Қарыздарға, оның ішінде төленуге жататын сыйақыға мыналар кірді:

Миллион теңгемен	**2023 жылғы 30 маусым (аудит жүргізіл-меген)**	**Орташа алынған тиімді пайыздық мөлшерлеме**	2022 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)	Орташа алынған тиімді пайыздық мөлшерлеме
Сыйақының тіркелген мөлшерлемесі бар қарыздар	***5.193.668***		*5.517.313*	
Алынған қарыздар	**1.033.881**	**11,70%**	1.041.195	11,12%
Шығарылған борыштық бағалы қағаздар	**4.159.787**	**6,07%**	4.476.118	6,70%
Сыйақының өзгермелі мөлшерлемесі бар қарыздар	***1.377.731***		*1.150.362*	
Алынған қарыздар	**1.112.976**	**9,94%**	900.560	9,85%
Шығарылған борыштық бағалы қағаздар	**264.755**	**18,98%**	249.802	15,63%
	6.571.399		6.667.675	
12 ай бойы өтеуге жататын соманы шегергенде	**(1.061.840)**		(1.267.512)	
12 айдан кейін өтеуге жататын сомалар	**5.509.559**		5.400.163	

Миллион теңгемен	**2023 жылғы 30 маусым (аудит жүргізіл-меген)**	2022 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
АҚШ долларында көрсетілген қарыздар	**3.707.752**	3.859.503
Теңгемен көрсетілген қарыздар	**2.225.586**	2.162.421
Басқа валюталарда берілген қарыздар	**638.061**	645.751
	6.571.399	6.667.675

Шығарылған борыштық бағалы қағаздарға мыналар кірді:

Миллион теңгемен	**Шығару сомасы**	**Өтеу күні**	**Тиімді сыйақы мөлшерлемесі**	**2023 жылғы 30 маусым (аудит жүргізіл-меген)**	2022 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Облигациялар					
ЛҚБ 2018 жылғы облигациялары	1,5 миллиард USD	2048 жыл	6,375%	**666.327**	681.014
ЛҚБ 2018 жылғы облигациялары	1,25 миллиард USD	2030 жыл	5,375%	**559.300**	571.508
ЛҚБ 2017 жылғы облигациялары	1,25 миллиард USD	2047 жыл	5,75%	**549.340**	561.160
ЛҚБ 2017 жылғы облигациялары	1 миллиард USD	2027 жыл	4,75%	**451.287**	460.655
ЛҚБ 2020 жылғы облигациялары	750 миллион USD	2033 жыл	3,50%	**332.978**	340.415
ИҚБ 2017 жылғы облигациялары	750 миллион USD	2027 жыл	4,448%	**321.695**	328.757
ҚҚБ 2019 жылғы облигациялары	0,3 миллиард KZT	2034 жыл	11,50%	**308.433**	308.433
ЛҚБ 2021 жылғы облигациялары	500 миллион USD	2026 жыл	2,36%	**224.548**	229.241
ЛҚБ 2022 жылғы облигациялары	118,9 миллиард KZT	2024 жыл	TONIA Compounded 6M + маржа 3%	**129.303**	128.216
ҚҚБ 2020 жылғы облигациялары	129 миллиард KZT	2023 жыл	10,90%	**100.041**	100.041
ШБ 2018 жылғы облигациялары	170 миллион CHF	2023 жыл	3,25%	**86.684**	84.925
KASE 2019 жылғы облигациялары	70 миллиард KZT	2024 жыл	4%	**84.384**	84.161
ҚҚБ 2018 жылғы облигациялары	75 миллиард KZT	2024 жыл	9,25%	**80.299**	76.831
KASE 2019 жылғы облигациялары	80 миллиард KZT	2026 жыл	11,86%	**80.253**	80.244
ҚҚБ 2016 жылғы облигациялары	50 миллиард KZT	2026 жыл	Инфляция мөлшерлемесі + 2,52%	**51.672**	53.750
ҚҚБ 2016 жылғы облигациялары	47,5 миллион KZT	2031 жыл	15,7%	**48.275**	51.630
ЛҚБ 2018 жылғы облигациялары	500 миллион USD	2025 жыл	4,75%	**–**	232.586
Басқасы	–	–	–	**349.723**	352.353
Жиыны				**4.424.542**	4.725.920

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

18. ҚАРЫЗДАР (жалғасы)

Шығарылған борыштық бағалы қағаздар

2023 жылғы 26 сәуірде Топ сыйлықақыны, мерзімінен бұрын өтеу үшін сыйлықақыны және купондық сыйақыны қоса алғанда, 501 миллион АҚШ доллары жалпы сомада (баламасы 227.520 миллион теңге) 4,75% мөлшерлеме бойынша 2025 жылы өтеу күнімен облигацияларды мерзімінен бұрын сатып алды.

Қарыздар

2023 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде Топ айналым капиталын қаржыландыру үшін 310 миллион АҚШ доллары сомасында (баламасы 140.091 миллион теңге) синдикатталған қарыз алды.

2023 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде Топ Societe Generale және Natixis–пен 2023 жылғы 23 ақпанда жасалған BPIfrance экспорттық-кредиттік агенттігінің кепілдігімен жалпы сомасы 627 миллион еуроға жүк және жолаушылар локомотивтерін сатып алуды қаржыландыруға несиелік келісім шеңберінде жалпы сомасы 193 миллион еуроға (баламасы 93.998 миллион теңге) қарыз қаражатын игерді (BPIfrance сыйлығын қосқанда). Қарыз бойынша пайыздар Euribor 6m + 1,15% сыйақы мөлшерлемесі бойынша жарты жылдық төлемдермен өтеледі. Негізгі борыш 2034 жылы толық өтелгенге дейін жарты жылдық төлемдермен өтелуі тиіс болды.

2023 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде Қазақстан Республикасы Энергетика министрлігінің жер қойнауын пайдалануға арналған келісімшарттың қолданылуын тоқтату туралы хабарламасы негізінде Топ «Исатай» жобасы бойынша Эни Исатай Б.В.-ден 4.289 миллион теңге сомаға қарызды есептен шығарды *(28-ескертпе)*.

Ковенанттар

Қарыз шарттарының талаптары бойынша Топтың тиісті еншілес ұйымдары белгілі бір ковенанттарды сақтауға міндетті. Топ әрбір есепті күнге Топтың барлық қарыз шарттары бойынша ковенанттардың сақталуын тексереді.

Топтың жекелеген қарыз шарттары бойынша ковенанттарды орындауы 2022 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылғы шоғырландырылған қаржылық есептілікте ашылып көрсетілген.

«Қазақстан Халық банкі» АҚ-нан алынған қарыз

2022 жылғы наурызда Топ «Алайғыр» БК» ЖШС еншілес ұйымы атынан Қазақстан Халық банкі АҚ-мен 56.000 мың АҚШ доллары жалпы сомаға несие желісін ашу туралы шартты жасасты. Несие желісі бойынша пайыздар мен негізгі борышты өтеу ай сайын жүргізіледі, бұл ретте негізгі борыштың өтелуі 2024 жылдан басталады.

«Алайғыр» БК» ЖШС-де несие желісінің талаптарына сәйкес белгілі бір қаржылық және қаржылық емес ковенанттар бар. Ковенанттардың талаптарына сәйкес, басқа талаптармен қатар, кредитордың қарыздарды мерзімінен бұрын өтеуді талап етуге құқығы бар. 2022 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топ қарыз бен меншікті қаражаттың арақатынасын сақтау туралы ковенантты сақтамады және кредиторға құқық бұзушылық туралы хабарлады. 2023 жылғы 10 ақпанда «Алайғыр» БК» ЖШС «Қазақстан Халық банкі» АҚ-нан 2022 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша ковенанттар бойынша бұзушылықтар мен орындалмаған міндеттемелердің жоқтығы туралы хат алды. Хат есепті күннен кейін алынғандықтан, 21.104 миллион теңге мөлшеріндегі қарыздардың ұзақ мерзімді бөлігі қысқа мерзімді деп жіктелді.

2023 жылғы 5 мамырда Қазақстан Халық банкі АҚ несие шарты талаптарының бұзылуына, атап айтқанда, осы қарыз бойынша кепілгер болып табылатын «Тау-Кен Самұрық» Ұлттық тау-кен компаниясы» АҚ (бұдан әрі - ТКС) 2022 жылдың нәтижелері бойынша залалдың болуына, сондай-ақ «Алайғыр» БК» ЖШС мен мердігер арасында аяқталмаған сот істеріне байланысты несие желісі бойынша қолжетімділіктің уақытша жабылуы туралы хат жолдады. 2023 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың нәтижелері бойынша ТКС оң пайданы көрсетті. Осылайша, несие желісін ашу туралы келісімнің шеңберінде қаржыландыруды қайта бастау мәселесі Қазақстан Халық банкі АҚ «Алайғыр» БК» ЖШС мен жаңа мердігер арасында зауыт құрылысын аяқтау және алдыңғы мердігермен сот істерінің нәтижесі үшін құрылыс шартын ұсынғаннан кейін қаралуы мүмкін. 2023 жылғы 14 қыркүйекте «Алайғыр» БК» ЖШС «Қазақстан Халық банкі» АҚ-нан 2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша ковенанттар бойынша бұзушылықтар мен орындалмаған міндеттемелердің жоқтығы туралы хат алды. Хат есепті күннен кейін алынғандықтан, Топ 2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша қысқа мерзімді міндеттемелер құрамында 20.710 миллион теңге мөлшерінде қарыздардың ұзақ мерзімді бөлігін жіктеуді жалғастыруда.

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

18. ҚАРЫЗДАР (жалғасы)

2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топ, жоғарыда аталғандарды қоспағанда, қарыздар бойынша барлық қаржы және қаржылық емес ковенанттарды орындады.

30 маусымда аяқталған алты ай үшін қарыздардағы өзгерістер былайша көрсетілген:

Миллион теңгемен	**2023**	2022
1 қаңтарға сальдо (аудит жүргізілген)	**6.667.675**	7.862.692
Ақша қаражатымен алынды	**567.245**	439.146
Қарыздардың есебінен негізгі құралдарды сатып алу	**45.631**	4.095
Есептелген сыйақы	**230.750**	245.690
Дисконт	**(1.083)**	(282)
Дисконт амортизациясы	**8.777**	8.673
Капиталға айналдырылған сыйақы *(8-ескертпе)*	**24.807**	34.214
Төленген сыйақы	**(238.346)**	(244.969)
Негізгі борышты төлеу	**(563.757)**	(602.192)
Есептілік валютасын қайта есептеу	**(161.918)**	639.476
Қарыздың мерзімінен бұрын өтелуі үшін комиссия	**–**	4.498
Қарызды мерзімінен бұрын өтеумен байланысты шығындарды есептен шығару	**–**	13.035
Резервтелген ақша қаражатының есебінен негізгі борыш пен сыйақыларды төлеу	**(152)**	(259.459)
Қарыз бойынша міндеттемелерді мойындауды тоқтату *(28-ескертпе)*	**(4.289)**	–
Басқасы	**(3.941)**	(1.533)
30 маусымға сальдо (аудит жүргізілмеген)	**6.571.399**	8.143.084

* *Қордың Корпоративтік орталығы алған белгілі бір қарыздар бойынша ақша түсімдері мен төлемдер операциялық қызметтен болған ақша ағындарына қосылған, өйткені бұл қарыздар активтерді басқару бойынша Қордың негізгі қызметінің бір бөлігі болып табылады.*

Топтың еншілес ұйымдарының бөлінісінде қарыздардың баланс сомасы төменде берілген:

Миллион теңгемен	**2023 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)**	2022 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
ҚМГ ҰК және оның еншілес ұйымдары	**3.514.165**	3.708.949
ҚТЖ ҰК және оның еншілес ұйымдары	**1.113.002**	1.098.347
Қор	**503.997**	519.370
«Qazaq Gaz» АҚ және оның еншілес ұйымдары	**457.176**	492.188
Қазақтелеком және оның еншілес ұйымдары	**210.249**	205.305
Самұрық-Энерго және оның еншілес ұйымдары	**182.971**	190.790
КЕГОК және оның еншілес ұйымдары	**169.349**	156.352
«Түркістан ПМУ» ЖШС	**143.122**	–
ҚАӨ ҰАК және оның еншілес ұйымдары	**110.539**	138.270
ЕМАЭС-2	**96.628**	97.834
«Тау-кен Самұрық» ҰТК» АҚ және оның еншілес ұйымдары	**52.445**	52.319
Қордың өзге де еншілес ұйымдары	**17.756**	7.951
Барлық берілген қарыздар	**6.571.399**	6.667.675

