



SAMRUK
K A Z Y N A



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

Аралық қысқартылған
шоғырландырылған
қаржылық есептілік
(аудит жүргізілмеген)

2026 жылғы 30 маусымдағы
жағдай бойынша осы
күнге аяқталған үш
және алты ай үшін



МАЗМҰНЫ

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік (аудит жүргізілмеген)

Қаржылық жағдай туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есеп.....	1-2
Жиынтық кіріс туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есеп	3-4
Капиталдағы өзгерістер туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есеп	5-6
Ақша қаражатының қозғалысы туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есеп	7-8
Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке ескертпелер	9-55

Аралық Қысқартылған Шоғырландырылған Қаржылық Есептілікті шолып тексеру нәтижелері бойынша есеп

«Самұрық-Қазына» ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ Акционеріне, Директорлар кеңесіне және Басшыларына:

Кіріспе

Біз «Самұрық-Қазына» ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ және оның еншілес ұйымдарының (бұдан әрі бірге – «Топ») 2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есептілікке, көрсетілген күнмен аяқталған үш және алты ай бойынша жиынтық кіріс туралы, белгіленген күнмен аяқталған алты ай бойынша капиталдағы өзгерістер туралы және ақша қаражатының қозғалысы туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есептерге, сондай-ақ тиісті түсіндірме ескертпелерге шолып тексеру жүргіздік. Басшылық осы аралық қысқартылған шоғырландырылған есептілікті «Аралық қаржылық есептілік» 34 Халықаралық қаржылық есептіліктің стандартына (IAS) сәйкес дайындалауына және дұрыс ұсынылуына жауапты. Біздің жауапкершілігіміз біздің жүргізген шолып тексеруінің негізінде осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік туралы қорытынды қалыптастырудан тұрады.

Шолып тексерудің көлемі

Біз шолып тексеруді «Компанияның тәуелсіз аудиторы жүргізетін аралық қаржылық ақпаратының шолып тексеруі» 2410 Халықаралық шолып тексерулер стандартына сәйкес жүргіздік. Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті шолып тексеруі сауалнама алудан, ең алдымен, қаржылық және бухгалтерлік сұрақтарына жауапты қызметкерлерден, жәнede сараптамалық және басқа да рәсімдерді қолданудан тұрады. Шолып тексеру көлемі Халықаралық аудит стандарттарына сәйкес жүргізілетін аудиторлық тексеруден елеулі аз, сондықтан шолып тексеру бізге аудит кезінде айқындалатын барлық маңызды аспектілер белгілі болатындығына сенімділік алуға жағдай туғызбайды. Тиісінше, біз аудиторлық пікір білдірмейміз.

**ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП**

<i>Миллион теңгемен</i>		2026 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2025 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
	Ескерт.		
Активтер			
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі құралдар	7	20.385.817	19.373.491
Материалдық емес активтер	8	2.326.069	2.386.965
Барлау және бағалау бойынша активтер		233.223	236.473
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға инвестициялар	9	7.144.627	7.244.036
Кредиттік мекемелердегі қаражат	10	24.558	28.680
Берілген қарыздар және қаржылық жалдауға таза инвестициялар	11	328.278	323.035
Борыштық және үлестік қаржы құралдарына салынған инвестициялар	12	971.819	887.041
Басқа да ұзақ мерзімді қаржы активтері	14	439.526	422.889
Басқа да ұзақ мерзімді активтер	14	2.729.762	2.258.789
Кейінге қалдырылған салық активтері		194.371	140.073
		34.778.050	33.301.472
Ағымдағы активтер			
Қорлар	13	1.268.924	1.054.675
Өтелуге жататын ҚҚС		621.563	564.430
Табыс салығы бойынша алдын ала төлем		209.529	241.416
Сауда дебиторлық берешек	14	1.617.966	1.289.194
Кредиттік мекемелердегі қаражат	10	844.941	1.886.552
Берілген қарыздар және қаржылық жалдауға таза инвестициялар	11	517.499	41.647
Борыштық және үлестік қаржы құралдарына салынған инвестициялар	12	1.284.332	1.299.915
Басқа да қысқа мерзімді қаржы активтері	14	348.316	167.552
Басқа да ағымдағы активтер	14	298.040	366.637
Ақша қаражаты мен оның баламалары	15	4.411.789	3.604.029
		11.422.899	10.516.047
Сатуға немесе Акционерге бөлуге арналған деп жіктелген активтер	6	464.372	425.394
		11.887.271	10.941.441
Активтер жиыны		46.665.321	44.242.913

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

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН

Миллион теңгемен		2026 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2025 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Ескерт.			
Капитал және міндеттемелер			
Бас компанияның Акционеріне жататын капитал			
Жарғылық капитал		5.797.566	5.797.566
Есептілік валютасын қайта есептеу резерві		1.561.871	1.822.636
Басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын инвестицияларды қайта бағалау резерві		31.815	26.402
Хеджирлеу резерві		(46.002)	(44.306)
Басқа да капиталдық резервтер		(17.003)	(17.003)
Бөлінбеген пайда		14.341.299	13.362.381
		21.669.546	20.947.676
Бақыламайтын қатысу үлесі		6.140.053	6.232.606
Капитал жиыны		27.809.599	27.180.282
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Қарыздар	17	7.539.966	6.716.384
Қазақстан Республикасы Үкіметінің қарыздары	18	1.125.107	1.085.386
Резервтер		428.619	455.929
Жалға алу бойынша міндеттемелер	19	451.919	399.227
Жұмыскерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		149.082	131.738
Басқа да ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер	20	75.734	40.601
Басқа да ұзақ мерзімді міндеттемелер	20	376.110	306.996
Кейінге қалдырылған салық міндеттемелері		2.551.853	2.561.190
		12.698.390	11.697.451
Ағымдағы міндеттемелер			
Қарыздар	17	1.404.808	1.370.737
Қазақстан Республикасы Үкіметінің қарыздары	18	21.088	115.690
Резервтер		88.894	90.004
Төленуге жататын табыс салығы		99.392	31.118
Сауда және басқа да кредиторлық берешек	20	2.083.775	1.732.032
Жалға алу бойынша міндеттемелер	19	109.109	100.098
Жұмыскерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		293.521	265.738
Басқа да ағымдағы қаржылық міндеттемелер	20	1.056.878	682.620
Басқа да ағымдағы міндеттемелер	20	751.920	744.325
		5.909.385	5.132.362
Сатуға немесе Акционерге бөлуге арналған деп жіктелген активтермен байланысты міндеттемелер	6	247.947	232.818
		6.157.332	5.365.180
Міндеттемелер жиыны		18.855.722	17.062.631
Капитал мен міндеттемелер жиыны		46.665.321	44.242.913

Экономика және қаржы жөніндегі басқарушы директор –
Басқарма мүшесі

Бас бухгалтер

Аидар Рысқұлов
Алмаз Әбдірахманова

ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

		30 маусымда аяқталған үш ай үшін		30 маусымда аяқталған алты ай үшін	
		2026 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2025 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2026 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2025 жылғы (аудит жүргізілмеген)
Миллион теңгемен	Ескер.				
Жалғасатын қызмет					
Түсім	21	5.552.559	4.409.794	10.254.158	8.479.688
Мемлекеттік субсидиялар		16.788	15.486	33.121	31.877
		5.569.347	4.425.280	10.287.279	8.511.565
Өткізілген өнімнің және көрсетілген қызметтердің өзіндік құны					
Жалпы пайда	22	(4.356.300)	(3.335.238)	(8.167.843)	(6.619.639)
Жалпы және әкімшілік шығыстар	23	(145.559)	(139.438)	(283.239)	(262.152)
Тасымалдау және өткізу шығыстары	24	(250.682)	(198.461)	(462.740)	(412.104)
Қаржы активтері бойынша күтілетін кредиттік шығындар, нетто		(9.605)	(4.649)	(15.490)	(10.134)
Құнсызданудан болған шығын, нетто		(10.415)	(42.894)	(13.514)	(70.825)
Бірлескен кәсіпорындағы бұрын тиесілі үлесті қайта бағалаудан түскен пайда	5	–	–	16.870	–
Еншілес ұйымдардың шығуынан түскен кіріс, нетто	6	55.202	4.334	55.259	140.737
Басқа да операциялық кірістер		2.248	10.752	5.808	14.944
Басқа да операциялық шығыстар		(12.131)	(7.777)	(17.540)	(12.426)
Операциялық қызметтен түскен пайда		842.105	711.909	1.404.850	1.279.966
Қаржылық шығындар	25	(167.089)	(193.039)	(353.372)	(334.779)
Қаржылық кіріс	26	229.829	199.417	390.554	334.992
Басқа да операциялық емес шығын		(18.104)	(19.035)	(31.178)	(34.932)
Басқа да операциялық емес кіріс		18.638	20.526	34.656	30.106
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдасындағы үлес, нетто	27	523.608	364.231	789.904	637.933
(Теріс)/оң бағамдық айырмашылық, нетто	2	(14.581)	108	(58.931)	(122.592)
Жалғасып отырған қызметтен болған табыс салығын есепке алғанға дейінгі пайда		1.414.406	1.084.117	2.176.483	1.790.694
Табыс салығы бойынша шығыстар	28	(288.959)	(197.917)	(446.921)	(363.625)
Кезеңде жалғасып жатқан қызметтен түскен таза пайда		1.125.447	886.200	1.729.562	1.427.069
Тоқтатылған қызмет					
Табыс салығын шегергендегі тоқтатылған қызметтен түскен табыс/(шығын)	6	16	(5.558)	9.203	520
Кезеңдегі таза пайда		1.125.463	880.642	1.738.765	1.427.589

ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)

	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		30 маусымда аяқталған алты ай үшін		
	2026 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2025 жылғы (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)*	2026 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2025 жылғы (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)*	
Миллион теңгемен	Ескер.				
Басқа да жиынтық кіріс/(шығын)					
<i>Келесі кезеңдерде пайданың немесе шығынның құрамына қайта жіктеуге жататын өзге де жиынтық кіріс (салықтарды шегергенде)</i>					
Есептілік валютасын қайта есептеу	16.5	46.807	341.150	(492.651)	(91.054)
Шетелдік операцияларға таза инвестицияларды хеджирлеу құралдары бойынша (шығын)/кіріс	16.5	(11)	(76.185)	118.131	26.264
Басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын инвестицияларды қайта бағалаудан іске асырылмаған кіріс/(шығын)		5.158	(3.047)	5.757	(8.129)
Қауымдасқан компаниялар мен бірлескен кәсіпорындардың басқа да жиынтық кірісіндегі/(шығындағы) үлес	9	1.224	3.415	(1.546)	1.272
Ақша ағындарын хеджирлеу құралдары бойынша кіріс/(шығын)	16.6	(23.785)	(65.487)	(81.984)	(57.036)
Басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын инвестициялар бойынша таза өткізілген пайда		23	1.093	51	1.000
Ақша ағындарын хеджирлеу құралдары бойынша шығынды кезеңнің құрамына қайта жіктеу	16.6	25.355	1.357	64.328	1.439
Келесі кезеңдерде пайда немесе зиян құрамында қайта жіктелуге жататын басқа да жиынтық кіріс/(шығын)		54.771	202.296	(387.914)	(126.244)
<i>Келесі кезеңдерде пайда немесе шығынның құрамына қайта жіктеуге жатпайтын басқа да жиынтық кіріс (салықтарды шегергенде)</i>					
Қауымдасқан компаниялар мен бірлескен кәсіпорындардың басқа да жиынтық кірісіндегі үлес	9	654	578	266	735
Белгіленген төлемдері бар жоспарлар бойынша актуарлық (шығын)/кіріс		(8.458)	(796)	(9.800)	3.019
Келесі кезеңдерде пайда немесе шығын құрамында қайта жіктелуге жатпайтын басқа да жиынтық (шығын)/кіріс		(7.804)	(218)	(9.534)	3.754
Табыс салығы шегерілген кезеңдегі басқа да жиынтық кіріс/(шығын)		46.967	202.078	(397.448)	(122.490)
Кезең ішіндегі жиынтық кірістің жалпы сомасы, табыс салығын шегергенде		1.172.430	1.082.720	1.341.317	1.305.099
Мыналарға келетін кезеңдегі таза пайда:					
Акционеріне		814.586	636.509	1.275.242	1.080.189
Бақыламайтын қатысу үлесіне		310.877	244.133	463.523	347.400
		1.125.463	880.642	1.738.765	1.427.589
Табыс салығын шегергенде мыналарға тиесілі кезеңдегі жиынтық кірістің жалпы сомасы:					
Акционеріне		851.454	770.473	1.010.373	989.112
Бақыламайтын қатысу үлесіне		320.976	312.247	330.944	315.987
		1.172.430	1.082.720	1.341.317	1.305.099
Бас компанияның Акционеріне тиесілі акцияға шаққандағы пайда – теңге					
Базалық және бөлінген	16.7	233,94	182,80	366,24	310,22
Базалық және бөлінген, жалғасып отырған қызметтен		233,94	184,40	363,60	310,07
Базалық және бөлінген, тоқтатылған қызметтен		–	(1,60)	2,64	0,15

* Осы бағанда келтірілген кейбір сомалар 2025 жылғы 30 маусымда аяқталған үш және алты айдағы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктегі сомаларға сәйкес келмейді, өйткені олар 2 және 6-ескертпелерде келтірілген түзетулерді көрсетеді.

Экономика және қаржы жөніндегі басқарушы директор –
Басқарма мүшесі

Бас бухгалтер

Аидар Рысқұлов
Алмаз Әббасханова

9-55 бет аралығындағы есеп саясаты мен ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі.

КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

Бас компания Акционеріне тиесілі											
Миллион теңгемен	Ескер.	Жарғылық капитал	Қосымша төленген капитал	Бағаланды инвестицияларды қайта бағалау резерві	Есептік валютасын қайта есептеу резерві	Хеджирлеу резерві	Басқа да күрделі резервтер	Бөлінбеген пайда	Жиыны	Бақыла-майтын қатысу үлесі	Жиыны
2024 жылғы 31 желтоқсандағы сальдо (аудит жүргізілген)											
		5.540.872	243.931	32.209	2.047.629	(15.628)	(17.003)	11.480.832	19.312.842	5.989.330	25.302.172
Кезеңдегі таза пайда		-	-	-	-	-	-	1.080.189	1.080.189	347.400	1.427.589
Кезеңдегі басқа да жиынтық (шығын)/кіріс		-	-	(7.198)	(33.290)	(53.979)	-	3.390	(91.077)	(31.413)	(122.490)
Кезеңдегі жиынтық (шығын)/кіріс (қайта есептелген)*		-	-	(7.198)	(33.290)	(53.979)	-	1.083.579	989.112	315.987	1.305.099
Акциялар шығару		252.839	(243.931)	-	-	-	-	(8.117)	791	-	791
Акционерге беру, соның ішінде:		-	-	-	-	-	-	(173.944)	(173.944)	-	(173.944)
«Қазақстан Халқына» қоғамдық қорына беру		-	-	-	-	-	-	(74.760)	(74.760)	-	(74.760)
Акционерге басқа да беру	16.1	-	-	-	-	-	-	(99.184)	(99.184)	-	(99.184)
Акционермен жасалатын басқа да операциялар		-	-	-	-	-	-	(48.173)	(48.173)	-	(48.173)
Активтерді Акционерге беру		-	-	-	-	-	-	(478)	(478)	-	(478)
Үкіметтен алған қарыздар бойынша дисконт	16.2	-	-	-	-	-	-	24.772	24.772	-	24.772
Бақыланбайтын қатысу үлесін ұстаушыларға дивидендтер	16.4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(393.723)
Капиталдағы басқа да өзгерістер		-	-	-	-	-	-	56	56	7	63
2025 жылғы 30 маусымға сальдо (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелген)*											
		5.793.711	-	25.011	2.014.339	(69.607)	(17.003)	12.358.527	20.104.978	5.911.601	26.016.579

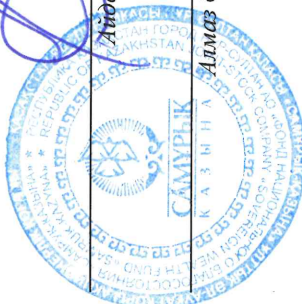
КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)

Миллион теңгемен	Ескер.	Жарғылық капитал	Бағалау резерві	Есептік валютасын қайта есептеу резерві	Хеджирлеу резерві	Басқа да күрделі резервтер	Бөлінбеген пайда	Жиыны қатысу үлесі	Бақыла-майтын жиыны	Жиыны
2025 жылғы 31 желтоқсанға салыдо (аудит жүргізілген)		5.797.566	26.402	1.822.636	(44.306)	(17.003)	13.362.381	20.947.676	6.232.606	27.180.282
Кезеңдегі таза пайда		-	-	-	-	-	1.275.242	1.275.242	463.523	1.738.765
Кезеңдегі басқа да жиынтық кіріс/(шығын)		-	5.413	(260.765)	(1.696)	-	(7.821)	(264.869)	(132.579)	(397.448)
Кезеңдегі жиынтық кіріс/(шығын)		-	5.413	(260.765)	(1.696)	-	1.267.421	1.010.373	330.944	1.341.317
Акциягерге басқа да бөлу	16.1	-	-	-	-	-	(399.489)	(399.489)	-	(399.489)
Үкіметтен алған қарыздар бойынша дисконт	16.2	-	-	-	-	-	57.613	57.613	-	57.613
Еңгілес ұйымдардағы қатысу үлестерінің өзгеруі –										
бақыламайтын қатысу үлесін сатып алу	16.3	-	-	-	-	-	52.586	52.586	(100.687)	(48.101)
Бақыланбайтын қатысу үлесін ұстаушыларға дивидендтер	16.4	-	-	-	-	-	-	-	(323.027)	(323.027)
Капиталдағы басқа да өзгерістер		-	-	-	-	-	787	787	217	1.004
2026 жылғы 30 маусымға салыдо (аудит жүргізілмеген)		5.797.566	31.815	1.561.871	(46.002)	(17.003)	14.341.299	21.669.546	6.140.053	27.809.599

* Осы жолда келтірілген кейбір сомалар 2025 жылғы 30 маусымда аяқталған үш және алты айдағы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктегі сомаларға сәйкес келмейді, өйткені олар 2 және 6-ескерткелерде келтірілген түзетулерді көрсетеді.

