

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

Аралық қысқартылған шоғырландырылған
қаржылық есептілік (аудит жүргізілмеген)

*2021 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша
осы күні аяқталған үш және тоғыз ай үшін*

МАЗМҰНЫ

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік (аудит жүргізілмеген)

Қаржылық жағдай туралы аралық шоғырландырылған есеп	1-2
Жиынтық кіріс туралы аралық шоғырландырылған есеп	3-4
Капиталдағы өзгерістер туралы аралық шоғырландырылған есеп	5-6
Ақша қаражатының қозғалысы туралы аралық шоғырландырылған есеп	7-8
Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке ескертпелер (аудит жүргізілмеген)	9-49

ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

<i>Миллион теңгемен</i>	Ескерт.	2021 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Активтер			
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі құралдар	6	13.960.791	13.703.885
Материалдық емес активтер	7	1.971.655	2.022.024
Барлау және бағалау бойынша активтер	8	298.868	367.393
Инвестициялық жылжымайтын мүлік		40.250	40.560
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға инвестициялар	9	5.537.720	4.985.676
Берілген қарыздар және қаржылық жалдау бойынша берешек		356.448	366.830
Кредиттік мекемелердегі қаражат	10	113.946	135.315
Кейінге қалдырылған салық бойынша активтер		77.150	79.267
Өзге де ұзақ мерзімді қаржы активтері	11	623.292	614.382
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	12	515.154	447.907
		23.495.274	22.763.239
Қысқа мерзімді активтер			
Қорлар	13	721.262	626.363
Өтелуге жататын ҚҚС		194.896	256.319
Корпоративтік табыс салығы бойынша алдын ала төлем		87.415	97.503
Сауда дебиторлық берешек	14	758.023	667.107
Берілген қарыздар және қаржылық жалдау бойынша берешек		57.550	55.406
Кредиттік мекемелердегі қаражат	10	689.946	354.257
Өзге де қысқа мерзімді қаржы активтері	11	369.230	188.427
Өзге де қысқа мерзімді активтер	14	217.916	184.769
Ақша қаражаты және оның баламалары	15	2.553.879	2.227.669
		5.650.117	4.657.820
Сатуға немесе Акционерге бөлуге арналған ретінде жіктелген активтер	5	49.716	61.787
		5.699.833	4.719.607
Активтердің жиыны		29.195.107	27.482.846

9-49-беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің
(аудит жүргізілмеген) ажырамас бөлігі болып табылады.

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

<i>Миллион теңгемен</i>	Ескерт.	2021 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Капитал және міндеттемелер			
Бас компанияның Акционеріне тиесілі капитал			
Жарғылық капитал	16.1	5.268.580	5.258.657
Есептілік валютасын қайта есептеу резерві		1.818.396	1.763.499
Өзге де жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын инвестицияларды қайта бағалау резерві		31.967	31.464
Хеджирлеу резерві		(55.977)	(60.416)
Өзге де күрделі резервтер		(16.984)	(16.984)
Бөлінбеген пайда		7.742.551	6.502.544
		14.788.533	13.478.764
Бақыланбайтын қатысу үлесі		1.774.199	1.672.851
Капитал жиыны		16.562.732	15.151.615
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Қарыздар	17	6.568.411	6.608.990
Қазақстан Республикасы Үкіметінің қарыздары	18	574.686	562.449
Жалдау бойынша міндеттемелер	20	396.750	396.441
Резервтер		393.904	386.921
Кейінге қалдырылған салық бойынша міндеттемелер		1.248.184	1.143.256
Жұмыскерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		121.663	120.943
Мұнайды жеткізу шарттары бойынша міндеттемелер	19	-	185.680
Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер	21	216.712	138.085
		9.520.310	9.542.765
Қысқа мерзімді міндеттемелер			
Қарыздар	17	1.019.945	850.210
Қазақстан Республикасы Үкіметінің қарыздары	18	13.250	30.773
Жалдау бойынша міндеттемелер	20	126.584	118.878
Резервтер		82.420	80.980
Жұмыскерлерге сыйлықақылар бойынша міндеттемелер		12.011	14.051
Төленуге жататын корпоративтік табыс салығы		52.668	10.567
Сауда және өзге де кредиторлық берешек	22	845.682	828.258
Мұнайды жеткізу шарттары бойынша міндеттемелер	19	-	97.882
Өзге де қысқа мерзімді міндеттемелер	22	957.113	752.031
		3.109.673	2.783.630
Сатуға немесе Акционерге бөлуге арналған ретінде жіктелген активтермен байланысты міндеттемелер	5	2.392	4.836
		3.112.065	2.788.466
Міндеттемелер жиыны		12.632.375	12.331.231
Капитал мен міндеттемелер жиыны		29.195.107	27.482.846

Экономика және қаржы жөніндегі басқарушы директор –
Басқарма мүшесі

Бас бухгалтер



9-49-беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің
(аудит жүргізілмеген) ажырамас бөлігі болып табылады.

ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

Миллион теңгемен	Ескерт.	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін	
		2021 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)
Түсім	23	2.898.723	2.178.032	8.233.428	6.162.745
Мемлекеттік субсидиялар		12.956	11.767	31.945	22.811
		2.911.679	2.189.799	8.265.373	6.185.556
Өткізілген өнім мен көрсетілген қызметтің өзіндік құны	24	(2.216.105)	(1.595.503)	(6.134.722)	(4.692.622)
Жалпы пайда		695.574	594.296	2.130.651	1.492.934
Жалпы және әкімшілік шығыстар	25	(100.146)	(94.989)	(302.471)	(288.333)
Тасымалдау және өткізу бойынша шығыстар	26	(168.522)	(151.284)	(554.657)	(481.279)
Құнсызданудан болған шығын, нетто	27	(61.445)	(1.897)	(89.072)	(285.447)
Еншілес ұйымдардың шығынынан түскен пайда/(зиян)		242	-	(1.485)	(173)
Операциялық қызметтен түсетін пайда		365.703	346.126	1.182.966	437.702
Қаржылық шығындар	28	(134.563)	(144.428)	(403.212)	(453.757)
Қаржылық кіріс	29	57.275	35.592	117.891	131.915
Өзге де операциялық емес шығын		(13.864)	(38.315)	(29.945)	(61.786)
Өзге де операциялық емес кіріс		27.348	5.880	80.664	56.927
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдасындағы үлес, нетто	30	272.137	139.709	782.938	415.962
(Теріс)/оң бағамдық айырма, нетто		(9.081)	61.666	(10.585)	134.055
Табыс салығы есепке алынғанға дейінгі пайда		564.955	406.230	1.720.717	661.018
Табыс салығы бойынша шығындар	31	(107.877)	(69.936)	(335.454)	(155.160)
Кезеңдегі таза пайда		457.078	336.294	1.385.263	505.858
Мыналарға келетін кезеңдегі таза пайда/ (шығын)					
Бас компанияның акционеріне		392.168	290.601	1.201.599	509.260
Бақыланбайтын қатысу үлесіне		64.910	45.693	183.664	(3.402)
		457.078	336.294	1.385.263	505.858

9-49-беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің (аудит жүргізілмеген) ажырамас бөлігі болып табылады.

ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)

Миллион теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін	
	2021 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)
Салықтар шегерілген өзге де жиынтық кіріс				
<i>Келесі кезеңдерде пайда немесе шығын құрамында қайта жіктелуге жататын өзге де жиынтық кіріс</i>				
Есептілік валютасын қайта есептеу	16.8	(32.372)	355.665	617.670
Өзге де жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын инвестицияларды қайта бағалаудан іске асырылмаған пайда/(шығын)		155	950	(301)
Ақша ағындарын хеджирлеу құралдары бойынша пайда/(шығын)		1.721	(8.965)	(10.063)
Өзге де жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын қаржы активтерін сату кезінде қайта бағалау бойынша резервті пайдаға немесе шығынға қайта жіктеу		(51)	(131)	(268)
Қауымдасқан және бірлескен компаниялардың өзге де жиынтық кірістегі үлесі	9	(136)	3.468	5.416
Өзге де жиынтық (шығын)/табыс құрамдастарының салық әсері		2.841	(26.909)	(46.790)
Келесі кезеңдерде кіріс немесе шығын құрамында қайта жіктелуге жататын өзге де жиынтық (шығын)/пайда		(27.842)	324.078	565.664
<i>Келесі кезеңдерде кіріс немесе шығын құрамында қайта жіктелуге жатпайтын өзге де жиынтық кіріс</i>				
Қауымдасқан және бірлескен компаниялардың өзге де жиынтық (шығынындағы)/кірісіндегі үлес	9	(21)	(43)	(139)
Белгіленген төлемдермен жоспарлар бойынша актуарлық (шығын)/кіріс		(339)	259	(941)
Өзге жиынтық шығын құрамдастарының салықтық әсері		79	-	43
Келесі кезеңдерде пайда немесе шығын құрамында қайта сыныптауға жатпайтын өзге де жиынтық (шығын)/кіріс		(281)	216	(1.037)
Табыс салығын шегере отырып, кезеңдегі өзге де жиынтық кіріс/(шығын)		(28.123)	324.294	66.608
Табыс салығын шегере отырып, кезеңдегі жиынтық кірістің жалпы сомасы		428.955	660.588	1.451.871
Табыс салығын шегергендегі кезең ішіндегі жиынтық табыстың жалпы сомасы:				
Бас компанияның акционеріне		365.901	587.742	1.025.263
Бақыланбайтын қатысу үлесіне		63.054	72.846	45.222
		428.955	660.588	1.451.871

Экономика және қаржы жөніндегі басқарушы директор
Басқарма мүшесі



Назира Нұрбаева

Бас бухгалтер

Алмаз Әбдірахманова

9-49-беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің (аудит жүргізілмеген) ажырамас бөлігі болып табылады.

КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

		Бас компания акционеріне тиесілі											
		Өзге де жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын инвестиция-ларды қайта бағалау резерві	Қосымша төленген капитал	Жарғылық капитал	Жарғылық капитал	Ескерт.	Есептілік валютасын қайта есептеу резерві	Хеджирлеу резерві	Өзге де күрделі резервтер	Бөлінбеген пайда	Жиыны	Бақылан-байтын қатысу үлесі	Жиыны
		Ескерт.	Жарғылық капитал	Жарғылық капитал	Жарғылық капитал	Ескерт.	Есептілік валютасын қайта есептеу резерві	Хеджирлеу резерві	Өзге де күрделі резервтер	Бөлінбеген пайда	Жиыны	Бақылан-байтын қатысу үлесі	Жиыны
2019 жылғы 31 желтоқсанға сальдо			5.229.112	17.303	29.354	1.319.406	(46.726)	(16.984)	6.176.856	12.708.321	1.634.632	14.342.953	
(аудит жүргізілген)													
Кезеңдегі таза пайда/(шығын)		-	-	-	-	-	-	-	-	509.260	(3.402)	505.858	
Кезеңдегі өзге де жиынтық (шығын)/кіріс		-	-	(464)	529.121	(11.545)	-	-	(1.109)	516.003	48.624	564.627	
Кезеңдегі жиынтық (шығын)/кіріс		-	-	(464)	529.121	(11.545)	-	-	508.151	1.025.263	45.222	1.070.485	
Акциялар шығару		28.731	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28.731	
Дивидендтер		-	-	-	-	-	-	-	(120.000)	(120.000)	(63.688)	(183.688)	
Акционердің өзге де салымдары		-	(4.896)	-	-	-	-	-	626	(4.270)	-	(4.270)	
Акционермен жасалатын өзге де операциялар		-	-	-	-	-	-	-	-	8.245	-	8.245	
Акционерге өзге де бөлулер		-	-	-	-	-	-	-	(32.671)	(32.671)	-	(32.671)	
Активтерді Акционерге беру		-	-	-	-	-	-	-	(24.809)	(24.809)	-	(24.809)	
Үкіметтен қарыздар бойынша дисконт		-	-	-	-	-	-	-	(18.743)	(18.743)	-	(18.743)	
Еншілес ұйымдардың шығуы		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(14.040)	(14.040)	
Еншілес ұйымдардағы қатысу үлестерінің өзгеруі – бақыланбайтын қатысу үлесін сатып алу		-	-	(170)	74	(347)	-	-	25.174	(186)	59.492	84.570	
Капиталдағы өзге де өзгерістер		-	-	-	347	(347)	-	-	(186)	(186)	(22)	(208)	
2020 жылғы 30 қыркүйекке сальдо		5.257.843	12.407	28.720	1.848.948	(58.618)	(16.984)	6.522.643	13.594.959	1.661.596	15.256.555		
(аудит жүргізілмеген)													

КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)

		Бас компанияның акционеріне тиесілі									
Ескерт.	Жарғылық капитал	Өзге де жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын инвестицияларды қайта бағалау резерві	Есептілік валютасын қайта есептеу резерві	Хеджирлеу резерві	Өзге де күрделі резервтер	Бөлінбеген пайда	Жиыны	Бақыланбайтын қатысу үлесі	Жиыны	Жиыны	
2020 жылғы 31 желтоқсанға сальдо (аудит жүргізілген)		5.258.657	31.464	1.763.499	(60.416)	(16.984)	6.502.544	13.478.764	1.672.851	15.151.615	
	Кезеңдегі таза пайда	-	-	-	-	-	1.201.599	1.201.599	183.664	1.385.263	
	Кезеңдегі өзге де жиынтық кіріс	-	503	54.566	4.770	271	60.110	6.498	66.608	66.608	
	Кезеңдегі жиынтық кіріс	-	503	54.566	4.770	-	1.201.870	1.261.709	190.162	1.451.871	
16.1	Акцияларды шығару	9.923	-	-	-	-	-	9.923	5.195	15.118	
16.2	Дивидендтер	-	-	-	-	-	-	-	(84.516)	(84.516)	
16.3	Акционермен өзге де операциялар	-	-	-	-	-	6.286	6.286	-	6.286	
16.4	Акционерге өзге де бөлу	-	-	-	-	-	(33.953)	(33.953)	-	(33.953)	
16.5	Активтерді Акционерге беру	-	-	-	-	-	(312)	(312)	-	(312)	
16.6	Үкіметтен қарыздар бойынша дисконт	-	-	-	-	-	(113)	(113)	-	(113)	
	Еншілес ұйымдардың шығуы	-	-	-	-	-	-	-	1.225	1.225	
	Еншілес ұйымдардағы қатысу үлесінің өзгеруі – бақылауды жоғалтуға әкел соқпайтын қатысу үлесін сату	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
16.7	Еншілес ұйымға қатысу үлесін кері сатып алу жөніндегі міндеттеме	-	-	-	-	-	206.443	206.443	35.274	241.717	
16.7	Қапталдағы өзге де өзгерістер	-	-	-	-	-	(140.387)	(140.387)	(46.050)	(186.437)	
2021 жылғы 30 қыркүйекке сальдо (аудит жүргізілмеген)		5.268.580	31.967	1.818.396	(55.977)	(16.984)	7.742.551	14.788.533	1.774.199	16.562.732	

Экономика және қаржы жөніндегі басқарушы директор – Басқарма мүшесі

Бас бухгалтер



Назира Нұрбаева

Алмас Әбдірахманова

АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

<i>Миллион теңгемен</i>	Ескерт.	2021 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)*
Операциялық қызметтен болған ақша ағындары			
Сатып алушылардан түскен ақша түсімдері		8.800.680	6.644.975
Өнім берушілерге ақша төлемдері		(5.229.644)	(3.785.188)
Арбитраждық шешімге сай өнім берушілерден түсімдер	35	112.058	-
Жұмыскерлерге ақша төлемдері		(804.330)	(742.374)
Өзге де салықтар мен төлемдер		(1.227.314)	(934.955)
Қаржы құралдарымен операциялар (Қор және «Қазпошта» АҚ)		15.489	22.438
Қысқа мерзімді жалдау бойынша төлемдер және ауыспалы жалдау төлемдері		(30.894)	(54.693)
Қаржылық міндеттемелер бойынша сыйлықақы мөлшерлемесін субсидиялаудан түскен түсімдер		-	14.592
Өзге де төлемдер		(55.413)	(84.069)
Бюджеттен ҚҚС-ты қайтару		134.602	104.466
Төленген табыс салығы		(171.073)	(126.811)
Төленген пайыздар		(363.444)	(334.016)
Алынған пайыздар		65.856	114.897
Операциялық қызметтен ақша қаражатының таза түсімі		1.246.573	839.262
Инвестициялық қызметтен болатын ақша ағындары			
Банк депозиттерін (орналастыру)/қайтару, нетто		(347.527)	166.888
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларды (сатып алу)/сату, нетто		173	29.418
Иелік ету үлесін өзгертпестен бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың жарғылық капиталына салымдар	9	(1.925)	(14.251)
Сатып алынған еншілес ұйымдардың ақшалай қаражатын шегергенде еншілес ұйымдарды сатып алу		89	(26.499)
Негізгі құралдарды, барлау және бағалау жөніндегі активтерді және өзге де ұзақ мерзімді активтерді сатып алу		(857.540)	(706.523)
Материалдық емес активтерді сатып алу		(18.183)	(10.253)
Шыққан компаниялардың ақшалай қаражаты шегерілген еншілес ұйымдарды сатудан түскен түсімдер		3.998	11.643
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардан алынған дивидендтер	9	248.090	132.000
Негізгі құралдарды сатудан түскен түсімдер		31.643	8.625
Өзге де ұзақ мерзімді активтерді сатудан түскен түсімдер		42.531	14.637
Қарыздар беру		(13.807)	(3.864)
Берілген қарыздарды өтеу		15.346	18.758
Борыштық құралдарды сатып алу		(336.379)	(114.834)
Борыштық құралдарды сатудан түскен түсімдер		239.628	33.744
Қарыздарды өтеу үшін ақша қаражатын резервтеу	17	(32.799)	-
Өзге де түсімдер		73.841	23.684
Инвестициялық қызметте ақша қаражатының таза жұмсалуды		(952.821)	(436.827)

9-49-беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің (аудит жүргізілмеген) ажырамас бөлігі болып табылады.

**АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)**

<i>Миллион теңгемен</i>		2021 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)*
	Ескерт.		
Қаржы қызметінен түсетін ақша ағындары			
Қарыздар бойынша түсімдер	17	629.136	981.992
Қарыздарды өтеу	16.5, 17	(573.759)	(936.717)
Еншілес ұйымның өз акцияларын сатып алуы		-	(212)
Жалдау бойынша міндеттемелерді өтеу	20	(90.129)	(65.767)
Бас компания Акционерінің жарғылық капиталына жасаған жарналар	16.1	9.923	26.000
Бақыланбайтын қатысу үлесінің жарғылық капиталға жасаған жарналары		228	-
Акционерге бөлу		(58.361)	(37.393)
Еншілес ұйымдардағы бақыланбайтын қатысу үлестеріне төленген дивидендтер	16.2	(83.816)	(63.596)
Акционерге төленген дивидендтер		-	(120.000)
Бақылауды жоғалтуға әкеп соқпайтын қатысу үлесін сату	16.7	185.858	83.944
Облигациялардың мерзімінен бұрын өтелуі үшін сыйлықақы		-	(24.221)
Өзге де төлемдер		(196)	(3.564)
Қаржылық қызметтен болған ақша қаражатының таза түсуі/(жұмсалуды)		18.884	(159.534)
Ақша қаражаты және оның баламаларының таза көбеюі		312.636	242.901
Айырбас бағамдары өзгерістерінің ақша қаражаты және оның баламаларына әсері			
Сатуға арналған активтерге қайта топталған еншілес ұйымдардың ақша қаражатындағы өзгеріс		721	440
Күтілетін кредиттік шығын резервіндегі өзгеріс		(426)	390
Кезең басындағы ақша қаражаты және оның баламалары		2.227.669	1.993.962
Кезең соңындағы ақша қаражаты және оның баламалары	15	2.553.879	2.426.638

* Осы бағанда келтірілген кейбір сомалар 2020 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз ай үшін шоғырландырылған қаржылық есептіліктегі сомаларға сәйкес келмейді, өйткені олар туралы ақпарат 2-ескертпеде келтірілген жүргізілген түзетулерді көрсетеді.

Экономика және қаржы жөніндегі басқарушы директор –
Басқарма мүшесі



Назира Нұрбаева

Бас бухгалтер

Алмаз Әбдірахманова

9-49-беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің (аудит жүргізілмеген) ажырамас бөлігі болып табылады.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген)

2021 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша осы күнге аяқталған үш және тоғыз ай үшін

1. ЖАЛПЫ АҚПАРАТ

Корпоративтік ақпарат

«Самұрық-Қазына» ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ (бұдан әрі – «Қор» немесе «Самұрық-Қазына») Қазақстан Республикасы Президентінің 2008 жылғы 13 қазандағы Жарлығына және Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2008 жылғы 17 қазандағы қаулысына сәйкес 2008 жылғы 3 қарашада құрылды. Құрылу «Қазына» орнықты даму қоры» акционерлік қоғамы (бұдан әрі – «Қазына») мен «Самұрық» мемлекеттік активтерді басқару жөніндегі қазақстандық холдингі» акционерлік қоғамын (бұдан әрі – «Самұрық») біріктіру және Мемлекеттің Қорға Қазақстан Республикасының 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 Үкіметтің тиісті бағдарламаларында белгіленген олардың стратегиялық міндеттерін табысты орындау мақсатында Қордың еншілес ұйымдарындағы менеджменттің тиімділігін арттыру және ұйымдық құрылымдарды оңтайландыру болып табылады.

Қор 32-ескерптеде санамаланған бірқатар компанияларды біріктіретін холдинг (бұдан әрі – «Топ») болып табылады. 2012 жылғы 1 ақпанға дейін Қордың қызметі «Ұлттық әл-ауқат қоры туралы» Қазақстан Республикасының 2009 жылғы 13 ақпандағы № 134-4 Заңымен реттелді және ел экономикасының тұрақты дамуын қамтамасыз етуге жәрдемдесуге; экономиканы жаңғыртуға және әртараптандыруға; Топ компаниялары қызметінің тиімділігін арттыруға бағытталды. 2012 жылғы 1 ақпанда «Ұлттық әл-ауқат қоры туралы» Қазақстан Республикасының № 550-4 Заңы қабылданды, оған сәйкес Қордың қызметі Топқа кіретін ұйымдардың ұзақ мерзімді құнын (құндылығын) ұлғайту және Топтың активтерін тиімді басқару арқылы Қазақстан Республикасының ұлттық әл-ауқатын арттыруға шоғырлануы тиіс.

Басқарушылық мақсаттар үшін топтың қызметі өндірілетін өнім түріне және көрсетілетін қызмет түріне сәйкес 8 (сегіз) операциялық сегменттерге бөлінеді (36-ескерпте):

- мұнай-газ сегменті мұнай мен газды барлау және өндіру, мұнай мен газды тасымалдау, шикі мұнайды, газды және қайта өңдеу өнімдерін өңдеу және сату жөніндегі операцияларды қамтиды;
- тасымалдау сегменті жүктер мен жолаушыларды темір жол және әуе тасымалы жөніндегі операцияларды қамтиды;
- коммуникация сегменті жергілікті, қалааралық және халықаралық байланысты (ТМД-ға кіретін және кірмейтін елдерді қоса алғанда) қоса алғанда, тіркелген байланыс қызметтері бойынша операцияларды, сондай-ақ байланыс арналарын жалдау, деректерді беру және сымсыз байланыс қызметтерін қамтиды;
- энергетикалық сегмент электр энергиясын өндіру және беру жөніндегі, электр энергиясын электр энергетикасы жүйесіне жіберуді техникалық диспетчерлендіру және импортталатын электр энергиясын тұтыну жөніндегі операцияларды, Қазақстан Республикасының Бірыңғай электр энергетикасы жүйесінің объектілерін орталықтандырылған жедел-диспетчерлік басқару функцияларын қамтиды;
- тау-кен өндіру сегменті минералдық ресурстарды барлау, өндіру, қайта өңдеу және сату және геологиялық барлау жөніндегі операцияларды қамтиды;
- өнеркәсіптік сегмент химия саласын дамыту жөніндегі кәсіпорындарды қамтиды;
- Корпоративтік орталық сегменті Қордың инвестициялық және қаржылық операцияларын, оның ішінде байланысты және бөгде ұйымдарға қарыздар беруді қамтиды;
- өзгелер сегменті тұрғын үй құрылысына инвестициялау арқылы халық үшін тұрғын үйдің қолжетімділігін арттыруға мемлекетке жәрдемдесу жөніндегі операцияларды және өзге де операцияларды қамтиды.

Қордың тіркелген кеңсесі мына мекенжайда орналасқан: Нұр-Сұлтан қ., Есіл ауданы, Сығанақ к-сі, 17/10-құрылыс, Қазақстан Республикасы.

Осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті шығаруға 2021 жылғы 30 қарашада Қордың экономика және қаржы жөніндегі Басқарушы директоры – Басқарма мүшесі және Бас бухгалтері бекітті.

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

2021 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз ай үшін аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік № 34 «Аралық қаржылық есептілік» бухгалтерлік есептің халықаралық стандартына («БЕХС 34») сәйкес дайындалды. Осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындау үшін талап етілетін барлық ақпарат пен ашып көрсетулерді қамтымайды және 2020 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін Топтың жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігімен бірге қаралуы тиіс.

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

Салыстырмалы ақпаратқа әсер ететін түзетулер

Ақша қаражатының қозғалысы туралы шоғырландырылған есепті ұсынудағы өзгерістер

2020 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін ақша қаражатының қозғалысы туралы шоғырландырылған есептегі кейбір сомалар 2020 жылғы шоғырландырылған қаржылық есептілікте қабылданған ұсынымға сәйкес жеке жолдарға қайта жіктелген. Топ өзінің шоғырландырылған қаржылық есептілігінің ұсынуды өзгертті, өйткені жаңа ұсыну шоғырландырылған қаржылық есептілікті пайдаланушылар үшін барынша өзекті ақпаратты ұсынады.

Қайта жіктеудің 2020 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін ақша қаражатының қозғалысы туралы есепке әсері:

<i>Миллион теңгемен</i>	2020 жылдың 30 қыркүйегінде аяқталған тоғыз айда (бастапқыда ұсынылғандай)	Ақша ағындарын қайта жіктеу	2020 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (қайта есептелген)
Инвестициялық қызметтен болатын ақша ағындары			
Иелік ету үлесін өзгертпестен бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың жарғылық капиталына салымдар	-	(14.251)	(14.251)
Борыштық құралдарды сатудан түскен түсімдер	-	33.744	33.744
Өзге де түсімдер	43.177	(19.493)	23.684
Инвестициялық қызметте ақша қаражатының таза жұмсалуды	(436.827)	-	(436.827)

Шетел валютасын қайта есептеу

Функционалдық валюта және білдіру валютасы

Топтың 2021 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз 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 теңгемен көрсетілген, әрі ол Топтың есептілігін ұсыну валютасы болып табылады.

Операциялар және шоттар сальдосы

Шетел валютасындағы операциялар операция жүзеге асырылған күнгі валюта бағамдарын пайдалана отырып, функционалдық валютаға қайта есептеледі.

Осындай операциялар бойынша есеп айырысу нәтижесінде және жыл соңындағы бағамдар бойынша шетел валютасында көрсетілген монетарлық активтер мен міндеттемелерді қайта есептеуден туындайтын бағамдық айырмадан кірістер мен шығындар пайдалар мен шығындарда танылады.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)**2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ (жалғасы)****Шетел валютасын қайта есептеу (жалғасы)***Операциялар және шоттар сальдосы (жалғасы)*

Тарихи құнның негізінде шетел валютасымен бағаланатын монетарлық емес баптар бастапқы мәмілелер жасалған күні қолданыста болған бағамдар бойынша қайта есептеледі. Әділ құны бойынша шетел валютасымен бағаланатын монетарлық емес баптар әділ құнды айқындау күніне қолданыста болған бағамдар бойынша қайта есептеледі.

Топтың шетелдік бөлімшелерге таза инвестицияларын хеджирлеудің бір бөлігі ретінде айқындалған монетарлық баптарды қоспағанда, монетарлық баптарды өтеу немесе қайта есептеу кезінде туындайтын айырмалар пайданың немесе шығынның құрамында танылады. Осы баптар пайда немесе шығын құрамына Инвестициялар шығарылған сәтте жинақталған соманы қайта сыныптай отырып, таза инвестициялар шығарылғанға дейінгі өзге де жиынтық табыстың құрамында танылады. Осы монетарлық баптар бойынша бағамдық айырмаларға жататын салық алымдары да өзге жиынтық табыстың құрамында танылады.

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:

	2021 жылғы 30 қыркүйекте тоғыз ай үшін орташа алынған бағам	2020 жылғы 31 желтоқсан	2021 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған орташа алынған бағам	2020 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін орташа алынған бағам	2021 жылғы 30 қараша
АҚШ доллары	425,7	420,91	424,7	409,23	434,16
Еуро	493,63	516,79	508,08	460,04	493,29
Ресей рублі	5,85	5,62	5,74	5,78	5,81

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

Осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындау кезінде COVID-19-дың әсері және қазіргі экономикалық жағдай ескерілді. Топ осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындау кезінде қызметтің үздіксіздігі қағидатын ұстануды үзген жоқ.

Топтың маңызды есептік бағалаулары мен пайымдаулары 2020 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін шоғырландырылған қаржылық есептілікте ашылып көрсетілді. 2021 жылғы 30 қыркүйекте Топ талдау жүргізді және 2020 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін шоғырландырылған қаржылық есептілікте қолданылған және ашылған бағалау мен пайымдау қолданылатын болып қала береді деген қорытындыға келді. Ешқандай жаңа елеулі бухгалтерлік пайымдаулар немесе бағалаулар анықталмады.

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

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ (жалғасы)

Энергия жасайтын активтер және газды барлау әрі өндіру активтері

2021 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топ басшылығы «Болат Нұржанов атындағы Екібастұз МАЭС-1» ЖШС (бұдан әрі – «ЕМАЭС-1»), «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ (бұдан әрі – «АЖК»), «Алматы Электр Станциялары» АҚ (бұдан әрі – АлЭС), «Тегіс Мұнай» ЖШС (бұдан әрі – «ТМ») және «Екібастұз МАЭС-2 станциясы» АҚ (бұдан әрі – «ЕМАЭС-2») еншілес компаниялардың негізгі құралдарының құнсыздануына талдау жүргізді, ол 36 «Активтердің құнсыздануы» ҚЕХС-ке (IAS) сай жасалды.

Құнсыздану белгілерін талдау кезінде пайдаланылған негізгі фактілер мен жорамалдар мыналар болып табылады:

- есепті кезеңде еншілес компаниялардың экономикалық тиімділігінде жағымсыз өзгерістердің болмауы;
- кредиттер бойынша пайыздық мөлшерлемелер мен инфляцияның ұзақ мерзімді мөлшерлемесіндегі өзгерістер елеулі болып табылмайды;
- еншілес компаниялар үшін кезең ішінде орын алған немесе жақын болашақта болжамды орын алуы мүмкін қолайсыз салдары бар едәуір өзгерістердің болмауы;
- Қазақстан Республикасының солтүстік және оңтүстік аймағында электр энергиясына сұраныстың орта мерзімді перспективадағы болжамды өсім;
- ҚР Энергетика министрінің 2021 жылғы 30 наурыздағы № 108 бұйрығына сәйкес 2021 жылдың 1 сәуірінен бастап Топтардың барлық энергия өндіруші ұйымдары (бұдан әрі – «ЭӨҰ») үшін пайда нормасын айқындау әдістемесі шеңберінде рентабельділік нормасын ескере отырып, ЭӨҰ үшін электр энергиясына шекті тарифтерді ұлғайту;
- 2021 жылғы 1 шілдеден бастап жаңартылатын энергия көздерін (бұдан әрі – «ЖЭК») пайдалануды қолдауға «өтпелі» үстемеақы тетігін енгізу бөлігінде электр энергетикасы саласындағы заңнамаға оң өзгерістер, ол ЭӨҰ-нің ЖЭК электр энергиясын сатып алу шығыстарының өтелуін қамтамасыз етеді;
- халықаралық талдау агенттіктерінің деректеріне сай бес жылдық кезеңге Brent маркалы мұнайға бағаның оң болжамы.

ЕМАЭС-1 бойынша құнсыздану белгілерін талдау кезінде пайдаланылған қосымша фактілер мен жорамалдар:

- 2021 жылғы 31 мамырдағы жағдай бойынша қызметтің негізгі операциялық және қаржылық көрсеткіштері бойынша жоспарды асыра орындау;
- Қазақстан Республикасының солтүстік және оңтүстік аймағындағы электр энергиясына сұраныстың орта мерзімді перспективада болжамды өсуі, сондай-ақ жеті иінді режимдегі жұмыс және қолда бар қуат есебінен электр энергиясын өткізу көлемінің болжамды ұлғаюы;
- ҚР Энергетика министрлігімен инвестициялық келісім жасалды және «Жаңа электр сүзгілерін орната отырып № 1 энергоблокты қалпына келтіру» инвестициялық жобаның іске асырылуын аяқтау үшін тартылатын қарыз қаражатының жыл сайын қайтарылуын қамтамасыз ету мақсатында 2025 жылдан бастап электр қуатының әзірлігін қолдау қызметтеріне дербес тариф белгіленді;
- электр энергиясын жіберу тарифінің едәуір ұлғаюы – 2021 жылғы 1 сәуірден бастап 5,80 теңге/кВтс-тан 7,25 теңге/кВтс-қа дейін және 2021 жылғы 1 шілдеден бастап 7,47 теңге/кВтс-қа дейін.

ЕМАЭС-2 бойынша құнсыздану белгілерін талдау кезінде пайдаланылған қосымша фактілер мен жорамалдар:

- 2021 жылғы 31 мамырдағы жағдай бойынша қызметтің негізгі операциялық және қаржылық көрсеткіштері бойынша жоспарды асыра орындау;
- Қазақстан Республикасының солтүстік және оңтүстік аймағында электр энергиясына сұраныстың орта мерзімді перспективада болжамды өсуі, сондай-ақ 2026 жылдан бастап № 3 энергия блогын пайдалануға енгізу есебінен электр энергиясын өткізу көлемінің болжамды ұлғаюы;
- электр энергиясын жіберу тарифінің едәуір ұлғаюы – 2021 жылғы 1 сәуірден бастап 9,13 теңге/кВтс-тан 9,69 теңге/кВтс-қа дейін және 2021 жылғы 1 шілдеден бастап 10,16 теңге/кВтс-қа дейін.

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

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ (жалғасы)

Энергия жасайтын активтер және газды барлау әрі өндіру активтері (жалғасы)

Құнсыздандудың сыртқы және ішкі белгілеріне жасалған талдаудың нәтижесінде Топ басшылығы талдау жасау күніне құнсызданду белгілері жоқ деген тұжырымға келді. Тиісінше Топ басшылығы 2021 жылғы 31 мамырдағы жағдай бойынша бұл еншілес компаниялардың негізгі құралдары мен материалдық емес активтерінің құнсыздандуына тест өткізбеу шешімін қабылдады. 2021 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Басшылық құнсызданду белгілеріне жасалған талдау нәтижелеріне теріс әсер ететін оқиғалар болған жоқ деп есептейді.

Қоршаған ортаға әсерді барынша азайта отырып Алматы ЖЭО-2-ні жаңғырту

ҚР Президентінің атмосфераға шығарындыларды барынша азайту үшін шараларды қолға алу туралы тапсырмасын орындау мақсатында Топ жобаның техникалық-экономикалық негіздемесін (бұдан әрі – «ТЭН») әзірлеуде. Жобаның бірінші кезеңінде қоршаған ортаға әсерді барынша азайта отырып Алматы ЖЭО-2-ні жаңғыртудың төрт нұсқасы қарастырылды: жұмыс істеп тұрған қазандықтарды газды жағуға аудару, газды тазартатын жабдықты орната отырып жұмыс істеп тұрған қазандықтарды қайта құру, бу-газды қондырғыларды сала отырып және табиғи газға өтпестен газды тазартатын қосымша жабдықты орната отырып ЖЭО-2-ні кеңейту және газбен жұмыс істейтін жаңа станцияны салу.

2020 жылы сату құны мен қоршаған ортаға зиянды заттардың шығарындыларын салыстыру нәтижесінде жұмыс істеп тұрған қазандықтарды газды жағуға ауыстыра отырып оларды қайта құрудың бірінші нұсқасы таңдалды. 2021 жылы осы нұсқа бойынша «Мемсараптама» РМҚ-ның теріс қорытындысы алынды.

2021 жылғы 31 мамырда Премьер-Министр А.Ұ. Мамин бастаған ҚР Үкіметі Алматы ЖЭО-2 алаңында қуаты 600 МВт болатын бу-газды қондырғыны (бұдан әрі – «БГҚ») салу жөніндегі ұсынысты мақұлдады. Кешенді ведомстводан тыс сараптама бойынша қорытындыны ала отырып жобаның ТЭН-ін түзету мерзімі 2021 жылдың соңына дейін белгіленді.

Сондай-ақ Премьер-Министр «Самұрық-Энерго» АҚ-ға ҚР Энергетика министрлігімен бірлесіп белгіленген тәртіппен Алматы ЖЭО-2 алаңында БГҚ салу жобасын қаржыландыру үшін банк қарызын тарту жұмысын жалғастыруды, оның ішінде газ инфрақұрылымын тартуды тапсырды.