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

19. ҚАЗАҚСТАН РЕСПУБЛИКАСЫ ҮКІМЕТІНІҢ ҚАРЫЗДАРЫ

Қазақстан Республикасы Үкіметінің қарыздары теңгемен көрсетілді және мыналарды қамтыды:

Миллион теңгемен	**Өтеу күні**	**Тиімді сыйақы мөлшерлемесі**	**2023 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)**	2022 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Ұлттық қордың активтері есебінен Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі сатып алған облигациялар	2035-2063 жылдар	5,56-13,99%	**746.303**	672.208
Қазақстан Республикасының Үкіметінен қарыздар	2029-2046 жылдар	5,15-9,6%	**34.700**	11.396
			781.003	683.604
12 ай бойы өтеуге жататын соманы шегергенде			**(9.610)**	(3.760)
12 айдан кейін өтеуге жататын сомалар			**771.393**	679.844

Қазақстан Республикасы Үкіметінің қарыздарындағы өзгерістер былайша көрсетілген:

Миллион теңгемен	**2023**	2022
1 қаңтарға арналған сальдо	**683.604**	579.369
Ақша қаражатымен алынды	**236.309**	–
Есептелген сыйақы	**8.621**	8.686
Капиталға айналдырылған сыйақы *(8-ескертпе)*	**6.385**	–
Дисконт *(17.5-ескертпе)*	**(154.213)**	78
Төленген пайыздар	**(8.715)**	(8.729)
Негізгі борышты төлеу*	**(440)**	(577)
Дисконт амортизациясы	**9.452**	10.417
30 маусымға арналған сальдо	**781.003**	589.244

* *Қордың кейбір қарыздары бойынша ақшалай төлемдері операциялық қызметтен болған ақша ағындарына қосылған, өйткені бұл қарыздар активтерді басқару шеңберінде Қордың негізгі қызметінің бір бөлігі болып табылады.*

Ұлттық қордың активтері есебінен Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі сатып алған облигациялар

2023 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде Қор елдің транзиттік және экспорттық әлеуетін арттыруға бағытталған «Достық-Мойынты» теміржол учаскесінің екінші жолының құрылысын қаржыландыру мақсатында 73.709 миллион теңге сомасына облигацияларды орналастырды. Облигацияларды Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Ұлттық Қор қаражатының есебінен сатып алды. Алынған қаражаттың әділ құны 58.993 миллион теңгені құрады. Номиналдық және әділ құн арасындағы 14.716 миллион теңге мөлшеріндегі айырмашылық капиталдағы өзгерістер туралы шоғырландырылған есепте Үкіметтен алынған қарыздар бойынша дисконт ретінде танылды *(17.5-ескертпе)*.

Үкіметтен алынған басқа да қарыздар

2023 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде «2023-2025 жылдарға арналған республикалық бюджет туралы» 2022 жылғы 1 желтоқсандағы Қазақстан Республикасының Заңына сәйкес Қор Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінен 0,05% пайыздық мөлшерлемемен және 30 жыл өтеу мерзімімен 162.600 миллион теңге мөлшерінде қарыз алды. Алынған қаражаттың әділ құны 23.103 миллион теңгені құрады. Номиналдық және әділ құн арасындағы 139.497 миллион теңге мөлшеріндегі айырмашылық капиталдағы өзгерістер туралы шоғырландырылған есепте Үкіметтен алынған қарыздар бойынша дисконт ретінде танылды *(17.5-ескертпе)*.

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

20. РЕЗЕРВТЕР

Резервтерге мыналар кіреді:

Миллион теңгемен	Активтерді шығару бойынша міндет-темелер	Қоршаған ортаға келтірген зияны үшін міндет-темелер бойынша резерв	Салықтар бойынша резерв	Әуе кемеле-ріне техника-лық қызмет көрсету резерві	Басқалары	Жиыны
2022 жылғы 1 қаңтарға резерв (аудит жүргізілген)	346.420	68.194	17.727	54.910	55.491	542.742
Есептілік валютасын қайта есептеу	9.950	4.050	252	5.490	3.519	23.261
Есеп бағалауларын қайта қарау	(107.880)	4.588	–	(536)	2.859	(100.969)
Дисконт сомасына ұлғайту	10.624	868	–	–	139	11.631
Бір жылғы резерв	15.165	1.815	701	14.283	5.503	37.467
Резервті пайдалану	(78)	(1.129)	(74)	(5.998)	(6.386)	(13.665)
Пайдаланылмаған сомаларды түзету	(71)	(392)	(1.148)	–	(626)	(2.237)
2022 жылғы 30 маусымға резерв (аудит жүргізілмеген)	274.130	77.994	17.458	68.149	60.499	498.230
2023 жылғы 1 қаңтарға резерв (аудит жүргізілген)	**275.080**	**87.984**	**14.272**	**87.737**	**97.239**	**562.312**
Есептілік валютасын қайта есептеу	**(1.062)**	**(1.326)**	**1**	**(1.845)**	**(1.165)**	**(5.397)**
Есеп бағалауларын қайта қарау	**3.482**	**(524)**	**(548)**	**–**	**(58)**	**2.352**
Дисконт сомасына ұлғайту	**12.330**	**1.007**	**–**	**655**	**105**	**14.097**
Бір жылғы резерв	**2.157**	**–**	**121**	**18.486**	**36.383**	**57.147**
Резервті пайдалану	**(137)**	**(1.541)**	**(214)**	**(4.580)**	**(1.250)**	**(7.722)**
Пайдаланылмаған сомаларды қайтару *(34-ескертпе)*	**(36)**	**–**	**–**	**(690)**	**(28.307)**	**(29.033)**
2023 жылғы 30 маусымға резерв (аудит жүргізілмеген)	**291.814**	**85.600**	**13.632**	**99.763**	**102.947**	**593.756**

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

20. РЕЗЕРВТЕР (жалғасы)

Резервтердің ағымдағы және ұзақ мерзімді бөлігі былайша берілген:

Миллион теңгемен	**Активтерді шығару бойынша міндет-темелер**	**Қоршаған ортаға келтірген зияны үшін міндет-темелер бойынша резерв**	**Салықтар бойынша резерв**	**Әуе кемеле-ріне техника-лық қызмет көрсету резерві**	**Басқалары**	**Жиыны**
Ағымдағы бөлік	8.795	10.829	14.272	33.165	88.040	155.101
Ұзақ мерзімді бөлік	266.285	77.155	–	54.572	9.199	407.211
2022 жылғы 31 желтоқсанға арналған резерв (аудит жүргізілген)	275.080	87.984	14.272	87.737	97.239	562.312
Ағымдағы бөлік	**10.256**	**10.286**	**13.632**	**28.432**	**75.838**	**138.444**
Ұзақ мерзімді бөлік	**281.558**	**75.314**	**–**	**71.331**	**27.109**	**455.312**
2023 жылғы 30 маусымға резерв (аудит жүргізілмеген)	**291.814**	**85.600**	**13.632**	**99.763**	**102.947**	**593.756**

2023 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде Топ «Орталық» ПД» ЖШС-не жататын өндірілген уранның реттелмеген көлемі үшін өтемақы төлеу жөніндегі резервті таныды. 2017 жылдың қазан айында «Орталық» ПД» ЖШС 2018 жылғы 31 мамырға дейінгі мерзіммен «Жалпақ» кен орнында уранды барлауға келісімшарт алды. 2018 жылғы мамырда Қазақстан Республикасының Энергетика министрлігі (бұдан әрі - ҚР ЭМ) бағалау жұмыстарын жүргізу үшін келісімшарт бойынша барлау кезеңін 2022 жылғы 31 желтоқсанға дейін ұзартуға келісім берді. Алайда, ҚР ЭМ-нің бағалау жұмыстарының жобасын бекіту мәселесі кейінге қалдырылды. Тәжірибелі өндіріс 2020 жылғы сәуірде тоқтатылды. 2018 жылғы маусым мен 2020 жылғы сәуір аралығында «Жалпақ» кен орнында реттелмеген өндірілген уранның көлемі 162.454 тоннаны құрады. 2023 жылдың басында уранның реттелмеген көлемі үшін өтемақы төлеу мәселесі мемлекеттік органдармен белсенді талқылана бастады. Есепті күнге алдын ала есеп айырысуға сәйкес мемлекет алдындағы өтемақы сомасы 11.357 миллион теңгені құрайды. 2023 жылғы 15 тамызда «Орталық» ПД» ЖШС өндірілген уранның реттелмеген көлемі үшін мемлекетке 11.404 миллион теңге көлемінде өтемақы төледі.

2023 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде Топ 17.925 миллион теңге жалпы сомаға Спорт кешенін салу бойынша міндеттемені мойындады *(17.4-ескертпе)*.

2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша өзге резервтерге 33.750 миллион теңге сомасына газ тасымалдау бойынша резерв (2021 жылғы 31 желтоқсан: 33.817 миллион теңге), 17.925 миллион теңге мөлшерінде спорт кешенін салу бойынша жоғарыда көрсетілген міндеттемелер және 16.014 миллион теңге сомасында өндірілген уранның реттелмеген көлемі үшін өтемақы төлеу бойынша резерв кірді.

21. САУДА ӘРІ БАСҚА ДА КРЕДИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК ЖӘНЕ ӨЗГЕ АҒЫМДАҒЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

Сауда және басқа да кредиторлық берешек мыналарды қамтыды:

Миллион теңгемен	**2023 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)**	2022 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) (қайта есептелген)
Сауда кредиторлық берешек	**1.130.720**	893.218
Негізгі құралдарды жеткізу үшін кредиторлық берешек	**114.027**	198.991
Басқа да кредиторлық берешек	**26.020**	34.313
	1.270.767	1.126.522

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

21. САУДА ӘРІ БАСҚА ДА КРЕДИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК ЖӘНЕ ӨЗГЕ АҒЫМДАҒЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР (жалғасы)

Валюталар бөлігінде сауда кредиторлық берешек былайша көрсетілген:

Миллион теңгемен	**2023 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)**	2022 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) (қайта есептелген)
Теңгемен көрсетілген сауда кредиторлық берешек	**536.508**	406.881
АҚШ долларымен көрсетілген сауда кредиторлық берешек	**491.502**	350.261
Басқа валюталарда көрсетілген сауда кредиторлық берешек	**102.710**	136.076
	1.130.720	893.218

Басқа да ағымдағы міндеттемелерге мыналар жатады:

Миллион теңгемен	**2023 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)**	2022 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) (қайта есептелген)
Басқа да қаржылық міндеттемелер		
Әлеуметтік жобаларды қаржыландыру бойынша Акционер алдындағы міндеттемелер	**210.080**	127.276
Жұмыскерлерге төлемдер бойынша міндеттемелер	**89.430**	49.740
Клиенттердің қаражаты	**71.864**	46.208
Төленуге жататын дивидендтер	**51.376**	2.797
РЕПО мәмілелері бойынша міндеттемелер	**42.898**	20.469
Кепілдік шарттары бойынша міндеттемелер	**4.573**	1.608
Жер қойнауын пайдалану құқығын алумен байланысты тарихи шығындар	**2.935**	3.453
Басқалары	**61.307**	51.996
Басқа да қаржылық емес міндеттемелер		
Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша міндеттемелер	**585.388**	313.338
Төленуге жататын басқа да салықтар	**197.494**	213.048
Демалыстар мен жұмыскерлердің басқа да сыйақылары бойынша резерв	**115.048**	132.269
Тауарлық қарыздар бойынша міндеттемелер	**58.754**	19.147
Алынған аванстар және болашақ кезеңдердің кірістері	**34.134**	29.969
Зейнетақы және әлеуметтік аударымдар бойынша міндеттемелер	**25.174**	27.578
Мемлекеттік субсидиялар бойынша міндеттемелер	**6.388**	6.167
Уран своп келісімшарттары бойынша өтелуге жататын берешек	**–**	4.709
Бірлескен операциялар бойынша міндеттемелер	**–**	4.569
Басқалары	**19.762**	19.798
	1.576.605	1.074.139

2023 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айда, Акционердің өкімдеріне сәйкес, Қор 95.049 миллион теңге (2022 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айда: 33.690 миллион теңге) жалпы сомаға түрлі әлеуметтік жобаларды қаржыландыру бойынша міндеттемелерді мойындады *(17.3-ескертпе)*.

2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша міндеттемелер «Жайлы мектеп» ұлттық жобасын іске асыру үшін жергілікті атқарушы органдардан алынған 247.124 миллион теңге мөлшеріндегі алдын ала төлемді қамтиды.