Экономика және қаржы жөніндегі басқарушы директор –
Баскарма мүшесі

Бас бухгалтер



Андрей Рысқұлов

Алмас Әбдірахманова

АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

Миллион теңгемен	Ескер.	2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін (аудит жүргізілмеген)	2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін (аудит жүргізілмеген)
Операциялық қызметтен болған ақша ағындары			
Сатып алушылардан түскен ақша түсімдері		11.220.176	9.499.568
Өнім жеткізушілерге ақшалай төлемдер		(6.597.610)	(5.570.583)
Жұмыскерлерге ақшалай төлемдер		(1.211.456)	(1.076.637)
Басқа да салықтар мен төлемдер		(1.620.195)	(1.192.461)
Клиенттердің қаражаттары бойынша түсімдер		21.438	2.465
Қысқа мерзімді жалға алу бойынша төлемдер және ауыспалы жалға алу төлемдері		(24.971)	(35.035)
Агенттік келісімдер бойынша ақша қаражатының түсімдері		105.573	168.795
Агенттік келісімдер бойынша берілген ақша қаражаты		(123.818)	(333.563)
Бюджеттен ҚҚС-ты қайтару		33.383	177.635
Әлеуметтік және медициналық сақтандыру қорларына аударымдар		(60.659)	(49.698)
Демеушілік көмек және қайырымдылық		(5.841)	(3.719)
Бірлескен операциялардың екінші қатысушысымен өзара есеп айырысулар		20.949	(8.128)
Басқа да түсімдер		92.838	90.254
Басқа да төлемдер		(110.976)	(92.648)
Төленген табыс салығы		(380.087)	(382.414)
Төленген пайыздар		(309.462)	(259.963)
Алынған пайыздар		307.486	244.443
Операциялық қызметтен ақша қаражатының таза түсімі		1.356.768	1.178.311
Инвестициялық қызметтен болған ақша ағындары			
Негізгі құралдарды, барлау және бағалау активтерін, басқа да ұзақ мерзімді активтерді сатып алу		(1.855.229)	(1.216.013)
Материалдық емес активтерді сатып алу		(67.422)	(13.555)
Негізгі құралдарды сатудан түсетін түсімдер		1.290	4.422
Басқа да ұзақ мерзімді активтерді сатудан түсетін түсімдер		628	761
Сатып алынған еншілес ұйымдардың ақшалай қаражаты шегерілген еншілес ұйымдарды сатып алу	5	19.128	-
Еншілес ұйымдарды шығарудан түскен түсімдер, шығарылған ұйымдардың ақшалай қаражаттарын шегергенде	6	24.139	310.200
Банк депозиттерін орналастыру		(838.259)	(1.290.715)
Банк салымдарын алу		1.789.578	1.563.688
Қарыздар беру		(471.271)	(20.898)
Берілген қарыздарды өтеу		1.623	6.591
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компанияларды (сатып алу)/сату, нетто		(14.775)	(3.551)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың жарғылық капиталына меншік үлесін өзгертпестен салымдар	9	(49.452)	(49.671)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компаниялардан алынған дивидендтер	9	629.718	935.061
ҚР Ұлттық Банкінің нотасын сатып алу		(1.067.222)	(1.180.328)
ҚР Ұлттық Банкінің нотасын өтеу		1.026.391	1.012.236
Мемлекеттік борыштық бағалы қағаздарды сатып алу		(1.929.728)	(819.138)
Мемлекеттік борыштық бағалы қағаздарды өткізуінен түсетін түсімдер		2.527.767	795.406
Басқа борыштық және үлестік құралдарды сатып алу		(711.496)	(335.892)
Өзге борыштық және үлестік құралдарды өткізуінен түсетін түсімдер		41.441	253.165
Басқа да түсімдер		32.203	9.822
Басқа да төлемдер		(27.707)	(7.308)
Инвестициялық қызметте ақша қаражатының таза жұмсалуды		(938.655)	(45.717)

9-55 бет аралығындағы есеп саясаты мен ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі.

АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)

Миллион теңгемен	Ескер.	2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін (аудит жүргізілмеген)	2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін (аудит жүргізілмеген)
Қаржылық қызметтен болған ақша ағындары			
Қарыздар бойынша түсімдер	17, 18	1.943.281	788.772
Қарыздарды өтеу	17, 18	(1.028.375)	(590.342)
Жалға алу бойынша міндеттемелерді өтеу	19	(23.825)	(27.113)
«Қазақстан Халқына» қоғамдық қорына бөлу	20	(20.000)	(14.000)
Акционерге басқа да бөлу	16.1	(175.997)	(43.744)
Акционермен басқа да операциялар		(2.114)	(19.953)
Қаржыландыру туралы келісімдер бойынша өтеу	20	(12.169)	-
Бақыламайтын қатысу үлесін сатып алу	16.3	(48.101)	-
Еншілес ұйымдарға қатысудың бақылаусыз үлестеріне төленген дивидендтер	16.4	(194.881)	(257.852)
Тікелей РЕПО операциялары бойынша түсімдер		35.471	5.531
Басқа түсімдер		4.661	-
Басқа төлемдер		(6.765)	(12.300)
Қаржылық қызметтегі ақша қаражатының таза түсімі/(жұмсалуды)		471.186	(171.001)
Ақша қаражаты мен оның баламаларының таза өсуі		889.299	961.593
Айырбастау бағамдары өзгерістерінің ақша қаражаты мен оның баламаларына әсері		(80.897)	(10.224)
Сатуға арналған активтерге қайта топталған еншілес ұйымдардың ақша қаражатындағы өзгеріс		(509)	72.229
Күтілетін кредиттік шығындар резервиндегі өзгеріс		(133)	481
Кезең басындағы ақша қаражаты мен оның баламалары		3.604.029	3.212.279
Кезең соңындағы ақша қаражаты мен оның баламалары	15	4.411.789	4.236.358

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Топ банк пен жеткізуші арасында тікелей аударылған қарыз қаражаты есебінен 201.454 миллион теңге сомасындағы негізгі құралдарды сатып алды (2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде: 73.825 миллион теңге) (17-Ескертпе).

Экономика және қаржы жөніндегі басқарушы директор –
Басқарма мүшесі


Айдар Рысқұлов


Алмаз Әбдірахманова

Бас бухгалтер

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген)

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 № 669 Жарлығына және Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2008 жылғы 17 қазандағы № 962 қаулысына сәйкес 2008 жылғы 3 қарашада құрылды. Құрылу «Қазына» орнықты даму қоры» АҚ мен «Самұрық» мемлекеттік активтерді басқару жөніндегі қазақстандық холдингі» АҚ-ны біріктіру және Мемлекеттің Қорға Қазақстан Республикасы Үкіметіне (бұдан әрі - «Мемлекет» немесе «Үкімет») тиесілі кейбір ұйымдардағы өзінің қатысу үлесін қосымша беру жолымен жүзеге асырылды. Үкімет Қордың жалғыз акционері (бұдан әрі - «Акционер») және ХҚЕС-қа сәйкес түпкілікті бақылаушы тарап болып табылады.

Қор 29-ескертеде санамаланған бірқатар компанияларды біріктіретін холдинг (бұдан әрі - «Топ»). Қордың қызметі 2012 жылғы 1 ақпанға дейін «Ұлттық әл-ауқат қоры туралы» Қазақстан Республикасының 2009 жылғы 13 ақпандағы № 134-4 Заңымен реттелген және ел экономикасының тұрақты дамуын қамтамасыз етуге жәрдемдесуге; экономиканы жаңғыртуға және әртараптандыруға; Топ компаниялары қызметінің тиімділігін арттыруға бағытталған. 2012 жылғы 1 ақпанда «Ұлттық әл-ауқат қоры туралы» Қазақстан Республикасының 2012 жылғы 1 ақпандағы № 550-4 Заңы қабылданды, оған сәйкес Қордың қызметі Топқа кіретін ұйымдардың ұзақ мерзімді құнын (құндылығын) ұлғайту және Топ активтерін тиімді басқару арқылы Қазақстан Республикасының ұлттық әл-ауқатын арттыруға шоғырлануы тиіс.

Басқарушылық мақсаттар үшін Топтың қызметі өндірілетін өнімнің түріне және көрсетілетін қызметтің түріне сәйкес 8 (сегіз) операциялық сегментке бөлінеді (33-ескертеме):

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

Қордың тіркелген кеңсесі Қазақстан Республикасы (бұдан әрі - «ҚР»), Астана қаласы, Сығанақ көшесі, 17/10 мекенжайында орналасқан.

Осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті шығаруға 2026 жылғы 10 қыркүйекте Қордың Экономика және қаржы жөніндегі басқарушы директоры - Басқарма мүшесі мен Қордың Бас бухгалтері бекітті, сондай-ақ ол Қор Директорлар кеңесінің Аудит жөніндегі комитетімен алдын ала мақұлданды.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік № 34 «Аралық қаржылық есептілік» Халықаралық бухгалтерлік есеп стандартына сәйкес дайындалды.

Топ осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті қызметтің үздіксіздігі туралы болжамға сүйене отырып дайындады. Топ басшылығы бұл жорамалға қатысты елеулі күмән тудыруы мүмкін айтарлықтай белгісіздіктер жоқ деп есептейді. Басшылықтың пайымдауынша, Топтың таяу болашақта және есепті кезең аяқталған күннен кейін кем дегенде 12 ай ішінде операциялық қызметті жалғастыру үшін жеткілікті ресурстары бар деп негізді түрде күтуге болады.

Осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындау үшін талап етілетін барлық ақпарат пен ашып көрсетулер кірмейді және 2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін Топтың жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігімен бірге қарастырылуы тиіс.

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

Салыстырмалы ақпаратқа әсер ететін түзетулер

Кейінге қалдырылған салық міндеттемелерін есепке алуды өзгерту

2025 жыл ішінде Топ Акционерден алынған қарыздар бойынша туындайтын кейінге қалдырылған салық міндеттемелерін тануға қатысты есеп саясатын өзгертті. Алдыңғы кезеңдерде Топ қарыздың номиналдық құны мен оның әділ құны арасындағы айырманы білдіретін дисконтқа қатысты кейінге қалдырылған салық міндеттемелерін танымай келген және ол шоғырландырылған капиталдағы өзгерістер туралы есепте танылған болатын.

Қарыздарды бастапқыда әділ құн бойынша тану және бастапқы танудан кейін дисконттың амортизациясы Қазақстан Республикасының Салық кодексіне сәйкес салық салынатын табыстың туындауына әкелмейді және кейіннен салық салу мақсатында шегерімге жатпайды.

ХҚЕС (IAS) 8 «Есеп саясаты, бухгалтерлік бағалаулардағы өзгерістер және қателер» талаптарына сәйкес есеп саясатының бұл өзгерісі ретроспективті түрде қолданылды, бұл ретте салыстырмалы көрсеткіштер тиісті түрде қайта есептелді. Нәтижесінде, 2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдағы аралық қысқартылған шоғырландырылған жиынтық кіріс туралы есепте табыс салығы бойынша шығыстар 3.817 миллион теңгеге азайтылды.

2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Топ Акционерден алынған қарыздар бойынша дисконтқа қатысты кейінге қалдырылған салық міндеттемесін аралық қысқартылған шоғырландырылған капиталдағы өзгерістер туралы есепте бөлінбеген пайда құрамында 6.193 миллион теңге мөлшерінде таныды. Соның нәтижесінде 2025 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша бөлінбеген пайда 301.805 миллион теңгеге азайтылды.

Аталған өзгерістер 2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай кезеңі үшін аралық қысқартылған шоғырландырылған ақша қаражатының қозғалысы туралы есепке әсер еткен жоқ.

Шетел валютасын қайта есептеу

Функционалдық валюта және ұсынылған валюта

Топтың 2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке қосылған әрбір кәсіпорнының қаржылық есептілігінің элементтері кәсіпорын өз қызметін жүзеге асыратын негізгі экономикалық орта валютасын (бұдан әрі - «функционалдық валюта») пайдалана отырып бағаланады.

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік теңгемен көрсетілген, әрі ол Топтың есептілігін білдіру валютасы.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ (жалғасы)

Шетел валютасын қайта есептеу (жалғасы)

Операциялар және шоттар сальдосы

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

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

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:

- Қаржылық жағдай туралы ұсынылған есептердің әрқайсысы бойынша активтер мен міндеттемелер есепті күндердегі бағамдар бойынша қайта есептеледі;
- Жиынтық кіріс туралы есептердің әрқайсысы бойынша кірістер мен шығыстар кезеңдегі орташа бағамдар бойынша қайта есептеледі (орташа бағам 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:

	2026 жылғы 30 маусым	2025 жылғы 31 желтоқсан	2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін орташа алынған бағам	2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін орташа алынған бағам	2026 жылғы 10 қыркүйек
АҚШ доллары	480,72	505,53	486,20	512,05	450,79
Швейцария франкі	594,44	637,33	617,87	595,46	555,84
Қытай юані	70,85	72,33	70,82	70,61	67,22

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Топта шетел валюталары бағамдарының теңгеге қатысты тұрақсыздығына байланысты 5.266.705 миллион теңге мөлшерінде теріс бағамдық айырма (2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айда: 7.382.868 миллион теңге) және 5.207.774 миллион теңге мөлшерінде оң бағамдық айырма (2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айда: 7.260.276 миллион теңге) қалыптасты.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

3. ЕСЕП САЯСАТЫНЫҢ МАҢЫЗДЫ ЕРЕЖЕЛЕРІ

Жаңа стандарттар, қолданыстағы стандарттар мен түсіндірулерге түсініктемелер мен түзетулер

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындау кезінде қабылданған есепке алу қағидаттары 2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін Топтың жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігін дайындау кезінде қолданылған қағидаттарға сәйкес келеді.

2026 жылғы 1 қаңтардан бастап күшіне енетін жаңа стандарттар мен түсіндірмелерді енгізу Топқа елеулі әсер еткен жоқ.

4. МАҢЫЗДЫ БУХГАЛТЕРЛІК БАҒАЛАУЛАР МЕН ПАЙЫМДАУЛАР

Басшылықтың қолданылатын есеп саясатына қатысты елеулі пайымдаулары және осы аралық қысқартылған қаржылық есептілікті дайындау кезінде пайдаланылған бағалаулардағы белгісіздіктің негізгі көздері Топтың 2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылға арналған консолидацияланған қаржылық есептілігіндегі ұқсас пайымдаулар мен көздерге сәйкес келеді.

Учаскелерді жою және қалпына келтіру бойынша резервтер

Есептілік күнге шаққанда макроэкономикалық көрсеткіштердің өзгерістеріне байланысты Топ магистральды газ құбырлары объектілерін жою бойынша резерв сомаларын анықтау үшін дисконттау ставкасы мен инфляцияның ұзақ мерзімді ставкасын қайта қарады (7-ескерту). 2025 жылғы 31 желтоқсан бойынша Топ қаржы нарығындағы осы құралдардың жоғары сұйықтылығы мен белсенді айналымына сүйене отырып, тәуекелсіз дисконттау ставкасы ретінде US T-bills кірімділігін пайдаланды. Сонымен қатар, 2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Топ тәуекелсіз дисконттау ставкасы ретінде ҚР мемлекеттік бағалы қағаздарының кірімділігін қолдану оның қызметін жүзеге асыратын экономикалық жағдайларды дәлірек көрсетеді деген қорытындыға келді.

Инфляцияның ұзақ мерзімді ставкасы ретінде Топ ҚР-дағы 10 жылдық көкжиектегі (2025 жылғы 31 желтоқсан бойынша - 20 жылдық көкжиектегі) орташа өлшенген болжамды инфляция деңгейін пайдаланды. Топ 10 жылдық болжау көкжиегі ағымдағы нарықтық жағдайларды басым дәрежеде көрсетеді деген қорытындыға келді.

5. БИЗНЕСТІ БІРІКТІРУ

«Бутадиен» ЖШС

2026 жылғы 28 қаңтарда Топ «Бутадиен» ЖШС жарғылық капиталындағы 75% қатысу үлесін сатып алу туралы шешім қабылдады. Бұған дейін Топ «Бутадиен» ЖШС жарғылық капиталындағы 25% қатысу үлесіне ие болған және ол қауымдасқан компанияға салынған инвестициялар ретінде есепке алынған. Мемлекеттік қайта тіркеу 2026 жылғы 30 қаңтарда жүргізілді, нәтижесінде «Бутадиен» ЖШС Топтың еншілес компаниясына айналды.