Экологиялық жағдайды және электр қуаты нарығы бойынша заңнаманың қолданыстағы шектеулерін ескере отырып, Парламент Мәжілісінің депутаттары 2021 жылғы 14 қыркүйекте отынның баламалы түрі ретінде газды пайдалана отырып, өндіретін қондырғыларды салуды жаңғырту, қайта құру және (немесе) кеңейту жөніндегі жобаларды іске асыру инвестицияларын қайтару тетігін көздейтін «*Электр энергетикасы туралы*» және «*Табиғи монополиялар туралы*» ҚР заңдарына түзетулер енгізуге бастамашылық жасады. Қазіргі уақытта Парламент Мәжілісі депутаттары бастамашылық еткен түзетулер 2021 жылғы желтоқсанда ҚР Парламенті Мәжілісіне жіберу жоспарланып отырған қорытындыны дайындау мақсатында Үкіметтің қарауында жатыр.

Заңнамаға өзгерістер енгізу Топқа қарыз қаражатын қайтаруды және электр қуаты нарығының тетігі есебінен болашақта инвестицияның өтелуін қамтамасыз етеді.

Жоғарыда баяндалғанды негізге ала отырып, қазіргі уақытта жобаны іске асырудың толыққанды жоспары жоқ, сондай-ақ мемлекеттік сараптаманың оң қорытындысы бар ТЭН-нің болмауына байланысты қаржыландыру көздері мен заңнамалық базаны өзгерту айқындалмаған.

Сондай-ақ БГҚ салынған жағдайда ЖЭО-2-нің негізгі құралдарының 50 пайыздан астамы пайдалануда қалады, ал қалған негізгі құралдар, мысалы, қазандықтың, турбиналық және отын-көлік цехының технологиялық жабдықтары газбен жабдықтауда іркілістер болған немесе ұзақ жөндеу салдарынан БГҚ жұмысын тоқтатқан жағдайда резервте болады.

ЖЭО-2 қолданыстағы активтерін ұстау бойынша шығыстар ағымдағы шығыстарға жатқызылады және электр энергиясына тариф есебінен өтелетін болады.

2021 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша ЖЭО-2-нің баланстық құны шамамен 50 миллиард теңгені құрайды.

Талдау нәтижесінде Топ басшылығы талдау жүргізілген күні негізгі құралдардың құнсызданду белгілері жоқ деген қорытындыға келді. 2021 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша басшылық жүргізілген талдау нәтижелеріне теріс әсер еткен оқиғалар болған жоқ деп санайды.

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

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ (жалғасы)

Энергия жасайтын активтер және газды барлау әрі өндіру активтері (жалғасы)

Газды өндіруді бастау мерзімдері – Тегіс Мұнай

Табиғи газдың өндірісі 2024 жылы басталады деп болжануда және газ өндірісінің 65%-ы жыл сайын, 2024 жылдан бастап экспортқа жіберіледі деп жоспарлануда. Газ өндіруді бастау мерзімдерін ауыстыру келісімшарттық аумақтың Оңтүстік Қазақстанның мемлекеттік қорықтық аймағына кіретіндігімен байланысты болды, онда аумақты қорық аймағының құрамынан шығарғанға дейін кен орнын жайластыру және әзірлеу жұмыстарын жүргізуге тыйым салынған. Қазіргі уақытта уәкілетті мемлекеттік мекемелер келісімшарттық аумақтың шығарылуын ескере отырып, қорық аймағының шекарасын кеңейту жұмысы жүргізілуде.

Осыған байланысты Тегіс Мұнай ҚР Энергетика министрлігіне (бұдан әрі – «ҚР ЭМ») өндіру кезеңінің басталуын ұзарту, газ өндіру үшін кен орнын жайластыру, жұмыс бағдарламасының орындалу мерзімін және келісімшарттың қолданылу мерзімін ауыстыру қажеттілігі туралы сұрақпен жүгінді, өйткені келісімшарттық аумақты шығару туралы мәселе аяқталған жоқ.

2020 жылғы қыркүйекте ҚР ЭМ жер қойнауын пайдалану мәселелері жөніндегі сараптама комиссиясы қаржыландыру бойынша міндеттемелерді ауыстыру туралы шешім қабылдады – оқыту; – ҒЗТҚЖ; – өңірдің әлеуметтік-экономикалық дамуы, бұл ретте жер қойнауын пайдалану келісімшарты бойынша инвестициялық міндеттемелер бойынша жұмыс бағдарламасына өзгерістер енгізу бөлігінде бас тарту берілді, оның негізінде 2020 жылғы 28 желтоқсанда Келісімшарттың № 1 қосымшасына келісімге қол қойылды.

2020 жылғы 3 желтоқсанда Тегіс Мұнай ҚР Жоғарғы сотына ҚР ЭМ-нің жер қойнауын пайдалану келісімшарты бойынша инвестициялық міндеттемелер жөніндегі жұмыс бағдарламасына өзгерістер енгізу бөлігіндегі бас тартуды заңсыз деп тану туралы өтінішті жолдады. 2020 жылғы 30 желтоқсанда Тегіс Мұнай «Атамекен» ҰКП құрамына кіретін «Қазақстанның Сыртқы сауда палатасы» ЖШС-дан Тегіс Мұнай келісімшарттық аумақ қорық аймағынан шығарылғанға дейін жер қойнауын пайдалану келісімшарты бойынша міндеттемелерді орындай алмайтындығын және жер қойнауын пайдалану бойынша операцияларды жасай алмайтындығын растайтын еңсерілмейтін күш жағдайларының орын алуы туралы куәлікті алды. Еңсерілмейтін күш жағдайлары келісімшарттық аумақ қорық аймағынан шығарылғанға дейін қолданылады.

2021 жылғы қаңтарда ҚР ЭМ-ге еңсерілмейтін күш жағдайын тану туралы жоғарыда аталған куәлікті қоса бере отырып жолдау жіберілді. 2021 жылғы маусымда ҚР ЭМ сараптамалық комиссияның қорытындылары бойынша бұл мәселенің энергетика министрлігінің құзырына жатпайтындығына орай, еңсерілмейтін күш жағдайларын тану туралы мәселені қарастырмай қалдырды.

2021 жылғы жұмыс бағдарламасы міндеттемелерінің орындалмауына орай Тегіс Мұнайға 466,5 миллион теңге мөлшерінде айыппұл салу болжануда. Алайда Тегіс Мұнай басшылығы айыппұлдың төлену тәуекелі орташадан төмен деп есептейді, өйткені жұмыс бағдарламасы міндеттемелерінің орындалмауы еңсерілмейтін күш жағдайларымен байланысты және Тегіс Мұнайдың іс-қимылына тәуелді емес деп есептейді.

2021 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша басшылық жүргізілген талдау нәтижелеріне теріс әсер еткен оқиғалар болған жоқ деп санайды.

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, 2021 жылғы 1 қаңтарда күшіне енген қабылданған жаңа стандарттар мен түсіндірмелерді қоспағанда, 2020 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін Топтың жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігін дайындау кезінде қолданылған қағидаттарға сәйкес келеді. Топ шығарылған, бірақ әлі күшіне енген қандай-да бір басқа стандарттарды, түсіндірмелерді және түзетулерді мерзімінен бұрын қолданған жоқ.

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)

Кейбір түзетулер мен түсіндірулер алғаш рет 2021 жылы қолданылған, бірақ олар Топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсер етпейді:

«Базалық пайыздық мөлшерлеме реформасы – 2-кезең» – 9 ҚЕХС-ке (IFRS), 39 ҚЕХС-ке (IAS), 7 ҚЕХС-ке (IFRS), 4 ҚЕХС-ке (IFRS) және 16 ҚЕХС-ке (IFRS) түзетулер

Түзетулер ұсыныстың банкаралық мөлшерлемесі (IBOR) баламалы іс жүзіндегі тәуекелсіз пайызсыз мөлшерлемеге ауыстырылған жағдайларда қаржылық есептілік үшін болатын салдарды түзету үшін қолданылатын уақытша босатуларды білдіреді. Түзетулер мыналарды көздейді:

- практикалық сипаттағы жеңілдетуді, соған сай реформамен тікелей талап етілетін шарттың өзгеруі немесе ақша ағындарының өзгеруі нарықтық пайыздық мөлшерлеменің өзгеруіне баламалы болатын құбылмалы пайыздық мөлшерлеменің өзгеруі ретінде қарастырылуы тиіс;
- хеджирлеу ара қатынастарының анықтамасына және хеджирлеу ара қатынастарын тоқтатпастан хеджирлеу жөніндегі құжаттамаға IBOR реформасымен талап етілетін өзгерістерді енгізуге жол беріледі;
- тәуекелсіз мөлшерлемесі бар құрал ұйымның қалауы бойынша хеджирлеу қатынастары шеңберінде тәуекелдік компонент ретінде айқындалған жағдайларда ұйымдарға жеке сәйкестендірілетін компоненттерге қатысты талаптарды сақтау қажеттілігінен уақытша босату беріледі.

Осы түзетулер Топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсерін тигізбеді.

Топ, егер бұл қажет болса, келешек кезеңдерде практикалық сипаттағы жеңілдіктерді қолдануға ниетті.

4. 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.

5. ЕСЕПТЕН ШЫҒАРУЛАР ЖӘНЕ АКЦИОНЕРГЕ САТУҒА НЕМЕСЕ БӨЛУГЕ АРНАЛҒАН РЕТІНДЕ ЖІКТЕЛГЕН АКТИВТЕР

Есептен шығару

«Шығысмашзауыты» АҚ

2020 жылғы 30 желтоқсанда Топ «Қамқор» жөндеу корпорациясы» ЖШС еншілес ұйымы арқылы үшінші тараппен «Шығысмашзауыты» АҚ акцияларын сату бойынша сатып алу-сату шартын жасады. Топ 2020 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша «Шығысмашзауыты» АҚ-ның активтері мен міндеттемелерін сату шығыстарын шегере отырып баланстық және әділ құнның ең азы бойынша сатуға арналған есептен шығарылатын топ құрамында жіктеді. 2021 жылғы 8 қаңтарда Топ акцияларды сату мәмілесін аяқтады және нәтижесінде бұл еншілес ұйымды бақылаудан айырылып қалды.

Есептен шығару күніне «Шығысмашзауыты» АҚ-ның жеке есептілігіндегі активтер мен міндеттемелер тиісінше 6.656 миллион теңге және 9.980 миллион теңге болды.

Еншілес ұйымның есептен шығу нәтижесі былайша берілген:

Миллион теңгемен

Бұрын алынған аванс	100
Есептен шығарылған таза міндеттемелер	3.324
Есептен шығарылған бақыланбайтын акционерлердің үлестері	(849)
Алынуға жататын қарыздардың әділ құнына дейін және бұрынғы еншілес кәсіпорыннан қалған дебиторлық берешекті түзету	(2.575)
«Шығысмашзауыты» АҚ-ның есептен шығарылу нәтижесі	-

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)****5. ЕСЕПТЕН ШЫҒАРУЛАР ЖӘНЕ АКЦИОНЕРГЕ САТУҒА НЕМЕСЕ БӨЛУГЕ АРНАЛҒАН
РЕТІНДЕ ЖІКТЕЛГЕН АКТИВТЕР (жалғасы)****Есептен шығарулар (жалғасы)***«Шығысмашзауыты» АҚ (жалғасы)*

Есептен шығарылу күнгі жағдай бойынша «Шығысмашзауыты» АҚ-ның Топ алдында 5.529 миллион теңге және тиісінше 938 миллион теңге баланстық құнымен қарыздар бойынша берешегі және сауда кредиторлық берешегі болды. «Шығысмашзауыты» АҚ-дағы үлесті сатып алу мәмілесінің шеңберінде сатып алушы бұл берешектің өтелуіне кепілдігін берді. Осыған орай есептен шығарудың нәтижесінде Топ 3.251 миллион теңге және тиісінше 641 миллион теңге мөлшерінде алынуға жататын қарыздар мен дебиторлық берешекті олардың әділ құны бойынша таныды, жоғарыдағы салыстыруда әділ құнына дейін түзетуді көрсетті.

Нәтижесінде 2021 жылы еншілес кәсіпорынның есептен шығарылуы қаржы нәтижесіне әсерін тигізбеді.

Акционерге сатуға немесе бөлуге арналған ретінде жіктелген активтер

Акционерге сатуға немесе бөлуге арналған ретінде жіктелген активтер былайша берілген:

<i>Миллион теңгемен</i>	Сегмент	2021 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Сатуға арналған ретінде жіктелген активтер		49.612	61.360
Акционерге бөлуге арналған ретінде жіктелген активтер, оның ішінде:		104	427
«КОРЭМ» АҚ	Энергетика	-	323
Өзге		104	104
		49.716	61.787

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

<i>Миллион теңгемен</i>	Сегмент	2021 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Сатуға арналған ретінде жіктелген активтермен байланысты міндеттемелер		2.392	4.814
Акционерге бөлуге арналған ретінде жіктелген активтермен байланысты міндеттемелер, оның ішінде:		-	22
«КОРЭМ» АҚ	Энергетика	-	22
		2.392	4.836

2021 жылғы 14 сәуірде Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2021 жылғы 17 наурыздағы Қаулысына сәйкес Топ «КОРЭМ» АҚ-ның акцияларын «ҚР Қаржы министрлігінің Мемлекеттік мүлік және жекешелендіру комитеті» ММ-нің пайдасына берді. «КОРЭМ» АҚ-ның таза активтерінің сомасы 312 миллион теңге болды (16-ескертуге).

2021 жылғы наурызда Топ 2020 жылы сатуға арналған деп жіктелген активтерге аударылған «Қорқыт ата» компрессорлық станцияны 42.886 миллион теңгеге сатты, олардың 2021 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша 40.742 миллион теңгесі төленді.

2021 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Топ сатуға арналған активтерге 49.854 миллион теңге жалпы сомаға, негізінен 40.378 миллион теңге сомаға «Арал» компрессорлық станциялармен, 1.881 миллион теңге сомаға «Бүркіт» өзін-өзі көтеретін жүзетін бұрғылау қондырғыларымен және «Технологиялық көлік және ұнғымаларға қызмет көрсету басқармасы» ЖШС-ның 5.009 миллион теңге сомаға негізгі құралдарымен білдірілген негізгі құралдарды аударды.

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

6. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР

Негізгі құралдардағы қозғалыс былайша берілген:

<i>Миллион теңгемен</i>	Мұнай-газ активтері	Құбыр-жолдар және МӨЗ активтері	Ғимараттар мен құрылыстар	Теміржол жолдары және инфра-құрылым	Машиналар, жабдық және көлік құралдары	Тау-кен активтері	Өзгесі	Аяқталмаған құрылыс	Жиыны
2021 жылғы 1 қаңтарға қалдық құны (аудит жүргізілген)	4.455.419	1.986.120	1.176.291	1.161.613	3.315.856	154.747	198.742	1.255.097	13.703.885
Есептілік валютасын қайта есептеу	44.619	3.554	894	29	4.492	–	1.086	2.467	57.141
Есепті бағалаудағы өзгерістер	(11.609)	(633)	3.957	–	35	(205)	(3.353)	(49)	(11.857)
Түсімдер	29.040	11.705	6.785	28	96.645	23.898	2.977	732.427	903.505
Жалдау шарттары бойынша түсімдер	1.423	32.599	5.274	–	67.839	–	3.614	–	110.749
Пайдалану құқығы нысанындағы активтер бойынша капиталдандырылған жөндеу жұмыстары	–	–	–	–	6.949	–	–	–	6.949
Есептен шығару	(21.690)	(43.034)	(6.541)	(4.012)	(32.181)	(987)	(5.043)	(803)	(114.291)
Тозу бойынша шығыстар	(212.635)	(132.204)	(53.162)	(27.795)	(259.120)	(23.141)	(17.221)	–	(725.278)
Тозу және шығулар бойынша құнсыздану	18.521	14.761	2.786	3.792	27.798	1	4.457	372	72.488
Түзету жасауды шегергендегі құнсыздануға арналған резерв, нетто	(563)	(2.973)	246	(542)	(151)	199	3	(456)	(4.237)
Сатуға арналған активтерге аударымдар	–	(24)	(13.351)	–	(35.895)	–	(560)	(24)	(49.854)
Материалдық емес активтерден/(ге) аударымдар	989	–	(1)	–	(1)	–	–	(2.845)	(1.858)
Барлау активтерінен/(не) / инвестициялық жылжымайтын мүліктен/(ке) аударымдар	145	–	(712)	–	89	–	(22)	–	(500)
Қорлардан/(ға) аударымдар	46	6.181	(22)	(193)	770	4.195	722	2.250	13.949
Өзге де аударымдар және қайта топтасулар	74.977	20.849	12.364	7.044	172.431	1.153	19.803	(308.621)	–
2021 жылғы 30 қыркүйекке қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	4.378.682	1.896.901	1.134.808	1.139.964	3.365.556	159.860	205.205	1.679.815	13.960.791
Бастапқы құн	6.338.383	3.650.433	1.766.503	1.449.379	6.059.357	359.992	399.314	1.797.446	21.820.807
Жинақталған тозу және құнсыздану	(1.959.701)	(1.753.532)	(631.695)	(309.415)	(2.693.801)	(200.132)	(194.109)	(117.631)	(7.860.016)
2021 жылғы 30 қыркүйекке қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	4.378.682	1.896.901	1.134.808	1.139.964	3.365.556	159.860	205.205	1.679.815	13.960.791
Бастапқы құн	6.207.948	3.607.779	1.764.392	1.447.389	5.812.284	338.271	375.664	1.374.385	20.928.112
Жинақталған тозу және құнсыздану	(1.752.529)	(1.621.659)	(588.101)	(285.776)	(2.496.428)	(183.524)	(176.922)	(119.288)	(7.224.227)
2020 жылғы 31 желтоқсанға қалдық құны (аудит жүргізілген)	4.455.419	1.986.120	1.176.291	1.161.613	3.315.856	154.747	198.742	1.255.097	13.703.885

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

6. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР (жалғасы)

<i>Миллион теңгемен</i>	Мұнай-газ активтері	Құбыр-жолдар және МӨЗ активтері	Ғимараттар мен құрылыстар	Теміржол жолдары және инфра-құрылым	Машиналар, жабдық және көлік құралдары	Тау-кен активтері	Өзгесі	Аяқталмаған құрылыс	Жиыны
Оның ішінде жалдау шарттары бойынша пайдалану құқығы нысанындағы активтер									
2021 жылғы 1 қаңтарға қалдық құны (аудит жүргізілген)									
Есептілік валютасын қайта есептеу	40.947	6.253	69.501	-	355.064	-	30.137	-	501.902
Есепті бағалаудағы өзгерістер	1.161	66	167	-	3.791	-	282	-	5.467
Жалдау шарттары бойынша түсім	-	11	3.995	-	36	-	(3.353)	-	689
Пайдалану құқығы нысанындағы активтер бойынша капиталдандырылған жөндеу жұмыстары	1.423	32.599	5.274	-	67.839	-	3.614	-	110.749
Шығулар	-	-	-	-	6.949	-	-	-	6.949
Тозу бойынша шығыстар	-	(9)	(2.825)	-	(6.496)	-	(422)	-	(9.752)
Тозу және шығулар бойынша құнсыздану	(5.816)	(24.625)	(11.764)	-	(51.181)	-	(4.179)	-	(97.565)
2021 жылғы 30 қыркүйекке қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	37.715	14.304	65.052	-	381.878	-	26.431	-	525.380
Жалдау шарттары бойынша пайдалану құқығы нысанындағы активтердің бастапқы құны	55.786	39.689	108.645	-	649.322	-	35.377	-	888.819
Жинақталған тозу және жалдау шарттары бойынша пайдалану құқығы нысанындағы активтердің құнсыздануы	(18.071)	(25.385)	(43.593)	-	(267.444)	-	(8.946)	-	(363.439)
2021 жылғы 30 қыркүйекке қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	37.715	14.304	65.052	-	381.878	-	26.431	-	525.380
Жалдау шарттары бойынша пайдалану құқығы нысанындағы активтердің бастапқы құны	53.747	7.014	102.001	-	530.064	-	35.063	-	727.889
Жинақталған тозу және жалдау шарттары бойынша пайдалану құқығы нысанындағы активтердің құнсыздануы	(12.800)	(761)	(32.500)	-	(175.000)	-	(4.926)	-	(225.987)
2020 жылғы 31 желтоқсанға қалдық құны (аудит жүргізілген)	40.947	6.253	69.501	-	355.064	-	30.137	-	501.902

2021 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша 918.324 миллион теңге сомасындағы таза баланстық құны бар негізгі құралдар Топтың кейбір қарыздары бойынша қамтамасыз ету ретінде салынды (2020 жылғы 31 желтоқсан: 959.895 миллион теңге).