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

22. ТҮСІМ

Миллион теңгемен	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		30 маусымда аяқталған алты ай үшін	
	2023 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2022 жылғы (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)	**2023 жылғы (аудит жүргізілмеген)**	2022 жылғы (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)
Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша түсім:				
Шикі мұнай сату	**1.100.051**	1.384.316	**2.094.369**	2.806.016
Мұнай өнімдерін сату	**679.551**	891.546	**1.323.795**	1.461.949
Теміржолмен жүк тасымалдары	**419.651**	313.970	**809.208**	583.715
Уран өнімін сату	**230.931**	336.162	**602.304**	475.101
Қайта өңделген газ өнімін сату	**255.717**	244.158	**436.472**	492.391
Тазартылған алтынды өткізу	**169.244**	272.627	**353.541**	485.213
Телекоммуникациялық қызметтер	**158.343**	156.253	**321.336**	297.440
Авиатасымалдаулар	**131.498**	109.848	**244.102**	191.160
Электрлік кешен	**104.157**	81.994	**230.423**	187.174
Мұнай мен газ тасымалдау	**68.156**	69.391	**151.492**	150.942
Алыс-беріс мұнайын қайта өңдеу	**66.694**	56.143	**129.879**	107.389
Электр энергиясын тасымалдау	**44.930**	40.299	**95.099**	88.273
Жолаушылар темір жол тасымалы	**26.733**	19.815	**51.236**	36.148
Пошта қызметтері	**12.450**	11.714	**23.954**	21.515
Басқа да кіріс	**117.505**	92.924	**217.533**	191.877
	3.585.611	4.081.160	**7.084.743**	7.576.303
Пайыздық кіріс	**14.572**	14.006	**28.536**	27.262
Жалға беруден түскен кіріс	**16.855**	9.313	**32.985**	16.142
	3.617.038	4.104.479	**7.146.264**	7.619.707

Миллион теңгемен	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		30 маусымда аяқталған алты ай үшін	
	2023 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2022 жылғы (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)	**2023 жылғы (аудит жүргізілмеген)**	2022 жылғы (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)
Географиялық нарық				
Қазақстан	**1.420.815**	1.352.094	**2.893.356**	2.575.433
Басқа да елдер	**2.196.223**	2.752.385	**4.252.908**	5.044.274
	3.617.038	4.104.479	**7.146.264**	7.619.707

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

23. ӨТКІЗІЛГЕН ӨНІМ МЕН КӨРСЕТІЛГЕН ҚЫЗМЕТТІҢ ӨЗІНДІК ҚҰНЫ

	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		**30 маусымда аяқталған алты ай үшін**	
Миллион теңгемен	**2023 жылғы (аудит жүргізілмеген)**	2022 жылғы (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)	**2023 жылғы (аудит жүргізілмеген)**	2022 жылғы (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)
Материалдар мен қорлар	**1.450.110**	1.887.652	**2.959.829**	3.722.700
Әлеуметтік салық пен аударымдарды қоса алғанда, жалақы бойынша шығыстар	**389.570**	328.269	**780.428**	616.355
Тозу, тауысылу және амортизация	**280.380**	254.128	**568.337**	502.185
Отын және энергия	**115.383**	133.947	**251.539**	284.894
Алынған өндірістік қызметтер	**90.031**	73.963	**175.736**	136.346
Жөндеу және қызмет көрсету	**95.400**	70.430	**163.626**	131.673
Әлеуметтік салық пен әлеуметтік аударымдардан басқа, салықтар	**51.385**	49.622	**100.380**	77.321
Пайдалы қазбаларды өндіруге салынатын салық,	**45.608**	49.010	**87.143**	96.247
Жалдау	**33.111**	33.661	**72.690**	58.314
Көлік қызметтері	**39.781**	21.838	**64.707**	38.655
Пайыздық шығыстар	**6.059**	10.372	**28.471**	29.296
Байланыс қызметтері	**11.980**	11.948	**22.636**	23.626
Күзет қызметтері	**8.715**	7.945	**17.525**	14.235
Басқасы	**105.543**	96.823	**148.012**	159.809
	2.723.056	3.029.608	**5.441.059**	5.891.656

24. ЖАЛПЫ ЖӘНЕ ӘКІМШІЛІК ШЫҒЫСТАРЫ

	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		**30 маусымда аяқталған алты ай үшін**	
Миллион теңгемен	**2023 жылғы (аудит жүргізілмеген)**	2022 жылғы (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)	**2023 жылғы (аудит жүргізілмеген)**	2022 жылғы (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)
Әлеуметтік салық пен аударымдарды қоса алғанда, жалақы бойынша шығыстар	**59.996**	54.016	**120.050**	108.591
Тозу және амортизация	**9.704**	8.419	**18.543**	19.045
Өндірілген уранның реттелмеген көлемі үшін өтемақы төлеу резерві *(20-ескертпе)*	**1.955**	3.900	**16.014**	3.900
Әлеуметтік салық пен әлеуметтік аударымдардан басқа, салықтар	**6.502**	8.553	**12.377**	14.230
Аудиторлық және кеңес беру қызметтері	**6.654**	6.581	**11.930**	12.404
Бөгде ұйымдардың өзге қызметтері	**5.995**	4.941	**10.307**	9.340
Жөндеу және қызмет көрсету	**1.974**	1.761	**4.162**	3.382
Іссапар шығыстары	**2.312**	1.484	**3.958**	2.266
Сақтандыру	**1.408**	1.748	**2.683**	2.459
Жалдау	**1.449**	1.241	**2.680**	2.312
Коммуналдық шығыстар және ғимараттарды күтіп ұстау	**1.015**	823	**2.173**	1.964
Көлік қызметтері	**848**	846	**1.490**	1.365
Байланыс қызметтері	**624**	774	**1.277**	1.522
Банктердің қызметтері	**639**	726	**1.146**	1.254
Кәсіптік оқыту және біліктілікті арттыру шығыстары	**742**	679	**1.140**	975
Айыппұлдар мен өсімпұлдар	**603**	2.846	**722**	2.931
Демеушілік көмек және қайырымдылық	**–**	3.143	**–**	3.348
Басқасы	**17.295**	14.087	**24.423**	24.638
	119.715	116.568	**235.075**	**215.926**

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

25. ТАСЫМАЛДАУ МЕН САТУ ЖӨНІНДЕГІ ШЫҒЫСТАР

	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		**30 маусымда аяқталған алты ай үшін**	
Миллион теңгемен	**2023 жылғы (аудит жүргізілмеген)**	2022 жылғы (аудит жүргізілмеген)	**2023 жылғы (аудит жүргізілмеген)**	2022 жылғы (аудит жүргізілмеген)
Тасымалдау	**125.125**	117.545	**247.759**	236.526
Рента салығы	**30.105**	66.829	**64.306**	103.360
Кеден алымы	**28.757**	40.205	**55.165**	61.699
Агенттерге комиссиялық сыйақылар және жарнама	**7.489**	3.438	**13.325**	6.666
Әлеуметтік салық пен аударымдарды қоса алғанда, жалақы бойынша шығыстар	**6.686**	5.128	**12.866**	10.274
Тозу және амортизация	**5.367**	4.955	**10.185**	9.946
Жалдау төлемдері	**2.223**	1.774	**3.972**	3.763
Басқасы	**8.918**	7.260	**17.662**	15.078
	214.670	247.134	**425.240**	447.312

26. ҚҰНСЫЗДАНУ ЗАЛАЛЫ

	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		**30 маусымда аяқталған алты ай үшін**	
Миллион теңгемен	**2023 жылғы (аудит жүргізілмеген)**	2022 жылғы (аудит жүргізілмеген)	**2023 жылғы (аудит жүргізілмеген)**	2022 жылғы (аудит жүргізілмеген)
Негізгі құралдардың, барлау және бағалау бойынша активтердің, материалдық емес активтердің құнсыздануы *(8, 9-ескертпе)*	**144.340**	605	**144.684**	1.019
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға инвестициялардың құнсыздануы *(10-ескертпе)*	**2.634**	1.620	**7.119**	3.202
Өтелуге жататын ҚҚС-тың құнсыздануы/(құнсыздануының қалпына келтірілуі)	**55**	(78)	**74**	55
Сатуға арналған активтердің құнсыздануы	**–**	27	**23**	27
Басқасы	**9.053**	383	**10.396**	(2.420)
	156.082	2.557	**162.296**	1.883

Негізгі құралдардың, барлау және бағалау активтерінің, материалдық емес активтердің құнсыздануы негізінен келесі АҚГБ үшін есептелді:

	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		**30 маусымда аяқталған алты ай үшін**	
Миллион теңгемен	**2023 жылғы (аудит жүргізілмеген)**	2022 жылғы (аудит жүргізілмеген)	**2023года (аудит жүргізілмеген)**	2022 жылғы (аудит жүргізілмеген)
Құнсыздану залалдары				
«КМГИ» АҚГБ (4-ескертпе)	**98.655**	–	**98.655**	–
«Ereymentau Wind Power» ЖШС-нің активтері *(4-ескертпе)*	**4.858**	–	**4.858**	–
Басқалары	**505**	605	**816**	1.019
Барлау шығыстары (құнсыздану және есептен шығару)				
Жеңіс жобасы	**40.244**	–	**40.244**	–
Басқалары	**78**	–	**111**	–
	144.340	605	**144.684**	1.019

Жеңіс жобасы

2023 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айда Топ ұңғымада көмірсутектердің жоқтығы туралы бұрғылаудың теріс нәтижелеріне байланысты «Жеңіс» жобасы бойынша барлау және бағалау жөніндегі активтердің құнсыздануынан 40.244 миллион теңге мөлшерінде залалды мойындады.

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

27. ҚАРЖЫ ШЫҒЫНДАРЫ

	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		**30 маусымда аяқталған алты ай үшін**	
Миллион теңгемен	**2023 жылғы (аудит жүргізілмеген)**	2022 жылғы (аудит жүргізілмеген)	**2023 жылғы (аудит жүргізілмеген)**	2022 жылғы (аудит жүргізілмеген)
Қарыздар және шығарылған борыштық бағалы қағаздар бойынша пайыздар	**127.799**	122.892	**255.789**	257.108
Жалдау пайыздары бойынша міндеттемелер	**14.457**	8.561	**28.644**	17.500
Резервтер және басқа да берешек бойынша дисконт амортизациясы	**10.794**	6.490	**20.960**	12.108
Пайда/зиян арқылы әділ құны бойынша ескерілетін қаржы активтерін қайта бағалаудан болған зиян	**4.661**	16.237	**8.265**	24.697
Нарықтық мөлшерлемеден төмен мөлшерлеме бойынша активтер бойынша дисконт	**3.064**	263	**6.772**	576
Қарыздың мерзімінен бұрын өтелуі үшін комиссия	**–**	–	**–**	4.498
Басқасы	**6.891**	7.500	**12.217**	14.218
	167.666	161.943	**332.647**	330.705

28. ҚАРЖЫЛЫҚ КІРІС

	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		**30 маусымда аяқталған алты ай үшін**	
Миллион теңгемен	**2023 жылғы (аудит жүргізілмеген)**	2022 жылғы (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)	**2023 жылғы (аудит жүргізілмеген)**	2022 жылғы (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)
Кредиттік мекемелердегі қаражат және ақша қаражаты мен оның баламалары бойынша сыйақы	**75.484**	35.362	**148.573**	60.601
Қарыздар және қаржы активтері бойынша кіріс	**20.377**	9.041	**31.688**	17.021
Пайда/зиян арқылы әділ құны бойынша ескерілетін қаржы активтерін қайта бағалаудан болған кіріс	**390**	20.836	**15.812**	28.475
Қарызды мойындауды тоқтату *(18-ескертпе)*	**156**	–	**4.289**	–
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек бойынша дисконт амортизациясы	**998**	318	**1.657**	978
Нарықтық мөлшерлемелерден төмен мөлшерлемелер бойынша міндеттемелер бойынша дисконт	**1.134**	920	**1.141**	935
Берілген кепілдіктер бойынша кіріс	**749**	1.648	**1.008**	2.696
Қаржылық міндеттемелер бойынша сыйақы мөлшерлемесін субсидиялаудан түскен кірістер	**523**	15.102	**916**	15.582
Басқасы	**1.561**	1.513	**3.145**	3.090
	101.372	84.740	**208.229**	129.378