ХҚЕС (IFRS) 3 «Бизнесті біріктіру» талаптарына сәйкес сатып алынған сәйкестендірілетін активтердің, сондай-ақ кәсіпорынды сатып алу кезінде қабылданған міндеттемелер мен шартты міндеттемелердің әділ құнын бағалау осы қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілікті жасау күніне аяқталған жоқ. Сатып алынған активтер мен қабылданған міндеттемелер туралы ақпарат, сондай-ақ тиімді сатып алудан туындайтын пайда туралы ақпарат алдын ала әділ құнға негізделген.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

5. БИЗНЕСТІ БІРІКТІРУ (жалғасы)

«Бутадиен» ЖШС (жалғасы)

Сатып алу күніндегі «Бутадиен» ЖШС сәйкестендірілетін активтері мен міндеттемелерінің алдын ала әділ құны туралы ақпарат төменде келтірілген:

Миллион теңге	Сатып алу күніндегі
Активтер	
Негізгі құралдар (7-ескертпе)	16.959
Материалдық емес активтер (8-ескертпе)	2
Кейінге қалдырылған салық активтері	13
Қорлар	48
Табыс салығы бойынша алдын ала төлем	108
Өтеуге жататын ҚҚС	91
Басқа да активтер	1.950
Ақша қаражаты және оның баламалары	19.128
Активтердің жиыны	38.299
Міндеттемелер	
Резервтер	21
Сауда және өзге де кредиторлық берешек	232
Басқа да міндеттемелер	78
Міндеттемелер жиыны	331
Сатып алынған сәйкестендірілетін таза активтердің алдын ала әділ құны	37.968
Еншілес ұйымды сатып алу күніне төленуге жататын сыйақының әділ құны	(11.606)
Таза активтердегі бұрыннан иеленілген үлес (9-ескертпе)	(9.492)
Тиімді сатып алудан түскен кіріс	16.870
Сатып алынған еншілес ұйымның ақша қаражаты және оның баламалары	19.128
Шегерім: төленген ақша қаражаты	–
Сатып алу кезінде түскен ақша қаражаты және оның баламалары	19.128

75% қатысу үлесін сатып алғаны үшін кредиторлық берешек 2031 жылғы 28 ақпанға дейін өтеуге жатады және өзге ұзақ мерзімді кредиторлық берешек құрамында 12.376 миллион теңге мөлшерінде көрсетілген (20-ескертпе).

6. САТУҒА НЕМЕСЕ АКЦИОНЕРГЕ БӨЛУГЕ АРНАЛҒАН ДЕП ЖІКТЕЛГЕН ШЫҒУЛАР МЕН АКТИВТЕР

2026 жылғы шығулар

«Северный Катпар» ЖШС (бұдан әрі – «Северный Катпар»)

2026 жылғы 4 мамырда Топ «Северный Катпар» жарғылық капиталындағы 70% қатысу үлесін Cove Kaz Capital Group LLC пайдасына өткізу жөніндегі мәмілені аяқтады және еншілес ұйымға бақылауды жоғалтты. Мәміленің әділ құны еншілес ұйымды өткізу күніндегі жағдай бойынша 52.215 миллион теңге мөлшерінде айқындалды.

2026 жылғы 29 сәуірде Cove Kaz Capital Group LLC 11.418 миллион теңге мөлшерінде төлем жүргізді.

«Северный Катпар» қызметінің 2026 жылғы 1 қаңтардан бастап бақылауды жоғалтқан күнге дейінгі кезеңдегі нәтижелері төмендегідей болды:

Миллион теңге	2026 жылғы 1 қаңтар – 2026 жылғы 4 мамыр
Жалпы және әкімшілік шығыстар	(31)
Қаржылық кіріс	2
Қаржылық шығындар	(64)
Басқа да операциялық емес шығын	(4)
Кезеңдегі шығын	(97)

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

**6. САТУҒА НЕМЕСЕ АКЦИОНЕРГЕ БӨЛУГЕ АРНАЛҒАН ДЕП ЖІКТЕЛГЕН ШЫҒУЛАР МЕН
АКТИВТЕР (жалғасы)**

2026 жылғы шығулар (жалғасы)

«Северный Катпар» ЖШС (бұдан әрі – «Северный Катпар») (жалғасы)

«Северный Катпардың» 2026 жылғы 1 қаңтардан бастап бақылауды жоғалтқан күнге дейінгі кезеңдегі таза ақша ағындары төмендегідей берілген:

Миллион теңге

Операциялық	38
Инвестициялық	(23)
Қаржылық	44
Ақша қаражаты мен оның баламаларының таза өсуі	59

«Северный Катпар» ЖШС-нің шығу күніндегі активтері мен міндеттемелері төмендегідей берілген:

	Шығу күніндегі таза активтер
<i>Миллион теңге</i>	
Активтер	
Негізгі құралдар (7-ескертпе)	5.496
Материалдық емес активтер (8-ескертпе)	9.782
Басқа да ұзақ мерзімді активтері	48
Табыс салығы бойынша алдын ала төлем	1
Басқа ағымдағы активтер	9
Ақша қаражаттары және олардың баламалары	1
Активтердің жиыны	15.337
Міндеттемелер	
Қарыздар	440
Кейінге қалдырылған салық бойынша міндеттемелер	1.646
Сауда және өзге де кредиторлық берешек	1
Басқа да ағымдағы міндеттемелер	11
Міндеттемелер жиыны	2.098
Таза активтер	13.239

Еншілес ұйымның шығу нәтижесі төмендегідей берілген:

Миллион теңге

Алынған ақша өтемі – еншілес ұйымның шығу күніндегі жағдай бойынша	11.418
Еншілес ұйымның шығу күніндегі қосымша өтеудің әділ құны (14-ескертпе)	40.797
Қауымдасқан компаниядағы қалған 30% инвестицияның әділ құны (9-ескертпе)	16.226
Шыққан таза активтер	(13.239)
Еншілес ұйымның шығуынан түскен кіріс	55.202

«Северный Катпардың» қызметі «Тау-кен өндіруші» сегментінде ұсынылған.

2025 жылғы шығулар

«Мобайл Телеком-Сервис» ЖШС (бұдан әрі - «МТС»)

2025 жылдың 14 қаңтарында Топ РІН Communication LLC пайдасына МТС жарғылық капиталындағы 100% үлесті 1.100 миллион АҚШ доллары, оның ішінде үш жыл ішінде төленуге тиіс 400 миллион АҚШ доллары көлемінде шартты сыйақы сомасында өткізу туралы келісімді тиісті құжатқа қол қою арқылы аяқтады және еншілес ұйымды бақылау құқығынан айырылды. Шартты сыйақы әділ құны бойынша танылды және 349 миллион АҚШ долларын құрады (шығу күніне 184.254 миллион теңгеге баламалы).

2025 жылғы 16 қаңтарда Топ осы өткізу шарты бойынша 700 миллион АҚШ доллары мөлшерінде бірінші транш алды (бақылауды жоғалту күніне 369.964 миллион теңгеге баламалы).

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

**6. САТУҒА НЕМЕСЕ АКЦИОНЕРГЕ БӨЛУГЕ АРНАЛҒАН ДЕП ЖІКТЕЛГЕН ШЫҒУЛАР МЕН
АКТИВТЕР (жалғасы)**

2025 жылғы шығулар (жалғасы)

«Мобайл Телеком-Сервис» ЖШС (бұдан әрі - «МТС») (жалғасы)

2025 жылғы 1 қаңтардан бастап бақылауды жоғалту күніне дейінгі кезеңдегі МТС таза ақша ағындары келесідей ұсынылған:

Миллион теңге

Операциялық	9.111
Инвестициялық	(572)
Қаржылық	(417)
Ақша қаражаты мен оның баламаларының таза өсуі	8.122

Шығу күніне МТС активтері мен міндеттемелері келесідей ұсынылған:

Миллион теңге

**Шығу күніндегі
таза активтер**

Активтер

Негізгі құралдар	251.504
Материалдық емес активтер	256.467
Басқа да ұзақ мерзімді қаржы активтері	80
Басқа да ұзақ мерзімді активтер	2.141
Қорлар	4.253
Сауда дебиторлық берешек	5.962
Басқа ағымдағы активтер	6.513
Ақша қаражаттары және олардың баламалары	59.281
Активтердің жиыны	586.201

Міндеттемелер

Қарыздар	30.769
Резервтер	20.615
Жалға алу бойынша міндеттемелер	39.588
Басқа да ұзақ мерзімді міндеттемелер	18.415
Кейінге қалдырылған салық бойынша міндеттемелер	12.413
Төленуге жататын табыс салығы	893
Сауда және өзге де кредиторлық берешек	20.196
Жұмыскерлерге сыйақы бойынша міндеттемелер	4.548
Басқа да ағымдағы міндеттемелер	24.088
Міндеттемелер жиыны	171.525
Таза активтер	414.676

Еншілес ұйымның шығу нәтижесі келесідей:

Миллион теңге

Еншілес ұйымның шығу күніне алынған ақшалай сыйақы	369.964
Еншілес ұйым шыққан күнге алынуға жататын қосымша сыйақының әділ құны (14-ескертпе)	184.254
Шығарылған компания алдындағы дебиторлық берешекті тану	4.719
Шығарылған компания алдындағы міндеттемелерді тану	(7.858)
Шығарылған таза активтер	(414.676)
Еншілес ұйымның кетуінен түсетін кіріс	136.403

МТС қызметі *Коммуникация сегментінде* көрсетілген.

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Топ МТС-ты өткізу туралы шарт бойынша 12.878 миллион теңге мөлшеріндегі кезекті траншты алды.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

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

2025 жылғы шығулар (жалғасы)

«Полимер Продакшин» ЖШС бұдан әрі - «Полимер»)

2025 жылғы 17 наурызда Топ пен «СИБУР Холдинг» жақ Топтың еншілес ұйымы Полимердің жарғылық капиталына қатысу үлесінің 60% Сатып алу-сату шартына қол қойды. 2025 жылғы 4 сәуірде Полимерді заңды қайта тіркеу жүргізілді. Нәтижесінде Топ Полимерді басқаруды жоғалтты және 40% меншік құқығын сақтап қалды.

Полимерге қатысу үлесінің 60% сату құны 1.188 миллион теңгені құрады. Қалған инвестиция үлестік қатысу әдісі бойынша ескерілетін бірлескен кәсіпорынға инвестиция болып табылады және оның бақылауды жоғалту күніндегі әділ құны 792 миллион теңгені құрады. Бақылауды жоғалту күніндегі Полимердің таза міндеттемелері 1.020 миллион теңгені құрады.

Полимердің қызметі *Мұнай-газ* сегментінде ұсынылды.

Сатуға немесе Акционерге бөлуге арналған деп жіктелген активтер

Акционерге сатуға немесе бөлуге арналған деп жіктелген активтер келесідей ұсынылған:

Миллион теңгемен	Сегмент	2026 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2025 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Сатуға арналған деп жіктелген активтер		457.665	422.017
«GPC Investment» ЖШС	<i>Мұнай-газ</i>	363.613	323.346
«Алайғыр» БК» ЖШС	<i>Тау-кен өндіру</i>	19.456	19.605
Басқасы		74.596	79.066
Акционерге бөлуге арналған деп жіктелген активтер		6.707	3.377
		464.372	425.394

Акционерге сатуға немесе бөлуге арналған деп жіктелген активтермен байланысты міндеттемелер келесідей ұсынылған:

Миллион теңгемен	Сегмент	2026 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2025 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Сатуға арналған деп жіктелген активтермен байланысты міндеттемелер		(247.947)	(232.818)
«GPC Investment» ЖШС	<i>Мұнай-газ</i>	(247.827)	(232.233)
«Алайғыр» БК» ЖШС	<i>Тау-кен өндіру</i>	(120)	(585)
		(247.947)	(232.818)

«GPC Investment» ЖШС (бұдан әрі - «GPCI»)

Қазақстан Республикасы мен Катар Мемлекеті арасында қол қойылған стратегиялық инвестициялық жобалар туралы келісім шеңберінде GPCI жобалық компаниясындағы үлесті сату жоспарлануда, бұл ретте Топтың үлесі 25% деңгейінде сақталады. Осыған байланысты, осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікте GPCI ХҚЕС (IFRS) 5 талаптарына сәйкес шығатын топ ретінде көрсетілген. Топ GPCI-дегі қатысу үлесінің 75%-ын сатуды 2026 жылдың соңына дейін сатуды аяқтауды жоспарлап отыр.

Активті шығатын топ ретінде бастапқы жіктелген күнінен бастап 12 ай ішінде сату мәмілесі аяқталған жоқ. Бұл, ең алдымен, мәміленің үкіметаралық сипатына, сондай-ақ сатып алушымен жекелеген коммерциялық және шарттық мәселелер бойынша келіссөздердің жалғасуына байланысты болды. 2026 жылғы 30 маусым жағдай бойынша келіссөздер жалғасып жатты, және екі тарап та мәмілені 2026 жылдың соңына дейін аяқтауға бейілдігін сақтап отыр.

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

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

Сатуға немесе Акционерге бөлуге арналған деп жіктелген активтер (жалғасы)

«GPC Investment» ЖШС (бұдан әрі - «GPCI») (жалғасы)

GPCI активтері мен міндеттемелері төмендегідей берілген:

	2026 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2025 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
<i>Миллион теңгемен</i>		
Активтер		
Негізгі құралдар	268.857	215.549
Материалдық емес активтер	3	4
Басқа да ұзақ мерзімді активтер	87.062	102.590
Кейінге қалдырылған салық активтері	1.334	977
Қорлар	50	-
Өтеуге жататын ҚҚС	4.787	3.424
Табыс салығы бойынша алдын ала төлем	44	39
Басқа ағымдағы активтер	526	327
Ақша қаражаттары және олардың баламалары	950	436
Сатуға арналған ретінде жіктелген активтер	363.613	323.346
Міндеттемелер		
Қарыздар	211.531	196.259
Басқа да ұзақ мерзімді міндеттемелер	2.716	2.037
Сауда және өзге де кредиторлық берешек	33.281	33.462
Басқа да ағымдағы міндеттемелер	299	475
Сатуға арналған ретінде жіктелген активтерге байланысты міндеттемелер	247.827	232.233
Сатуға арналған ретінде жіктелген таза активтер	115.786	91.113

GPCI қызметінің нәтижелері төменде көрсетілген:

	30 маусымда аяқталған алты ай үшін	
	2026 жылғы	2025 жылғы
<i>Миллион теңгемен</i>		
Жалпы және әкімшілік шығыстар	(990)	(931)
Қаржылық кіріс	30	325
Қаржылық шығындар	(445)	(267)
Басқа да операциялық емес кіріс	680	162
Басқа да операциялық емес шығын	(552)	(178)
Оң бағамдық айырма, нетто	10.122	1.525
Табыс салығын есепке алғанға дейінгі пайда	8.845	636
Табыс салығы бойынша кіріс/(шығыстар)	358	(116)
Кезеңдегі таза пайда	9.203	520

GPCI-дің таза ақша ағындары төмендегідей берілген:

	30 маусымда аяқталған алты ай үшін	
	2026 жылғы	2025 жылғы
<i>Миллион теңгемен</i>		
Операциялық	(11.967)	(5.427)
Инвестициялық	(26.053)	(33.259)
Қаржылық	23.052	9.266
Ақша қаражаты мен оның баламаларының таза азаюы	(14.968)	(29.420)

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

7. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР

Миллион теңгемен	Мұнай-газ активтері	Құбыржол- дар және МӨЗ активтері	Ғимараттар мен құрылыс- жайлар	Теміржол жолдары және инфра- құрылым	Машиналар, жабдық және көлік құралдары	Тау-кен активтері	Басқасы	Аяқталмаған құрылыс	Жиыны
2025 жылғы 1 қаңтарға қалдық құны (аудит жүргізілген)	5.172.576	2.469.136	1.245.765	1.539.037	4.865.174	356.742	279.388	1.738.883	17.666.701
Есептілік валютасын қайта есептеу	(46.330)	(3.248)	(1.089)	399	(524)	–	(1.832)	(2.751)	(55.375)
Есептік бағалаудағы өзгерістер	(8.659)	(2.171)	(1.216)	–	(985)	–	4	–	(13.027)
Түсімдер	14.071	2.236	4.112	711	54.005	45.774	2.492	858.069	981.470
Жалға алу шарттары бойынша түсімдер	–	48	2.372	–	89.503	–	230	–	92.153
Пайдалану құқығы нысанында активтер бойынша капиталдандырылған жөндеу жұмыстары	–	–	–	–	20	–	–	–	20
Жалға алу шарттарын түрлендіру (19- ескертпе)	–	13	1.655	–	1.311	–	311	–	3.290
Шығулар	(782)	(36)	(1.119)	(36)	(7.825)	–	(1.317)	(231)	(11.346)
Еншілес компаниядағы бақылауды жоғалту	–	–	(944)	–	(21)	–	(9)	–	(974)
Тозу шығындары	(221.183)	(84.842)	(34.500)	(24.870)	(190.638)	(38.429)	(12.669)	–	(607.131)
Түзету жасауды шегергендегі құнсыздануға арналған резерв, нетто	(17)	(41.709)	(28)	(15)	(144)	–	(1.395)	(21.667)	(64.975)
Сатуға немесе Акционерге бөлуге арналған активтерге аударымдар, нетто	–	–	–	–	(63)	–	(51)	(335)	(449)
Барлау активтерінен/(не) инвестициялық жылжымайтын мүліктен/(ке) аударымдар, нетто	32	17	3.733	–	–	–	(10)	–	3.772
Қорлардан/(ға) аударымдар, нетто	2	(8)	(45)	(614)	470	26.666	1.140	3.712	31.323
Басқа да аударымалар және қайта топтасулар	96.172	70.044	35.438	21.175	236.269	23	3.865	(462.986)	–
Басқа да өзгерістер	(4)	–	–	–	–	–	2	(902)	(904)
2025 жылғы 30 маусымға қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	5.005.878	2.409.480	1.254.134	1.535.787	5.046.552	390.776	270.149	2.111.792	18.024.548
Бастапқы құн	8.800.584	5.111.091	2.170.932	1.959.478	8.443.383	806.788	529.883	2.382.133	30.204.272
Жинақталған тозу және құнсыздану	(3.794.706)	(2.701.611)	(916.798)	(423.691)	(3.396.831)	(416.012)	(259.734)	(270.341)	(12.179.724)
2025 жылғы 30 маусымға қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	5.005.878	2.409.480	1.254.134	1.535.787	5.046.552	390.776	270.149	2.111.792	18.024.548