2021 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Топтың толығымен есептелген тозуы бар негізгі құралдарының бастапқы құны 1.207.735 миллион теңгені (2020 жылғы 31 желтоқсан: 1.320.644 миллион теңге) құрады.

2021 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде топ 33.167 миллион теңге сомасында 4,6% мөлшерінде орташа өлшемді пайыздық ставка бойынша қарыздар бойынша шығындарды капиталдандырды (17-ескерту) (2020 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін: 18.183 миллион теңге сомасында 4,8% мөлшерлеме бойынша).

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)****7. МАТЕРИАЛДЫҚ ЕМЕС АКТИВТЕР**

Материалдық емес активтердің қозғалысы былайша берілген:

<i>Миллион теңгемен</i>	Лицензиялар	Жер қойнауын пайдалану құқықтары	Гудвилл	Маркетинг бойынша материалдық емес активтер	Бағдарламалық жасақтама	Өзгесі	Жиыны
2021 жылғы 1 қаңтарға қалдық құны (аудит жүргізілген)	711.045	832.147	315.981	24.825	63.930	74.096	2.022.024
Есептілік валютасын қайта есептеу	5.854	2.386	125	282	49	402	9.098
Түсімдер	1.471	2.782	-	-	12.614	804	17.671
Шығарулар	(86)	-	-	-	(953)	(1.902)	(2.941)
Амортизация бойынша шығыстар	(34.793)	(27.535)	-	-	(14.807)	(3.942)	(81.077)
Шығарулар бойынша тозу	80	-	-	-	872	1.900	2.852
Сатуға арналған активтерге аударымдар	-	-	-	-	(52)	-	(52)
Негізгі құралдарға(дан) аударымдар	276	(989)	-	-	2.450	121	1.858
Өзге де ұзақ мерзімді активтерден/(ге) аударымдар	2.158	-	-	-	64	-	2.222
Өзге де аударымдар және қайта топтасулар	608	-	-	-	4.894	(5.502)	-
2021 жылғы 30 қыркүйекке қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	686.613	808.791	316.106	25.107	69.061	65.977	1.971.655
Бастапқы құн	880.953	938.402	433.014	64.447	208.128	142.829	2.667.773
Жинақталған амортизация және құнсыздану	(194.340)	(129.611)	(116.908)	(39.340)	(139.067)	(76.852)	(696.118)
2020 жылғы 31 қыркүйекке қалдық құны (аудит жүргізілген)	686.613	808.791	316.106	25.107	69.061	65.977	1.971.655
Бастапқы құн	869.540	933.938	432.947	63.722	189.762	148.180	2.638.089
Жинақталған амортизация және құнсыздану	(158.495)	(101.791)	(116.966)	(38.897)	(125.832)	(74.084)	(616.065)
2020 жылғы 31 желтоқсанға қалдық құны (аудит жүргізілген)	711.045	832.147	315.981	24.825	63.930	74.096	2.022.024

8. БАРЛАУ ЖӘНЕ БАҒАЛАУ БОЙЫНША АКТИВТЕР

Барлау және бағалау бойынша активтердегі қозғалыс былайша берілген:

<i>Миллион теңгемен</i>	Материалдық	Материалдық емес	Жиыны
2021 жылғы 1 қаңтарға қалдық құны (аудит жүргізілген)	339.742	27.651	367.393
Есептілік валютасын қайта есептеу	2.118	-	2.118
Түсімдер	10.502	695	11.197
Шығарулар	-	(4.970)	(4.970)
Тозу және шығулар бойынша құнсыздану	-	4.970	4.970
Түзету жасауды шегергендегі құнсыздануға арналған резерв, нетто (27-ескертпе)	(79.083)	-	(79.083)
Негізгі құралдарға(дан) аударымдар	(145)	-	(145)
Қорлардан/(ға) аударымдар	(2.612)	-	(2.612)
2021 жылғы 30 қыркүйекке қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	270.522	28.346	298.868
Бастапқы құн	293.960	31.551	325.511
Жинақталған құнсыздану	(23.438)	(3.205)	(26.643)
2021 жылғы 30 қыркүйекке қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	270.522	28.346	298.868
Бастапқы құн	365.000	35.825	400.825
Жинақталған құнсыздану	(25.258)	(8.174)	(33.432)
2020 жылғы 31 желтоқсанға қалдық құны (аудит жүргізілген)	339.742	27.651	367.393

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

9. БІРЛЕСКЕН КӘСІПОРЫНДАР МЕН ҚАУЫМДАСҚАН КОМПАНИЯЛАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР

Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға инвестициялар былайша берілген:

Миллион теңгемен	Негізгі қызметі	Қызметті жүзеге асыру орны	2021 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)		2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)	
			Баланстық құн	Иелік ету үлесі	Баланстық құн	Иелік ету үлесі
Бірлескен кәсіпорындар						
«Теңізшевройл» ЖШС	Көмірсутектерді барлау және өндіру	Қазақстан	3.130.320	20,00%	2.793.887	20,00%
«Азиялық газқұбыры» ЖШС	Газ құбырын салу және пайдалану	Қазақстан	441.621	50,00%	291.086	50,00%
«Бейнеу-Шымкент газ құбыры» ЖШС	Газ құбырын салу және пайдалану	Қазақстан	183.876	50,00%	156.771	50,00%
Мангистау Инвестментс Б.В.	Көмірсутектерді барлау және өндіру	Қазақстан	174.813	50,00%	142.585	50,00%
«КазРосГаз» ЖШС	Табиғи газды және қайта өңдеу өнімдерін қайта өңдеу және сату	Қазақстан	93.356	50,00%	76.702	50,00%
Forum Muider Б.В.	Көмір өндіру	Қазақстан	51.951	50,00%	42.437	50,00%
Ural Group Limited BVI	Көмірсутектерді барлау және өндіру	Қазақстан	42.936	50,00%	44.585	50,00%
«ҚазГерМұнай» ЖШС	Көмірсутектерді барлау және өндіру	Қазақстан	31.024	50,00%	32.840	50,00%
Өзгесі			174.722		150.741	
Бірлескен кәсіпорындардың жиыны			4.324.619		3.731.634	
Қауымдасқан компаниялар						
«Қазмырыш» ЖШС	Кендерді өндіру және байыту, аффинирленген металдарды алу	Қазақстан	520.821	29,82%	531.591	29,82%
«Каспий құбыр консорциумы» АҚ «ПетроКазахстан Инк.» («ПКИ»)	Сұйық көмірсутектерді тасымалдау Көмірсутектер мен газды барлау, өндіру және қайта өңдеу	Қазақстан/Ресей	441.491	20,75%	478.134	20,75%
«КАТКО» БК» ЖШС	Уран өнімдерін өндіру, қайта өңдеу және экспорттау	Қазақстан	83.993	33,00%	78.636	33,00%
Өзгесі		Қазақстан	63.501	49,00%	55.845	49,00%
Қауымдасқан компаниялардың жиыны			1.213.101		1.254.042	
			5.537.720		4.985.676	

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

Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың инвестицияларындағы қозғалыс былайша берілген:

Миллион теңгемен

2021 жылғы 1 қаңтарға сальдо (аудит жүргізілген)	4.985.676
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдасындағы үлес, нетто (30-ескертпе)	782.938
Иелік ету үлесін өзгертпестен капиталға қосымша салымдар	1.925
Есептілік валютасын қайта есептеуден басқа, өзге де жиынтық кіріс	480
Берілген қарыздар бойынша дисконт	3.353
Алынған дивидендтер	(248.090)
Алынуға жататын дивидендтердегі өзгеріс	(28.276)
Инвестициялардың құнсыздануы (27-ескертпе)	(3.716)
Шығарулар	(89)
Сатып алу	1.398
Есептілік валютасын қайта есептеу	41.891
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың капиталындағы өзге де өзгерістер	230
2021 жылғы 30 қыркүйекке сальдо (аудит жүргізілмеген)	5.537.720

10. КРЕДИТТІК МЕКЕМЕЛЕРДЕГІ ҚАРАЖАТ

Кредиттік мекемелердегі қаражат мыналарды қамтыды:

<i>Миллион теңгемен</i>	2021 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Банктік депозиттер	718.165	370.845
Кредиттік мекемелерге қарыздар	87.448	122.217
Минусы: күтілетін кредиттік шығын резерві	(1.721)	(3.490)
Кредиттік мекемелердегі қаражат, нетто	803.892	489.572
Минусы: қысқа мерзімді бөлік	(689.946)	(354.257)
Ұзақ мерзімді бөлік	113.946	135.315

<i>Миллион теңгемен</i>	2021 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
A+(A1)-дан A-(A3)-ға дейін рейтингтер	352.800	124.409
BBB+(Baa1)-дан BBB(Baa2)-ға дейін рейтингтер	82.372	1.608
BBB-(Baa3)-дан BB-(Ba3)-ға дейін рейтингтер	295.834	284.997
B+(B1)-дан B-(B3)-ға дейін рейтингтер	72.886	78.558
	803.892	489.572

<i>Миллион теңгемен</i>	2021 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	Орташа алынған пайыздық мөлшерлеме	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)	Орташа алынған пайыздық мөлшерлеме
АҚШ долларымен берілген кредиттік мекемелердегі қаражат	640.831	0,31%	308.948	0,47%
Теңгемен берілген кредиттік мекемелердегі қаражат	141.591	5,68%	180.623	3,46%
Өзге де валюталарда берілген кредиттік мекемелердегі қаражат	21.470	3,75%	1	0,70%
	803.892		489.572	

2021 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша кредиттік мекемелердегі қаражатқа 7.678 миллион теңге сомасындағы ақша қаражаты жатады, әрі олар Топтың кейбір қарыздары бойынша қамтамасыз ету ретінде кепілге қойылды (2020 жылғы 31 желтоқсан: 12.031 миллион теңге).

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

Өзге қаржылық активтер мынаны қамтыды:

<i>Миллион теңгемен</i>	2021 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Өзге де жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын қаржы активтері, мыналарды қосқанда	34.233	56.830
Қазақстанның қаржы мекемелерінің облигациялары	21.278	42.331
Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің Қазынашылық міндеттемелері	9.020	6.492
Корпоративтік облигациялар	2.076	6.135
Шет мемлекеттердің қазынашылық вексельдері	1.800	1.810
Үлестік бағалы қағаздар	59	62
Амортизациялық құн бойынша бағаланатын қаржы активтері, мыналарды қосқанда	890.813	683.618
Қазақстандық қаржы мекемелерінің облигациялары	360.762	333.082
Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің ноттары	122.896	62.295
Корпоративтік облигациялар	108.502	104.700
Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің еурооблигациялары	1.863	1.834
Амортизациялық құн бойынша бағаланатын басқа да қаржы активтері, мыналарды қосқанда		
<i>Өзге де дебиторлық берешек</i>	214.926	114.510
<i>Пайдаланылуы шектеулі ақша қаражаты</i>	165.468	170.135
<i>Алынатын дивидендтер</i>	31.602	3.427
<i>Жұмыскерлердің берешегі</i>	10.936	12.441
<i>Өзгесі</i>	10.655	10.730
<i>Қарыздарды өтеу үшін ақша қаражатын резервтеу</i>	(136.797)	(129.536)
Мыналарды қоса алғанда, пайда мен шығын арқылы әділ құны бойынша бағаланатын қаржы активтері	67.476	62.361
Үлестік бағалы қағаздар	44.611	56.955
Бірлескен кәсіпорынның қатысушысынан алуға кепілдендірілген төлемдер	11.493	-
Опциондар	6.671	1.048
Корпоративтік облигациялар	3.780	3.508
Қазақстандық қаржы мекемелерінің облигациялары	804	753
Форвардтар мен фьючерстер	117	97
Қаржы активтерінің жиыны	992.522	802.809
Минус: ағымдағы бөлік	(369.230)	(188.427)
Ұзақ мерзімді бөлік	623.292	614.382

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

<i>Миллион теңгемен</i>	2021 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Теңгемен берілген қаржы активтері	783.557	618.107
АҚШ долларымен берілген қаржы активтері	166.338	149.242
Еуромен берілген қаржы активтері	29.608	29.363
Рубльмен берілген қаржы активтері	2.490	14
Басқа валюталарда берілген қаржы активтері	3.741	4.938
	985.734	801.664

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

2021 жылғы 10 қыркүйекте Топ «Tin One Mining» АҚ-ның 14.256 миллион теңге сомасындағы «Berkut Mining» ЖШС-нің 30.001 акциясын өткізді, олардың баланстық құны шығу күніне 13.003 миллион теңгені құрады. Пайда мен шығын арқылы әділ құны бойынша бағаланатын үлестік бағалы қағаздарды сатудан 1.554 миллион теңге мөлшеріндегі пайда жиынтық кіріс туралы аралық шоғырландырылған есепте қаржылық кірістер құрамында танылды (29-ескертпе).

2021 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша өзге дебиторлық берешек «Кселл» АҚ-да акциялардың 24%-ын Қазақстан қор биржасында (KASE) ашық сауда-саттық әдісімен сатқаны үшін 55.302 миллион теңге мөлшерінде дебиторлық берешекті қамтиды. Мәміле қорытындылары бойынша «Кселл» АҚ-дағы топтың үлесі акциялардың 51%-ын құрайды (16-ескертпе).

12. ӨЗГЕ ҰЗАҚ МЕРЗІМДІ АКТИВТЕР

Ұзақ мерзімді активтер былайша берілген:

<i>Миллион теңгемен</i>	2021 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Ұзақ мерзімді активтер үшін төленген аванстар	276.592	217.889
Өтелуге жататын ұзақ мерзімді ҚҚС	201.014	194.145
Ұзақ мерзімді қорлар	61.968	67.306
Келешек кезеңдердің шығыстары	14.916	10.521
Өзгесі	26.811	24.166
Минус: құнсыздану резерві	(66.147)	(66.120)
	515.154	447.907

13. ҚОРЛАР

Қорлар мыналарды қамтыды:

<i>Миллион теңгемен</i>	2021 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Уран өнімдері (өзіндік құнның ең азы және өткізудің таза құны бойынша)	226.869	183.360
Шикі мұнай (өзіндік құны бойынша)	77.682	34.151
Өндірістік материалдар мен қорлар (өзіндік құнның ең азы және өткізудің таза құны)	64.017	65.869
Аяқталмаған өндіріс (өзіндік құнның ең азы және өткізудің таза құны бойынша)	57.044	45.104
Сатуға арналған мұнайды қайта өңдеу өнімдері (өзіндік құнның ең азы және өткізудің таза құны бойынша)	48.467	56.712
Газды қайта өңдеу өнімдері (өзіндік құны бойынша)	39.094	32.841
Мұнай-газ саласының материалдары мен қорлары (өзіндік құны бойынша)	36.934	38.196
Қайта сатуға арналған тауарлар (өзіндік құнның ең азы және өткізудің таза құны бойынша)	34.705	60.180
Теміржол саласының материалдары мен қорлары (өзіндік құны бойынша)	17.192	15.010
Отын (өзіндік құнның ең азы және өткізудің таза құны бойынша)	16.759	20.489
Авиациялық қосалқы бөлшектер (өзіндік құнның ең азы және өткізудің таза құны бойынша)	14.415	13.308
Электр энергиясын беру бойынша жабдыққа арналған қосалқы бөлшектер (өзіндік құны бойынша)	4.870	4.845
Телекоммуникациялық құрал-жабдыққа арналған қосалқы бөлшектер (өзіндік құнның ең азы және өткізудің таза құны бойынша)	2.918	1.805
Уран саласының материалдары мен қорлары (өзіндік құнның ең азы және өткізудің таза құны)	2.013	1.841
Өзге де материалдар мен қорлар (өзіндік құнның ең азы және өткізудің таза құны)	78.283	52.652
	721.262	626.363

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)****13. ҚОРЛАР (жалғасы)**

Уран өнімі және 2021 жылғы 30 қыркүйектегі және 2020 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қайта сатуға арналған тауарлар жалпы сомасы 8.597 миллион теңгеге тауарлық қарыздар бойынша алынған қорларды қамтиды, бұл операция күніндегі әділ құнға сәйкес келеді. Қорларды қайтару бойынша міндеттемелер ұқсас сомаға өзге міндеттемелерде танылды. Бұл міндеттемелер кейіннен мұндай тауарларға нарықтық бағалардың өзгеруіне сәйкес қайта бағаланып отырады (21, 22-ескертпелер). Ағымдағы кезеңде бұл тауарлық қарыздарды өтеу мерзімдерін ұзарту туралы қосымша келісімдер жасалды. Тауарлық қарыздар 2023 жылғы мамырда-маусымда өтелуі тиіс.

14. САУДА ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ ҚЫСҚА МЕРЗІМДІ АКТИВТЕР

Сауда дебиторлық берешек мыналарды қамтыды:

<i>Миллион теңгемен</i>	2021 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Сауда дебиторлық берешек	816.761	714.328
Минусы: күтілетін кредиттік шығын резерві	(58.738)	(47.221)
	758.023	667.107

Өзге де қысқа мерзімді активтер мыналарды қамтыды:

<i>Миллион теңгемен</i>	2021 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Төленген аванстар және болашақ кезеңдердің шығыстары	131.779	89.778
Салықтар бойынша өзге де алдын ала төлем	78.840	84.595
Өзге де қаржылық емес ағымдағы активтер	22.939	24.798
Минус: құнсыздану резерві	(15.642)	(14.402)
	217.916	184.769

2021 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Топтың 167.769 миллион теңге мөлшеріндегі дебиторлық берешегі Топтың кейбір қарыздары бойынша қамтамасыз ету ретінде салынды (2020 жылғы 31 желтоқсан: 156.111 миллион теңге).