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

29. БІРЛЕСКЕН КӘСІПОРЫНДАР МЕН ҚАУЫМДАСҚАН КОМПАНИЯЛАРДЫҢ ПАЙДАСЫНДАҒЫ ҮЛЕС, НЕТТО

	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		**30 маусымда аяқталған алты ай үшін**	
Миллион теңгемен	**2023 жылғы (аудит жүргізілмеген)**	2022 жылғы (аудит жүргізілмеген)	**2023 жылғы (аудит жүргізілмеген)**	2022 жылғы (аудит жүргізілмеген)
Бірлескен кәсіпорындар				
«Теңізшевройл» ЖШС	**133.492**	201.213	**262.489**	401.091
«Азиялық газқұбыры» ЖШС	**71.836**	79.005	**122.906**	143.192
«Бейнеу-Шымкент газ құбыры» ЖШС	**14.012**	12.481	**33.636**	25.976
«PETROSUN» ЖШС	**11.424**	–	**20.979**	–
Мангистау Инвестментс Б.В.	**9.876**	6.050	**20.534**	40.587
«СП «Казгермунай» ЖШС	**6.641**	6.060	**11.704**	10.758
Valsera Holdings B.V. Group	**3.487**	6.983	**10.292**	5.537
«Қазақстан-Қытай мұнай құбыры» ЖШС	**4.457**	6.295	**9.624**	8.977
Forum Muider B. V	**2.290**	5.809	**8.903**	8.338
«Семизбай-U» ЖШС	**3.423**	6.926	**6.115**	7.651
«КазРосГаз» ЖШС	**9.658**	5.998	**5.589**	8.512
Ural Group Limited BVI	**(2.747)**	(2.222)	**(5.543)**	(4.491)
Басқалары	**9.375**	1.253	**13.026**	3.629
	277.224	335.851	**520.254**	659.757
Қауымдасқан компаниялар				
«Каспий құбыр консорциумы» АҚ	**19.164**	41.105	**45.817**	63.709
«КАТКО» БК» ЖШС	**5.198**	4.272	**15.398**	9.332
«Оңтүстік тау-кен химия компаниясы» БК ЖШС	**1.705**	4.095	**9.978**	5.566
Басқалары	**5.050**	5.706	**20.164**	36.621
	31.117	55.178	**91.357**	115.228
	308.341	391.029	**611.611**	774.985

30. ТАБЫС САЛЫҒЫ БОЙЫНША ШЫҒЫСТАР

	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		**30 маусымда аяқталған алты ай үшін**	
Миллион теңгемен	**2023 жылғы (аудит жүргізілмеген)**	2022 жылғы (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)	**2023 жылғы (аудит жүргізілмеген)**	2022 жылғы (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)
Ағымдағы табыс салығы бойынша шығыстар				
Корпоративтік табыс салығы («КТС»)	**72.100**	103.719	**162.805**	200.277
Дивидендтер мен сыйақылар бойынша төлем көзінен ұсталатын салық	**23.133**	10.998	**25.755**	12.340
Үстеме пайда салығы	**(159)**	3.589	**(131)**	3.589
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша шығыс/(үнемділік)				
Корпоративтік табыс салығы («КТС»)	**52.895**	(996)	**83.223**	45.931
Дивидендтер мен сыйақылар бойынша төлем көзінен ұсталатын салық	**4.033**	25.182	**23.383**	70.164
Үстеме пайда салығы	**–**	–	**–**	239
Табыс салығы бойынша шығыстар	**152.002**	142.492	**295.035**	332.540

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

31. ШОҒЫРЛАНДЫРУ

Мына еншілес ұйымдар осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке енгізілді:

				Иелік ету үлесі	
		Негізгі қызметі	Тіркелген елі	**2023 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)**	2022 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) (қайта есептелген)
1	«ҚазМұнайГаз» Ұлттық компаниясы» АҚ («ҚМГ» ҰК) және еншілес ұйымдары	Мұнай мен газды барлау, өндіру, қайта өңдеу және тасымалдау	Қазақстан	**87,42%**	87,42%
2	«QazaqGaz» Ұлттық компаниясы» АҚ және еншілес ұйымдары	Табиғи газ бен газ конденсатын барлау, өндіру, тасымалдау, өткізу және сақтау	Қазақстан	**100,00%**	100,00%
3	«Қазақстан темір жолы» Ұлттық компаниясы» АҚ («ҚТЖ» ҰК») және еншілес ұйымдары	Жолаушылар және жүк тасымалы	Қазақстан	**100,00%**	100,00%
4	«Қазатомөнеркәсіп» Ұлттық атом компаниясы» АҚ («ҚАӨ ҰАК») және еншілес ұйымдары	Уранды, сирек металдарды шығару және өндіру	Қазақстан	**75,00%**	75,00%
5	«Самұрық-Энерго» АҚ («Самұрық-Энерго») және еншілес ұйымдары	Электр және жылу энергиясын өндіру	Қазақстан	**100,00%**	100,00%
6	«Электр желілерін басқару жөніндегі Қазақстан компаниясы» АҚ («KEGOC») және еншілес ұйымдары	Электр қуатын тарату	Қазақстан	**90,00% + 1**	90,00% + 1
7	«Қазпочта» АҚ және еншілес ұйымдары	Почта және қаржылық қызмет	Қазақстан	**100,00%**	100,00%
8	«Қазақтелеком» АҚ («ҚТК») және еншілес ұйымдары	Телекоммуникациялар қызметі	Қазақстан	**52,03%**	52,03%
9	«Эйр Астана» АҚ («Эйр Астана») және оның еншілес ұйымдары	Авиатасымалдаулар	Қазақстан	**51,00%**	51,00%
10	«Samruk-Kazyna Construction» АҚ және еншілес ұйымдары	Құрылысты және жылжымайтын мүлікті басқару	Қазақстан	**100,00%**	100,00%
11	«Тау-кен Самұрық» Ұлттық тау-кен компаниясы» АҚ және еншілес ұйымдары	Қатты пайдалы қазбаларды барлау, өндіру және қайта өңдеу	Қазақстан	**100,00%**	100,00%
12	«Samruk-Kazyna Ondeu» ЖШС және еншілес ұйымдары	Химия саласындағы жобаларды әзірлеу және іске асыру	Қазақстан	**100,00%**	100,00%
13	«Самұрық-Қазына Инвест» ЖШС және еншілес ұйымдары	Инвестициялық қызмет	Қазақстан	**100,00%**	100,00%
14	«Самұрық-Қазына Келісімшарт» ЖШС	Сатып алу қызметін ұйымдастыру	Қазақстан	**100,00%**	100,00%
15	«МАЭС-2 Екібастұз станциясы» АҚ	Электр энергиясын өндіру	Қазақстан	**100,00%**	100,00%
16	«СК Бизнес Сервис» ЖШС және еншілес ұйымдары	Трансформацияны іске асыру бойынша сервистік қызметтер, АТ саласында ақпараттық және сервистік қызметтер	Қазақстан	**100,00%**	100,00%
17	«Qazaq Air» АҚ	Авиатасымалдаулар	Қазақстан	**100,00%**	100,00%
18	«Қазақстан атом электр станциялары» ЖШС	Электрэнергетикалық сектор компанияларына қызмет көрсету	Қазақстан	**100,00%**	100,00%
19	«Kazakhstan Petrochemical Industries Inc.» ЖШС	Мұнай-газ химия өнімін өндіру	Қазақстан	**99%**	99%
20	«Түркістан ПМУ» ЖШС	Электр энергиясын беру, бөлу және сату	Қазақстан	**100,00%**	100,00%
21	«Самғау» Ғылыми-Технологиялық Бастамалар Орталығы» жеке қоры	Инновациялық технологиялар, жаратылыстану және техникалық ғылымдар саласындағы өзге де зерттеулер мен эксперименттік әзірлемелер	Қазақстан	**100,00%**	100,00%
22	«АЭС Шүлбі ГЭС» ЖШС және оның еншілес ұйымы	Көтерме сауда нарығында электр энергиясын өндіру және сату	Қазақстан	**100,00%**	100,00%
23	«АЭС Өскемен ГЭС» ЖШС	Көтерме сауда нарығында электр энергиясын өндіру және сату	Қазақстан	**100,00%**	100,00%

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

32. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАР ТУРАЛЫ АҚПАРАТТЫ АШЫП КӨРСЕТУ

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

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

Келесі кестеде байланысты тараптармен 2023 және 2022 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде жасалған операциялардың жалпы сомасы және 2023 жылғы 30 маусымдағы және 2022 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша тиісті сальдо көрсетілген:

Миллион теңгемен		Қауымдасқан компаниялар	Топ қатысушы болып табылатын бірлескен кәсіпорындар	Мемлекет бақылайтын өзге де кәсіпорындар
Сауда және басқа да дебиторлық берешек	**2023 жылғы 30 маусым**	**4.519**	**37.893**	**50.271**
	2022 жылғы 31 желтоқсан	6.546	63.217	48.761
Сауда және басқа да кредиторлық берешек	**2023 жылғы 30 маусым**	**48.482**	**369.078**	**11.605**
	2022 жылғы 31 желтоқсан	60.274	213.335	10.152
Тауарлар мен қызметтерді сату	**2023 жылғы 30 маусым**	**57.254**	**290.951**	**440.473**
	2022 жылғы 30 маусым	76.066	190.221	570.242
Тауарлар мен қызметтерді сатып алу	**2023 жылғы 30 маусым**	**120.717**	**1.219.367**	**66.097**
	2022 жылғы 30 маусым	135.840	1.401.910	49.430
Басқа да пайда/(зиян), нетто	**2023 жылғы 30 маусым**	**2.098**	**(257)**	**(6.597)**
	2022 жылғы 30 маусым	5.966	3.111	9.356
Ақша қаражаты мен оның баламалары және кредиттік мекемелердегі қаражат (активтер)	**2023 жылғы 30 маусым**	**–**	**119**	**48.977**
	2022 жылғы 31 желтоқсан	–	242	278.176
Берілген қарыздар	**2023 жылғы 30 маусым**	**9.000**	**107.087**	**36.947**
	2022 жылғы 31 желтоқсан	10.947	117.605	7.952
Алынған қарыздар	**2023 жылғы 30 маусым**	**3.504**	**14.307**	**1.091.243**
	2022 жылғы 31 желтоқсан	7.002	13.262	1.017.795
Өзге де активтер	**2023 жылғы 30 маусым**	**31.672**	**25.566**	**754.591**
	2022 жылғы 31 желтоқсан	19.023	19.218	326.227
Жалдау бойынша міндеттемелер және басқа да міндеттемелер	**2023 жылғы 30 маусым**	**20.738**	**175.242**	**62.333**
	2022 жылғы 31 желтоқсан	26.483	189.399	59.078
Байланысты тараптарға есептелген сыйақы	**2023 жылғы 30 маусым**	**711**	**7.791**	**17.318**
	2022 жылғы 30 маусым	598	12.059	6.134
Байланысты тараптар есептеген сыйақы	**2023 жылғы 30 маусым**	**1.267**	**8.770**	**43.456**
	2022 жылғы 30 маусым	1.563	201	39.732

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

32. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАР ТУРАЛЫ АҚПАРАТТЫ АШУ (жалғасы)

2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша 14.711 миллион теңге сомасында (2022 жылғы 31 желтоқсанда: 16.026 миллион теңге) Топтың бірқатар қарыздарына Қазақстан Республикасының Үкіметі кепілдік берді.

Негізгі басқарушы персоналға (Директорлар кеңесінің және Қор Басқармасы мен оның еншілес ұйымдарының мүшелері) төленген, қоса беріліп отырған жиынтық кіріс туралы аралық шоғырландырылған есепте жалпы және әкімшілік шығыстарға қосылған сыйақының жалпы сомасын 2023 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін 3.185 миллион теңге (2022 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін: 2.605 миллион теңге) құрайды. Негізгі басқарушы персоналға төленген сыйақы негізінен келісімшарттарда белгіленген жалақы бойынша шығыстардан және операциялық нәтижелерге қол жеткізуге негізделген өзге де төлемдерден тұрады.

33. ҚАРЖЫ ҚҰРАЛДАРЫНЫҢ ӘДІЛ ҚҰНЫ

Топ бағалау әдістеріне байланысты қаржы құралдарының әділ құнын айқындау және ашу үшін мынадай иерархияны пайдаланады:

- 1-деңгей - ұқсас келетін активтер немесе міндеттемелер үшін белсенді нарықтарда бағасы белгіленетін (түзетілмеген) нарықтық бағалар;
- 2-деңгей – солар үшін әділ құнды бағалау үшін маңызды болып табылатын ең төмен деңгейдегі бастапқы деректер тікелей немесе жанама байқалатын бағалау әдістері;
- 3-деңгей: солар үшін әділ құнды бағалау үшін маңызды болып табылатын ең төмен деңгейдегі бастапқы деректер байқалмайтын бағалау әдістері.

Есепті кезең ішінде 1-ші деңгей мен 2-ші деңгей арасында ешқандай аударымдар болған жоқ, сондай-3-ші деңгейге немесе одан ауысулар жасалған жоқ.