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

7. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР (жалғасы)

Миллион теңгемен	Мұнай-газ активтері	Құбыржол- дар және МӨЗ активтері	Ғимараттар мен құрылыс- жайлар	Теміржол жолдары және инфра- құрылым	Машиналар, жабдық және көлік құралдары	Тау-кен активтері	Басқасы	Аяқталмаған құрылыс	Жиыны
Оның ішінде жалға алу шарттары бойынша пайдалану құқығы нысанындағы активтер									
2025 жылғы 1 қаңтарға қалдық құны (аудит жүргізілген)	8.151	50.953	35.096	–	320.956	–	88.024	–	503.180
Есептілік валютасын қайта есептеу	(135)	(65)	(136)	–	(1)	–	(852)	–	(1.189)
Жалға алу шарттары бойынша түсімдер	–	48	2.372	–	89.503	–	230	–	92.153
Капиталдандырылған жөндеу жұмыстары	–	–	–	–	20	–	–	–	20
Жалға алу шарттарын түрлендіру (19- ескертуге)	–	13	1.655	–	1.311	–	311	–	3.290
Жалға алу шарттарын бұзу	–	–	(753)	–	(10)	–	(3)	–	(766)
Тозу шығындары	(2.508)	(11.334)	(3.858)	–	(15.083)	–	(3.383)	–	(36.166)
Құнсыздануға арналған резерв	–	–	–	–	–	–	(1.399)	–	(1.399)
Негізгі құралдарға аударымдар	–	–	–	–	(1)	–	(127)	–	(128)
Басқа аудармалар және қайта топтастыру	–	–	911	–	(911)	–	–	–	–
2025 жылғы 30 маусымға қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	5.508	39.615	35.287	–	395.784	–	82.801	–	558.995
Жалға алу шарттары бойынша пайдалану құқықтары нысанындағы активтердің бастапқы құны	24.348	120.222	68.820	–	486.008	–	110.433	–	809.831
Жинақталған тозу және жалға алу шарттары бойынша пайдалану құқығы нысанындағы активтердің құнсыздануы	(18.840)	(80.607)	(33.533)	–	(90.224)	–	(27.632)	–	(250.836)
2025 жылғы 30 маусымға қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	5.508	39.615	35.287	–	395.784	–	82.801	–	558.995

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

7. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР (жалғасы)

Миллион теңгемен	Мұнай-газ активтері	Құбыржол- дар және МӨЗ активтері	Ғимараттар мен құрылыс- жайлар	Теміржол жолдары және инфра- құрылым	Машиналар, жабдық және көлік құралдары	Тау-кен активтері	Басқасы	Аяқталмаған құрылыс	Жиыны
2026 жылғы 1 қаңтарға қалдық құны (аудит жүргізілген) (қайта есептелген)	4.851.588	2.543.822	1.286.207	2.048.139	5.775.857	441.583	277.934	2.148.361	19.373.491
Есептілік валютасын қайта есептеу	(185.432)	(13.412)	(6.335)	(150)	(7.681)	–	(8.692)	(7.820)	(229.522)
Есептік бағалаудағы өзгерістер (4- ескертіле)	(3.913)	(33.197)	740	–	(4.806)	–	–	368	(40.808)
Түсімдер	10.686	2.255	4.362	1	279.852	84.781	6.227	1.463.241	1.851.405
Бизнесті біріктіру арқылы сатып алулар (5- ескертіле)	–	–	–	–	–	–	180	16.779	16.959
Жалға алу шарттары бойынша түсімдер (19- ескертіле)	1.748	864	3.900	–	88.762	–	3.509	7	98.790
Пайдалану құқығы нысанында активтер бойынша капиталдандырылған жөндеу жұмыстары	–	–	–	–	13	–	–	–	13
Жалға алу шарттарын түрлендіру (19- ескертіле)	–	70	2.797	–	6.900	–	533	–	10.300
Шығулар	(1.148)	(597)	(1.933)	–	(1.629)	–	(222)	(388)	(5.917)
Еншілес компаниядағы бақылауды жоғалту (6-ескертіле)	–	–	–	–	–	(5.496)	–	–	(5.496)
Тозу шығындары	(246.034)	(90.324)	(38.327)	(32.640)	(215.678)	(54.144)	(13.336)	–	(690.483)
Түзету жасауды шегергендегі құнсыздануға арналған резерв, нетто	–	1.109	(1.033)	(5)	(55)	–	(1)	(34)	(19)
Сатуға немесе Акционерге бөлуге арналған активтерден/(ге) аударымдар, нетто	–	–	417	–	(6)	–	34	–	445
Барлау активтерінен/(не) / инвестициялық жылжымайтын мүліктен/(ке) аударымдар, нетто	27	–	1.324	–	(2)	–	1	–	1.350
Қорлардан/(ға) аударымдар, нетто	2	–	–	(697)	(135)	–	(62)	3.893	3.001
Басқа да аудармалар және қайта топтасулар	131.485	14.567	16.444	22.995	185.293	–	5.209	(375.993)	–
Басқа да өзгерістер	(80)	–	(16)	–	–	–	1	2.403	2.308
2026 жылғы 30 маусымға қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	4.558.929	2.425.157	1.268.547	2.037.643	6.106.685	466.724	271.315	3.250.817	20.385.817
Бастапқы құн	8.505.988	5.166.895	2.228.138	2.508.897	9.800.932	985.789	530.127	3.426.215	33.152.981
Жинақталған тозу және құнсыздану	(3.947.059)	(2.741.738)	(959.591)	(471.254)	(3.694.247)	(519.065)	(258.812)	(175.398)	(12.767.164)
2026 жылғы 30 маусымға қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	4.558.929	2.425.157	1.268.547	2.037.643	6.106.685	466.724	271.315	3.250.817	20.385.817

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

7. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР (жалғасы)

Миллион теңгемен	Мұнай-газ активтері	Құбыржол- дар және МӨЗ активтері	Ғимараттар мен құрылыс- жайлар	Теміржол жолдары және инфра- құрылым	Машиналар, жабдық және көлік құралдары	Тау-кен активтері	Басқасы	Аяқталмаған құрылыс	Жиыны
Оның ішінде жалға алу шарттары бойынша пайдалану құқығы нысанындағы активтер 2026 жылғы 1 қаңтарға қалдық құны (аудит жүргізілген)	3.735	29.075	38.244	–	497.002	–	76.516	48	644.620
Есептілік валютасын қайта есептеу	1.666	(321)	(851)	–	(119)	–	(3.572)	–	(3.197)
Жалға алу шарттары бойынша түсімдер (19- ескертпе)	1.748	864	3.900	–	88.762	–	3.509	7	98.790
Капиталдандырылған жөндеу жұмыстары	–	–	–	–	13	–	–	–	13
Жалға алу шарттарын түрлендіру (19-ескертпе)	–	70	2.797	–	6.900	–	533	–	10.300
Жалға алу шарттарын бұзу	–	–	(1.244)	–	(90)	–	(3)	–	(1.337)
Тозу шығындары	(3.068)	(11.410)	(3.729)	–	(16.459)	–	(3.306)	–	(37.972)
Негізгі құралдарға аударымдар, нетто	–	–	–	–	(1.724)	–	–	–	(1.724)
Басқа аудармалар және қайта топтастыру	–	–	–	–	43	–	–	(43)	–
2026 жылғы 30 маусымға қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	4.081	18.278	39.117	–	574.328	–	73.677	12	709.493
Жалға алу шарттары бойынша пайдалану құқығы нысанындағы активтердің бастапқы құны	7.180	121.172	75.363	–	676.736	–	106.941	12	987.404
Жинақталған тозу және жалға алу шарттары бойынша пайдалану құқығы нысанындағы активтердің құнсыздануы	(3.099)	(102.894)	(36.246)	–	(102.408)	–	(33.264)	–	(277.911)
2026 жылғы 30 маусымға қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	4.081	18.278	39.117	–	574.328	–	73.677	12	709.493

2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша 294.420 миллион теңге сомасындағы таза баланстық құны бар негізгі құралдар Топтың кейбір қарыздары бойынша қамтамасыз ету ретінде салынды (2025 жылғы 31 желтоқсан: 239.121 миллион теңге).

2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топтың толығымен есептелген тозуы бар негізгі құралдарының бастапқы құны 1.542.387 миллион теңгені (2025 жылғы 31 желтоқсан: 1.513.096 миллион теңге) құрады.

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Топ 29 миллион теңге мөлшеріндегі инвестициялық кірісті шегере отырып, 79.965 миллион теңге сомасына (17, 18, 19-ескертпелер) 18,18% мөлшерінде орташа мөлшерленген пайыздық мөлшерлеме бойынша қарыздар бойынша шығындарды (2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде: 37 миллион теңге мөлшеріндегі инвестициялық кірісті шегергенде 81.244 миллион теңге сомасына 14,76% мөлшерлеме бойынша) капиталдандырды.

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

8. МАТЕРИАЛДЫҚ ЕМЕС АКТИВТЕР

Материалдық емес активтердің қозғалысы былайша көрсетілген:

Миллион теңгемен	Лицензиялар	Жер қойнауын пайдалану құқығы	Гудвилл	Маркетинг бойынша материалдық емес активтер	Бағдарламалық қамтылым	Басқасы	Жиыны
2025 жылғы 1 қаңтардағы қалдық құны (аудит жүргізілген)	674.520	1.447.094	232.314	30.970	51.470	63.259	2.499.627
Есептілік валютасын қайта есептеу	(5.692)	(2.339)	(143)	(323)	(78)	201	(8.374)
Түсімдер	3.115	52	–	–	2.643	3.184	8.994
Шығу	(6)	(28)	–	–	(11)	(29)	(74)
Еншілес компаниядағы бақылауды жоғалту	–	–	–	–	(4)	–	(4)
Амортизация бойынша шығыстар (Құнсызданудан)/құнсыздану шығынын қалпына келтіру, нетто	(28.402)	(26.352)	–	–	(9.996)	(1.475)	(66.225)
Басқа да аударымдар және қайта топтасулар	–	–	–	–	2	(144)	(142)
Басқа да өзгерістер	626	–	–	–	2.998	(3.624)	–
Басқа да өзгерістер	(2)	4	–	–	727	10.711	11.440
2025 жылғы 30 маусымдағы қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	644.159	1.418.431	232.171	30.647	47.751	72.083	2.445.242
Бастапқы құны	1.012.700	1.723.297	345.862	78.668	241.646	166.568	3.568.741
Жинақталған амортизация және құнсыздану	(368.541)	(304.866)	(113.691)	(48.021)	(193.895)	(94.485)	(1.123.499)
2025 жылғы 30 маусымдағы қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	644.159	1.418.431	232.171	30.647	47.751	72.083	2.445.242
2026 жылғы 1 қаңтардағы қалдық құны (аудит жүргізілген)	604.627	1.390.117	231.802	29.815	56.459	74.145	2.386.965
Есептілік валютасын қайта есептеу	(22.798)	(9.700)	(649)	(1.464)	(247)	(1.117)	(35.975)
Түсімдер	32.140	7.050	–	–	6.549	16.146	61.885
Бизнесті біріктіру арқылы сатып алулар (5-ескертту)	2	–	–	–	–	–	2
Шығу	–	(483)	–	–	(88)	(2.692)	(3.263)
Еншілес компанияға бақылауды жоғалту (6-ескертпе)	–	(9.781)	–	–	–	(1)	(9.782)
Амортизация бойынша шығыстар (Құнсызданудан)/құнсыздану шығынын қалпына келтіру, нетто	(26.867)	(33.841)	–	–	(10.832)	(1.495)	(73.035)
Басқа да аудармалар және қайта топтасулар	32	–	–	–	1	–	33
Басқа да өзгерістер	2.510	–	–	–	8.741	(11.251)	–
Басқа да өзгерістер	322	80	–	–	733	(1.896)	(761)
2026 жылғы 30 маусымдағы қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	589.968	1.343.442	231.153	28.351	61.316	71.839	2.326.069
Бастапқы құны	994.721	1.708.353	344.843	72.777	265.703	164.225	3.550.622
Жинақталған амортизация және құнсыздану	(404.753)	(364.911)	(113.690)	(44.426)	(204.387)	(92.386)	(1.224.553)
2026 жылғы 30 маусымдағы қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	589.968	1.343.442	231.153	28.351	61.316	71.839	2.326.069

Материалдық емес активтерге 2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша 1.233 миллион теңге сомасында бағдарламалық жасақтаманы пайдалану құқықтары кіреді (2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: 1.444 миллион теңге).

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

9. БІРЛЕСКЕН КӘСІПОРЫНДАР МЕН ҚАУЫМДАСҚАН КОМПАНИЯЛАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР

Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға инвестициялар былайша көрсетілген:

Миллион теңгемен	Негізгі қызмет	Қызметті жүзеге асыру орны	2026 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)		2025 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)	
			Баланстық құн	Иелік ету үлесі	Баланстық құн	Иелік ету үлесі
Бірлескен кәсіпорындар						
«Теңізшевройл» ЖШС ¹	Көмірсутектерді барлау және өндіру	Қазақстан	3.121.689	20,00%	3.449.897	20,00%
«Азиялық газқұбыры» ЖШС	Газ құбырын салу және пайдалану	Қазақстан	872.848	50,00%	741.970	50,00%
«Бейнеу-Шымкент газ құбыры» ЖШС	Газ құбырын салу және пайдалану	Қазақстан	327.230	50,00%	313.272	50,00%
Mangistau Investment B.V. Group	Көмірсутектерді барлау және өндіру	Қазақстан	257.436	50,00%	227.787	50,00%
«Силлено» ЖШС ²	Бірінші интеграцияланған газ-химия кешенінің құрылысы	Қазақстан	118.463	40,00%	108.160	40,00%
«Kalamkas-Khazar Operating» ЖШС	Көмірсутектерді барлау және өндіру	Қазақстан	83.020	50,00%	84.370	50,00%
«Қазақстан-Қытай мұнай құбыры» ЖШС	Мұнай тасымалдау	Қазақстан	75.670	50,00%	67.741	50,00%
Ural Group Limited	Көмірсутектерді барлау және өндіру	Қазақстан	61.994	50,00%	58.042	50,00%
«КазРосГаз» ЖШС	Табиғи газды және қайта өңдеу өнімдерін қайта өңдеу және сату	Қазақстан	56.572	50,00%	48.347	50,00%
Valsera Holdings B.V. Group	Шикі мұнайды қайта өңдеу	Қазақстан	56.406	50,00%	53.725	50,00%
«KC Energy Group» ЖШС ³	Сұйытылған көмірсутек газы мен мұнай өнімдерін сату	Қазақстан	55.309	49,00%	51.705	49,00%
Mangistau Power B.V.	Газ электр станциясын әзірлеу және салу	Нидерланд	45.956	49,00%	27.330	49,00%
Басқалары			278.151		273.037	
Бірлескен кәсіпорындардың жиыны			5.410.744		5.505.383	
Қауымдасқан компаниялар						
	Металл кендерін өндіру және қайта өңдеу, тазартылған металдар өндірісі	Қазақстан	520.136	29,82%	519.753	29,82%
«Казцинк» ЖШС	Сұйық көмірсутектерді тасымалдау	Қазақстан/Ресей	484.769	20,75%	493.443	20,75%
«Каспий құбыр консорциумы» АҚ	Уран өнімдерін өндіру, қайта өңдеу және экспорттау	Қазақстан	189.019	49,00%	205.473	49,00%
«КАТКО» БК» ЖШС	Авиатасымалдаулар	Қазақстан	150.795	41,00%	160.343	41,00%
«Эйр Астана» АҚ	Көмірсутектерді барлау, өндіру және қайта өңдеу	Қазақстан	63.663	33,00%	68.172	33,00%
«ПетроКазахстан Инк.»			325.501		291.469	
Басқалары						
Қауымдасқан компаниялардың жиыны			1.733.883		1.738.653	
			7.144.627		7.244.036	

Жоғарыда аталған барлық бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компаниялар Топтың бизнесі үшін стратегиялық болып табылады.