15. АҚША ҚАРАЖАТЫ ЖӘНЕ ОНЫҢ БАЛАМАЛАРЫ

Ақша қаражаты және оның баламалары мыналарды қамтыды:

<i>Миллион теңгемен</i>	2021 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Банктердегі ағымдағы шоттар – АҚШ доллары	678.157	701.048
Банктердегі ағымдағы шоттар – теңге	286.748	248.087
Банктердегі ағымдағы шоттар – басқа валюталар	36.890	44.149
Банктік салымдар – АҚШ доллары	621.557	740.940
Банктік салымдар – теңге	727.882	405.360
Банктік салымдар – басқа валюталар	85.944	55.743
Кемінде үш ай өтеудің бастапқы мерзімі бар сатып алу және кері сату («кері репо») шарттары	95.187	15.421
Жолдағы ақша қаражаты	13.238	8.185
Кассадағы ақша қаражаты	9.023	9.057
Минус: күтілетін кредиттік шығын резерві	(747)	(321)
	2.553.879	2.227.669

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

Қор әртараптандыру шеңберінде бос өтімділіктің бір бөлігін 3 айға дейін орналастыру мерзімімен МБҚ (мемлекеттік бағалы қағаздар) кепіліне авто РЕПО сияқты ақша нарығының құралдарына орналастыруын жалғастырды.

Қысқа мерзімді банк салымдары әртүрлі мерзімдерге – 1 (бір) күннен 3 (үш) айға дейін, Топтың қолма-қол ақша қаражаты қажеттіліктеріне байланысты жедел түрде енгізіледі. 2021 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша банктердегі мерзімді салымдар бойынша орташа алынған пайыздық мөлшерлеме теңгемен 8,38%, АҚШ долларында 0,29%, басқа валюталарда 0,01-3,59% болды; ағымдағы банк шоттары бойынша теңгемен 1,6%, АҚШ долларында 0,3%, басқа валюталарда 0,44-1,24% (2020 жылғы 31 желтоқсанға: банктердегі мерзімді салымдар бойынша теңгемен 7,85%, АҚШ долларында 0,47%, басқа валюталарда 0,01-3,0% болды; ағымдағы банк шоттары бойынша теңгемен 0,81%, АҚШ долларында 0,07%, басқа валюталарда 0,11-0,35%).

16. КАПИТАЛ**16.1 Акцияларды шығару**

Акцияларды төлеу	Шығаруға рұқсат етілген және шығарылған акциялар саны	Акцияның номиналды құны, теңгемен	Жарғылық капитал, миллион теңгемен
2020 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	3.481.960.408		5.258.657
Ақша қаражатымен жарналар	1.000	9.923.089	9.923
2021 жылғы 30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	3.481.961.408		5.268.580

Ақша қаражатымен жарналар

2021 жылғы 27 тамызда Акционер 9.923 миллион теңге мөлшерінде ақшалай қаражатпен Қордың жарғылық капиталына жарнаны жүзеге асырды. Бұл қаражат «Ұлттық индустриялық мұнай-химия технопаркі» АЭА аумағында инфрақұрылым объектілерін салу» жобасын қаржыландыруға арналған.

16.2 Дивидендтер*Бақыланбайтын қатысу үлесінің ұстаушыларына келетін дивидендтер*

2021 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айдың ішінде Компания «ҚазМұнайГаз» ұлттық компаниясы» АҚ («НК ҚМГ»), «Қазақтелеком» АҚ («ҚТК»), «Қазатомөнеркәсіп» ұлттық атом компаниясы» АҚ («ҰАК ҚАӨ») және «KEGOC» АҚ-ның тобында бақыланбайтын қатысу үлестерін ұстаушыларға 84.516 миллион теңге сомасына дивидендтерді жария етті 83.816 миллион теңге мөлшеріндегі дивидендтер бақыланбайтын қатысу үлестерін ұстаушыларға 2021 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айдың ішінде төленді.

16.3 Акционермен болатын өзге де операциялар

2021 жылғы қыркүйекте Топ «Жолаушылар тасымалы» АҚ еншілес ұйымдары және «Тұлпар» вагон жасау зауыты» ЖШС тұлғасында соңғы акционердің жалпы бақылауындағы «өнеркәсіпті дамыту қоры» АҚ-мен жалпы сомасы 13.125 миллион теңгеге жолаушылар вагондары паркін жаңарту үшін үш жақты сатып алу-сату және қаржы лизингі шарттарын жасасты. Пайыздар жылдық төлемдермен 1,5% сыйақы мөлшерлемесі бойынша өтеледі. Негізгі борыш 2041 жылы толық өтелгенге дейін жылдық төлемдермен өтелуге жатады. Негізгі қарызды төлеу бойынша жеңілдікті кезең 6 жылды құрайды.

Қарыз нарықтық мөлшерлемеден төмен пайыздық мөлшерлемен берілді және алынған қарыздың әділ құны 10,78% пайыздық мөлшерлемеге сүйене отырып есептелді. Топ акционермен өзге операциялар құрамында капитал арқылы 1.571 миллион теңге мөлшерінде кейінге қалдырылған салықтың әсерімен 7.857 миллион теңге мөлшерінде қарыздың әділ құнына дейін түзетуді таныды (17-ескерпне).

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

16. КАПИТАЛ (жалғасы)

16.4 Акционерге өзге де бөлу

Әлеуметтік жобаларды қаржыландыру

2021 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айдың ішінде, Акционердің өкіміне сәйкес, Топ 13.410 миллион теңге сомаға COVID-19-ға қарсы вакцинаның сатып алынуын қаржыландыру үшін қаражат бөліп берді және мұндай қаржыландыруды капиталдағы өзгерістер туралы шоғырландырылған есепте Акционерге басқа да бөлу ретінде таныды. 2021 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша бұл міндеттемелер толығымен төленді.

Сондай-ақ, 2021 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айдың ішінде Акционердің өкімдеріне сәйкес Топ 20.969 миллион теңге жалпы сомаға түрлі әлеуметтік спорттық жобаларды қаржыландыру бойынша міндеттемені капиталдағы өзгерістер туралы шоғырландырылған есепте Акционерге басқа да бөлу ретінде мойындады. 2021 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша бұл міндеттемелер толығымен төленді.

16.5 Активтерді Акционерге беру

«КОРЭМ» АҚ акцияларын беру

2021 жылғы сәуірде Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2021 жылғы 17 наурыздағы Қаулысының негізінде Топ 312 миллион теңге таза активтер сомасында «КОРЭМ» АҚ акцияларын «ҚР Қаржы министрлігінің Мемлекеттік мүлік және жекешелендіру комитеті» ММ-не берді (*5-ескертпе*). Бұл операция капиталдағы өзгерістер туралы шоғырландырылған есепте активтердің Акционерге берілуі ретінде көрсетілді.

16.6 Үкіметтен қарыздар бойынша дисконт

2021 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде топ Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі сатып алған, номиналды құны 314 миллион теңге сомасындағы облигацияларды мерзімінен бұрын ішінара өтеуді жүзеге асырды. Осыған байланысты топ капиталдағы өзгерістер туралы шоғырландырылған есепте Үкіметтен 113 миллион теңге мөлшерінде қарыздар бойынша дисконт амортизациясын таныды.

16.7 Еншілес ұйымдардағы қатысу үлесінің өзгеруі – бақылауды жоғалтуға әкеп соқпайтын қатысу үлесін сату

«Орталық» ДП» ЖШС қатысу үлесінің 49%-ын сату

ҚАӨ ҰАК еншілес ұйымы мен CGNPC ұсынған топ арасындағы ынтымақтастық туралы келісімдер шеңберінде тараптар Үлбі металлургия зауытының аумағында орналасқан жылу бөлгіш құрамалар шығаратын зауыт («Үлбі-ТВС») салу туралы уағдаласты. Бұл ретте CGNPC Үлбі-ЖБҚ өнімін сатып алуға кепілдік береді, ал оның орнына топ өзінің 100% еншілес ұйымы «Орталық» ДП» ЖШС үлесінің 49% – ын CGNPC немесе оның үлестес компаниясының пайдасына сатуға келіседі (бұдан әрі – «мәміле»).

2021 жылғы сәуірде сатып алу-сату шартына қол қойылды, онда тәуелсіз бағалаушының әділ құнды бағалауы негізінде «Орталық» ДП» ЖШС-дағы үлесінің 49%-ы 435 миллион АҚШ доллары (186.437 миллион теңгеге балама) мөлшерінде айқындалды.

2021 жылғы 22 шілдеде «Орталық» ДП» ЖШС үлесін сату барлық мемлекеттік рұқсаттарды алғаннан кейін және сатып алу-сату шартының барлық алдын ала талаптарын орындағаннан кейін аяқталды. Кәсіпорынды қайта тіркеу аяқталды, енді CGNM UK Limited (CGNPC еншілес компаниясы) «Орталық» ДП» ЖШС қатысушысы болып табылады. Топ қатысу үлесін 51%, ал CGNM UK Limited 49% сақтайды. Топ басшылығы топтың «Орталық» ДП» ЖШС-ін бақылауды сақтайтынын анықтады, өйткені топтың кәсіпорынның өндірістік қызметін басқаруға және одан түсетін пайда мөлшеріне ықпал етуге елеулі құқықтары бар. Топ «Орталық» ДП» ЖШС Бақылау Кеңесінде дауыс беру құқығының көпшілігін иеленеді.

Мәміле нәтижесінде топ капиталдағы өзгерістер туралы шоғырландырылған есепте 20.389 миллион теңге сомасында бақыланбайтын қатысу үлесін түзетіп, бақыланбайтын қатысу үлесін түзету сомасы мен бөлінбеген пайда құрамында алынған өтеудің әділ құны арасындағы айырманы таныды.

Осы қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілікті шығару күніне сыйақы төлеу күніне 185.858 миллионға тең толық көлемде төленді.

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

16. КАПИТАЛ (жалғасы)

16.7 Еншілес ұйымдардағы қатысу үлесінің өзгеруі – бақылауды жоғалтуға әкеп соқпайтын қатысу үлесін сату (жалғасы)

«Орталық» ДП» ЖШС қатысу үлесінің 49%-ын өткізу (жалғасы)

«Пут» және «Колл» опциондары

Сатып алу-сату шартында опциондардың «Пут» және «Колл» талаптары көзделген. «Пут» опционы CGNPC, CGNPC-URC, CGNM UK Limited пайдасына ҚАӨ ҰАК-нан «Орталық» ДП» ЖШС-дағы және «Үлбі металлургиялық зауыты» АҚ-дағы қатысу үлесін CGNPC-URC-тен «Үлбі-ТВС» ЖШС-дегі қатысу үлесін CGNM UK Limited-тен сатып алуды талап ету құқығын береді. «Колл» опционы ҚАӨ ҰАК-на CGNM UK Limited компаниясынан «Орталық» ДП» ЖШС-дағы қатысу үлесін өз атына сатуды талап ету құқығын және «Үлбі металлургия зауыты» АҚ-дан CGNPC-URC-тан өз атына «Үлбі-ТВС» ЖШС-дағы қатысу үлесін сатуды талап ету құқығын береді.

Егер CGNPC, CGNPC-URC, CGNM UK Limited, ҚАӨ ҰАК, «Үлбі металлургия зауыты» АҚ тарапынан елеулі бұзушылық жасалса немесе CGNPC URC «Үлбі-ТВС» ЖШС-дағы қатысу үлесін иеленуді тоқтатса немесе CGNM UK Limited «Орталық» ДП» ЖШС-дағы қатысу үлесін иеленуді тоқтатса немесе «Орталық» ДП» ЖШС және «Үлбі-ТВС» ЖШС қызметтерінде тұйық жағдай туындаса, «Пут» және «Колл» опциондары іске асырылуы мүмкін, немесе ҚАӨ ҰАК, «Үлбі металлургия зауыты» АҚ, CGNPC, CGNPC-URC, CGNM UK Limited тарауы туралы хабарламалар ұсынылатын болады.

«Пут» «Колл» опциондары жоғарыда көрсетілген оқиғалардың кез келгені басталғаннан кейін іске асырылуы мүмкін және акциялардың құны опционды өткізу туралы хабарламаны алған күнгі нарықтық құнға тең болуы тиіс.

Жоғарыда көрсетілген опциондар баланста әділ құн бойынша бағалау қажет кіріктірілген туынды құралдар болып табылады, бұл ретте әділ құнның өзгеруін пайда немесе шығын арқылы ескеру қажет. Опциондар акциялардың әділ құнына тең келісімшарттың алдын ала белгіленген бағасы бойынша орындалуы мүмкін болғандықтан, туынды қаржы құралдарының құны әрқашан нөлге жақын болады.

Кері сатып алу құқығы

ҚАӨ ҰАК және CGNM UK Limited арасындағы сатып алу-сату шартының талаптарына сәйкес, ҚАӨ ҰАК CGNM UK Limited-тен, егер жылу бөлгіш құрамаларды жеткізуге арналған бірінші ұзақ мерзімді келісімшарт бойынша бірінші партия 2022 жылғы 31 желтоқсанға дейін жеткізілмесе, ҚХР-ға жылу бөлгіш құрамаларды өндіру және/немесе жеткізу кез келген ұзақ мерзімді келісімшарт шеңберінде қатарынан он екі ай ішінде жүзеге асырылмаса, ұзақ мерзімді келісімшарттардың кез келгені жасалмаса, жылу бөлгіш құрамаларды құрастыру бұған дейін аяқталады, CGNPC URC жылу бөлетін құрамаларды сатып алу бойынша және «Үлбі металлургия зауыты» АҚ отын таблеткаларын өндіру бойынша көрсетілетін қызметтерді сатып алу бойынша міндеттемені орындайтындықтан, CGNM UK Limited жоғарыда көрсетілген CGNM Mining және CGNM UK Limited міндеттемелерін қабылдай алмайтын, қабылдаудан бас тартатын, ішінара қабылдайтын жаңа заңды тұлғаға қайта құрылады.

Қатысу үлесін кері сатып алу құны осындай қатысу үлесінің әділ нарықтық құнына тең болуы тиіс.

«Кселл» АҚ-дағы қатысу үлесінің 24%-ын өткізу

2021 жылғы 30 қыркүйекте «Қазақтелеком» АҚ «Кселл» АҚ акцияларының 24%-ын Қазақстан қор биржасында (KASE) ашық сауда-саттық әдісімен өткізді. Акцияларды сату нәтижесінде топ 22 миллион теңге сомасына мәміле бойынша шығыстарды шегергенде 55.280 миллион теңге мөлшеріндегі соманы таныды (*11-ескерту*), бақыландыратын қатысу үлесі 14.885 миллион теңгеге ұлғайды, ал 40.395 миллион теңге мөлшеріндегі айырмашылық бөлінбеген пайданың ұлғаюы ретінде танылды.

16.8 Есептілік валютасын қайта есептеу бойынша резерв

Есептілік валютасын қайта есептеу жөніндегі Резерв функционалдық валютасы теңге болып табылмайтын және қаржылық есептілігі осы шоғырландырылған қаржылық есептілікке енгізілген еншілес ұйымдардың қаржылық есептілігін қайта есептеуден туындайтын бағамдық айырмаларды есепке алу үшін пайдаланылады. 2021 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айда есептілік валютасын қайта есептеу бойынша резерв 109.312 миллион теңгені құрады.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)**16. КАПИТАЛ (жалғасы)****16.8 Есептілік валютасын қайта есептеу бойынша резерв (жалғасы)**

Топтың АҚШ долларымен көрсетілген кейбір қарыздары шетелдік операцияларды жүзеге асыратын еншілес ұйымдарға таза инвестицияларды хеджирлеу құралы ретінде айқындалды. 2021 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде осы қарыздарды қайта есептеуден 45.336 миллион теңге сомасындағы бағамдық айырма бойынша іске асырылмаған шығыстар Өзге жиынтық кірістегі есептілік валютасын қайта есептеу бойынша резервке ауыстырылды.

16.9 Бір акцияның баланстық құны

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

<i>Миллион теңгемен</i>	2021 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Активтердің жиыны	29.195.107	27.482.846
Минус: материалдық емес активтер	(1.971.655)	(2.022.024)
Минус: міндеттемелер жиыны	(12.632.375)	(12.331.231)
Жай акциялар үшін таза активтер	14.591.077	13.129.591
Жай акциялар саны	3.481.961.408	3.481.960.408
Жай акцияның баланстық құны, теңге	4.190	3.771

Бір акцияға пайда

<i>Теңгемен</i>	2021 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (аудит жүргізілмеген)
Бір акцияға базалық және бөлінген пайданы есептеу үшін жай акциялардың орташа өлшенген саны	3.481.960.044	3.481.958.351
Акцияға шаққандағы кезеңдегі таза пайданың негізгі және бөлінген үлесі	397,84	145,28

17. ҚАРЫЗДАР

Қарыздар, оның ішінде төленетін сыйақы мыналарды қамтыды:

<i>Миллион теңгемен</i>	2021 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Тіркелген сыйақы мөлшерлемесі бар қарыздар	6.283.894	6.026.196
Құбылмалы сыйақы мөлшерлемесі бар қарыздар	1.304.462	1.433.004
	7.588.356	7.459.200
12 ай бойы өтеуге жататын соманы шегергенде	(1.019.945)	(850.210)
12 айдан кейін өтеуге жататын сомалар	6.568.411	6.608.990

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

<i>Миллион теңгемен</i>	2021 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
АҚШ долларында берілген қарыздар	5.029.464	4.908.083
Теңгемен көрсетілген қарыздар	1.840.726	1.893.815
Басқа валюталарда берілген қарыздар	718.166	657.302
	7.588.356	7.459.200

Қарыздардағы өзгерістер былайша көрсетілген:

Миллион теңгемен

2021 жылғы 1 қаңтарда (аудит жүргізілген)	7.459.200
Ақшалай қаражатпен алынған	629.136
Қарыздар есебінен негізгі құралдарды сатып алу	14.472
Есептелген сыйақы	330.173
Дисконт (16.3, 29-ескертпелер)	(7.987)
Дисконт амортизациясы	11.444
Капиталға айналдырылған сыйақы (6-ескертпе)	33.167
Төленген сыйақы	(332.106)
Негізгі борышты төлеу	(573.445)
Валютаны қайта есептеу	57.620
Резервтелген ақша қаражаты есебінен негізгі борышты төлеу және сыйақыларды төлеу	(32.799)
Өзгесі	(519)
2021 жылғы 30 қыркүйекте (аудит жүргізілмеген)	7.588.356

* Қордың Корпоративтік орталығының кейбір қарыздары бойынша ақша түсімдері мен төлемдері операциялық қызметтен түскен ақша ағындарына қосылған, өйткені бұл қарыздар активтерді басқару шеңберінде Қордың негізгі қызметінің бір бөлігі болып табылады.