2023 жылғы 30 маусымдағы және 2022 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың қаржы құралдарының баланстық құны келесі қаржы құралдары үшін олардың әділ құнының ақылға қонымды бағалауын білдіреді:

Миллион теңгемен	**1-деңгей**	**2-деңгей**	**3-деңгей**	**2023 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)**
Қаржы құралдарының санаттары				
Активтер				
ПЗАӨҚ бойынша ескерілетін берілген қарыздар	**–**	**–**	**107.087**	**107.087**
БЖКӨҚ бойынша ескерілетін қаржы активтері	**1.160**	**56.427**	**73**	**57.660**
ПЗАӨҚ бойынша ескерілетін қаржы активтері	**51.380**	**53.811**	**26.844**	**132.035**
Туынды қаржы активтері	**–**	**258**	**1.262**	**1.520**

Миллион теңгемен	**1-деңгей**	**2-деңгей**	**3-деңгей**	**2022 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)**
Қаржы құралдарының санаттары				
Активтер				
ПЗАӨҚ бойынша ескерілетін берілген қарыздар	–	–	117.511	117.511
БЖКӨҚ бойынша ескерілетін қаржы активтері	1.121	27.127	74	28.322
ПЗАӨҚ бойынша ескерілетін қаржы активтері	81.709	32.342	27.279	141.330
Туынды қаржы активтері	–	1.477	1.099	2.576

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

33. ҚАРЖЫ ҚҰРАЛДАРЫНЫҢ ӘДІЛ ҚҰНЫ (жалғасы)

2023 жылғы 30 маусымдағы және 2022 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың қаржы құралдарының баланстық құны келесі қаржы құралдарын қоспағанда, шамамен олардың әділ құнына тең болады:

	2023 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)					2022 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)				
			Пайдалана отырып әділ құнды бағалау					Пайдалана отырып әділ құнды бағалау		
Миллион теңгемен	**Баланстық (ағымдағы) құны**	**Әділ құны**	**Белсенді нарықтағы баға белгілеулері (1-деңгей)**	**Елеулі бақыланатын бастапқы деректер (2-деңгей)**	**Елеулі бақыланбайтын бастапқы деректер (3-деңгей)**	Баланстық (ағымдағы) құны	Әділ құны	Белсенді нарықтағы баға белгілеулері (1-деңгей)	Елеулі бақыланатын бастапқы деректер (2-деңгей)	Елеулі бақыланбайтын бастапқы деректер (3-деңгей)
Қаржы активтері										
Амортизацияланған құны бойынша ескерілетін берілген қарыздар және қаржылық жалдауға таза инвестициялар	**131.060**	**128.896**	**–**	**9.361**	**119.535**	101.104	83.451	–	10.392	73.059
Кредиттік мекемелердегі қаражат	**1.110.915**	**1.100.569**	**620.422**	**480.096**	**51**	1.703.873	1.694.238	1.206.833	487.386	19
Қаржылық міндеттемелер										
Қарыздар	**7.510.852**	**7.009.407**	**3.399.492**	**2.443.678**	**1.166.237**	7.609.261	6.917.679	3.546.266	2.192.828	1.178.585
Қазақстан Республикасы Үкіметінің қарыздары	**781.003**	**541.111**	**–**	**541.111**	**–**	683.604	500.904	–	500.904	–
Кепілдіктер бойынша міндеттемелер	**34.506**	**34.928**	**–**	**33.704**	**1.224**	35.532	38.873	–	37.565	1.308

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

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

33. ҚАРЖЫ ҚҰРАЛДАРЫНЫҢ ӘДІЛ ҚҰНЫ (жалғасы)

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

	Үлестік бағалау әдісі	Айтарлықтай бақыланбайтын бастапқы деректер	Диапазоны **2023 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)**	Диапазоны 2022 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Амортизацияланған құны бойынша ескерілетін берілген қарыздар және қаржылық жалдауға таза инвестициялар	Ақша ағындарын дисконттау әдісі	Дисконттау мөлшерлемесі мен пайыздық мөлшерлеме	**8,5%-30%**	8,05%-32%
ПЗАӘҚ бойынша ескерілетін қаржы активтері	WACC	Дисконттау мөлшерлемесі мен пайыздық мөлшерлеме	**14,08%**	16,21%
ПЗАӘҚ бойынша ескерілетін берілген қарыздар	Ақша ағындарын дисконттау әдісі	Дисконттау мөлшерлемесі және АҚШ доллары бағамының өзгеруіне индекстелген пайыздық мөлшерлеме	**3,5%+12M LIBOR+forex adjustment**	3,5%+12M Libor+ forex adjustment
Кредиттік мекемелердегі қаражат	Ақша ағындарын дисконттау әдісі	Дисконттау мөлшерлемесі мен пайыздық мөлшерлеме	**14,5%**	14,1%
Қарыздар	Ақша ағындарын дисконттау әдісі	Дисконттау мөлшерлемесі мен пайыздық мөлшерлеме	**5,8%-17%**	5,7%-17%
Кепілдіктер бойынша міндеттемелер	Ақша ағындарын дисконттау әдісі	Дисконттау мөлшерлемесі мен пайыздық мөлшерлеме	**15,39%-17,01%**	12,31%-16,68%

34. ШАРТТЫ ЖӘНЕ ШАРТТЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

2022 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін Топтың жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігінде ашылып көрсетілген шарттық және шартты міндеттемелерге қосымша 2023 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде мынадай өзгерістер болды:

Салық салу

Самұрық-Энерго және оның ЭГРЭС-1 еншілес ұйымына салықтық тексеру

2020 жылғы шілдеден бастап Қазақстан Республикасының Қаржы министрлігінің Мемлекеттік кірістер комитеті (бұдан әрі – МКК) көлденең мониторингті ендіру бойынша пилотты жобаны іске асырды, ол 2024 жылғы 31 желтоқсанға дейін ұзартылады. Мәселен, 2021-2022 жылдары МКК көлденең мониторинг бойынша пилоттық жоба шеңберінде ЭГРЭС-1 және Самұрық-Энерго (корпоративтік орталық) бойынша бес жылдық кезеңдегі тарихи деректерді зерделеу жұмыстарын жүргізді, оның қорытындысы бойынша салықтық тексерулер жүргізіліп, Салықтық тексерудің нәтижелері туралы хабарламалар таратылды. Анықталған негізгі бұзушылықтар қарыздар бойынша сыйақылардың заңсыз шегерімдерді, сондай-ақ төлем көзінен КТС-ны төмендетуді қамтиды. Топ өздерінің келіспеушілігін білдіріп, соттарда дауласу жұмыстарын жалғастыруда.

Топ басшылығы оның тиісті заңнаманы түсіндіруі қолайлы болып табылады және Топтың салық позициясы негіздемелі болып табылады деп санайды. Басшылықтың пікірінше, Топ бұрын танылған резервтерден асатын ағымдағы және әлеуетті салық тәуекелдері бойынша елеулі залалдарды көтермейді.

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

34. ШАРТТЫ ЖӘНЕ ШАРТТЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР (жалғасы)

Салық салу (жалғасы)

«КАТКО» БК» ЖШС салықтық тексеру

2021 жылы аяқталған 2014-2018 жылдардағы резидент еместердің кірісінен төлем көзінен ұсталатын табыс салығын тақырыптық тексеру, «КАТКО» БК» ЖШС үшін 10.482 миллион теңге сомасында дивидендтер мен роялтиді және 9.441 миллион теңге сомасында өсімпұлды төлеу бойынша КТС-ты қосымша есептеуге әкеп соқтырды. Қаржы министрлігінің Апелляциялық комиссиясының шешімімен өсімақы сомасы 5.358 миллион теңгеге дейін төмендетілді. 2022 жылы «КАТКО» БК» ЖШС сот органдарына шағымдануды жалғастырды және бірінші сатыдағы сот пен апелляциялық соттың шешімдерімен қосымша есептеу сомасы 15.761 миллион теңгеге төмендетілді. 2022 жылғы қарашада Мемлекеттік кірістер департаменті Апелляциялық сот шешімінің күшін жою үшін Жоғарғы сотқа шағым жіберді және 2023 жылғы сәуірде мәселе «КАТКО» БК» ЖШС-тің пайдасына қаралды.

Соттың істі қарауы

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

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

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

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

2020 жылғы 18 желтоқсанда Жоғарғы сот Амстердам қ. Апелляциялық сотының 2019 жылғы 7 мамырдағы қамауда ұстау туралы шешімінің күшін жойды және істі Гаага қ. Апелляциялық сотының қарауына жолдады.

2022 жылғы 14 маусымда Гаага қаласының Апелляциялық соты 2017 жылдың қыркүйегінде салынған Қашағанның Қорға тиесілі акцияларына тыйымды алып тастау жөнінде шешім шығарды. 8 тамызда Стати Гаага Апелляциялық сотының 2022 жылғы 14 маусымдағы шешіміне кассациялық шағым түсірді.

2023 жылғы 22 қыркүйекте Нидерланды Жоғарғы Соты Статидің Гаага апелляциялық сотының 2022 жылғы 14 маусымдағы шешіміне шағымын қабылдамады. Жоғарғы соттың шешімі түпкілікті болып табылады және шағымдануға жатпайды.

Статидің 2017 жылғы 7 желтоқсанда берген шағымының Негізгі процесі, онда Стати сотты Қорды Қазақстан Республикасының бір бөлігі деп тануды және Қорды Арбитраждық шешімді орындауын міндеттеуді сұрады.

2021 жылғы 17 наурызда Негізгі процесс бойынша тыңдаулар өтті.

2021 жылғы 28 сәуірде Амстердамның Округтік соты Қордың Негізгі процесті КМГ Кашаган Б.В. акцияларын шектеуді шағымдану бойынша Гаагадағы Апелляциялық сотының шешіміне дейін кейінге қалдыра тұру өтінішін қанағаттандырды.

2022 жылғы 2 қарашада Қор Гаага қ. Апелляциялық сотының 2022 жылғы 14 маусымдағы шешіміне байланысты сот талқылауын тоқтату туралы өтініш берді, оған сәйкес 2017 жылғы қыркүйекте салынған Қашағанның Қорға тиесілі акцияларына тыйым алынып тасталды.

2023 жылғы 8 ақпанда Амстердам Округтік соты Анатолий мен Габриэль Статидің және олардың компанияларының («Стати») Қорға қарсы талаптарына жол берілмейді және нәтижесінде сот ісі тоқтатылады деп ұйғарды. Бұл ретте, Статидің осы шешімге шағымдануға құқығы бар.

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

34. ШАРТТЫ ЖӘНЕ ШАРТТЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР (жалғасы)

Сот істері (жалғасы)

ҚР Бәсекелестікті қорғау және дамыту агенттігінің (бұдан әрі - «ҚРБҚДА») Павлодар облысы бойынша департаменті қозғаған «Павлодар мұнай-химия зауыты» ЖШС (бұдан әрі - «ПМХЗ») әкімшілік құқық бұзушылық туралы іс

2022 жылы Павлодар облысының прокуратурасы ҚРБҚДА-мен бірлесіп ПМХЗ қызметіне 2020-2021 жылдардағы мұнай және мұнай өнімдері айналымы, еңбек, салық және монополияға қарсы заңнама саласындағы ҚР заңнамасының сақталуына тексеру жүргізді. 2022 жылғы 16 наурызда ҚРБҚДА ПМХЗ мұнай өңдеу қызметтеріне монополиялық жоғары тариф белгілеу туралы қорытынды ұсынды.

2022 жылғы 25 шілдеде Павлодар облысы бойынша ҚРБҚДА ПМХЗ-ға қатысты әкімшілік құқық бұзушылық туралы іс қозғады және Павлодар қаласының әкімшілік құқық бұзушылықтар жөніндегі мамандандырылған сотына 2021 жылы мұнай өңдеу жөніндегі қызметтерге ПМХЗ монополиялық жоғары тариф белгілеу, 21.961 миллион теңге мөлшерінде кірісті тәркілеу және 6.226 миллион теңге мөлшерінде әкімшілік айыппұл салу туралы хаттама жолдады теңге.

2023 жылғы 9 маусымда Павлодар қаласының Әкімшілік құқық бұзушылықтар жөніндегі мамандандырылған соты ПМХЗ қатысты әкімшілік іс жүргізуді тоқтату туралы қаулы шығарды. 2023 жылғы 30 маусымда Әкімшілік іс жүргізуді тоқтату және хаттаманың күшін жою туралы қаулы заңды күшіне енді. Тиісінше, 2023 жылғы маусымда ПМХЗ 28.187 миллион теңге мөлшерінде резервті қалпына келтірді және басқа операциялық кірістер құрамында таныды *(20-ескертпе)*.

АМӨЗ-дің «Сұйытылған мұнай газын сақтау паркі» ЖШС-тегі (бұдан әрі - СМГСП) қатысу үлесі

2020 жылы АМӨЗ үшінші тарап «Joint Technologies» ЖШС-не (бұдан әрі - JT), ПХСНГ, бірлескен кәсіпорнының жарғылық капиталындағы үлесінің 50%-ын сатты. Осы мәміле нәтижесінде Топ ПХСНГ-ны бірлескен бақылаудан айырылды. Алайда, 2023 жылғы 3 мамырда Атырау облысының Әкімшілік істер жөніндегі мамандандырылған соты ҚР Бәсекелестікті қорғау және дамыту агенттігінің талап арызын қанағаттандыра отырып, JT-дегі ПХСНГ үлесінің 50%-ын мемлекеттік қайта тіркеу туралы бұйрықтың күшін жойды.