¹ 20% үлес Топқа ТШО-ны бірлескен бақылауды ұсынады, оның қызметі туралы шешімдер бірауыздан қабылданады.

² 40% үлес Топқа Силленоны бірлескен бақылауды ұсынады, оның қызметі туралы шешімдер бірауыздан қабылданады.

³ 49% үлес Топқа «KC Energy Group» ЖШС және Mangistau Power B.V. компанияларына бірлескен бақылауды береді, олардың қызметі туралы шешімдер бірауыздай қабылданады.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

9. БІРЛЕСКЕН КӘСІПОРЫНДАР МЕН ҚАУЫМДАСҚАН КОМПАНИЯЛАРДАҒЫ ИНВЕСТИЦИЯЛАР (жалғасы)

30 маусымда аяқталған алты ай ішінде компанияның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдастырылған компанияларына инвестициялар қозғалысы келесідей ұсынылған:

Миллион теңгемен	2026	2025
1 қаңтардағы сальдо	7.244.036	7.705.869
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдадағы үлесі, нетто (27-ескертілме)	789.904	637.933
Алынған дивидендтер	(629.718)	(935.061)
Дивидендтерді алу үшін өзгеріс (14-ескертілме)	(108.519)	(112.161)
Меншік үлесін өзгертпестен капиталға қосымша салымдар	49.458	49.671
Сатып алу	33.616	12.179
Іске асырылмаған пайданы түзету	(207)	(2.838)
Шығу (5-ескертілме)	(9.492)	–
Есептілік валютасын қайта есептеу	(232.809)	(26.918)
Есептілік валютасын қайта есептеуден басқа, өзге де жиынтық кіріс	(1.280)	2.007
Берілген қарыздар бойынша дисконт	(1.955)	143
Берілген кепілдіктер	16.968	1.093
(Құнсыздану)/құнсызданулардың шығынын қалпына келтіру, нетто	(5.342)	4.819
Бірлескен кәсіпорындардың капиталындағы өзге де өзгерістер	(33)	(42)
30 маусымға арналған сальдо	7.144.627	7.336.694

2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың танылмаған жинақталған шығындардағы Топтың үлесі 152.837 миллион теңгені (2025 жылғы 31 желтоқсанға: 168.442 миллион теңге) құрады.

2025 жылғы желтоқсанда Топ қатысушысы болып табылатын бірлескен кәсіпорынның газды қайта өңдеу жөніндегі шарт бойынша міндеттемелерін орындауын қамтамасыз ету мақсатында өзара міндеттемелер мен кепілдіктер туралы келісім жасасу туралы шешім қабылдады. Келісім тараптар арасында 2026 жылғы 1 қаңтардан бастап туындайтын қатынастарға қолданылады. Топ осы келісім бойынша 11.841 миллион теңге мөлшеріндегі ұзақ мерзімді міндеттемелерді таныды (20-ескертілме).

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айда Топ жалпы сомасы 629.718 миллион теңге дивиденд алды, оның ішінде «Тенгизшевройл» ЖШС және «Қазцинк» ЖШС бірлескен кәсіпорындары мен ассоциацияланған компанияларынан тиісінше 519.002 миллион теңге және 29.045 миллион теңге (2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айда: 935.061 миллион теңге, оның ішінде «Тенгизшевройл» ЖШС және «Азия газ құбыры» ЖШС бірлескен кәсіпорындарынан тиісінше 386.263 миллион теңге және 325.723 миллион теңге).

10. КРЕДИТТІК МЕКЕМЕЛЕРДЕГІ ҚАРАЖАТ

Кредиттік мекемелердегі қаражатқа мыналар кірді:

Миллион теңгемен	2026 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2025 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Банктік депозиттер	848.140	1.890.281
Кредиттік мекемелерге қарыздар	21.532	25.204
Минусы: күтілетін кредиттік шығындар резерві	(173)	(253)
Кредиттік мекемелердегі қаражат, нетто	869.499	1.915.232
Минусы: ағымдағы бөлік	(844.941)	(1.886.552)
Ұзақ мерзімді бөлік	24.558	28.680

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

10. КРЕДИТТІК МЕКЕМЕЛЕРДЕГІ ҚАРАЖАТ (жалғасы)

<i>Миллион теңгемен</i>	2026 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	Орташа алынған тиімді пайыздық мөлшерлеме	2025 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)	Орташа алынған тиімді пайыздық мөлшерлеме
АҚШ долларымен білдірілген кредиттік мекемелердегі қаражат	835.493	4,18%	1.876.853	4,37%
Теңгемен білдірілген кредиттік мекемелердегі қаражат	33.610	17,00%	34.139	11,67%
Өзге де валюталарда білдірілген кредиттік мекемелердегі қаражат	396	8,14%	4.240	10,16%
	869.499		1.915.232	

11. БЕРІЛГЕН ҚАРЫЗДАР ЖӘНЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАЛДАУҒА ТАЗА ИНВЕСТИЦИЯЛАР

Берілен қарыздар және қаржылық жалдауға таза инвестициялар мыналарды қамтыды:

<i>Миллион теңгемен</i>	2026 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	Орташа алынған тиімді пайыздық мөлшерлеме	2025 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)	Орташа алынған тиімді пайыздық мөлшерлеме
Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша ескерілетін берілген қарыздар	627.851	6,55%	155.490	7,48%
Амортизацияланған құн бойынша ескерілетін берілген қарыздар	209.989	10,69%	200.573	11,00%
Қаржылық жалдауға таза инвестициялар	27.934	9,41%	30.960	9,29%
Қарыздар мен қаржылық жалдау бойынша берешектің жалпы сомасы	865.774		387.023	
Минусы: күтілетін кредиттік залалдар резерві	(19.997)		(22.341)	
Берілген қарыздар және қаржылық жалдауға таза инвестициялар, нетто	845.777		364.682	
Минусы: ағымдағы бөлік	(517.499)		(41.647)	
Ұзақ мерзімді бөлік	328.278		323.035	

Қаржылық жалдау бойынша таза инвестициялардың құрамдас бөліктері келесідей ұсынылған:

<i>Миллион теңгемен</i>	2026 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2025 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Бір жыл ішінде	8.563	9.177
Бір жылдан артық, бірақ бес жылдан аспайтын	20.199	22.256
Бес жылдан астам	6.255	8.306
Жалдау төлемдері	35.017	39.739
Минусы: еңбек сіңбеген қаржы кірісі	(7.083)	(8.779)
Қаржылық жалдауға таза инвестициялар	27.934	30.960

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

11. БЕРІЛГЕН ҚАРЫЗДАР ЖӘНЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАЛДАУҒА ТАЗА ИНВЕСТИЦИЯЛАР (жалғасы)

Миллион теңгемен	2026 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2025 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
АҚШ долларында білдірілген, берілген қарыздар	622.353	150.401
Теңгемен көрсетілген берілген қарыздар және қаржылық жалдауға таза инвестициялар	223.424	214.281
	845.777	364.682

2025 жылы Топ Бейнеу-Бозой-Шымкент 2 Ltd бірлескен кәсіпорнына Бейнеу-Бозой-Шымкент магистральдық газ құбырының екінші желісі жобасын қаржыландыру үшін талап етілгенше өтеу мерзімімен, базалық ставка (SOFR 6m) + жылына 2% бойынша 4 миллион АҚШ доллары (берілген күнінде 2.107 миллион теңгеге тең) мөлшерінде қарыз берді. 2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Топ осы келісім шеңберінде жалпы сомасы 976 миллион АҚШ доллары (467.274 миллион теңгеге тең) қосымша транштар берді. Мәміле шарттары мен ақша ағындарының сипаттамаларын ескере отырып, Топ бұл қарызды ХҚСФ (IFRS) 9 «Қаржылық құралдар» талаптарына сәйкес әділ құны бойынша пайда немесе шығын арқылы есепке алады.

12. БОРЫШТЫҚ ЖӘНЕ ҮЛЕСТІК ҚАРЖЫ ҚҰРАЛДАРЫНА САЛЫНҒАН ИНВЕСТИЦИЯЛАР

Борыштық және үлестік қаржы құралдарына салынған инвестицияларға мыналар жатады:

Миллион теңгемен	2026 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2025 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Басқа жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын борыштық және үлестік құралдарға қаржылық инвестициялар, соның ішінде:	379.184	977.680
Шет мемлекеттердің қазынашылық міндеттемелері	152.441	765.650
ҚР Қаржы министрлігінің қазынашылық міндеттемелері	108.313	101.551
Корпоративтік облигациялар	76.782	76.833
Қазақстандық қаржы мекемелерінің облигациялары	28.265	27.092
Шетелдік қаржы институттарының облигациялары	8.677	1.600
ҚР Қаржы Министрлігінің еурооблигациялары	4.633	4.881
Үлестік бағалы қағаздар	73	73
Амортизацияланған құны бойынша бағаланатын борыштық және үлестік құралдарға қаржылық инвестициялар, соның ішінде:	1.529.393	958.742
Корпоративтік облигациялар	674.799	88.255
Қазақстандық қаржы мекемелерінің облигациялары	419.386	412.697
ҚР Ұлттық Банкінің ноталары	197.767	150.109
Шет мемлекеттердің қазынашылық міндеттемелері	149.899	202.715
ҚР Қаржы Министрлігінің қазынашылық міндеттемелері	42.325	43.359
Шетелдік қаржы институттарының облигациялары	41.518	59.570
ҚР ҚМ еурооблигациялары	11.270	10.297
Минус: күтілетін кредиттік залалдар үшін резерв	(7.571)	(8.260)
Пайда мен залал арқылы әділ құны бойынша бағаланатын борыштық және үлестік құралдарға қаржылық инвестициялар, соның ішінде:	347.574	250.534
Үлестік бағалы қағаздар	302.569	242.411
ҚР Қаржы Министрлігінің қазынашылық міндеттемелері	25.014	–
Шетелдік қаржы институттарының облигациялары	11.474	–
Валюталық своптар	3.944	–
Корпоративтік облигациялар	3.858	342
Форвардтар мен фьючерстер	715	7.781
Борыштық және үлестік құралдарға қаржы инвестицияларының жиыны	2.256.151	2.186.956
Минус: ағымдағы бөлік	(1.284.332)	(1.299.915)
Ұзақ мерзімді бөлік	971.819	887.041

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

12. БОРЫШТЫҚ ЖӘНЕ ҮЛЕСТІК ҚАРЖЫ ҚҰРАЛДАРЫНА САЛЫНҒАН ИНВЕСТИЦИЯЛАР (жалғасы)

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Топ бос ақшалай қаражатты басқару стратегиясы шеңберінде өтеу мерзімі он екі айдан аз ҚР Ұлттық Банкінің облигацияларына инвестиция салды, олар әдетте өтеуге дейін ұсталады. 2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша инвестиция көлемі 197.767 миллион теңгені құрады (2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: 150.109 миллион теңге).

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Топ ҚР, АҚШ және басқа да шет мемлекеттердің қаржы министрліктері шығарған борыштық бағалы қағаздарға инвестиция салды. 2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша осы инвестициялардың көлемі 493.895 миллион теңгені құрады (2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: 1.128.453 миллион теңге).

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Топ қазақстандық және шетелдік эмитенттер шығарған, пайыздық мөлшерлемесі 1,75%-дан 9,25%-ға дейін корпоративтік облигацияларға инвестициялады. 2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша корпоративтік облигацияларға инвестициялар көлемі 755.439 миллион теңгені құрады (2025 жылғы 31 желтоқсанда: 165.430 миллион теңге).

Туынды қаржы құралдарын қоспағанда, валюталар бөлінісіндегі борыштық және үлестік қаржы құралдарына салынған инвестициялар былайша ұсынылды:

<i>Миллион теңгемен</i>	2026 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2025 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Теңгемен білдірілген борыштық және үлестік қаржы құралдарына салынған инвестициялар	1.486.856	841.291
АҚШ долларында білдірілген борыштық және үлестік қаржы құралдарына салынған инвестициялар	743.403	1.337.884
Еуроға білдірілген борыштық және үлестік қаржы құралдарына салынған инвестициялар	12.210	–
Басқа валютада білдірілген борыштық және үлестік қаржы құралдарына салынған инвестициялар	9.023	–
	2.251.492	2.179.175

13. ҚОРЛАР

Қорларға мыналар кірді:

<i>Миллион теңгемен</i>	2026 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2025 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Уран өнімі	402.733	322.386
Сатуға арналған мұнай өңдеу өнімі	164.842	55.352
Өндірістік материалдар мен қорлар	161.806	138.864
Аяқталмаған өндіріс	129.143	93.928
Шикі мұнай	74.373	109.686
Қайта сатуға арналған тауарлар	63.005	53.014
Отын	61.781	56.244
Мұнай-газ саласының материалдары мен қорлары	51.607	49.111
Газ өңдеу өнімдері	46.018	79.733
Темір жол саласының материалдары мен қорлары	39.824	37.249
Электр энергиясын беру жөніндегі жабдыққа арналған қосалқы бөлшектер	17.238	14.017
Телекоммуникациялық жабдыққа арналған қосалқы бөлшектер	3.915	3.075
Уран саласының материалдары мен қорлары	2.579	2.874
Өзге де материалдар мен қорлар	50.060	39.142
	1.268.924	1.054.675

2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша кепілдегі тауар-материалдық қорлардың баланстық құны 172.681 миллион теңгені құрады (2025 жылғы 31 желтоқсан: 189.660 миллион теңге).

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

14. САУДА ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК ЖӘНЕ БАСҚА ДА АҒЫМДАҒЫ АКТИВТЕР

Сауда дебиторлық берешекке мыналар кірді:

<i>Миллион теңгемен</i>	2026 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2025 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Сауда дебиторлық берешек	1.701.904	1.362.186
Минусы: күтілетін кредиттік шығындар резерві	(83.938)	(72.992)
	1.617.966	1.289.194

2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топтың 267.799 миллион теңге мөлшеріндегі дебиторлық берешегі Топтың кейбір қарыздары бойынша қамтамасыз ету ретінде салынды (2025 жылғы 31 желтоқсан: 174.372 миллион теңге).

Валюталар бөлінісіндегі сауда дебиторлық берешек төмендегідей ұсынылған:

<i>Миллион теңгемен</i>	2026 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2025 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
АҚШ долларымен көрсетілген сауда дебиторлық берешек	786.343	607.672
Теңгемен көрсетілген сауда дебиторлық берешек	726.926	585.252
Румыния лейінде көрсетілген сауда дебиторлық берешегі	92.106	80.780
Басқа валюталарда көрсетілген сауда дебиторлық берешек	12.591	15.490
	1.617.966	1.289.194

Басқа да активтер мыналарды қамтыды:

<i>Миллион теңгемен</i>	2026 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2025 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Басқа қаржы активтері:		
<i>Амортизацияланған құн бойынша</i>		
Пайдалануға шектелген ақша қаражаттары	321.805	308.456
Басқа дебиторлық берешек	204.690	157.409
Алынуға тиіс дивидендтер (9-ескертпе)	119.000	8.170
Басқалар	23.042	22.552
Минус: күтілетін кредиттік залалдар үшін резерв	(103.910)	(104.390)
<i>Пайда мен шығын арқылы әділ құн бойынша</i>		
Еншілес ұйымды іске асырғаны үшін қосымша сыйақы (6-Ескертпе)	211.910	186.878
Бірлескен кәсіпорын қатысушысынан алуға кепілдендірілген төлемдер	11.232	11.289
Басқалар	73	77
	787.842	590.441
Минус: ағымдағы бөлік	(348.316)	(167.552)
Ұзақ мерзімді бөлік	439.526	422.889

Басқа қаржылай емес активтер:

Ұзақ мерзімді активтер үшін төленген аванстар	1.920.747	1.629.171
Өтеуге ұзақ мерзімді ҚҚС	821.272	647.002
Болашақ кезеңдердің басқа аванстары мен шығыстары	235.298	220.385
Басқа салықтар бойынша артық төлем	63.062	119.978
Ұзақ мерзімді қорлар	31.282	35.197
Инвестициялық жылжымайтын мүлік	21.158	22.647
Агенттік келісімдер бойынша активтер	12.150	32.144
Басқалары	52.376	44.733
Минус: құнсыздану резерві	(129.543)	(125.831)
	3.027.802	2.625.426
Минус: ағымдағы бөлік	(298.040)	(366.637)
Ұзақ мерзімді бөлік	2.729.762	2.258.789

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

15. АҚША ҚАРАЖАТЫ МЕН ОНЫҢ БАЛАМАЛАРЫ

Ақша қаражаты мен оның баламаларына мыналар жатады:

Миллион теңгемен	2026 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2025 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Банктік салымдар - АҚШ доллары	1.268.656	868.349
Банктік салымдар - теңге	1.011.996	1.059.877
Банктік салымдар - басқа валюталар	63.830	275.804
Банктердегі ағымдағы шоттар - АҚШ доллары	780.248	394.077
Банктердегі ағымдағы шоттар - теңгемен	146.822	136.249
Банктердегі ағымдағы шоттар - басқа валюталар	56.637	65.496
Кемінде үш ай өтеудің бастапқы мерзімі бар сатып алу және кері сату («кері репо») шарттары	972.659	745.959
Талап етілгенге дейінгі брокерлік шоттардағы қалдықтар	73.156	1.356
Цифрлық шоттардағы ақша	22.750	22.882
Кассадағы ақша қаражаты	10.348	8.092
Жолдағы ақша қаражаты	4.908	5.700
ҚР заңнамасына сәйкес бюджеттік бағдарламаларға қызмет көрсету үшін шоттардағы ақша қаражаты	792	21.068
Минусы: күтілетін кредиттік шығындар резерві	(1.013)	(880)
	4.411.789	3.604.029

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

Қысқа мерзімді банктік салымдар Топтың қолма-қол ақшаға шұғыл қажеттіліктеріне қарай 1 (бір) күннен 3 (үш) айға дейінгі әртүрлі мерзімдерге енгізіледі. 2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша банктердегі мерзімді салымдар бойынша орташа сараланған пайыздық мөлшерлеме теңгеде - 16,84%, АҚШ долларында - 3,89%, басқа валютада - 5,66% құрады; ағымдағы банктік шоттар бойынша тиісінше теңгеде - 3,11%, АҚШ долларында - 2,52%, басқа валютада - 1,02% (2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: банктердегі мерзімді салымдар бойынша теңгеде - 17,25%, АҚШ долларында - 3,77%, басқа валютада - 2,07%; ағымдағы банктік шоттар бойынша тиісінше теңгеде - 1,91%, АҚШ долларында - 3,11%, басқа валютада - 0,75%).