Топтың еншілес ұйымдары бөлінісінде қарыздардың баланстық құны төменде берілген:

<i>Миллион теңгемен</i>	2021 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
ҚМГ ҰК және оның еншілес ұйымдары	3.969.611	4.017.810
ҚТЖ ҰК және оның еншілес ұйымдары	1.447.850	1.444.085
БХК және оның еншілес ұйымдары	719.844	516.888
Қор	592.263	553.217
Қазақтелеком және оның еншілес ұйымдары	246.881	284.527
Самұрық-Энерго және оның еншілес ұйымдары	207.480	196.075
КЕГОК және оның еншілес ұйымдары	153.717	100.611
ЕМАЭС-2	99.624	97.827
ҚАӨ ҰАК және оның еншілес ұйымдары	87.537	161.034
Эйр Астана	39.846	69.035
Қордың өзге де еншілес ұйымдары	23.703	18.091
Барлық берілген қарыздар	7.588.356	7.459.200

Ковенанттар

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

2011 жылғы 31 Қазанда топ «SSAP» ЖШС еншілес ұйымы тұлғасында 2024 жылы өтеу мерзімімен және ұқсас қарыздар бойынша нарықтық сыйақы мөлшерлемесіне сәйкес келетін 10,5% сыйақы мөлшерлемесімен 8.820 миллион теңге сомасына «Еуразиялық Даму Банкі» АҚ – да (бұдан әрі – «ЕАДБ») Кредиттік желіні ашты.

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

Қарыз күкірт қышқылын өндіру зауытын қайта жаңартуды қаржыландыру үшін алынды және 2016 жылғы 1 наурыздан бастап белгіленген кестеге сәйкес өтелуге жатады. Пайыздар 2014 жылғы 1 наурыздан бастап өтелуге жатады.

ЕАДБ-мен кредиттік шарт шеңберінде топ Борышқа қызмет көрсету коэффициентінің мәні бойынша кемінде 1,2 және борыштың/екі есе арақатынасының кемінде 3,5 мөлшерінде орындауды қамтамасыз етуге міндеттенеді.

2020 жылдың нәтижелері бойынша топ осы коэффициенттерді есептеді, онда борыш/екі есе арақатынасы 4,58 құрады. Борышқа қызмет көрсету коэффициенті қарыз бойынша төлемдер сомасына бөлінген қолма-қол ақшаның бос ағынының арақатынасынан есептеледі. 2020 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Борышқа қызмет көрсету коэффициенті 0,72 құрады, бұл шарт шеңберіндегі міндеттемелердің бұзылуын білдіреді.

Топ 2020 жылы айыппұл санкциялары бойынша банкпен босату хатын алмауына байланысты, 2.086 миллион теңге сомасындағы қарыздардың ұзақ мерзімді бөлігі 2020 жылғы 31 желтоқсандағы және 2021 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша қысқа мерзімді міндеттемелерге қайта жіктелді.

2021 жылғы 29 қазанда ЕАДБ-дан 2022 жылғы 31 қаңтарға дейінгі мерзімде қоса алғанда, депозиттік шотта ақша қаражаты түрінде қосымша кепілдік қамтамасыз етуді ұсыну бөлігінде кредиттік шартқа өзгерістер енгізу ұсынысымен хат алынды. Сондай-ақ ЕАДБ 2020 жылдың қорытындылары бойынша SSAP ЖШС және БХК-ға айыппұлдарды қолданбайтынын және кредиттік шартқа қосымша келісімге қол қойылған сәттен бастап ковенанттар бойынша талаптар жойылатынын хабарлады.

Осы қысқартылған аралық қаржылық есептілікті шығару күніне Тараптар қосымша келісімге қол қойған жоқ.

ЕАДБ-мен кредиттік шарт бойынша талаптар, ковенанттар бойынша мониторинг кезеңділігі және өтеу кестесі өзгерген жоқ, және 2021 жылғы 1 қыркүйекте «SSAP» ЖШС негізгі борыш пен пайыздар бойынша 486 миллион теңге мөлшерінде өз қаражаты есебінен кезекті өтеуді жүргізді.

2021 жылғы 30 қыркүйектегі және 2020 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша топ басқа қарыздар бойынша барлық қаржылық және қаржылық емес ковенанттарды сақтайды.

18. ҚАЗАҚСТАН РЕСПУБЛИКАСЫ ҮКІМЕТІНІҢ ҚАРЫЗДАРЫ

Қазақстан Республикасы Үкіметінің қарыздары мынаны қамтыды:

<i>Миллион теңгемен</i>	2021 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Ұлттық қордың активтері есебінен Қазақстан Республикасының		
Ұлттық Банкі сатып алған облигациялар	562.979	541.754
Қазақстан Республикасының Үкіметінен қарыздар	24.957	51.468
	587.936	593.222
12 ай ішінде өтеуге жататын соманы шегергенде	(13.250)	(30.773)
12 айдан кейін өтеуге жататын сомалар	574.686	562.449

19. МҰНАЙДЫ ЖЕТКІЗУ ШАРТТАРЫ БОЙЫНША МІНДЕТТЕМЕЛЕР**ҚМГ Қашаған Б.В.**

2018 жыл ішінде ҚМГ Қашаған Б.В. 2016 жылы жасалған шикі мұнайды жеткізу шартына екінші қосымша келісімге қол қойды. Қосымша келісімнің шарттарына сәйкес, мұнай жеткізу мерзімі 2025 жылғы желтоқсанға дейін ұзартылды, тиісінше Қашаған кен орнынан мұнайдың ең аз көлемі ұлғайтылды және 2018-2025 жылдар кезеңінде 16,6 миллион тоннаны құрады.

Шарт ағымдағы нарықтық баға белгілеулер негізінде бағаны айқындауды көздейді, ал алдын ала төлем шикі мұнайды нақты жеткізу жолымен өтеледі.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)**19. МҰНАЙДЫ ЖЕТКІЗУ ШАРТТАРЫ БОЙЫНША МІНДЕТТЕМЕЛЕР (жалғасы)****ҚМГ Қашаған Б.В. (жалғасы)**

Шарттың талаптарына сәйкес мұнай жеткізу 2017 жылғы қаңтардан басталды. ҚМГ Қашаған Б.В. бұл шартты ҚМГ Қашаған Б.В. күтулеріне және сату талаптарына сәйкес қаржылық емес баптарды жеткізу мақсатында жасалған келісімшарт ретінде қарайды.

2021 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша ҚМГ Қашаған Б.В. шикі мұнайды жеткізу шарты бойынша алдын ала төлем бойынша берешек сомасын толық өтеген (2020 жылғы 31 желтоқсанға: 283.562 миллион теңге).

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

2021 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін есептелген сыйақының жалпы сомасы 3.810 миллион теңгені құрады (2020 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін: 11.348 миллион теңге) (28-ескерпне). Сыйақыны өтеу заттай нысанда-шикі мұнаймен жүргізіледі.

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

20. ЖАЛДАУ БОЙЫНША МІНДЕТТЕМЕЛЕР

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

	Ең төменгі жалдау төлемдері		Ең төменгі жалдау төлемдерінің ағымдағы құны	
	2021 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)	2021 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
<i>Миллион теңгемен</i>				
Бір жыл ішінде	147.010	139.234	126.584	118.878
2 ден 5 жылға дейінгі мерзімді қоса алғанда	350.303	343.809	283.669	288.224
Бес жылдан артық	174.212	138.253	113.081	108.217
	671.525	621.296	523.334	515.319
Минусы: қаржы төлемдерін білдіретін сома	(148.191)	(105.977)	-	-
Ең төменгі жалдау төлемдерінің ағымдағы құны	523.334	515.319	523.334	515.319
12 ай бойы өтеуге жататын соманы шегергенде			(126.584)	(118.878)
12 айдан кейін өтеуге жататын сомалар			396.750	396.441

2021 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша пайыз сомасын есептеу 5,17%-дан 15,26%-ға дейінгі тиімді пайыз мөлшерлемелеріне негізделеді (2020 жылғы 31 желтоқсанда: 4,01%-дан 14,5%-ға дейін).

Жалдау бойынша міндеттемелердегі өзгерістер былайша берілген:

Миллион теңгемен

2021 жылғы 1 қаңтарда (аудит жүргізілген)	515.319
Жалдау бойынша түсімдер	94.222
Валютаны қайта есептеу	3.638
Есептелген сыйақы (28-ескерпне)	28.994
Төленген сыйақы	(22.236)
Негізгі қарызды төлеу	(90.129)
Өзгесі	(6.474)
2021 жылғы 30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	523.334

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)**21. ӨЗГЕ ДЕ ҰЗАҚ МЕРЗІМДІ МІНДЕТТЕМЕЛЕР**

Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелерге мыналар жатады:

<i>Миллион теңгемен</i>	2021 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Өзге де қаржылық міндеттемелер		
Кредиторлық берешек	47.518	21.536
Кепілдік шарттары бойынша міндеттемелер	41.774	47.200
Жер қойнауын пайдалану құқығын алумен байланысты тарихи шығындар	11.915	11.922
Өзгелері	19.395	17.355
Өзге де қаржылық міндеттемелер		
Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша міндеттемелер	37.760	6.937
Алынған аванстар және болашақ кезеңдердің кірістері	37.274	27.055
Тауарлық қарыздар бойынша міндеттемелер (13-ескертілме)	13.636	-
Мемлекеттік субсидиялар бойынша міндеттемелер	9	29
Өзгелері	7.431	6.051
	216.712	138.085

22. САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ КРЕДИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК, ӨЗГЕ ДЕ АҒЫМДАҒЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

Сауда және басқа да кредиторлық берешек мыналарды қамтыды:

<i>Миллион теңгемен</i>	2021 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Сауда кредиторлық берешек	755.982	731.348
Негізгі құралдарды жеткізу үшін кредиторлық берешек	74.973	82.722
Өзге де кредиторлық берешек	14.727	14.188
	845.682	828.258

Валюталар бөлігінде сауда кредиторлық берешек былайша көрсетілген:

<i>Миллион теңгемен</i>	2021 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
АҚШ долларымен көрсетілген сауда кредиторлық берешек	344.742	239.608
Теңгемен көрсетілген сауда кредиторлық берешек	331.145	413.111
Өзге валюталарда көрсетілген сауда кредиторлық берешек	80.095	78.629
	755.982	731.348

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)****22. САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ КРЕДИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК, ӨЗГЕ ДЕ АҒЫМДАҒЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР
(жалғасы)**

Өзге де ағымдағы міндеттемелерге мыналар жатады:

<i>Миллион теңгемен</i>	2021 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Өзге де қаржылық міндеттемелер		
«Орталық ЕҰ» ЖШС еншілес ұйымындағы үлестік қатысуды кері сатып алу бойынша міндеттеме (16.7-ескертуге)	185.210	–
Жұмыскерлерге төлемдер бойынша міндеттемелер	52.989	35.181
Клиенттердің қаражаты	42.998	40.364
Әлеуметтік жобаларды қаржыландыру бойынша Акционер алдындағы міндеттемелер	30.512	54.027
Кепілдік шарттары бойынша міндеттемелер	5.606	6.174
Төленуге жататын дивидендтер	934	477
Өзге	29.281	30.445
Өзге де қаржылық емес міндеттемелер		
Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша міндеттемелер	261.719	228.774
Төленуге жататын өзге салықтар	186.334	179.929
Демалыстар мен жұмыскерлердің өзге де сыйақылары бойынша резерв	65.979	87.479
Алынған аванстар және болашақ кезеңдердің кірістері	15.733	11.971
Уран своп келісімшарттары бойынша өтелуге жататын берешек	15.050	11.588
Зейнетақы және әлеуметтік аударымдар бойынша міндеттемелер	14.883	16.750
Мемлекеттік субсидиялар бойынша міндеттемелер	8.894	197
Бірлескен операциялар бойынша міндеттемелер	5.700	–
Тауарлық қарыздар бойынша міндеттемелер (13-ескертуге)	73	10.522
Өзге	35.218	38.153
	957.113	752.031

Егер 2021 жылғы 31 желтоқсанға дейінгі мерзімде «Орталық» ЕҰ» ЖШС «Жалпак» кен орны бойынша жаңа келісімшарт алмаса, сатып алу күніндегі әділ құны бойынша «Орталық ЕҰ» ЖШС-дағы үлестік қатысуды кері сатып алуды Топтан талап ету құқығын CGNM үшін көздейтін «Орталық» ЕҰ» ЖШС-дағы қатысу үлесінің 49%-ын сатып алу-сату шартының талаптарына сәйкес міндеттемені Топ таныды (16-ескертуге). Есепті күнге осы міндеттеме 1.227 миллион теңге мөлшеріндегі бағамдық айырмадан түсетін пайданы қоса алғанда, әділ құн бойынша қайта бағаланады.

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)****23. ТҮСІМ**

	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін	
	2021 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)
<i>Миллион теңгемен</i>				
Шикі мұнай сату	1.011.301	465.387	2.648.014	1.445.174
Мұнай өнімдерін сату	641.426	510.466	1.898.395	1.331.654
Теміржолмен жүк тасымалдары	296.158	284.685	872.287	787.111
Тазартылған алтынды өткізу	203.996	192.186	516.745	453.564
Телекоммуникациялық қызметтер	147.998	133.411	426.272	378.346
Қайта өңделген газ өнімін сату	128.564	155.896	520.097	598.726
Авиатасымалдаулар	102.548	36.248	239.373	114.264
Уран өнімін сату	90.925	197.897	314.004	340.542
Мұнай мен газ тасымалдау	84.650	68.320	244.111	215.861
Электрлік кешен	81.531	57.732	250.882	180.068
Электр энергиясын тасымалдау	76.294	71.716	222.137	211.525
Алыс-беріс мұнайын өңдеу	52.497	48.323	154.477	140.324
Жолаушылар темір жол тасымалы	18.707	8.206	42.728	29.881
Пайыздық кіріс	15.776	12.321	47.499	36.545
Пошта қызметтері	10.614	11.710	33.795	31.035
Өзге де кіріс	92.605	88.033	269.565	253.264
Минусы: шикі мұнай сапасының банкі	(902)	(758)	(3.744)	(2.408)
Минусы: жанама салықтар және коммерциялық жеңілдіктер	(155.965)	(163.747)	(463.209)	(382.731)
	2.898.723	2.178.032	8.233.428	6.162.745

	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін	
	2021 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)
<i>Миллион теңгемен</i>				
Географиялық нарық				
Қазақстан	1.203.990	1.022.828	3.422.044	2.918.316
Өзге де елдер	1.694.733	1.155.204	4.811.384	3.244.429
	2.898.723	2.178.032	8.233.428	6.162.745

24. ӨТКІЗІЛГЕН ӨНІМНІҢ ЖӘНЕ КӨРСЕТІЛГЕН ҚЫЗМЕТТЕРДІҢ ӨЗІНДІК ҚҰНЫ

	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін	
	2021 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)
<i>Миллион теңгемен</i>				
Материалдар мен қорлар	1.280.347	780.730	3.482.729	2.253.495
Тозу, таусылу және амортизация	246.884	232.879	738.633	694.450
Әлеуметтік салық мен аударымдарды қоса алғанда, персонал шығындары	246.609	220.149	716.346	645.358
Отын және энергия	101.444	84.508	301.937	258.936
Жөндеу және қызмет көрсету	71.846	55.449	190.197	169.275
Алынған өндірістік қызметтер	69.868	53.952	173.157	168.064
Пайдалы қазбаларды өндіруге салынатын салық	36.110	23.442	93.858	67.844
Әлеуметтік салық пен әлеуметтік аударымдардан басқа салықтар	30.982	26.943	83.287	76.255
Көлік қызметтері	26.774	19.966	59.205	41.534
Пайыздық шығыстар	17.891	21.262	47.292	55.190
Байланыс қызметтері	12.191	12.443	36.513	36.876
Жалдау	8.705	6.872	28.264	40.534
Күзет қызметтері	6.488	5.527	18.292	15.868
Өзге	59.966	51.381	165.012	168.943
	2.216.105	1.595.503	6.134.722	4.692.622

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)****25. ЖАЛПЫ ЖӘНЕ ӘКІМШІЛІК ШЫҒЫСТАР**

<i>Миллион теңгемен</i>	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін	
	2021 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)
Әлеуметтік салық пен аударымдарды қоса алғанда, жалақы бойынша шығыстар	50.188	46.852	145.817	141.722
Тозу және амортизация	10.260	8.545	28.826	26.316
Аудиторлық және кеңес беру қызметтері	6.901	5.256	20.989	20.111
Әлеуметтік салық пен әлеуметтік аударымдардан басқа салықтар	6.071	5.610	20.261	23.949
Сауда дебиторлық берешек пен өзге де активтер бойынша күтілетін кредиттік шығын резервтері	2.060	3.004	12.324	4.274
Жөндеу және қызмет көрсету	1.757	1.712	4.848	4.687
Бөгде ұйымдардың өзге қызметтері	1.596	1.298	4.216	3.824
Жалдау	1.125	1.056	3.289	3.800
Іссапар шығыстары	1.078	326	2.600	1.894
Коммуналдық шығыстар мен ғимараттарды ұстап күту	968	682	2.532	2.571
Байланыс қызметтері	694	734	2.124	1.792
Айыппұлдар мен өсімақылар	682	400	1.577	1.294
Банктердің қызметтері	665	513	1.659	1.380
Көлік қызметтері	629	487	1.784	1.698
Кәсіби оқытуға және біліктілікті арттыруға арналған шығыстар	434	268	1.139	847
Демеушілік көмек және қайырымдылық	133	4.825	6.636	7.084
Өзге	14.905	13.421	41.850	41.090
	100.146	94.989	302.471	288.333

26. ТАСЫМАЛДАУ ЖӘНЕ ӨТКІЗУ БОЙЫНША ШЫҒЫСТАР

<i>Миллион теңгемен</i>	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін	
	2021 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)
Тасымалдау	85.953	107.739	324.410	338.689
Рента салығы	33.806	11.060	89.389	30.534
Кеден алымы	26.601	12.525	76.655	54.147
Тозу және амортизация	4.623	3.948	13.772	11.679
Әлеуметтік салық пен аударымдарды қоса алғанда, жалақы бойынша шығыстар	4.501	4.265	12.996	12.039
Агенттерге комиссиялық сыйақылар және жарнама	3.844	2.903	10.758	10.058
Жалдау төлемдері	1.332	1.582	4.672	3.995
Өзге	7.862	7.262	22.005	20.138
	168.522	151.284	554.657	481.279

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)****27. ҚҰНСЫЗДАНУДАН БОЛҒАН ШЫҒЫН**

	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін	
	2021 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)
<i>Миллион теңгемен</i>				
Негізгі құралдардың, барлау және бағалау бойынша активтердің, материалдық емес активтердің құнсыздануы (6, 8-ескертпелер)	63.309	2.106	83.320	237.375
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға инвестициялардың құнсыздануы / (құнсыздануды қалпына келтірі) (9-ескертпе)	994	(984)	3.716	49.641
Өзге қаржы активтері бойынша күтілетін кредиттік шығын	574	19	2.366	738
Ақша қаражаты мен оның баламалары бойынша күтілетін кредиттік шығынды есептеу / (қалпына келтіру)	43	(127)	424	(391)
Өтелуге жататын ҚҚС-тың құнсыздануы / (құнсыздануының қалпына келтірілуі)	(1.716)	296	(3.095)	888
Кредиттік мекемелердегі қаражат бойынша күтілетін кредиттік шығынды қалпына келтіру	(1.364)	(351)	(1.766)	(844)
Берілген қарыздар бойынша күтілетін кредиттік шығынды қалпына келтіру	(724)	(309)	(396)	(867)
Сатуға арналған активтердің құнсыздануы / (құнсыздануды қалпына келтіру)	(2)	443	3.786	310
Өзге	331	804	717	(1.403)
	61.445	1.897	89.072	285.447

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

	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін	
	2021 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)
<i>Миллион теңгемен</i>				
«Жамбыл» жобасы	59.283	–	59.283	–
«ҚМГИ» АҚГБ	2.986	–	2.986	159.009
Ембімұнайгаз (ЕМГ)	–	–	–	60.440
Өзге	1.040	2.106	21.051	17.926
	63.309	2.106	83.320	237.375

«Жамбыл» жобасы

2021 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде Топ «Жамбыл» жобасы бойынша 59.283 миллион теңге мөлшеріндегі барлау және бағалау жөніндегі активтерді есептен шығарды, ол бойынша жер қойнауын пайдалануға арналған келісімшарт бұзылып, келісімшарттық аумақ Үкіметке қайтарылды.