Жүргізілген талдау нәтижесінде Топ 2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша *«Қауымдасқан кәсіпорындар мен бірлескен кәсіпорындарға инвестициялар»* 28 ХҚЕС-ке сәйкес ПХСНГ-ге бірлескен бақылауға алмағанын анықтады, өйткені JT апелляциялық процесте болып отыр және сот шешімі түпкілікті емес. Тиісінше, осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікте Топ *«Қауымдасқан кәсіпорындар мен бірлескен кәсіпорындарға инвестициялар»* 28 ХҚЕС-ке немесе *«Шоғырландырылған қаржылық есептілік»* 10 ХҚЕС-ке сәйкес ПХСНГ-дағы инвестицияларды мойындамады.

Qazaq Gas-дың сот істері

2019 жылы Топ «Азиягаз Чунджа» ЖШС-нен 2.026.419 мың текше метр газ сатып алды. 2022 жылы Қазақстан Республикасының Қаржы мониторингі агенттігі («Агенттік») «Азиягаз Чунджа» ЖШС иелеріне, сондай-ақ осы мәмілеге қатысты Топ басшылығының бұрынғы мүшелерінің біріне қатысты тергеу жүргізіп, қылмыстық істер қозғады. 2022 жыл ішінде «Азиягаз Чунджа» ЖШС Топтың шоттарына 14.565 миллион теңгені қайтарды. Топ «Азиягаз Чунджа» ЖШС-тің сот шешіміне дейін басқа қаржылық міндеттемелер құрамында қайтарған сомасын мойындады.

2023 жылғы 31 наурызда Астана аудандық сотында «Азиягаз Чунджа» ЖШС иелеріне, сондай-ақ Топ басшылығының бұрынғы мүшелерінің біріне газды сатып алу-сату жөніндегі осы мәмілеге қатысты айыптау үкімі жарияланды. 2023 жылғы 29 маусымда үкімнің күші жойылды. Істі бірінші сатыдағы соттың алқалы құрамдағы қағидалары бойынша апелляциялық сатыдағы сот қарауға тиіс.

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

34. ШАРТТЫ ЖӘНЕ ШАРТТЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР (жалғасы)

Сот істері (жалғасы)

ҚАӨ ҰАК-тың сот істері

2021 жылғы 23 шілдеде «Кворум Дебт Менеджмент Груп» ЖШҚ талап ету құқығын берген «Шет мемлекеттердегі инвесторлардың құқықтарын қорғау қоры» қоры Иркутск облысының (Ресей) Төрелік сотына 2013 жылғы 26 желтоқсандағы Негіздемелік шарт бойынша (активтерді қайтару жөніндегі іс-шараларды сүйемелдеу), оның қолданылу мерзімі 2016 жылғы 25 желтоқсанда аяқталған, 50.000.000 АҚШ доллары мөлшерінде ақша қаражатын ҚАӨ ҰАК-тан өндіріп алу туралы талаптармен талап арыз берді. Иркутск облысы Төрелік Сотының 2021 жылғы 31 тамыздағы ұйғарымымен жоғарыда аталған талап бойынша азаматтық іс ҚАӨ ҰАК толық келіскен соттталмайтындығына байланысты тоқтатылды, өйткені шартта қазақстандық іс жүргізу заңнамасы бойынша соттылық белгіленген. Төртінші төрелік апелляциялық соттың 2022 жылғы 24 қаңтардағы қаулысымен және Шығыс Сібір округінің Төрелік сотының 2022 жылғы 24 мамырдағы қаулысымен Иркутск облысы Төрелік сотының 2021 жылғы 31 тамыздағы жоғарыда аталған іс бойынша ұйғарымы өзгеріссіз қалды.

Алайда, 2022 жылғы 7 желтоқсанда Ресей Федерациясы Жоғарғы Сотының экономикалық даулар жөніндегі сот алқасы Иркутск облысы Төрелік сотының 2021 жылғы 31 тамыздағы ұйғарымдарының, Төртінші төрелік апелляциялық соттың 2022 жылғы 24 қаңтардағы қаулыларының және Шығыс Сібір округі Төрелік сотының 2022 жылғы 24 мамырдағы қаулыларының күшін жойып, бұл істің Ресей Федерациясы соттарының сотталуына байланысты істі Иркутск облысы Төрелік сотының жаңа қарауына жолдады.

Иркутск облысының Төрелік соты 2023 жылғы 3 мамырда «Кворум Дебт Менеджмент Груп» ЖШҚ пайдасына талап-арыздарды қанағаттандыру және ҚАӨ ҰАК-дан (бұған дейін «Шет мемлекеттердегі инвесторлардың құқықтарын қорғау қоры» іс бойынша талапкер болған) 50.000.000 АҚШ долларын, сондай-ақ мемлекеттік бажды төлеу бойынша 200.000 рубльді өндіріп алу туралы шешім шығарды.

ҚАӨ ҰАК Ресей Федерациясы Жоғарғы Сотының 2022 жылғы 7 желтоқсандағы Экономикалық даулар жөніндегі сот алқасының ұйғарымы және Иркутск облысы Төрелік сотының 2023 жылғы 3 мамырдағы шешімі құқық бұзушылықтармен шығарылды деп санайды.

Компания РФ Жоғарғы Сотының 2022 жылғы 07 желтоқсандағы ұйғарымына қадағалау шағымын берді. Алайда, РФ Жоғарғы Сотының 2023 жылғы 18 сәуірдегі ұйғарымымен РФ Жоғарғы Соты Төралқасының қарауы үшін қадағалау шағымын беруден бас тартылды. Сондай-ақ, 2023 жылғы 11 мамырда ҚАӨ ҰАК Ресей Федерациясы Жоғарғы соты Төрағасының атына РФ Жоғарғы Сотының ұйғарымдарына шағым түсірді және РФ Жоғарғы Сотының Төралқасының қарауына шағым беруден бас тартты. 2023 жылғы 7 шілдеде РФ Жоғарғы Соты Төрағасының хатымен ҚАӨ ҰАК шағымын қанағаттандырудан бас тартылды.

Сондай-ақ, ҚАӨ ҰАК Иркутск облысы Төрелік сотының 2023 жылғы 3 мамырдағы шешіміне апелляциялық шағым түсірді, оның қаралуы 2023 жылғы 19 қазанға белгіленген. 2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша ҚАӨ ҰАК осы сот ісі бойынша міндеттемені мойындамады.

Экология, әлеуметтік және корпоративтік басқару (ESG) мәселелерінің әсері - климаттың өзгеруін және онымен байланысты тәуекелдерді есепке алу

Топ климаттың өзгеруі бойынша әлемдік қауымдастықтың алаңдаушылығымен ортақ және парниктік газдар шығарындыларын азайту, энергия тиімділігін арттыру, жаңартылатын энергия көздеріне көшу және көміртегі отынынан бас тарту бойынша жаһандық күш-жігерді қолдайды. Топтың бас компаниясы «Самұрық-Қазына» АҚ-ның стратегиялық мақсаты 2021 жылмен салыстырғанда 2032 жылға қарай көміртегі ізін 10%-ға қысқарту болып табылады және 2060 жылға қарай көміртегі бейтараптығына қол жеткізуге ұмтылады. Жалпы, көміртегі бейтараптығы парниктік газдар шығарындыларын жоққа шығармайды - азайту мүмкін емес шығарындылар көлемін өтеу қажет.

Климаттың өзгеруіне байланысты анықталған тәуекелдерге қатысты Топ олардың активтер мен міндеттемелерді тануға/тоқтатуға, осындай активтер мен міндеттемелерді бағалауға, сондай-ақ аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікте ақпаратты ашуға әсерін бағалады.

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

34. ШАРТТЫ ЖӘНЕ ШАРТТЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР (жалғасы)

Экология, әлеуметтік және корпоративтік басқару (ESG) мәселелерінің әсері - климаттың өзгеруін және онымен байланысты тәуекелдерді есепке алу (жалғасы)

Қоршаған ортаға әсерді барынша азайта отырып Алматы ЖЭО-2 жаңғырту

2023 жылдың бірінші жартыжылдығында жобаны іске асыру шеңберінде мынадай іс-шаралар жүзеге асырылды:

- 2023 жылғы 6 маусымда АлЭС пен Қазақстанның Даму Банкі арасында несиелік келісім жасалды. 2023 жылғы 9 маусымда АлЭС пен Азия Даму Банкі арасында Несиелік келісім жасалды. Келісімдер Қордың кепілдігімен жасалды;
- 2023 жылғы 31 мамырда АлЭС пен ҚХР-дың үш компаниясынан тұратын консорциум арасында EPC-келісімшарт жасалды: Dongfang Electric International Corporation&Powerchina Sepco1 Electric Power Construction Co., ltd & Powerchina Hebei Electric Power Engineering Co., ltd.;
- ЖЭО-2-ні газға ауыстыру жобасын қаржыландыру үшін инвестициялық келісім жасасу және қуаттылыққа жеке тариф алу 2023 жылдың соңына дейін күтіледі.

Алматы ЖЭО-3 жаңғырту

2023 жылдың бірінші жартыжылдығында жобаны іске асыру шеңберінде мынадай іс-шаралар жүзеге асырылды:

- Жобаны іске асыру мерзімі 2023-2027 жылдарға өзгертілді (2022 жылғы 31 желтоқсан: 2023-2025 жылдар);
- 2023 жылғы 17 наурызда «Жаңартылатын энергия көздерін қолдау жөніндегі есеп айырысу-қаржы орталығы» ЖШС-мен маневрлік генерациялау режимі бар жаңадан пайдалануға берілетін генерациялаушы қондырғыларды салу кезінде электр қуатының әзірлігін қолдау жөніндегі қызметті сатып алу туралы шартқа қол қойылды.

Экологиялық тексерулер

ҚР Экология, геология және табиғи ресурстар министрлігінің Экологиялық реттеу және бақылау комитетінің Атырау облысы бойынша Экология департаменті (бұдан әрі – Экология департаменті) Солтүстік Каспий бойынша Өнімді бөлу туралы келісім бойынша оператор болып табылатын Норт Каспиан Оперейтинг Компани Н.В. жер үсті объектілеріне (бұдан әрі - Оператор) тексеру жүргізді. Тексеру нәтижелері бойынша Операторға құқық бұзушылықтарды, оның ішінде күкіртті орналастыруға қатысты бұзушылықтарды жою туралы нұсқама берілді.

Оператор тексеру нәтижелерімен келіспеді және аталған ұйғарымға дау айту туралы әкімшілік талап арыз берді. 2023 жылғы 14 маусымда Астана қаласының Мамандандырылған ауданаралық әкімшілік соты күкіртті орналастыруға қатысты Оператордың пайдасына шешім шығарды.

Өтелетін шығындарды тексеру

КМГ Кашаган Б.В. (бұдан әрі - «Қашаған») 1997 жылғы 18 қарашадағы Солтүстік Каспий бойынша Өнімді бөлу туралы келісімге (бұдан әрі − ӨБК) 16,88% мөлшерінде қатысу үлесі бар.

«ҚМГ Қарашығанақ» ЖШС-тің өзгерістермен және толықтырулармен бірге 1997 жылғы 27 қаңтардағы Қарашығанақ мұнай-газ конденсаты кен орнының мердігерлік учаскесінің өнімін бөлу туралы соңғы келісімде (бұдан әрі - «ӨБСК») 10% мөлшерінде қатысу үлесі бар.

ӨБК және ӨБСК негізгі қағидаттарына сәйкес ҚР аталған келісімдерге қатысушыларға (бұдан әрі – Мердігерлер) жер қойнауын пайдалану аумағында қызметті жүргізуге айрықша құқық берді, бірақ бұл аумаққа құқықты меншікке де, жалға да бермеді. Осының салдарынан, шығарылған және қайта өңделген өнімнің (яғни дайын өнімнің) барлық көлемдері ҚР-дың меншігі болып табылады.

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

34. ШАРТТЫ ЖӘНЕ ШАРТТЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР (жалғасы)

Өтелетін шығындарды тексеру (жалғасы)

Жер қойнауын пайдалану жөніндегі жұмыстар белгілі бір шығыстарды өтеу негізінде жүзеге асырылады. Бұл ретте, ҚР Мердігерлерге төлемдерді ақшалай емес түрде, дайын өнімнің бір бөлігі түрінде жасайды, осылайша Мердігерлерге өз шығындарын өтеуге (бұдан әрі - «Өтелетін шығындар») және пайда табуға мүмкіндік береді.