16. КАПИТАЛ

16.1 Акционерге басқа да бөлу

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде Акционердің өкіміне сәйкес Қор әртүрлі әлеуметтік жобаларды қаржыландыру және әлеуметтік объектілерді салу бойынша жалпы сомасы 399.489 миллион теңге мөлшеріндегі міндеттемелерді аралық қысқартылған шоғырландырылған капиталдағы өзгерістер туралы есепте Акционерге өзге де бөлулер ретінде мойындады (2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде: 99.184 миллион теңге). 2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топ осы міндеттемелерді 175.997 миллион теңге сомасында өтеді (2025 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша: 43.744 миллион теңге).

16.2 Үкіметтен қарыздар бойынша дисконт

2016 жылдың мамырында Қор жыл сайынғы 0,1% мөлшеріндегі купонмен және он жылдық өтеу мерзімімен 97.000 миллион теңге сомасына облигацияларды орналастыруды жүзеге асырды. Облигациялар «Нұрлы Жол» инфрақұрылымдық дамудың мемлекеттік бағдарламасы шеңберінде төмен пайыздық мөлшерлемелермен құрылыс компанияларын қаржыландыру мақсатында орналастырылды. ҚР Ұлттық қорын басқару жөніндегі кеңестің 2024 жылғы 10 маусымдағы шешіміне сәйкес 2026 жылдың сәуір айында Қор осы облигациялардың айналыс мерзімін ұзартуға қосымша келісім жасасты. Шарттардың айтарлықтай өзгеруі нәтижесінде бастапқы қарыз тануға және баланстан есептен шығаруға тоқтатылды. Сонымен бірге модификация күніне әділ құн бойынша жаңа қарыз танылды. Модификацияға байланысты номиналдық және әділ құн арасындағы айырмашылық 72.016 миллион теңге мөлшерінде, 14.403 миллион теңге мөлшеріндегі кейінге қалдырылған табыс салығын шегергенде, аралық қысқартылған шоғырландырылған есепте капиталдағы өзгерістер туралы үкіметтен алынған қарыздар бойынша шегерім ретінде көрсетілді (18-ескертілген).

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

16. КАПИТАЛ (жалғасы)

16.2 Үкіметтен қарыздар бойынша дисконт (жалғасы)

2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Қор 17.927 миллион теңге сомасында облигацияларды орналастырды. Номиналды және әділ құндылық арасындағы 3.927 миллион теңге мөлшеріндегі айырмашылық 785 миллион теңге мөлшеріндегі кейінге шегілген табыс салығын шегергеннен кейін, капиталдағы өзгерістер туралы аралық қысқартылған консолидацияланған есепте Үкіметтен алынған қарыздар бойынша дисконт ретінде танылды. (18-ескертпе).

2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Қор 31.000 миллион теңге сомасында қарыз алды. Номиналды және әділ құндылық арасындағы 27.038 миллион теңге мөлшеріндегі айырмашылық, 5.408 миллион теңге мөлшеріндегі кейінге шегілген табыс салығын шегергенде, аралық қысқартылған консолидацияланған капиталдағы өзгерістер туралы қаржылық есепте Үкіметтен алынған қарыздар бойынша дисконт ретінде танылды. (18-ескертпе).

16.3 Еншілес ұйымдардағы қатысу үлестерінің өзгеруі – бақылаушы емес қатысу үлесін сатып алу

2026 жылғы 24 сәуірде Қор KASE ұйымдастырылған нарығында Қазақтелеком АҚ-ның 10,43% жай акциясын сатып алып, Қордың еншілес компанияның орналастырылған жай акцияларындағы үлесін 80,85%-дан 91,28%-ға дейін арттырды. Нәтижесінде, сатып алынған бақылаудағы емес қатысу үлесінің баланстық құны 100.687 миллион теңге мен сатып алынған акциялардың әділ құны 48.101 миллион теңге арасындағы айырма 52.586 миллион теңге мөлшерінде бөлінбеген пайданың ұлғаюы ретінде капиталдағы өзгерістер туралы аралық қысқартылған консолидацияланған есепте танылды.

16.4 Бақыламайтын қатысу үлесінің ұстаушыларына келетін дивидендтер

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Топ «ҚазМұнайГаз» ұлттық компаниясы» АҚ («ҚМГ ҰК»), «Қазақстан Темір Жолы» ұлттық компаниясы» АҚ (бұдан әрі – «ҚТЖ ҰК»), «Қазақтелеком» АҚ, «Электр желілерін басқару бойынша Қазақстандық компания» АҚ (бұдан әрі – «KEGOC»), «Қазатомөнеркәсіп» ұлттық атом компаниясы» АҚ (бұдан әрі – «ҚАӨ ҰАК») және «Самұрық-Энерго» АҚ топтарындағы бақылаушы емес үлес иелеріне 323.027 миллион теңге сомасында дивидендтер жариялады. 2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде бақылаушы емес үлес иелеріне 194.881 миллион теңге мөлшерінде дивидендтер төленді.

2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Топ ҚМГ ҰК, «Қазақстан темір жолы» ұлттық компаниясы» АҚ (бұдан әрі – «ҚТЖ» ҰК»), «Қазақтелеком» АҚ, «Қазақстан электр желілерін басқару компаниясы» АҚ (бұдан әрі – «KEGOC») және «Қазатомөнеркәсіп» ұлттық атом компаниясы» АҚ (бұдан әрі – «ҚАӨ» ҰАК) топтарындағы қатысудың бақылаусыз үлесінің иелеріне 393.723 миллион теңге сомасында дивидендтер жариялады. Қатысудың бақыланбайтын үлесін ұстаушыларға 2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде 257.852 миллион теңге мөлшерінде дивидендтер төленді.

16.5 Есептілік валютасын қайта есептеу бойынша резерв

Есептілік валютасын қайта есептеу жөніндегі резерв функционалдық валютасы теңге емес және қаржылық есептілігі осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке енгізілген еншілес ұйымдардың қаржылық есептілігін қайта есептеуден туындайтын бағамдық айырмаларды есепке алу үшін пайдаланылады. 2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде есептілік валютасын қайта есептеу бойынша резерв 28.257 миллион теңге мөлшерінде салық шегерілгенге дейін 520.908 миллион теңгені құрады (2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде: 7.836 миллион теңге мөлшерінде салық шегерілгенге дейін 98.890 миллион теңге).

Топтың АҚШ долларымен көрсетілген кейбір қарыздары Топтың шетелдік бөлімшелеріне салынған таза инвестицияларды хеджирлеу құралдары ретінде айқындалған. 2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша осы қарыздардың номиналдық құны 3.759 миллион АҚШ долларын құрады (2025 жылғы 31 желтоқсанда: 4.510 миллион АҚШ доллары). Хеджирлеу құралдарының өтеу мерзімі 2 жылдан 23 жылға дейінгі аралықты қамтиды. 2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде аталған қарыздарды қайта есептеу нәтижесінде туындаған бағамдық айырма бойынша 118.131 миллион теңге мөлшеріндегі іске асырылмаған кіріс басқа жиынтық кіріс құрамындағы есептілік валютасын қайта есептеу резервіне ауыстырылды (2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде: 26.264 миллион теңге мөлшеріндегі кіріс).

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

16. КАПИТАЛ (жалғасы)

16.6 Хеджирлеу бойынша резерв

ҚМГ ҰК

Топ шикі мұнайды нарықтан сатып алады, оны өңдейді, содан кейін дайын өнімді сатады (мысалы, бензин, дизель отыны, авиакеросин және т.б.). Белгілі бір кезең ішінде шикі және дайын өнім бойынша мұнай нарығымен байланысты құбылмалылық Топтың мұнай өңдеу маржасына ауыстырылады (шикі мұнайды сатып алу бағасы мен дайын өнімді сату бағасы арасындағы айырмашылық). Бұл құбылмалылықты азайту үшін Топ кезеңге байланысты хеджирленетін себетке айырбас арқылы маржаны хеджирлейді.

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айда тиімді бөлігі 109.960 миллион теңге мөлшерінде ақша ағындарын хеджирлеу құралы бойынша таза шығын түріндегі басқа да жиынтық кіріске хеджирлеу резервіне жатқызылды (2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айда: ақша ағындарын хеджирлеу құралы бойынша таза шығын түріндегі 2.899 миллион теңге). Бақылауға жатпайтын қатысу үлесіне тиесілі хеджирлеуден шығын 35.825 миллион теңгені құрады (2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айда: 945 миллион теңге сомасындағы хеджирлеуден шығын). Кезең ішінде туындаған хеджирлеу құралдары бойынша іске асырылған шығындар 61.046 миллион теңге сомасына (22-ескерпне) басқа да жиынтық шығыннан іске асырылған өнімнің өзіндік құнына қайта жіктелді (2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айда: 3.244 миллион теңге сомасындағы шығындар).

ҚТЖ ҰК

2024 жыл ішінде Топ швейцариялық франктеріндегі жүк транзиттік тасымалынан түсетін түсімнің теңгедегі баламасының өзгеру тәуекелін азайту үшін ақша ағындарын хеджирлеуді жүзеге асырды. Ықтимал мәмілелерді растау үшін Топ швейцариялық франктеріндегі жүк транзиттік тасымалынан ақша ағындарының тарихын, жеткілікті инфрақұрылымды, сондай-ақ жүк транзиттік тасымалын жүзеге асыру үшін қолайлы географиялық жағдайды пайдаланды. Топ магистральдық теміржол желісіне қол жеткізу бөлігінде монополист және жүк тасымалы саласында доминант.

Топтың өтеу кестелері швейцариялық франкпен болжанатын жүк транзиттік тасымалдарынан түсетін түсім ағындарына толық сәйкес келетін 1.070 миллион швейцариялық франк мөлшеріндегі қарыздарының негізгі борыш сомалары жеке сәйкестендірілетін және сенімді бағаланатын хеджирлеу құралдары болып табылады. 2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша қарыздардың баланстық құны 463.163 миллион теңгені құрады (2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: 534.250 миллион теңге). Осы хеджирлеу қатынастары бойынша хеджирлеу объектілері 2024 жылғы 21 қарашадан 2034 жылғы 15 қарашаға дейінгі кезеңдегі 1.070 миллион швейцариялық франк мөлшеріндегі жүк транзиттік тасымалдарынан түсетін жоғары ықтимал түсім ағындары болып табылады, оның ішінде 139 миллион швейцариялық франк 2026 жылға тиесілі.

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде 34.970 миллион теңге көлеміндегі тиімді бөлік ақынбалы табыстардағы хеджирлеу резервіне ақынбалы ақынбалы табыс түріндегі ақынбалы ақынбалы табыс ретінде танылды (2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде: 67.671 миллион теңге ақынбалы ақынбалы шығын ретінде). Кідірілген табыс салығының әсері 6.994 миллион теңгені құрады (2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде: 13.534 миллион теңге).

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде ақша ағындарын хеджирлеу объектісі болып табылатын халықаралық (транзиттік) қатынастағы жүк тасымалдарынан түсім алынды, тиісінше хеджирлеу құралына тиесілі 4.102 миллион теңге мөлшеріндегі жинақталған шығын (2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде: 1.799 миллион теңге мөлшеріндегі жинақталған шығын) басқа жиынтық шығыннан жүк тасымалдарынан түсетін түсімге қайта жіктелді. Кейінге қалдырылған табыс салығының әсері 820 миллион теңгені құрады (2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде: 360 миллион теңге).

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

16. КАПИТАЛ (жалғасы)

16.7 Акцияның баланстық құны және оған шаққандағы пайда

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

	2026 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	2025 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
<i>Миллион теңгемен, егер басқаша көрсетілмесе</i>		
Активтер жиыны	46.665.321	44.242.913
Минусы: материалдық емес активтер	(2.326.069)	(2.386.965)
Минусы: міндеттемелер жиыны	(18.855.722)	(17.062.631)
Жай акциялар үшін таза активтер	25.483.530	24.793.317
Жай акциялардың саны	3.481.970.842	3.481.970.842
Жай акцияның баланстық құны, теңге	7.319	7.120

	2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін	2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін (қайта есептелген)
<i>Миллион теңгемен, егер басқаша көрсетілмесе</i>		
Акцияға шаққандағы пайда		
Бас компанияның Акционеріне тиесілі кезеңдегі таза пайда	1.275.242	1.080.189
Акцияға шаққандағы базалық және бөлінген пайдасын есептеу үшін жай акциялардың орташа алынған саны	3.481.970.842	3.481.970.477
Кезеңдегі базалық және бөлінген пайда	366,24	310,22

* ҚҚБ талап ететін жай акцияның баланстық құнының презентациясы ХҚЕС-ке сәйкес бухгалтерлік есеп стандарттары бойынша көрсеткіш болып табылмайды.

Акцияға шаққандағы базалық пайда бас компанияның Акционеріне келетін пайданы немесе шығынды кезеңдегі жай акциялардың орташа алынған санына бөлу арқылы есептеледі. Топтың бөлінген ықтимал жай акциялары жоқ, сондықтан бір акцияға шаққандағы таратылған пайда бір акцияға шаққандағы негізгі пайдаға тең.

17. ҚАРЫЗДАР

Қарыздарға, оның ішінде төленуге жататын сыйақыға мыналар кірді:

	2026 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	Орташа алынған тиімді пайыздық мөлшерлеме	2025 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)	Орташа алынған тиімді пайыздық мөлшерлеме
<i>Миллион теңгемен</i>				
Сыйақының тіркелген мөлшерлемесі бар қарыздар	5.372.165		4.677.099	
Алынған қарыздар	950.511	11,60%	797.713	12,82%
Шығарылған борыштық бағалы қағаздар	4.421.654	4,98%	3.879.386	6,86%
Сыйақының өзгермелі мөлшерлемесі бар қарыздар	3.572.609		3.410.022	
Алынған қарыздар	3.488.803	5,95%	3.272.722	6,17%
Шығарылған борыштық бағалы қағаздар	83.806	16,42%	137.300	13,85%
	8.944.774		8.087.121	
12 ай бойы өтеуге жататын соманы шегергенде	(1.404.808)		(1.370.737)	
12 айдан кейін өтелуге жататын сомалар	7.539.966		6.716.384	

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

17. ҚАРЫЗДАР (жалғасы)

Миллион теңгемен	2026 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2025 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
АҚШ долларында көрсетілген қарыздар	3.505.088	3.105.350
Теңгемен көрсетілген қарыздар	2.424.726	2.297.494
Қытай юанімен көрсетілген қарыздар	1.217.280	845.343
Швейцар франкімен білдірілген қарыздар	1.113.411	1.126.780
Еуромен білдірілген қарыздар	590.651	610.493
Рубльмен білдірілген қарыздар	83.996	92.152
Басқа валюталарда берілген қарыздар	9.622	9.509
	8.944.774	8.087.121

Шығарылған борыштық бағалы қағаздарға мыналар кірді:

Миллион теңгемен	Шығару сомасы	Өтеу күні	Тиімді сыйақы мөлшерлемесі	2026 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2025 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Облигациялар					
ЛҚБ 2018 жылғы облигациялары	1,5 миллиард USD	2048 жыл	6,375%	588.803	625.316
ЛҚБ 2018 жылғы облигациялары	1,25 миллиард USD	2030 жыл	5,375%	584.876	615.017
ЛҚБ 2017 жылғы облигациялары	1,25 миллиард USD	2047 жыл	5,75%	460.844	493.105
ЛҚБ 2020 жылғы облигациялары	750 миллион USD	2033 жыл	3,50%	353.898	375.973
ВҚБ, АХБ, ҚҚБ 2026 жылғы облигациялары	700 миллион USD	2036 жыл	5,96%	331.592	—
ҚҚБ 2025 жылғы облигациялары	210 миллиард KZT	2040 жыл	15,6%-17,7%	312.319	314.654
ҚҚБ 2019 жылғы облигациялары	300 миллион KZT	2034 жыл	11,50%	308.433	308.433
ЛҚБ 2021 жылғы облигациялары	500 миллион USD	2026 жыл	2,36%	240.912	252.946
ЛҚБ, АХБ, ҚҚБ 2026 жылғы облигациялары	500 миллион USD	2031 жыл	4,93%	240.637	—
ЛҚБ, АХБ, ҚҚБ 2026 жылғы облигациялары	500 миллион USD	2036 жыл	5,27%	239.784	—
ҚБОН 2026 жылғы облигациялары	3 миллиард CNY	2029 жыл	2,30%	212.871	—
ЛҚБ 2017 жылғы облигациялары	1 миллиард USD	2027 жыл	4,75%	116.137	121.973
АХБ және ГҚБ 2025 жылғы облигациялары	1,25 миллиард CNY	2030 жыл	2,95%	88.061	89.798
ҚҚБ 2019 жылғы облигациялары	80 миллиард KZT	2026 жыл	11,86%	84.600	80.298
ҚҚБ 2024 жылғы облигациялары	100 миллиард KZT	2034 жыл	11,70%	77.918	77.072
ҚҚБ 2016 жылғы облигациялары	47,5 миллиард KZT	2031 жыл	Инфляция мөлшер-сі + 2,9%	48.079	51.093
ҚҚБ 2019 жылғы облигациялары	40 миллиард KZT	2034 жыл	11,50%	41.380	41.380
ИҚБ 2017 жылғы облигациялары	750 миллион USD	2027 жыл	4,60%	—	352.887
ҚҚБ 2016 жылғы облигациялары	50 миллиард KZT	2026 жыл	Инфляция мөлшер- сі + 2,52%	—	53.886
Басқалары	—	—	—	174.316	162.855
Жиыны				4.505.460	4.016.686

ЛҚБ- Лондон қор биржасы;

ИҚБ- Ирландия қор биржасы;

АХБ- Астана халықаралық биржасы (Astana International Exchange (AIX);

ГҚБ- Гонконг қор биржасы (Hong Kong Exchanges and Clearing Limited (HKEX);

ҚБОН- Қытайдың банкаралық облигациялар нарығы;

ВҚБ- Вена қор биржасы.