ҚМГИ АҚГБ

2020 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Топтың еншілес ұйымы KMG International N.V. (бұдан әрі – «ҚМГИ») өзінің АҚГБ құнсыздануына тест өткізді. Жүргізілген тест нәтижелері бойынша, ҚМГИ тиісінше 152.244 миллион теңге және 6.765 миллион теңге мөлшерінде негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің құнсыздануынан болған шығынды таныды.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)**27. ҚҰНСЫЗДАНУДАН БОЛҒАН ШЫҒЫН (жалғасы)****ҚМГИ АҚГБ (жалғасы)**

2021 жылғы 2 шілдеде ҚМГИ-дің еншілес ұйымы Petromidia мұнай өңдеу зауытында (бұдан әрі – «Petromidia» тұтануға және соның салдарынан бүлінген объектілерді қалпына келтіргенге дейін өндірістің уақытша тоқтатылуына әкеп соққан оқиға болды. ҚМГИ инциденттің салдарын бағалау бойынша жұмыс жүргізді және Petromedia негізгі құралдарының құнсыздануынан 2.986 миллион теңге мөлшерінде шығынды таныды.

ЕМГ АҚГБ

2020 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша «ҚазМұнайГаз» БӨ АҚ (бұдан әрі – «ҚМГ БӨ») еншілес ұйымы Ембімұнайгаз (бұдан әрі – «ЕМГ») негізгі құралдардың өтелетін құнын және мұнайға болжамды бағалардың төмендеуі сияқты құнсыздану белгілерінің болуына орай барлау және бағалау активтерін бағалады. Бұл бағалаудың нәтижесінде активтердің баланстық құны олардың өтелетін құнынан 60.440 миллион теңгеден асты, және, тиісінше, 2020 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін жиынтық кіріс туралы аралық шоғырландырылған есепте негізгі құралдардың құнсыздануы 44.098 миллион теңге сомаға және барлау мен бағалау бойынша активтер 16.342 миллион теңге сомаға танылды.

2021 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айда негізгі құралдардың, материалдық емес активтердің және барлау мен бағалау бойынша активтердің құнсыздану белгілері анықталмады.

Өзгелері

Сондай-ақ 2021 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде топ «Тайсойған» учаскесіндегі келісімшарттық аумақты ішінара қысқартты және тиісінше барлау және бағалау жөніндегі шығыстарды 19.800 миллион теңге сомасына есептен шығарды.

28. ҚАРЖЫ ШЫҒЫНДАРЫ

	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін	
	2021 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)
<i>Миллион теңгемен</i>				
Қарыздар және шығарылған борыштық бағалы қағаздар бойынша пайыздар	107.708	115.866	326.295	326.915
Жалдау пайыздары бойынша міндеттемелер (20-ескертпе)	9.113	7.893	28.994	25.201
Резервтер және басқа да берешек бойынша дисконт амортизациясы	5.123	4.942	15.331	15.160
Пайда/шығын арқылы әділ құны бойынша ескерілетін қаржы активтерін қайта бағалаудан болған шығын	3.912	2.062	7.385	4.570
Мұнайды жеткізу шарты бойынша пайыздық шығыстар (19-ескертпе)	769	2.697	3.810	11.348
Еурооблигациялардың мерзімінен бұрын өтелуі үшін комиссия	–	–	–	24.221
Қаржылық кепілдіктерді мойындау шығыстары	–	1.158	–	12.853
Өзге	7.938	9.810	21.397	33.489
	134.563	144.428	403.212	453.757

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)****29. ҚАРЖЫЛЫҚ КІРІС**

<i>Миллион теңгемен</i>	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін	
	2021 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)
Кредиттік мекемелердегі қаражат және ақша қаражаты мен оның баламалары бойынша сыйақы	20.489	12.130	50.716	45.170
Пайда/шығын арқылы әділ құны бойынша ескерілетін қаржы активтерін қайта бағалаудан болған кіріс	17.046	2.800	25.920	5.932
Қарыздар және қаржы активтері бойынша кіріс	10.200	13.994	23.103	33.221
Берілген кепілдіктер бойынша кіріс	2.618	1.790	6.406	6.359
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек дисконтының амортизациясы	1.275	487	2.526	1.634
Пайда/шығын арқылы әділ құны бойынша ескерілетін қаржы активтерін сатудан болған кіріс (11-ескертпе)	1.253	–	1.554	–
Қаржылық міндеттемелер бойынша сыйақы мөлшерлемесін субсидиялаудан түскен кірістер	632	358	993	15.106
Нарықтық мөлшерлемелерден төмен мөлшерлемелер бойынша дисконт (17-ескертпе)	120	383	130	11.915
Өзге	3.642	3.650	6.543	12.578
	57.275	35.592	117.891	131.915

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

<i>Миллион теңгемен</i>	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін	
	2021 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)
«Теңізшевройл» БК ЖШС	104.921	38.724	303.926	108.238
«Азиялық газқұбыры» ЖШС	69.812	38.858	190.636	115.424
Маңғыстау Инвестментс Б.В.	20.724	7.439	47.518	12.194
«Каспий құбыр консорциумы» АҚ	17.111	14.149	56.432	54.813
«Бейнеу-Шымкент газ құбыры» ЖШС	11.632	4.622	47.805	28.761
«ҚазРосГаз» ЖШС	6.585	(4.371)	15.750	(2.903)
«АстанаГаз ҚМГ» АҚ	6.135	(3.866)	(1.616)	(11.074)
Valseira Holdings B.V.	6.126	(6.654)	10.677	(10.674)
Қазақойл Ақтөбе ЖШС	4.256	98	6.993	1.738
«Қазақстан-Қытай мұнай құбыры» ЖШС	3.814	618	10.695	4.840
Forum Muider B.V.	3.686	(117)	9.586	7.320
«Қазмырыш» ЖШС	3.572	32.548	46.538	47.909
«Бірлескен көліктік-логистикалық компания – Еуразиялық темір жол альянсы» АҚ	2.193	1.890	7.434	5.015
«ҚазГерМұнай» БК ЖШС	1.172	1.757	5.271	10.712
«КАТКО» БК» ЖШС	771	8.075	7.656	20.406
«Ульба ТВС» ЖШС	(327)	(709)	(1.356)	(1.244)
Ural Group Limited BVI	(571)	(2.412)	(5.791)	(7.364)
Petro Kazakhstan Ink	(769)	(1.014)	5.063	6.333
Өзге	11.294	10.074	19.721	25.518
	272.137	139.709	782.938	415.962

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)**31. ТАБЫС САЛЫҒЫ БОЙЫНША ШЫҒЫСТАР**

Миллион теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін	
	2021 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)
Ағымдағы табыс салығы бойынша шығыстар				
Корпоративтік табыс салығы («КТС»)	71.948	53.960	225.340	143.715
Дивидендтер мен сыйақылар бойынша төлем көзінен ұсталатын салық	3.010	4.801	10.273	13.850
Үстеме пайда салығы	1	688	39	480
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша шығыс/(үнемділік)				
Корпоративтік табыс салығы («КТС»)	17.322	3.960	54.366	(22.559)
Дивидендтер мен сыйақылар бойынша төлем көзінен ұсталатын салық	15.738	6.536	45.589	16.236
Үстеме пайда салығы	(142)	(9)	(153)	3.438
Табыс салығы бойынша шығыстар	107.877	69.936	335.454	155.160

32. ШОҒЫРЛАНДЫРУ

Мына еншілес ұйымдар осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке енгізілді:

	Негізгі қызметі	Тіркелген елі	Иелік ету үлесі		
			2021 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)	
1	«ҚазМұнайГаз» Ұлттық компаниясы» АҚ («ҚМГ» ҰК) және еншілес ұйымдары	Мұнай мен газды барлау, өндіру, қайта өңдеу және тасымалдау	Қазақстан	90,42%	90,42%
2	«ҚМГ Қашаған Б.В.» ЖШЖК	Көмірсутектерді барлау және өндіру	Нидерланды	95,00%	95,00%
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	«Қазпошта» 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	«Біріккен химиялық компания» ЖШС («БХК») 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 Контракт» ЖШС	Сатып алу қызметін ұйымдастыру	Қазақстан	100,00%	100,00%
15	«Екібастұз МАЭС-2 станциясы» АҚ	Электр энергиясын өндіру	Қазақстан	100,00%	100,00%
16	«СҚ Бизнес Сервис» ЖШС және еншілес ұйымдары	Трансформацияны іске асыру бойынша сервистік қызметтер, АТ бойынша 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	«КОРЭМ» АҚ	Электр қуаты нарығының операторы	Қазақстан	-	100,00%

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)**33. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАР ТУРАЛЫ АҚПАРАТТЫ АШИП КӨРСЕТУ**

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

Байланысты 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 2021 жылғы 30 қыркүйекте және 2020 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде байланысты тараптармен жасалған мәмілелердің жалпы сомасы және 2021 жылғы 30 қыркүйектегі және 2020 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша тиісті сальдо көрсетілген:

<i>Миллион теңгемен</i>		Қауымдасқан компаниялар	Топ қатысушы болып табылатын бірлескен кәсіпорындар	Мемлекет бақылайтын өзге де кәсіпорындар
Байланысты тараптардың берешегі	2021 жылғы 30 қыркүйек 2020 жылғы 31 желтоқсан	6.288 3.008	32.815 29.132	35.241 22.639
Байланысты тараптардың берешегі	2021 жылғы 30 қыркүйек 2020 жылғы 31 желтоқсан	36.087 27.742	176.841 218.085	10.738 9.163
Тауарлар мен қызметтерді сату	2021 жылғы 30 қыркүйек 2020 жылғы 30 қыркүйек	167.723 90.207	218.818 216.210	600.815 522.340
Тауарлар мен қызметтерді сатып алу	2021 жылғы 30 қыркүйек 2020 жылғы 30 қыркүйек	147.477 141.174	1.221.384 826.473	8.151 16.596
Өзге де пайда/(шығын)	2021 жылғы 30 қыркүйек 2020 жылғы 30 қыркүйек	401 8.822	3.744 31.984	2.046 4.520
Ақша қаражаты және оның баламалары және кредиттік мекемелердегі қаражат	2021 жылғы 30 қыркүйек 2020 жылғы 31 желтоқсан	- -	- 242	156.757 262.012
Берілген қарыздар	2021 жылғы 30 қыркүйек 2020 жылғы 31 желтоқсан	14.980 17.279	311.067 313.509	5.370 5.559
Алынған қарыздар	2021 жылғы 30 қыркүйек 2020 жылғы 31 желтоқсан	15.739 14.004	4 4	979.414 1.065.166
Өзге де активтер	2021 жылғы 30 қыркүйек 2020 жылғы 31 желтоқсан	45.541 6.833	30.697 16.802	194.527 158.936
Өзге де міндеттемелер	2021 жылғы 30 қыркүйек 2020 жылғы 31 желтоқсан	37.240 65.329	62.173 46.634	54.339 39.063
Байланысты тараптарға есептелген сыйақы	2021 жылғы 30 қыркүйек 2020 жылғы 30 қыркүйек	2.137 4.600	33.276 23.319	10.200 19.990
Байланысты тараптар есептеген сыйақы	2021 жылғы 30 қыркүйек 2020 жылғы 30 қыркүйек	3.490 7.382	2.343 349	63.047 76.549

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)**33. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАР ТУРАЛЫ АҚПАРАТТЫ АШЫП КӨРСЕТУ (жалғасы)**

2021 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Топтың 42.831 миллион теңге сомасындағы бірқатар қарыздарына Қазақстан Республикасының Үкіметі кепілдік берді (2020 жылғы 31 желтоқсанға: 48.121 миллион теңге).

Қоса беріліп отырған жиынтық кіріс туралы шоғырландырылған есепте жалпы және әкімшілік шығыстарға енгізілген негізгі басқарушы персоналға төленген сыйақылардың жалпы сомасы 2021 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін 4.502 миллион теңгені құрады (2020 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін: 4.398 миллион теңге). Негізгі басқарушы персоналға төленген сыйақы негізінен келісімшарттарда белгіленген жалақы жөніндегі шығыстардан және операциялық нәтижелерге қол жеткізуге негізделген өзге де төлемдерден тұрады.

34. ҚАРЖЫ ҚҰРАЛДАРЫНЫҢ ӘДІЛ ҚҰНЫ

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

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

2021 жылғы 30 қыркүйектегі және 2020 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың қаржы құралдарының баланстық құны келесі қаржы құралдары үшін әділ құнына негізделген жақындауы болып табылады:

<i>Миллион теңгемен</i>	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	2021 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)
Қаржы құралдарының санаттары				
Активтер				
ПШӘҚ бойынша ескерілетін берілген қарыздар	-	-	145.702	145.702
ӨЖКӘҚ бойынша ескерілетін қаржы активтері	1.627	32.546	60	34.233
ПШӘҚ бойынша ескерілетін қаржы активтері	35.739	15.439	9.510	60.688
Туынды қаржы активтері	-	3.998	2.790	6.788

<i>Миллион теңгемен</i>	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Қаржы құралдарының санаттары				
Активтер				
ПШӘҚ бойынша ескерілетін берілген қарыздар	-	-	138.024	138.024
ӨЖКӘҚ бойынша ескерілетін қаржы активтері	8.988	47.779	63	56.830
ПШӘҚ бойынша ескерілетін қаржы активтері	34.643	3.897	22.676	61.216
Туынды қаржы активтері	-	97	1.048	1.145

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)**34. ҚАРЖЫ ҚҰРАЛДАРЫНЫҢ ӘДІЛ ҚҰНЫ (жалғасы)**

2021 жылғы 30 қыркүйектегі және 2020 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың қаржы құралдарының баланстық құны, төменде көрсетілген қаржы құралдарын қоспағанда, олардың әділ құнының негізделген жақындауы болып табылады:

Миллион теңгемен	2021 жылғы 30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)				
	Баланстық (ағымдағы) құн	Әділ құны	Пайдалана отырып әділ құнды бағалау		
			Белсенді нарықтағы баға белгілеулері (1-деңгей)	Айтарлықтай бақыланатын бастапқы деректер (2-деңгей)	Айтарлықтай бақыланбай- тын бастапқы деректер (3-деңгей)
Қаржы активтері					
Амортизацияланған құны бойынша ескерілетін берілген қарыздар және қаржылық жалдау бойынша берешек	268.296	289.881	–	21.917	267.964
Кредиттік мекемелердегі қаражат	803.892	824.600	583.363	241.237	–
Қаржылық міндеттемелер					
Қарыздар Қазақстан Республикасы Үкіметінің қарыздары	7.588.356	8.256.711	4.981.242	2.245.317	1.030.152
Кепілдіктер бойынша міндеттемелер	587.936	386.501	–	386.501	–
	47.380	46.876	–	33.951	12.925

Миллион теңгемен	2020 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)				
	Баланстық (ағымдағы) құн	Әділ құны	Пайдалана отырып әділ құнды бағалау		
			Белсенді нарықтағы баға белгілеулері (1-деңгей)	Айтарлықтай бақыланатын бастапқы деректер (2-деңгей)	Айтарлықтай бақыланбай- тын бастапқы деректер (3-деңгей)
Қаржы активтері					
Амортизацияланған құны бойынша ескерілетін берілген қарыздар және қаржылық жалдау бойынша берешек	284.212	271.526	–	17.441	254.085
Кредиттік мекемелердегі қаражат	489.572	498.082	335.558	162.524	–
Қаржылық міндеттемелер					
Қарыздар Қазақстан Республикасы Үкіметінің қарыздары	7.459.200	8.370.443	5.246.774	2.217.000	906.669
Кепілдіктер бойынша міндеттемелер	593.222	416.166	–	416.166	–
	53.374	51.693	–	35.972	15.721

Жоғарыда көрсетілген қаржы құралдарының әділ құны басым пайыздық мөлшерлемелер бойынша ақша қаражатының күтілетін болашақ ағындарын дисконттау арқылы есептелді.

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

	Үлестік бағалау әдісі	Айтарлықтай бақыланбай- тын бастапқы деректер	2021 жылғы 30 қыркүйекке диапазоны	2020 жылғы 31 желтоқсанға диапазоны
Амортизацияланған құны бойынша ескерілетін берілген қарыздар және қаржылық жалдау бойынша берешек	Ақша ағындарын дисконттау әдісі	Дисконттау мөлшерлемесі мен пайыздық мөлшерлеме	7,6-15%	7,5-15%
Қарыздар			3,5-13,2%	1,9-13%
Кепілдіктер бойынша міндеттемелер			4,1-12,9%	4,9-12,4%

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)**35. ШАРТТЫ ЖӘНЕ ШАРТТЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР**

2020 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін Топтың жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігінде ашылған шарттық және шартты міндеттемелерге қосымша 2021 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде мынадай өзгерістер болды:

Өтелетін шығындарды тексеру

2021 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша даулы өтелмейтін шығындардағы Топтың үлесі 965.718 миллион теңгені құрайды (2020 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: 871.407 миллион теңге).

Қазақстанның ішкі нарығына арналған жеткізілімдер бойынша міндеттемелер

2021 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айда өз міндеттемелеріне сәйкес Топ, бірлескен кәсіпорындарды қоса алғанда, ішкі нарыққа 5.320 мың тонна мұнай жеткізді (2020 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айда: 4.641 мың тонна).

Шикі мұнайды жеткізу міндеттемелері

2021 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Топтың мұнай жеткізу шарты бойынша міндеттемелері 8,7 миллион тоннаны құрады (2020 жылғы 31 желтоқсанда: 13,5 миллион тонна).