ӨБК және ӨБСК шығыстарды өтеу тәртібін көздейді және Өтелетін шығындар болып табылмайтын шығыстардың тізбесін айқындайды.

«PSA» ЖШС ӨБК және ӨБСК шеңберінде ҚР атынан және тапсырмасы бойынша әрекет етуге уәкілетті ұйым бола отырып (бұдан әрі – «Өкілетті орган») Өтелетін шығындарға ревизия жүргізеді.

2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топтың ӨБК мен ӨБСК Өтелетін шығындарға ревизияларды жүргізу нәтижелері бойынша шағымдардың жалпы сомасындағы үлесі 2.595 миллион АҚШ доллары болды (есепті күнге баламасы 1.174.053 миллион теңге) (2022 жылғы 31 желтоқсанға: 2.595 миллион АҚШ доллары, баламасы 1.200.386 миллион теңге).

ҚР мен Мердігерлердің ӨБК және ӨБСК сәйкес (Қашаған мен «ҚМГ Қарашығанақ» ЖШС-нен басқа) ӨБК және ӨБСК-нің белгілі бір ережелерін қолдануға қатысты бірқатар даулар бар, олар ӨБК және ӨБСК сәйкес сарапшының төрелік реттеуіне және реттеуіне жатады. Мердігерлер олар ӨБК және ӨБСК, ҚР заңнамасына және қолданылатын стандарттар мен алдыңғы қатарлы практикаға сәйкес әрекет етеді деп санайды. 2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша ҚР мен Мердігерлер өз төрешілерін тағайындады.

Ішкі нарыққа жеткізу міндеттемелері

Үкімет ҚР-да шикі мұнайды өндірумен және мұнай өнімдерін сатумен айналысатын компаниялардан жыл сайынғы негізде ішкі нарықтың энергетикалық қажеттілікті қанағаттандыру үшін, негізінен, ішкі нарықта мұнай өнімдерін жеткізу теңгерімін қолдау үшін, көктемгі және күзгі егіс науқаны барысында ауыл шаруашылығы өнімдерін өндірушілерді қолдау үшін өнімнің бір бөлігін жеткізуді талап етеді.

Ішкі нарықтағы мұнайдың бағасы экспорттық бағалардан, тіпті тәуелсіз тараптар арасындағы мәмілелерде белгіленетін ішкі нарықтағы қарапайым бағадан да айтарлықтай төмен. Егер Үкімет қазіргі уақытта Топ жеткізетін көлемнен асатын шикі мұнайдың қосымша көлемін жеткізуге міндеттеген жағдайда, мұндай жеткізілімдер нарықтық бағалар бойынша жеткізілімдерден басым болады және шикі мұнайды сатудан түсетін түсімнен әлде қайда аз түсімді өндіретін болады, бұл өз кезегінде Топ қызметіне, перспективасына, қаржылық жағдайына және қызмет нәтижелеріне елеулі және теріс әсерін тигізуі мүмкін.

2023 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айда өз міндеттемелеріне сәйкес Топ, оның бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың жеткізуіндегі үлесін қоса алғанда, ішкі нарыққа 3.844 мың тонна шикі мұнайды (2022 жыл: 7.951 мың тонна) жеткізді.

Шикі мұнайды жеткізу міндеттемелері

2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топтың мұнайды жеткізу шарты бойынша міндеттемелері 5,0 миллион тонна болды (2022 жылғы 31 желтоқсанға: 6,6 миллион тонна).

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

34. ШАРТТЫ ЖӘНЕ ШАРТТЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР (жалғасы)

Жер қойнауын пайдалануға лицензиялар мен келісімшарттар бойынша міндеттемелер

2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топтың Үкіметпен жасалған өнімді бөлу туралы лицензиялары, келісімдерінің және жер қойнауын пайдалануға арналған келісімшарттарының талаптарына сәйкес ең аз жұмыстар бағдарламасын орындауға қатысты мынадай міндеттемелері (миллион теңгемен) бар:

Миллион теңгемен	Күрделі шығындар	Операциялық шығыстар
Жыл		
2023 жыл	390.629	133.303
2024 жыл	449.307	109.981
2025 жыл	553.040	114.782
2026 жыл	508.778	113.483
2027-2059 жылдар	3.156.221	1.625.209
Жиыны	**5.057.975**	**2.096.758**

Инвестициялық сипаттағы міндеттемелер

2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топтың, бірлескен кәсіпорындарын қоса алғанда, жалпы сомасы 1.662.267 миллион теңге, ҚҚС-ты ескерместен, (2022 жылғы 31 желтоқсан: 1.418.761 миллион теңге, ҚҚС-ты ескерместен) болатын негізгі құралдарды сатып алу және салу бойынша шарттық міндеттемелері болды.

2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топтың ҚР Энергетика министрлігі мен ТМРК бекіткен және өндірістік объектілерді кеңейтуге бағытталған инвестициялық бағдарламалардың шеңберінде 1.562.840 миллион теңге (2022 жылғы 31 желтоқсан: 1.387.680 миллион теңге) жалпы сомада міндеттемелері болды.

Бірлескен кәсіпорын алдында газды тасымалдау қызметтерін шартсыз сатып алу міндеттемелері

2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топтың «Азиялық газ құбыры» ЖШС және «Бейнеу-Шымкент газ құбыры» ЖШС алдында газ тасымалдау қызметтерін сатып алу бойынша тиісінше ҚҚС-сыз 41.264 миллион теңге және 107.548 миллион теңге мөлшерінде шартсыз міндеттемесі бар (2022 жылғы 31 желтоқсан: тиісінше ҚҚС-сыз 95.558 миллион теңге және 216.131 миллион теңге).

«Қазақстан халқына» қоғамдық қорына бөлу

«Ұлттық әл-ауқат қоры туралы» ҚР Заңының 20-бабына сәйкес, Қор жыл сайын «Қазақстан халқына» қоғамдық қоры арқылы коммерциялық емес ұйымға жеке қаржылық есептілікке сай Қордың таза кірісінің кемінде жеті пайызы мөлшерінде қаражат бөліп отырады. Қаражат бөлу жөніндегі міндеттеме Жалғыз акционердің шешіміне сәйкес танылады.

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

35. СЕГМЕНТТІК ЕСЕПТІЛІК

Төменде 2023 жылғы 30 маусымға және осы күнге аяқталған алты ай үшін Топтың операциялық сегменттерінің пайдалары мен шығындары, активтері мен міндеттемелері туралы ақпарат берілген:

Миллион теңгемен	**Мұнай-газ химия**	**Тау-кен өндіруші**	**Тасымал-дау**	**Коммуни-кациялар**	**Энергетика**	**Өнеркәсіп-тік**	**Корпора-тивтік орталық**	**Басқалары**	**Элими-нациялау**	**Барлығы**
Сыртқы сатып алушыларға сатудан түсім	**4.314.730**	**974.239**	**1.148.996**	**345.805**	**320.400**	**9.736**	**24.490**	**7.868**	**–**	**7.146.264**
Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша түсім	***4.308.053***	***974.014***	***1.125.696***	***345.805***	***320.396***	***9.736***	***–***	***1.043***	***–***	***7.084.743***
Пайыздық кіріс	***–***	***–***	***–***	***–***	***–***	***–***	***24.490***	***4.046***	***–***	***28.536***
Жалға беруден түскен кіріс	***6.677***	***225***	***23.300***	***–***	***4***	***–***	***–***	***2.779***	***–***	***32.985***
Басқа сегменттерге сатудан түсім	**103.525**	**21**	**10.736**	**2.642**	**55.263**	**8.837**	**523.546**	**8.412**	**(712.982)**	**–**
Түсім жиыны	**4.418.255**	**974.260**	**1.159.732**	**348.447**	**375.663**	**18.573**	**548.036**	**16.280**	**(712.982)**	**7.146.264**
Географиялық нарық										
Қазақстан	**930.178**	**411.040**	**983.272**	**338.111**	**361.020**	**18.401**	**548.036**	**16.280**	**(712.982)**	**2.893.356**
Басқа да елдер	**3.488.077**	**563.220**	**176.460**	**10.336**	**14.643**	**172**	**–**	**–**	**–**	**4.252.908**
Жалпы пайда	**928.584**	**298.538**	**274.579**	**119.114**	**119.062**	**5.859**	**510.546**	**8.243**	**(527.337)**	**1.737.188**
Жалпы және әкімшілік шығыстар	**(96.688)**	**(34.107)**	**(60.894)**	**(24.228)**	**(13.539)**	**(1.515)**	**(5.495)**	**(2.381)**	**3.772**	**(235.075)**
Тасымалдау және өткізу шығыстары	**(395.527)**	**(13.562)**	**(6.488)**	**(9.357)**	**(7.642)**	**(533)**	**–**	**(14)**	**7.883**	**(425.240)**
Қаржылық кіріс	**91.422**	**18.377**	**17.189**	**18.193**	**10.084**	**1.518**	**47.821**	**19.297**	**(15.672)**	**208.229**
Қаржылық шығындар	**(214.889)**	**(4.612)**	**(99.869)**	**(21.380)**	**(25.809)**	**(2.929)**	**(5.822)**	**(18.989)**	**61.652**	**(332.647)**
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдасындағы/(зиянындағы) үлес	**555.970**	**37.462**	**4.886**	**–**	**8.840**	**(51)**	**4.516**	**(12)**	**–**	**611.611**
Бағамдық айырмадан болған кіріс/(залал), нетто	**58.879**	**(9.616)**	**3.720**	**(3.886)**	**(45)**	**(44)**	**(10.266)**	**3.478**	**4.412**	**46.632**
Табыс салығы бойынша шығыстар	**(165.525)**	**(61.389)**	**(25.161)**	**(17.439)**	**(20.147)**	**(284)**	**(3.967)**	**(1.819)**	**696**	**(295.035)**
Кезеңдегі таза пайда жиыны	**658.915**	**226.079**	**116.133**	**57.342**	**57.260**	**1.326**	**531.090**	**5.699**	**(463.379)**	**1.190.465**
Сегменттер жөнінде басқа да ақпарат										
Сегмент активтерінің жиыны	**19.896.963**	**3.172.706**	**5.090.515**	**1.608.310**	**1.968.741**	**161.517**	**12.235.561**	**611.557**	**(9.523.470)**	**35.222.400**
Сегмент міндеттемелерінің жиыны	**(7.625.785)**	**(866.508)**	**(3.308.892)**	**(779.863)**	**(905.083)**	**(73.332)**	**(2.740.459)**	**(457.333)**	**2.237.332**	**(14.519.923)**
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға инвестициялар	**6.143.050**	**648.538**	**27.365**	**–**	**112.087**	**3.888**	**38.851**	**–**	**(32.341)**	**6.941.438**

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

35. СЕГМЕНТТІК ЕСЕПТІЛІК (жалғасы)

Төменде Топтың 2022 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдағы операциялық сегменттерінің пайдасы мен зияны және 2022 жылғы 31 желтоқсандағы міндеттемелері туралы ақпарат көрсетілген:

Миллион теңгемен	**Мұнай-газ химия**	**Тау-кен өндіруші**	**Тасымалдау**	**Коммуникациялар**	**Энергетика**	**Өнеркәсіптік**	**Корпоративтік орталық**	**Басқалары**	**Элиминациялау**	**Барлығы**
Сыртқы сатып алушыларға сатудан түсім	5.151.096	979.006	834.242	319.678	291.584	13.152	24.597	6.352	–	7.619.707
Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша түсім	*5.144.926*	*978.862*	*827.793*	*319.678*	*291.580*	*13.152*	*–*	*312*	*–*	*7.576.303*
Пайыздық кіріс	*–*	*–*	*–*	*–*	*–*	*–*	*24.597*	*2.665*	*–*	*27.262*
Жалға беруден түскен кіріс	*6.170*	*144*	*6.449*	*–*	*4*	*–*	*–*	*3.375*	*–*	*16.142*
Басқа сегменттерге сатудан түсім	16.048	12	4.243	2.241	34.871	4.145	480.434	5.572	(547.566)	–
Түсім жиыны	5.167.144	979.018	838.485	321.919	326.455	17.297	505.031	11.924	(547.566)	7.619.707
Географиялық нарық										
Қазақстан	734.363	545.966	684.443	312.459	314.120	14.693	505.031	11.924	(547.566)	2.575.433
Басқа да елдер	4.432.781	433.052	154.042	9.460	12.335	2.604	–	–	–	5.044.274
Жалпы пайда	1.192.567	206.306	126.512	105.810	116.379	5.078	472.957	6.857	(487.528)	1.744.938
Жалпы және әкімшілік шығыстар	(93.625)	(20.507)	(52.941)	(26.888)	(14.426)	(1.971)	(8.924)	(1.842)	5.198	(215.926)
Тасымалдау және өткізу шығыстары	(428.629)	(10.633)	(4.327)	(4.113)	(6.142)	(402)	–	(6)	6.940	(447.312)
Қаржылық кіріс	68.175	13.362	31.304	9.305	5.058	1.082	13.879	19.385	(32.172)	129.378
Қаржылық шығындар	(179.383)	(5.162)	(78.715)	(22.756)	(27.996)	(3.041)	(32.970)	(31.415)	50.733	(330.705)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдасындағы/(зиянындағы) үлес	716.483	47.330	279	–	8.102	(104)	2.840	55	–	774.985
Бағамдық айырмадан болған (залал) / кіріс, нетто	(130.826)	17.221	34.748	8.933	6.429	(827)	(58.015)	(18.678)	(1.906)	(142.921)
Табыс салығы бойынша (шығыстар)/кіріс	(234.758)	(46.754)	(10.789)	(21.809)	(19.586)	(93)	(1.112)	4.766	(2.405)	(332.540)
Кезеңдегі таза пайда / (залал) жиыны	903.043	191.922	44.598	45.853	67.281	(2.719)	384.280	(20.667)	(459.684)	1.153.907
Сегменттер жөнінде басқа да ақпарат										
Сегмент активтерінің жиыны	19.835.479	2.969.563	4.632.180	1.593.990	1.750.872	179.461	9.603.793	337.055	(7.278.961)	33.623.432
Сегмент міндеттемелерінің жиыны	(7.774.919)	(610.219)	(3.077.764)	(835.531)	(801.496)	(73.385)	(2.527.357)	(201.901)	2.065.187	(13.837.385)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға инвестициялар	5.896.273	689.774	28.799	–	103.247	3.788	45.006	35	(32.341)	6.734.581

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

35. СЕГМЕНТТІК ЕСЕПТІЛІК (жалғасы)

Төменде пайда мен зиян туралы ақпарат, 2023 жылғы 30 маусымда және 2022 жылғы 30 маусымда аяқталған үш айдағы топтың операциялық сегменттері туралы ақпарат көрсетілген:

Миллион теңгемен	Мұнай-газ химия	Тау-кен өндіруші	Тасымалдау	Коммуникациялар	Энергетика	Өнеркәсіптік	Корпоративтік орталық	Басқалары	Элиминациялау	Барлығы
Сыртқы сатып алушыларға сатудан түсім	**2.266.002**	**408.322**	**603.431**	**171.376**	**147.077**	**4.125**	**12.310**	**4.395**	**–**	**3.617.038**
Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша түсім	**2.263.557**	**408.131**	**590.657**	**171.376**	**147.075**	**4.125**	**–**	**690**	**–**	**3.585.611**
Пайыздық кіріс	**–**	**–**	**–**	**–**	**–**	**–**	**12.310**	**2.262**	**–**	**14.572**
Жалға беруден түскен кіріс	**2.445**	**191**	**12.774**	**–**	**2**	**–**	**–**	**1.443**	**–**	**16.855**
Басқа сегменттерге сатудан түсім	**55.794**	**11**	**4.682**	**1.239**	**25.325**	**4.742**	**492.052**	**4.175**	**(588.020)**	**–**
Түсім жиыны	**2.321.796**	**408.333**	**608.113**	**172.615**	**172.402**	**8.867**	**504.362**	**8.570**	**(588.020)**	**3.617.038**
Географиялық нарық										
Қазақстан	**441.318**	**195.592**	**516.673**	**167.274**	**166.286**	**8.760**	**504.362**	**8.570**	**(588.020)**	**1.420.815**
Басқа да елдер	**1.880.478**	**212.741**	**91.440**	**5.341**	**6.116**	**107**	**–**	**–**	**–**	**2.196.223**
Жалпы пайда	**501.879**	**146.873**	**149.257**	**56.429**	**52.912**	**2.433**	**490.532**	**4.406**	**(491.098)**	**913.623**
Жалпы және әкімшілік шығыстар	**(51.685)**	**(15.159)**	**(29.732)**	**(12.050)**	**(7.012)**	**(745)**	**(2.881)**	**(1.323)**	**872**	**(119.715)**
Тасымалдау және өткізу шығыстары	**(199.101)**	**(6.565)**	**(3.173)**	**(5.595)**	**(2.918)**	**(307)**	**–**	**(2)**	**2.991**	**(214.670)**
Қаржылық кіріс	**45.473**	**11.311**	**3.861**	**7.813**	**5.710**	**812**	**26.915**	**9.915**	**(10.438)**	**101.372**
Қаржылық шығындар	**(109.174)**	**(2.260)**	**(50.481)**	**(10.557)**	**(13.122)**	**(1.448)**	**(2.810)**	**(9.389)**	**31.575**	**(167.666)**
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдасындағы/(зиянындағы) үлес	**293.408**	**8.150**	**1.635**	**–**	**2.115**	**(24)**	**3.077**	**(20)**	**–**	**308.341**
Бағамдық айырмадан болған кіріс/(залал), нетто	**41.183**	**(172)**	**(5.159)**	**(116)**	**251**	**(17)**	**6.202**	**924**	**1.150**	**44.246**
Табыс салығы бойынша шығыстар	**(90.844)**	**(33.155)**	**(10.761)**	**(7.240)**	**(9.121)**	**(172)**	**(1.832)**	**(696)**	**1.819**	**(152.002)**
Кезеңдегі таза пайда / (залал) жиыны	**317.630**	**109.773**	**57.350**	**25.803**	**13.288**	**(520)**	**517.557**	**1.074**	**(461.502)**	**581.453**

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

35. СЕГМЕНТТІК ЕСЕПТІЛІК (жалғасы)

Миллион теңгемен	**Мұнай-газ химия**	**Тау-кен өндіруші**	**Тасымал-дау**	**Коммуни-кациялар**	**Энергетика**	**Өнеркәсіп-тік**	**Корпора-тивтік орталық**	**Басқалары**	**Элими-нациялау**	**Барлығы**
Сыртқы сатып алушыларға сатудан түсім	2.705.150	621.101	457.867	168.306	130.337	5.936	12.351	3.431	–	4.104.479
Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша түсім	2.701.896	621.027	453.488	168.306	130.335	5.936	–	172	–	4.081.160
Пайыздық кіріс	–	–	–	–	–	–	12.351	1.655	–	14.006
Жалға беруден түскен кіріс	3.254	74	4.379	–	2	–	–	1.604	–	9.313
Басқа сегменттерге сатудан түсім	5.518	11	3.201	1.054	20.118	2.699	470.022	2.943	(505.566)	–
Түсім жиыны	2.710.668	621.112	461.068	169.360	150.455	8.635	482.373	6.374	(505.566)	4.104.479
Географиялық нарық										
Қазақстан	366.136	322.508	365.371	163.253	144.182	7.463	482.373	6.374	(505.566)	1.352.094
Басқа да елдер	2.344.532	298.604	95.697	6.107	6.273	1.172	–	–	–	2.752.385
Жалпы пайда	737.797	130.322	102.735	56.699	53.106	2.795	470.605	3.762	(473.705)	1.084.116
Жалпы және әкімшілік шығыстар	(47.212)	(12.477)	(27.969)	(15.710)	(7.913)	(1.006)	(6.134)	(987)	2.840	(116.568)
Тасымалдау және өткізу шығыстары	(235.920)	(7.146)	(2.524)	(1.813)	(2.512)	(183)	–	(2)	2.966	(247.134)
Қаржылық кіріс	38.967	10.789	19.877	5.070	2.857	560	9.642	17.457	(20.479)	84.740
Қаржылық шығындар	(83.525)	(2.707)	(38.262)	(11.077)	(13.295)	(1.440)	(19.461)	(20.051)	27.875	(161.943)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдасындағы/(зиянындағы) үлес	366.194	19.963	(2.208)	–	5.843	(56)	1.274	19	–	391.029
Бағамдық айырмадан болған (залал)/кіріс, нетто	(154.044)	(4.840)	4.487	727	502	211	(18.634)	(16.122)	(264)	(187.977)
Табыс салығы бойынша (шығыстар)/үнемдеу	(94.388)	(24.574)	(1.625)	(13.305)	(10.733)	(57)	(318)	3.506	(998)	(142.492)
Кезеңдегі таза пайда/(залал) жиыны	520.896	108.175	49.990	19.123	27.021	(607)	433.184	(12.132)	(464.632)	681.018

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

36. ЕСЕПТІ КҮННЕН КЕЙІНГІ ОҚИҒАЛАР

Алынған дивидендтер

2023 жылғы шілдеден бастап қыркүйекке дейін Топ «Бейнеу-Шымкент газ құбыры» ЖШС, «Petrosun» ЖШС, «KMG Automation» ЖШС, «Қазақстан-Қытай Құбыры» ЖШС және «Қазгермұнай» ЖШС бірлескен кәсіпорындарынан жалпы сомасы 29.961 миллион теңгеге және Каспий Құбыр Консорциумы және «Біріккен көлік-логистикалық компания – Еуразиялық теміржол альянсы» қауымдасқан компанияларынан тиісінше 14.780 миллион теңге және 1.376 миллион теңге (278 миллион Ресей рублі) сомасына дивидендтер алды.

Бақыланбайтын қатысу үлесін ұстаушыларға төленген дивидендтер

2023 жылғы шілдеде Топ ҚАӨ ҰАК-қа бақыланбайтын қатысу үлесін ұстаушыларға 50.242 миллион теңге мөлшерінде дивидендтер төледі.

АМӨЗ-де электр энергиясын өшіру

2023 жылғы 3 шілдеде АМӨЗ аумағында сыртқы желілер тарапынан электр энергиясының терең қонуы орын алды. Нәтижесінде, ЭЛОУ-АТ-2 қондырғысын қоспағанда, зауыттың технологиялық қондырғылары апатты түрде тоқтатылды, зауытты электрмен жабдықтау толығымен тоқтатылды. Салдарды болдырмау үшін технологиялық регламентке және аварияны жою жоспарына сәйкес қондырғылардағы артық қысым алау қондырғыларына жіберілді. Құрбандар мен зардап шеккендер жоқ.

2023 жылғы 6 шілдеде зауыттың барлық технологиялық қондырғылары штаттық жұмыс режиміне шығарылды, электр энергиясын отырғызудың салдарынан жабдықты тазарту бойынша іс-шаралар өткізілгеннен кейін баяу кокстеу қондырғысы 2023 жылғы 11 шілдеде пайдалануға берілді.

Топ басшылығы электр қуатын өшірудің АМӨЗ-ге, Топ қызметіне әсерін бағалады және оның әсері маңызды емес екенін анықтады.

Акцияларды шығару

2023 жылғы 9 тамызда Қор номиналды құны 114.504.250 теңге болатын 20 акция шығарды, оны Акционер әділ құны 2.290 миллион теңге болатын жылжымайтын мүлікпен төледі.

2023 жылғы 12 қыркүйекте Қор 95.653 миллион теңге жалпы сомаға номиналды құны 64.469.200 теңге болатын 100 акцияны және номиналды құны 89.206.406.162 теңге болатын 1 акцияны шығарды, оларды Акционер «Қазгеология» Ұлттық геологиялық барлау компаниясы» АҚ-ғы қатысу үлесінің 100%-ын және ҚҚК-ға қатысу үлесінің 28,8%-ын беру жолымен төледі.

Еншілес ұйымның шығуы

2023 жылғы 11 қыркүйекте Топ «Лукойл» ЖАҚ пайдасына «Kalamkas-Khazar Operating» ЖШС қатысу үлесінің 50%-ын сатты. Сату құны 200 миллион АҚШ долларын құрады (баламасы 94.644 миллион теңге). Сату нәтижесінде Топ пен «Лукойл» ЖАҚ Топтың бірлескен кәсіпорны ретінде танылған «Kalamkas-Khazar Operating» ЖШС-не бірлескен бақылауды жүзеге асырады.

Заңнамадағы өзгерістер

2023 жылғы 19 сәуірде Мемлекет басшысы «Қазақстан Республикасының кейбір заңнамалық актілеріне әкімшілік реформа мәселелері бойынша өзгерістер мен толықтырулар енгізу туралы» Заңға қол қойды, оның ішінде 2023 жылғы 1 шілдеден бастап Электр энергиясын бірыңғай сатып алушы институтын енгізу және теңгерімдеуші электр энергиясы нарығының имитациялық нарықтан нақты уақыт режиміне ауысуы арқылы электр энергиясының көтерме сауда нарығының нысаналы моделін өзгерту бөлігінде «Электр энергетикасы туралы» Заңға түзетулер енгізуді көздейді. Топ өзгерістердің өз қаржылық есептілікке ықтимал әсерің талдауда.