Алынған қарыздар

Төменде 2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде жүзеге асырылған ең елеулі жаңа қарыздар туралы ақпарат берілген.

Топ, 2024 жылғы 13 желтоқсанда жасалған, BPIfrance экспорттық-кредиттік агенттігінің кепілдігімен, жүк локомотивтерін сатып алуды қаржыландыруға арналған, жалпы сомасы 770 миллион еуро болатын Societe Generale және Natixis-пен жасалған кредиттік келісім шеңберінде жалпы сомасы 78 миллион еуро (44.032 миллион теңгеге тең) қарыз қаражатын (BPIfrance сыйақысын қоса алғанда) алды. Қарыз бойынша пайыздар Euribor 6m + 0,8% сыйақы мөлшерлемесі бойынша жартыжылдық төлемдермен өтеледі. Негізгі борыш 2036 жылға дейін толық өтелгенге дейін жартыжылдық төлемдермен өтелуі тиіс.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

17. ҚАРЫЗДАР (жалғасы)

Алынған қарыздар (жалғасы)

2026 жылғы 9 қаңтарда, Алматы торабын айналып өтетін теміржол желісін салу жобасын іске асыру шеңберінде Топ Азиялық инфрақұрылымдық инвестициялар банкімен (бұдан әрі – АІВ), Халықаралық қаржы корпорациясымен (бұдан әрі – ІС) және MIGA кепілдік қамтамасыз етуімен Standard Chartered Bank-пен жалпы сомасы 243 миллион швейцария франкіне негізгі шарттар туралы келісім және қарыз келісімдерін жасасты. 2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Топ осы несие келісімі шеңберінде SARON 6m + 1,3% сыйақы мөлшерлемесі бойынша жалпы сомасы 73 миллион швейцария франкі (46.732 миллион теңгеге тең) және SARON 6m + 0,55% сыйақы мөлшерлемесі бойынша 52 миллион швейцария франкі (33.335 миллион теңгеге тең) көлемінде қарыз қаражатын алды. Қарыздар бойынша пайыздар мен негізгі борыш 2035 жылға дейін толық өтелгенге дейін жартыжылдық төлемдер арқылы өтелуі тиіс.

2026 жылғы маусымда Топ, 2026 жылғы 15 мамырда жасалған, жалпы сомасы 156 миллион швейцария франкіне инвестициялық жобаларды қаржыландыруға арналған Standard Chartered Bank-пен несие келісімі шеңберінде, MIGA кепілдік қамтамасыз етуі бойынша жалпы сомасы 156 миллион швейцария франкіне (96.613 миллион теңгеге тең) қарыз қаражатын алды. Қарыз бойынша пайыздар SARON 6m + 0,6% сыйақы мөлшерлемесі бойынша жартыжылдық төлемдермен өтеледі. Негізгі борыш 2027 жылғы қарашадан бастап, 2033 жылы толық өтелгенге дейін жартыжылдық төлемдермен өтелуі тиіс.

Топ, Қытайдың Exim Bank және China Development Bank банктерімен жасалған, Қытайдың Sinosure кредиттерді және экспортты сақтандыру корпорациясының кепілдігімен 2025 жылғы 7 ақпанда жасалған, жалпы сомасы 3.560 миллион юань болатын магистральдық және маневрлік локомотивтерді сатып алуды қаржыландыру жөніндегі кредиттік келісім шеңберінде 1.424 миллион юань (100.439 миллион теңгеге тең) сомасында қарыз қаражатын алды. Қарыз бойынша пайыздар LPR5Y – 0,55% сыйақы мөлшерлемесі бойынша жартыжылдық төлемдермен өтеледі. Негізгі борыш 2028 жылдан бастап 2040 жылға дейін толық өтелгенге дейін жартыжылдық төлемдермен өтелуі тиіс.

Топ, АҚШ-тың Экспорттық-кредиттік банкінің (US EXIM Bank) кепілдігімен 2025 жылғы 26 қарашада Deutsche Bank Luxembourg S.A. және Banco Santander S.A. компанияларымен жасалған, жалпы сомасы швейцариялық франктердегі эквивалентте 445 миллион АҚШ долларына жүктеу тепловоздарын сатып алуды қаржыландыру жөніндегі кредиттік келісім шеңберінде, жалпы сомасы 92 миллион швейцариялық франк (55.665 миллион теңгеге эквивалентті) (US EXIM Bank сыйлықақысын қоса алғанда) көлемінде қарыз қаражатын алды. Қарыз бойынша пайыздар SARON O/N + 0,48% сыйақы мөлшерлемесі бойынша тоқсан сайынғы төлемдермен өтеледі. Негізгі борыш 2036 жылға дейін толық өтелгенге дейін тоқсан сайынғы төлемдермен өтелуі тиіс.

Топ 2024 жылғы 4 сәуірде жасалған Citibank-пен кредиттік желіні ұсыну туралы Келісім шеңберінде алынған 88 миллион швейцария франкы (56.247 миллион теңгеге тең) мөлшеріндегі қарыздарды мерзімінен бұрын өтеді.

Топ, 2022 жылғы 13 маусымда жасалған «ForteBank» АҚ-мен кредиттік желіні ұсыну туралы Келісім шеңберінде, сыйақы мөлшерлемесі 18,5%-дан 19,5%-ға дейін және өтеу мерзімі алты айға дейін болатын, жалпы сомасы 70.000 миллион теңге қарыз қаражатын алды. Топ алынған қарыздарды 40.000 миллион теңге мөлшерінде ішінара өтеді.

Ковенанттар

Топтың ұзақ мерзімді қарыздар құрамына 7.118.315 миллион теңге сомасындағы қарыздар кіреді (2025 жылғы 31 желтоқсан бойынша: 6.352.143 миллион теңге) қарыздар кіреді, оларда белгілі бір қаржылық және қаржылық емес ковенанттар қарастырылған, олардың орындалмауы аталған қарыздарды бірінші талап бойынша өтеуге әкеп соғуы мүмкін. Өзге жағдайда, бұл қарыздар есепті кезең аяқталғаннан кейін он екі айдан ерте өтелмейді. Несиелік құжаттамаға сәйкес, ковенанттарды қайта қараудың келесі мерзімі 2026 жылғы 30 қыркүйек.

HSBC Continental Europe және Еуразиялық Даму Банкінің 2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша қаржылық коэффициенттерді (ковенанттарды) қолданбау туралы келісім хаттарын ескере отырып, Топ 2026 жылғы 30 маусымға дейін немесе осы күнге орындалуға тиіс барлық ковенанттарды сақтады. Топ әрбір есепті күнге Топтың барлық қарыз шарттары бойынша ковенанттардың сақталуын тексереді. 2026 жылғы 30 маусымнан кейін сақталуға тиіс ковенанттар 2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша аталған қарыздардың жіктелуіне әсер етпейді.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

17. ҚАРЫЗДАР (жалғасы)

Ковенанттар (жалғасы)

HSBC Continental Europe

HSBC Continental Europe-ден алынған қарыз шарттары бойынша Топтың еншілес ұйымы, кепілгер ретінде әрекет ететін ҰК КТЖ, ҰК КТЖ Тобының жартыжылдық консолидацияланған деректері негізінде есептелетін «Таза қарыздың капиталға қатынасы» (Gearing Ratio) және «Жеңілдікті қарыздың таза қарызға қатынасы» (Concessional Debt to Net Debt) қаржылық коэффициенттерінің (ковенанттардың) сақталуын қамтамасыз етуі тиіс. 2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша «Таза қарыздың капиталға қатынасы» коэффициенті максималды рұқсат етілген 1,15 мәніне қарағанда 1,18 құрады. Бұл ретте «Жеңілдікпен берілген қарыздың таза қарызға қатынасы» коэффициенті несие келісімінің талаптарына сәйкес келді және ең жоғарғы рұқсат етілген 50% мәннен аспады. 2026 жылғы маусымында Топ HSBC Continental Europe-тан 2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша оны қолданбау туралы келісім хатын алды. Келісім хаттың шарттарына сәйкес, орындалмау 2026 жылғы 30 қарашаға дейін жойылған деп есептеледі.

Келісім хаттың қолданылу мерзімі есепті күннен кейін 12 ай ішінде аяқталатындықтан, 2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша қарыздың 21.050 миллион теңге мөлшеріндегі ұзақ мерзімді бөлігі ХҚЕС (IAS) 1 талаптарына сәйкес қысқа мерзімді міндеттемелерге жатқызылды. 2026 жылғы 30 маусымдағы қарыздың баланстық құны 30.990 миллион теңгені құрады (2025 жылғы 31 желтоқсанда: 40.909 миллион теңге).

Топ басшылығының болжамдарына сәйкес, 2026 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша HSBC Continental Europe, Societe Generale және Natixis-пен жасалған несие келісімдері бойынша аталған ковенант белгіленген шекті мәнге жақын болуы немесе оған сәйкес келмеуі мүмкін, ал қалған ковенанттар сақталады. Осыған байланысты Топ осы ковенанттың ықтимал сақталмауы жағдайында қажетті келісім хаттарын алу үшін кредиторларға алдын ала жүгінуді жоспарлап отыр. HSBC Continental Europe-тан 2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша ковенанттың сақталмауына қатысты алынған келісім хатты, сондай-ақ кредиторлармен жалғасып жатқан өзара іс-қимылды ескере отырып, Топ басшылығы ұқсас келісім хаттарды алуды жоғары ықтимал деп санайды.

Еуразиялық Даму Банкі

Топтың еншілес компаниясы, ең алдымен, Еуразиялық Даму Банкінен алынған қарыздарға қатысты белгілі бір ковенанттарды орындауға міндетті. Көрсетілген ковенанттарды орындамау несие берушіні тиісті қарыздарды мерзімінен бұрын өтеу қаупіне ұшыратуы мүмкін. 2026 жылдың 30 маусымындағы жағдай бойынша Топтың еншілес компаниясы Еуразиялық Даму Банкімен жасалған несие келісімде көрсетілген кіріс мақсатына қол жеткізген жоқ. Дегенмен, 2026 жылдың 28 мамырында Еуразиялық Даму Банкі бұл сәйкессіздікке қатысты бас тарту туралы хат (waiver) шығарды, оған сәйкес Еуразиялық Даму Банкі бұл қарыздарды мерзімінен бұрын өтеуді талап ету құқығынан бас тартты.

Қордың және Топтың еншілес ұйымдары қарыздарының баланстық құны төменде берілген:

Миллион теңгемен	2026 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2025 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
ҚТЖ ҰК және оның еншілес ұйымдары	2.687.303	2.210.856
ҚМГ ҰК және оның еншілес ұйымдары	2.674.124	2.803.307
Қор	1.588.763	1.398.954
Самұрық-Энерго және оның еншілес ұйымдары	577.096	465.217
Qazaq Gaz және оның еншілес ұйымдары	354.589	362.676
«Түркістан БГҚ» ЖШС	333.696	318.306
Қазақтелеком және оның еншілес ұйымдары	228.843	150.549
KEGOC және оның еншілес ұйымдары	215.192	160.577
ҚАӨ ҰАК және оның еншілес ұйымдары	153.007	104.035
ЕГРЭС-2	81.182	104.151
«КТ-Телеком» ЖШС	36.784	—
Қордың өзге де еншілес ұйымдары	14.195	8.493
Барлық берілген қарыздар	8.944.774	8.087.121

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

17. ҚАРЫЗДАР (жалғасы)

Алынған қарыздар (жалғасы)

30 маусымда аяқталған алты ай үшін қарыздардағы өзгерістер былайша көрсетілген:

Миллион теңгемен	2026	2025
1 қаңтарға арналған сальдо	8.087.121	6.668.168
Ақша қаражатымен алынды*	1.917.019	640.579
Есептелген сыйақы	198.758	195.466
Дисконт	(31.325)	(502)
Капиталға айналдырылған сыйақы (7-ескертпе)	78.779	51.340
Төленген сыйақы	(242.086)	(215.564)
Негізгі борышты төлеу*	(1.024.903)	(590.342)
Қарыздардың есебінен негізгі құралдарды сатып алу	201.454	73.825
Еншілес компанияға деген бақылауды жоғалту (6-ескертпе)	(440)	–
Дисконт амортизациясы	36.542	12.750
Валютаны қайта есептеу	(277.645)	119.737
Қарыз бойынша міндеттемелерді мойындауды тоқтату (26-ескертпе)	–	(24.441)
Басқасы	1.500	(5.306)
30 маусымға арналған сальдо	8.944.774	6.925.710

* Сомалар ақша қаражатының қозғалысы туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есептің қаржылық қызметінде көрсетілген ақша ағынына сәйкес келмейді, өйткені олар сатуға арналған деп жіктелген активтермен байланысты міндеттемелерге қатысты өзгерістерді қамтымайды.

18. ҚАЗАҚСТАН РЕСПУБЛИКАСЫ ҮКІМЕТІНІҢ ҚАРЫЗДАРЫ

ҚР Үкіметінің қарыздары теңгемен көрсетілді және мыналарды қамтыды:

Миллион теңгемен	Өтеу күні	Тиімді сыйақы мөлшерлемесі	2025 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2024 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Ұлттық қордың активтері есебінен				
Қазақстан Республикасының Ұлттық				
Банкі сатып алған облигациялар	2034-2063	5,56-17,75%	1.097.737	1.154.728
Қазақстан Республикасының Үкіметінен				
қарыздар	2029-2055	5,96-12,35%	48.458	46.348
			1.146.195	1.201.076
12 ай ішінде өтелуі тиіс соманы				
шегергенде			(21.088)	(115.690)
12 айдан кейін өтелуі тиіс сомалар			1.125.107	1.085.386

30 маусымда аяқталған алты ай үшін Қазақстан Республикасы Үкіметінің қарыздарындағы өзгерістер былайша көрсетілген:

Миллион теңгемен	2026	2025
1 қаңтарға арналған сальдо	1.201.076	1.087.072
Ақша қаражатымен алынды	–	138.927
Есептелген сыйақы	37.385	8.296
Капиталға айналдырылған сыйақы (7-ескертпе)	1.322	29.895
Дисконт (16.2-ескертпе)	(72.016)	(30.965)
Төленген пайыздар	(37.745)	(26.296)
Негізгі борышты төлеу	(262)	–
Дисконт амортизациясы	16.435	11.892
30 маусымға арналған сальдо	1.146.195	1.218.821

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

19. ЖАЛҒА АЛУ БОЙЫНША МІНДЕТТЕМЕ

Болашақ ең төменгі жалға алу төлемдері, таза ең төменгі жалдау төлемдерінің ағымдағы құнымен бірге келесідей ұсынылған:

	Ең төменгі жалға алу төлемдері		Ең төменгі жалға алу төлемдерінің ағымдағы құны	
	2026 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2025 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)	2026 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2025 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
<i>Миллион теңгемен</i>				
Бір жыл ішінде	129.393	124.492	109.109	100.098
2 жылдан 5 жылға дейін	416.999	362.203	228.658	191.966
Бес жылдан астам	611.998	543.104	223.261	207.261
	1.158.390	1.029.799	561.028	499.325
Минус: қаржылық төлемдерді білдіретін сомалар	(597.362)	(530.473)	–	–
Ең төменгі жалға алу төлемдерінің ағымдағы құны	561.028	499.326	561.028	499.325
12 ай ішінде өтеуге жататын соманы шегергенде			(109.109)	(100.098)
12 айдан кейін өтеуге жататын сомалар			451.919	399.227

2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша пайыз сомасын есептеу 6,84% бастап 20,00% дейінгі тиімді пайыздық мөлшерлемелерге негізделеді (2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: 7,08% бастап 22,00% дейін).