Жер қойнауын пайдалануға лицензиялар мен келісімшарттар бойынша міндеттемелер

2021 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Топ Үкіметпен жасалған лицензиялардың, өнімді бөлу туралы келісімдердің және жер қойнауын пайдалануға арналған келісімшарттардың талаптарына сәйкес ең төменгі жұмыс бағдарламаларын орындауға қатысты мынадай міндеттемелерге ие болды (миллион теңгемен):

Жыл	Күрделі шығындар	Операциялық шығыстар
2021 жыл	392.779	136.027
2022 жыл	255.022	132.064
2023 жыл	194.379	95.206
2024 жыл	228.783	95.366
2025-2058 жылдар	2.866.156	1.566.015
Жиыны	3.937.119	2.024.678

Инвестициялық сипаттағы міндеттемелер

2021 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша бірлескен кәсіпорындарды қоса алғанда, Топта жалпы сомасы 2.624.116 миллион теңгеге (2020 жылғы 31 желтоқсан: 2.479.603 миллион теңге) негізгі құралдарды сатып алу және салу бойынша шарттық міндеттемелер болды.

Соттың істі қарауы

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

Қордың Амстердам қаласы сотының 2018 жылғы 5 қаңтардағы шешіміне дау айту туралы талап арызы бойынша апелляциялық процесс, оған сәйкес ҚМГ Қашаған Б.В. ЖШЖК акцияларына шектеу сақталды

2017 жылғы 14 қыркүйекте Амстердам қаласы сотының шешімі негізінде құны 5,2 миллиард АҚШ доллары болатын ҚМГ Қашаған Б.В. акцияларының 50%-ына қатысты Қордың құқықтарына осы акцияларға билік ету бөлігінде шектеу (бұдан әрі – «шектеу») қойылды.

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.

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

35. ШАРТТЫ ЖӘНЕ ШАРТТЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР (жалғасы)

Соттың істі қарауы (жалғасы)

Қорға тиесілі Kashagan B.V. акцияларына тыйым салынуына байланысты Қор шағымы бойынша Стати мырзаға және онымен байланысты тараптарға қарсы басталған сот ісі (жалғасы)

Қордың Амстердам қаласы сотының 2018 жылғы 5 қаңтардағы шешіміне дау айту туралы талап арызы бойынша апелляциялық процесс, оған сәйкес ҚМГ Қашаған Б.В. ЖШЖК акцияларына шектеу сақталды (жалғасы)

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.

Қазіргі уақытта Қор өз мүдделерін белгіленген тәртіппен қорғау бойынша барлық қажетті шараларды қолға алуда және өз құқықтары мен заңды мүдделерін қорғауды жалғастырады.

Стати соттан Қорды Қазақстан Республикасының бір бөлігі деп тануды және Қорды Төрелік шешімді орындауға міндеттеуді сұрайтын, 2017 жылғы 7 желтоқсанда берілген Статидің талабы бойынша негізгі процесс

2021 жылғы 17 наурызда 2017 жылғы 7 желтоқсанда берілген Стати талабы бойынша негізгі процесс бойынша тыңдаулар өтті, онда Стати соттан Қорды Қазақстан Республикасының бір бөлігі деп тануды және Қорды 2013 жылғы 19 желтоқсандағы Төрелік шешімді орындауға міндеттеуді сұрайды.

2021 жылғы 28 сәуірде Амстердамның Округтік соты Қордың ҚМГ Қашаған Б.В. акцияларына қойылған шектеулерге шағымдану жөніндегі Гаагадағы Апелляциялық соттың шешіміне дейін негізгі процесті кейінге қалдыру туралы өтінішін қанағаттандырды.

Қазіргі уақытта Қор өз мүдделерін белгіленген тәртіппен қорғау жөнінде барлық қажетті шараларды қабылдап жатыр және өз құқықтары мен заңды мүдделерін қорғауды жалғастырады.

KMG International N.V. (ҚМГИ)-де азаматтық талқылау

Faber Invest & Trade Inc. (бұдан әрі – «Faber»), ҚМГИ еншілес компанияларында бақыланбайтын қатысу үлестерінің иесі, 2020 жылы бірнеше алдыңғы азаматтық істер бойынша істердің қаралуын жаңғыртты, солардың бірі ҚМГИ еншілес компаниясы Rompetrol Rafinare Constanta-ның жарғылық капиталының 2003-2005 жылдары ұлғаюын даулады. Істің тыңдалуы мерзімді негізді болды, бірақ түпкі шешім шығарылмады. 2021 жылғы 13 шілдеде сот Faber-дің шағымын қараудан бас тартты. Алайда Faber сот шешіміне шағымын қайталап берді. Істің келесі тыңдалуы 2021 жылғы желтоқсанда күтілуде.

Топ оның Faber жаңа өтінішіне қатысты ұстанымы 2020 жылы Топ пайдасына шешілген басқа да ұқсас сот істері сияқты Топ пайдасына шешіледі деп есептейді. Сәйкесінше, Топ 2021 жылғы 30 қыркүйекте бұл іс бойынша резервті мойындамады.

Қашаған кен орнынан газға шарттық бағаны есептеу бойынша Солтүстік-Каспий Жобасының серіктестеріне қатысты «ҚазТрансГаз» АҚ-ның («ҚТГ») шағым өтініші бойынша арбитраждық сот ісін реттеу

2021 жылғы 19 ақпанда Қашаған кен орнынан газға шарттық бағаны есептеу бойынша Солтүстік-Каспий Жобасының серіктестеріне қатысты ҚТГ шағым өтініші бойынша арбитраждық сот ісі жөнінде шешім (бұдан әрі – «Шешім») шығарылды. Шешім ҚТГ пайдасына шығарылды. 2021 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде тараптар келісімшарттың бағасын қайта есептеу туралы уағдаластыққа қол жеткізді.

2021 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде ҚТГ осы Шешім бойынша Солтүстік-Каспий Жобасының серіктестерінен ҚҚС-ты (262 миллион АҚШ долларына баламалы) қоса алғанда 112.058 миллион теңге алды және қайта сату үшін сатып алынатын газдың құнын 85.396 миллион теңге (200 миллион АҚШ долларына баламалы) сомасына түзетті, сондай-ақ өзге де кірістер құрамында жалпы сомасы 11.951 миллион теңге (28 миллион АҚШ долларына баламалы) төрелік дауларға арналған айыппұлдарды, өсімпұлдарды және шығыстардың өтелуін таныды.

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

36. СЕГМЕНТТІК ЕСЕПТІЛІК

Төменде 2021 жылғы 30 қыркүйектегі және осы күні аяқталған тоғыз ай ішіндегі Топтың операциялық сегменттерінің пайдалары мен шығындары, активтері мен міндеттемелері туралы ақпарат берілген:

<i>Миллион теңгемен</i>	Мұнай-газ	Тау-көн өндіруші	Тасымалдау	Коммуникациялар	Энергетика	Өнеркәсіптік	Корпоративтік орталық	Өзгелері	Элиминациялау	Барлығы
Сыртқы сатып алушыларға сатудан түсім	5.200.850	852.561	1.184.429	461.252	464.417	21.569	37.111	11.239	-	8.233.428
Басқа сегменттерге сатудан түсім	17.345	68	2.959	3.056	109.000	4.258	265.835	18.879	(421.400)	-
Түсім жиыны	5.218.195	852.629	1.187.388	464.308	573.417	25.827	302.946	30.118	(421.400)	8.233.428
Географиялық нарық										
Қазақстан	924.603	537.518	1.026.163	447.655	554.115	20.326	302.946	30.118	(421.400)	3.422.044
Өзге елдер	4.293.592	315.111	161.225	16.653	19.302	5.501	-	-	-	4.811.384
Жалпы пайда	1.389.806	118.310	329.759	168.138	151.687	4.981	251.474	14.831	(298.335)	2.130.651
Жалпы және әкімшілік шығыстар	(128.141)	(26.853)	(75.244)	(38.863)	(19.110)	(4.218)	(16.859)	(2.646)	9.463	(302.471)
Тасымалдау және сату бойынша шығыстар	(535.246)	(6.296)	(4.916)	(8.378)	(9.047)	(911)	-	-	10.137	(554.657)
Қаржылық кіріс	86.380	8.318	15.032	5.285	8.827	1.318	17.977	16.610	(41.856)	117.891
Қаржылық шығындар	(216.640)	(5.087)	(114.501)	(35.907)	(39.919)	(4.457)	(27.251)	(24.756)	65.306	(403.212)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың табысындағы/ (шығысындағы) үлес	702.827	63.667	8.333	-	9.659	(152)	(1.409)	13	-	782.938
Бағамдық айырмадан (шығын) түскен кіріс, нетто	(3.069)	2.076	(8.890)	1.011	564	(13.815)	12.496	(625)	(333)	(10.585)
Табыс салығы бойынша шығыстар	(227.334)	(23.057)	(31.303)	(24.873)	(21.728)	(83)	(2.241)	(849)	(3.986)	(335.454)
Таза пайда/(шығын)/жиыны	1.020.315	126.998	126.046	82.294	79.425	(18.703)	230.147	4.776	(266.035)	1.385.263
Сегменттер жөніндегі өзге де ақпарат										
Сегмент активтерінің жиыны	17.674.844	2.543.810	4.056.746	1.284.550	1.654.362	1.115.814	7.934.402	358.617	(7.428.038)	29.195.107
Сегмент міндеттемелерінің жиыны	6.320.769	593.244	2.750.365	613.656	779.149	852.119	1.762.836	217.608	(1.257.371)	12.632.375
Бірлескен кәсіпорындардағы және қауымдасқан компаниялардағы инвестициялар	4.770.700	640.606	25.005	-	88.621	5.283	39.820	26	(32.341)	5.537.720

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

36. СЕГМЕНТТІК ЕСЕПТІЛІК (жалғасы)

Төменде 2020 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішіндегі Топтың операциялық сегменттерінің пайдалары мен шығындары туралы және 2020 жылғы 31 желтоқсандағы активтері мен міндеттемелері туралы ақпарат берілген:

<i>Миллион теңгемен</i>	Мұнай-газ	Тау-кен өндіруші	Тасымалдау	Коммуникациялар	Энергетика	Өнеркәсіптік	Корпоративтік орталық	Өзгелері	Элиминациялау	Барлығы
Сыртқы сатып алушыларға сатудан түсім	3.537.983	812.015	955.053	409.119	394.097	8.144	29.449	16.885	-	6.162.745
Басқа сегменттерге сатудан түсім	20.141	152	2.848	3.427	87.842	6.121	240.768	7.945	(369.244)	-
Түсім жиыны	3.558.124	812.167	957.901	412.546	481.939	14.265	270.217	24.830	(369.244)	6.162.745
Географиялық нарық										
Қазақстан	781.895	469.354	868.978	397.512	464.533	10.241	270.217	24.830	(369.244)	2.918.316
Өзге елдер	2.776.229	342.813	88.923	15.034	17.406	4.024	-	-	-	3.244.429
Жалпы пайда	853.201	189.255	210.744	142.465	123.014	1.630	211.377	12.026	(250.778)	1.492.934
Жалпы және әкімшілік шығыстар	(127.276)	(21.934)	(71.943)	(32.545)	(17.929)	(3.434)	(16.795)	(2.727)	6.250	(288.333)
Тасымалдау және сату бойынша шығыстар	(459.481)	(10.464)	(3.707)	(8.302)	(8.112)	(804)	-	-	9.591	(481.279)
Қаржылық кіріс	87.017	6.740	28.111	5.663	6.525	468	20.924	10.156	(33.689)	131.915
Қаржылық шығындар	(221.047)	(14.466)	(149.580)	(39.950)	(44.440)	(4.448)	(26.835)	(10.209)	57.218	(453.757)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың табысындағы/ (шығысындағы) үлес	332.560	78.869	7.293	-	7.372	(100)	(10.032)	-	-	415.962
Бағамдық айырмадан түскен кіріс/(шығын), нетто	19.438	13.438	(59.001)	9.923	(5.176)	(36.382)	190.317	1.878	(380)	134.055
Табыс салығы бойынша шығыстар	(62.284)	(47.210)	(3.511)	(18.434)	(15.664)	(83)	(2.874)	(3.391)	(1.709)	(155.160)
Таза (шығын)/пайда жиыны	129.180	212.570	(60.886)	60.517	43.445	(45.124)	372.472	7.879	(214.195)	505.858
Сегменттер жөніндегі өзге де ақпарат										
Сегмент активтерінің жиыны	16.854.461	2.411.794	3.861.110	1.220.457	1.574.935	804.995	7.738.822	337.307	(7.321.035)	27.482.846
Сегмент міндеттемелерінің жиыны	6.535.391	377.221	2.701.075	664.364	756.442	609.561	1.696.538	199.447	(1.208.808)	12.331.231
Бірлескен кәсіпорындардағы және қауымдасқан компаниялардағы инвестициялар	4.214.205	650.943	21.218	-	79.035	5.273	47.330	13	(32.341)	4.985.676

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

36. СЕГМЕНТТІК ЕСЕПТІЛІК (жалғасы)

Төменде 2021 жылғы 30 қыркүйекте және 2020 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш ай ішіндегі Топтың операциялық сегменттерінің пайдалары мен шығындары туралы ақпарат берілген:

<i>Миллион теңгемен</i>	Мұнай-газ	Тау-көн өндіруші	Тасымал- дау	Коммуни- кациялар	Энергетика	Өнеркәсіп- тік	Корпора- тивтік орталық	Өзгелері	Элими- нациялау	Барлығы
Сыртқы сатып алушыларға сатудан түсім	1.831.315	299.955	428.325	159.107	156.915	7.003	12.213	3.890	-	2.898.723
Басқа сегменттерге сатудан түсім	3.965	34	828	912	37.341	1.128	10.264	2.635	(57.107)	-
Түсім жиыны	1.835.280	299.989	429.153	160.019	194.256	8.131	22.477	6.525	(57.107)	2.898.723
Географиялық нарық										
Қазақстан	312.165	209.853	361.779	154.514	187.628	6.156	22.477	6.525	(57.107)	1.203.990
Өзге елдер	1.523.115	90.136	67.374	5.505	6.628	1.975	-	-	-	1.694.733
Жалпы пайда	434.483	36.500	124.628	58.491	44.633	953	3.374	3.907	(11.395)	695.574
Жалпы және әкімшілік шығыстар	(43.399)	(8.845)	(25.077)	(13.453)	(5.821)	(1.494)	(4.087)	(960)	2.990	(100.146)
Тасымалдау және сату бойынша шығыстар	(161.061)	(2.609)	(1.911)	(2.900)	(2.500)	(211)	-	-	2.670	(168.522)
Қаржылық кіріс	40.246	3.729	6.453	2.054	3.496	482	5.909	6.711	(11.805)	57.275
Қаржылық шығындар	(71.871)	(1.787)	(37.384)	(11.799)	(13.004)	(1.469)	(11.517)	(8.202)	22.470	(134.563)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың табысындағы/ (шығысындағы) үлес	252.401	6.702	3.245	-	3.627	(52)	6.203	11	-	272.137
Бағамдық айырмадан (шығын)/түскен кіріс, нетто	(2.235)	(847)	3.590	(588)	469	(3.849)	(5.648)	(51)	78	(9.081)
Табыс салығы бойынша (шығыс)/экономика	(75.458)	(6.534)	(12.733)	(5.817)	(6.045)	(32)	(983)	379	(654)	(107.877)
Таза пайда/(шығын) жиыны	325.689	26.537	60.930	26.723	22.898	(6.175)	(7.763)	3.832	4.407	457.078

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген)
(жалғасы)****36. СЕГМЕНТТІК ЕСЕПТІЛІК (жалғасы)**

<i>Миллион теңгемен</i>	Мұнай-газ	Тау-кен өндіруші	Тасымалдау	Коммуникациялар	Энергетика	Өнеркәсіптік	Корпоративтік орталық	Өзгелері	Элиминациялау	Барлығы
Сыртқы сатып алушыларға сатудан түсім	1.151.520	395.896	338.049	145.586	130.131	2.785	10.017	4.048	-	2.178.032
Басқа сегменттерге сатудан түсім	4.347	57	1.092	1.062	31.969	1.385	12.539	2.839	(55.290)	-
Түсім жиыны	1.155.867	395.953	339.141	146.648	162.100	4.170	22.556	6.887	(55.290)	2.178.032
Географиялық нарық										
Қазақстан	237.378	197.240	312.836	140.675	157.740	2.806	22.556	6.887	(55.290)	1.022.828
Өзге елдер	918.489	198.713	26.305	5.973	4.360	1.364	-	-	-	1.155.204
Жалпы пайда	306.553	118.052	92.241	56.080	32.102	240	(56)	3.829	(14.745)	594.296
Жалпы және әкімшілік шығыстар	(39.402)	(9.116)	(23.423)	(10.867)	(4.769)	(987)	(7.697)	(945)	2.217	(94.989)
Тасымалдау және сату бойынша шығыстар	(142.199)	(5.476)	(1.024)	(2.656)	(2.291)	(261)	-	-	2.623	(151.284)
Қаржылық кіріс	23.187	1.781	3.756	2.141	2.480	163	7.060	5.034	(10.010)	35.592
Қаржылық шығындар	(72.030)	(6.854)	(41.144)	(13.712)	(16.323)	(1.464)	(8.681)	(4.373)	20.153	(144.428)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың табысындағы/ (шығысындағы) үлес	96.871	44.891	1.789	-	(95)	(29)	(3.718)	-	-	139.709
Бағамдық айырмадан түскен кіріс/(шығын), нетто	1.452	7.069	(36.431)	7.767	(3.487)	(21.409)	106.594	621	(510)	61.666
Табыс салығы бойынша шығыстар	(30.736)	(23.981)	(2.634)	(6.442)	(3.079)	(31)	(1.128)	(1.179)	(726)	(69.936)
Таза (шығын)/пайда жиыны	118.480	125.866	(16.964)	32.539	5.191	(24.290)	93.674	3.608	(1.810)	336.294

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

37. ЕСЕПТІ КҮННЕН КЕЙІНГІ ОҚИҒАЛАР

Бірлескен кәсіпорындардан алынған дивидендтер

2021 жылғы 23 қарашада Топ бірлескен кәсіпорын «ҚазРосГаз» ЖШС-дан 45.532 миллион теңге мөлшерінде дивидендтер алды.

2021 жылғы 20 қазанда Топ «Қазақойл-Ақтөбе» ЖШС бірлескен кәсіпорнынан 2.000 миллион теңге сомасында дивидендтер алды.

Бірлескен кәсіпорынды сатудан төлемдер алу

2021 жылғы 18 қазанда Топ «Каспий Битум» БК» ЖШС-дағы үлесінің 50%-ын сатудан 28 миллион АҚШ доллары (12.053 миллион теңгеге баламалы) мөлшерінде қалған соманы алды.

Бақылауды жоғалтуға әкеп соқпайтын еншілес ұйымдағы қатысу үлесін сату

2021 жылғы 4 қазанда Топ «Кселл» АҚ акциялар пакетінің 24%-ын сатқаны үшін 55.280 миллион теңге мөлшерінде ақшалай қаражат алды.

Қаржылық активтерді сатып алу

2021 жылғы қазанда Топ құны 4.934 миллион теңге «Dinara Ranch» агрофирмасы» ЖШС және құны 6.771 миллион теңге «AGRO-FOOD» ЖШС қатысу үлесінің 49%-ын сатып алды.