Жалға алу міндеттемелеріндегі өзгерістер келесідей:

<i>Миллион теңгемен</i>	2026	2025
1 қаңтардағы сальдо	499.325	418.220
Жаңа жалға алу шарттары (7-ескерту)	66.754	57.450
Негізгі қарызды төлеу	(23.825)	(26.696)
Есептелген сыйақы	38.432	28.953
Капиталдандырылған сыйақы (7-ескерту)	4	9
Төленген сыйақы	(17.812)	(13.129)
Валютаны қайта есептеу	(10.063)	8.384
Жалға алу шартын бұзу	(1.424)	(605)
Жалға алу шартын өзгерту (7-ескерту)	10.300	3.290
Басқалары	(663)	861
30 маусымдағы сальдо	561.028	476.737

«Өнеркәсіпті дамыту қоры» АҚ-мен жалдау шарттары

2024-2025 жылдары Топ, «Жолаушылар тасымалы» ЖШС және «KTZ Express» ЖШС еншілес ұйымдарының тұлғасында, «Өнеркәсіпті дамыту қоры» АҚ-мен жылдық 14,49%-дан 16%-ға дейінгі пайыздық мөлшерлемен жолаушы вагондарын және платформа-вагондарын жалдау бойынша шарттар жасасты, оның ішінде жылдық 7%-10%-ы мемлекет тарапынан субсидияланады. Топ жалдаушы ретінде әрекет етеді.

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде, осы шарттар шеңберінде Топ 58 бірлік мөлшерінде жолаушы вагондарын алды және 40 жыл мерзімге 52.399 миллион теңге мөлшерінде пайдалану құқығы нысанындағы активтерді және 15 жыл мерзімге 28.373 миллион теңге мөлшерінде жалдау бойынша міндеттемелерді таныды.

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде, осы шарттар шеңберінде Топ 573 бірлік мөлшерінде платформа-вагондарды алды және 32 жыл мерзімге 19.351 миллион теңге мөлшерінде пайдалану құқығы нысанындағы активтерді және 13-14 жыл мерзімге 12.149 миллион теңге мөлшерінде жалдау бойынша міндеттемелерді таныды.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

19. ЖАЛҒА АЛУ БОЙЫНША МІНДЕТТЕМЕ (жалғасы)

«Өнеркәсіпті дамыту қоры» АҚ-мен жалдау шарттары(жалғасы)

Топтың «Өнеркәсіпті дамыту қоры» АҚ-мен жалдау шарттарының талаптары ҚТЖ ҰК тобының жылдық консолидацияланған деректері негізінде есептелетін қарыз төлемдерінің ақша ағындарымен жабылу коэффициенті (ковенант) қаржылық коэффициентінің орындалуын және ерікті түрде жою арқылы құқықтық мәртебесін өзгертуге, сомасы активтердің баланстық құнының 10-25%-дан асатын мәміле немесе бірнеше мәміле жасасуға, лизинг нысандарын немесе олардың бір бөлігін сублизингке беруге қатысты шектеулермен байланысты шарттарды қарастырады. Жалдау шарттарының талаптарында анықталған дефолт оқиғалары орын алған жағдайда, лизинг беруші лизинг нысандарын даусыз талап ету құқығына ие. 2026 жылғы 30 маусым және 2025 жылғы 31 желтоқсан бойынша аталған шарттар орындалды.

«Транстелеком» АҚ-мен жасалған жалдау шарттары

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Топ «ҚТЖ - Жүк тасымалы» ЖШС еншілес ұйымы тұлғасында, «Транстелеком» АҚ ассоциацияланған ұйымымен «Энергодиспетчерлік тарту» автоматтандырылған басқару жүйесі үшін жабдықтарды жалдау шарты шеңберінде 10 жыл мерзімге 9.094 миллион теңге мөлшерінде пайдалану құқығы нысанындағы активтерді және жалдау бойынша міндеттемелерді таныды.

20. КРЕДИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК ЖӘНЕ БАСҚА ДА МІНДЕТТЕМЕЛЕР

Сауда және өзге де кредиторлық берешек мыналарды қамтыды:

<i>Миллион теңгемен</i>	2026 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2025 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Сауда кредиторлық берешек	1.463.396	1.080.781
Негізгі құралдарды жеткізгені үшін кредиторлық берешек	569.179	611.815
Өзге де кредиторлық берешек	51.200	39.436
	2.083.775	1.732.032

Сауда кредиторлық берешек келесі валюталарда көрсетілген:

<i>Миллион теңгемен</i>	2026 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2025 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Теңгемен көрсетілген сауда кредиторлық берешек	749.368	550.729
АҚШ долларымен көрсетілген сауда кредиторлық берешек	584.188	403.072
Румыния лейімен көрсетілген саудалық кредиторлық берешек	80.236	72.598
Басқа валюталарда көрсетілген сауда кредиторлық берешек	49.604	54.382
	1.463.396	1.080.781

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

20. КРЕДИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК ЖӘНЕ БАСҚА ДА МІНДЕТТЕМЕЛЕР (жалғасы)

Басқа да міндеттемелер мыналарды қамтыды:

<i>Миллион теңгемен</i>	2026 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2025 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Басқа қаржылық міндеттемелер		
Жобаларды қаржыландыру бойынша акционер алдындағы міндеттемелер	463.351	267.261
Туынды қаржы құралдары	143.264	92.558
Клиенттердің қаражаты	128.476	115.665
Төленуге тиіс дивидендтер	127.288	258
Кепілдік шарттары бойынша міндеттемелер	86.275	94.003
РЕПО мәмілелері бойынша міндеттемелер	60.179	24.776
Келісімшарт бойынша міндеттемелерді орындауға кепілдік жарналары және қамтамасыз ету	43.721	38.306
Жер қойнауын пайдалану құқығын алуға байланысты тарихи шығындар	4.715	6.000
Қаржыландыру туралы келісімдер бойынша міндеттемелер	–	12.649
Басқалар	75.343	71.745
	1.132.612	723.221
Минус: ағымдағы бөлік	(1.056.878)	(682.620)
Ұзақ мерзімді бөлік	75.734	40.601
Басқа қаржылық емес міндеттемелер		
Төлеуге берілетін өзге де салықтар	381.912	292.591
Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша міндеттемелер	354.819	405.065
Мемлекеттік субсидиялар бойынша міндеттемелер	284.788	230.045
Зейнетақы және әлеуметтік аударымдар бойынша міндеттемелер	41.629	42.919
Аванстар алынған және болашақ кезеңдердің кірістері	24.991	17.266
Сақтандыру шарттары бойынша міндеттемелер (9-ескертілме)	11.841	–
Агенттік келісімдер бойынша міндеттемелер	11.629	50.612
Активтерді Акционердің пайдасына беру бойынша міндеттеме	7.395	4.261
Басқалар	9.026	8.562
	1.128.030	1.051.321
Минус: ағымдағы бөлік	(751.920)	(744.325)
Ұзақ мерзімді бөлік	376.110	306.996

Акционер алдындағы жобаларды қаржыландыру бойынша міндеттемелер

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде, Акционердің өкімдері негізінде, Қор жалпы сомасы 392.322 миллион теңгеге әртүрлі жобаларды қаржыландыру бойынша міндеттемелерді таныды (2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде: 169.758 миллион теңге, соның ішінде Қазақстан халқына ҚҚ-ға 74.760 миллион теңге мөлшеріндегі аударымдар).

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде іс жүзінде аударылған қаражат 195.622 миллион теңгені құрады, соның ішінде «Қазақстан халқына» ҚҚ-ға 20.000 миллион теңге мөлшеріндегі төлемдер (2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде: 58.387 миллион теңге, соның ішінде Қазақстан халқына ҚҚ-ға 14.000 миллион теңге мөлшеріндегі төлемдер).

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

21. ТҮСІМ

30 маусымда аяқталған алты айдағы кірістерге мыналар кіреді:

Миллион теңгемен	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		30 маусымда аяқталған алты ай үшін	
	2026 жылғы	2025 жылғы	2026 жылғы	2025 жылғы
Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша түсім:				
Шикі мұнай сату	1.598.948	1.120.255	2.965.763	2.363.241
Мұнай өнімдерін сату	1.070.889	826.591	1.855.823	1.543.555
Теміржол жүк тасымалы	651.526	573.133	1.317.238	1.125.712
Тазартылған алтынды сату	503.910	352.379	1.070.244	632.625
Уран өнімдерін сату	529.364	408.416	651.069	594.198
Газ өңдеу өнімдерін сату	297.247	260.489	614.978	544.638
Электр және жылу энергиясын сату	139.138	132.753	324.013	294.531
Мұнай мен газды тасымалдау	158.427	86.880	287.285	195.734
Телекоммуникациялық қызметтер	133.320	122.700	261.799	259.904
Электр энергиясын тасымалдау	87.550	68.392	182.702	136.397
Алыс-беріс мұнайын қайта өңдеу	67.595	59.502	135.479	124.395
Жолаушылар теміржол тасымалы	36.940	34.189	69.509	62.692
Электр қуатының дайындығын қолдау жөніндегі қызметтер	18.837	19.252	39.175	39.159
Телекоммуникациялық жабдықтар мен мобильді құрылғыларды сату	12.559	9.553	25.424	19.118
Бериллий және тантал өнімдерін сату	13.748	15.581	24.933	24.477
Пошта қызметтері	9.312	10.259	18.487	19.547
Қаржылық қызметтерден және комиссиядан түскен кіріс	4.276	5.819	8.865	12.275
Өуе тасымалы	–	1.578	–	5.566
Басқа кіріс	184.788	210.708	339.543	360.761
	5.518.374	4.318.429	10.192.329	8.358.525
Жалға беру кірісі	20.274	81.759	39.626	102.189
Пайыздық кіріс	13.911	9.606	22.203	18.974
	5.552.559	4.409.794	10.254.158	8.479.688
Табысты тану уақыты				
Белгілі бір уақытта	4.050.329	2.963.647	7.164.323	5.632.507
Уақыт өте келе	1.468.045	1.354.782	3.028.006	2.726.018
	5.518.374	4.318.429	10.192.329	8.358.525

* Түсім баптарының ұсынылуын жақсарту мақсатында бериллий және тантал өнімдерін өткізуден түскен кірістер жеке көрсетілді, осыған байланысты салыстырмалы сомалар қайта топтастырылды.

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айда BGN INT DMCC-нің шикі мұнай, газ және мұнай өнімдерін сатудан және ҚР Ұлттық Банкінің алтын сатудан үлесі Топтың қорытынды табысының шамамен 14% және 11%-ын құрайды (2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айда екі ірі клиент, BGN INT DMCC және VITOL S.A., Топтың жалпы табысының 21%-ына дейінін құрады).

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

22. ӨТКІЗІЛГЕН ӨНІМНІҢ ЖӘНЕ КӨРСЕТІЛГЕН ҚЫЗМЕТТЕРДІҢ ӨЗІНДІК ҚҰНЫ

30 маусымда аяқталған алты ай ішінде өткізілген өнімнің және көрсетілген қызметтердің өзіндік құны мыналарды қамтиды:

Миллион теңгемен	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		30 маусымда аяқталған алты ай үшін	
	2026 жылғы	2025 жылғы	2026 жылғы	2025 жылғы
Материалдар мен қорлар	2.660.365	1.853.902	4.919.643	3.752.050
Әлеуметтік салық пен аударымдарды қоса алғанда, жалақы бойынша шығыстар	557.703	522.910	1.130.219	1.030.255
Тозу, сарқылу және амортизация	371.921	319.919	703.333	626.077
Отын және энергия	154.722	141.388	323.948	283.388
Алынған өндірістік қызметтер	89.709	106.498	165.954	182.479
Жөндеу және қызмет көрсету	94.219	89.752	158.555	161.966
Әлеуметтік салықтан және әлеуметтік аударымдардан басқа салықтар	79.382	63.461	155.935	124.330
Пайдалы қазбаларды өндіру салығы	107.787	47.374	149.229	83.550
Қысқа мерзімді жалға алу	65.055	22.828	101.714	49.896
Көлік қызметтері	46.184	36.895	87.161	69.370
Пайыздық шығыстар	32.241	11.457	73.474	30.271
Мұнай өнімдері бойынша туынды құралдардан келген іске асырылған шығын (16.6-ескертуге)	24.629	2.120	61.046	3.244
Байланыс қызметтері	12.264	9.715	23.365	19.930
Күзет қызметтері	11.092	10.699	21.289	20.657
Басқалары	49.027	96.320	92.978	182.176
	4.356.300	3.335.238	8.167.843	6.619.639

23. ЖАЛПЫ ЖӘНЕ ӘКІМШІЛІК ШЫҒЫСТАР

30 маусымда аяқталған алты айдағы жалпы және әкімшілік шығындарға мыналар жатады:

Миллион теңгемен	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		30 маусымда аяқталған алты ай үшін	
	2026 жылғы	2025 жылғы	2026 жылғы	2025 жылғы
Әлеуметтік салық пен аударымдарды қоса алғанда, жалақы бойынша шығыстар	77.483	73.126	159.038	146.200
Әлеуметтік салықтан және әлеуметтік аударымдардан басқа салықтар	13.664	9.439	21.264	17.088
Аудиторлық және консультациялық қызметтер	10.896	5.809	17.744	14.860
Бөгде ұйымдардың өзге де қызметтері	7.263	9.440	15.759	15.435
Тозу және амортизация	5.610	5.747	11.817	11.929
Демеушілік және қайырымдылық	2.914	3.719	5.647	3.719
Жөндеу және қызмет көрсету	2.840	2.549	5.161	5.287
Іссапар шығындары	2.875	2.740	4.580	4.524
Коммуналдық шығындар және ғимараттарды күтіп ұстау	2.110	1.325	3.926	3.052
Қысқа мерзімді жалға алу	1.878	1.577	3.563	3.126
Сақтандыру	1.344	1.065	2.277	2.228
Кәсіптік оқыту және біліктілікті арттыру шығындары	1.226	920	1.669	1.420
Көлік қызметтері	688	727	1.369	1.450
Байланыс қызметтері	562	540	1.092	1.155
Банктердің қызметтері	498	421	983	941
Басқалары	13.708	20.294	27.350	29.738
	145.559	139.438	283.239	262.152

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

24. ТАСЫМАЛДАУ ЖӘНЕ ӨТКІЗУ ШЫҒЫСТАРЫ

30 маусымда аяқталған алты айдағы тасымалдау және сату шығындары мыналарды қамтиды:

Миллион теңгемен	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		30 маусымда аяқталған алты ай үшін	
	2026 жылғы	2025 жылғы	2026 жылғы	2025 жылғы
Тасымалдау	130.188	112.933	260.014	240.334
Рента салығы	54.250	24.759	83.270	55.657
Кедендік баж	33.291	27.446	53.635	55.275
Өлеуметтік салық пен аударымдарды қоса алғанда, жалақы бойынша шығыстар	7.690	7.170	15.569	14.065
Тозу және амортизация	5.036	5.195	10.269	10.392
Жалға алу төлемдері	2.587	3.358	6.443	5.727
Агенттерге комиссиялық сыйақылар және жарнама	2.486	2.623	4.282	4.779
Басқасы	15.154	14.977	29.258	25.875
	250.682	198.461	462.740	412.104

25. ҚАРЖЫЛЫҚ ШЫҒЫНДАР

30 маусымда аяқталған алты айдағы қаржылық шығындарға мыналар кіреді:

Миллион теңгемен	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		30 маусымда аяқталған алты ай үшін	
	2026 жылғы	2025 жылғы	2026 жылғы	2025 жылғы
Қарыздар және шығарылған борыштық бағалы қағаздар бойынша пайыздар	125.455	102.855	223.805	202.904
Пайда/шығын арқылы әділ құны бойынша ескерілетін қаржы активтерін қайта бағалаудан болған (шығын)/пайда	(5.674)	56.367	40.075	65.340
Жалға алу пайыздары бойынша міндеттемелер	20.227	15.147	38.432	29.149
Резервтер және өзге де берешектер бойынша дисконт сомасына ұлғайту	11.899	11.129	24.114	22.108
Басқасы	15.182	7.541	26.946	15.278
	167.089	193.039	353.372	334.779

26. ҚАРЖЫЛЫҚ КІРІС

30 маусымда аяқталған алты айдағы қаржылық кіріске мыналар кіреді:

Миллион теңгемен	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		30 маусымда аяқталған алты ай үшін	
	2026 жылғы	2025 жылғы	2026 жылғы	2025 жылғы
Кредиттік мекемелердегі қаражат және ақша қаражаттары және олардың баламалары бойынша сыйақы	114.974	108.015	225.321	195.636
Қарыздар мен қаржы активтері бойынша пайыздық кіріс	53.147	39.134	90.862	70.258
Пайда/шығын арқылы әділ құн бойынша ескерілетін қаржы активтерін қайта бағалаудан түсетін кіріс	32.915	17.910	35.743	27.940
Берілген кепілдіктер бойынша кіріс	8.333	3.978	14.907	5.488
Нарықтық мөлшерлемелерден төмен міндеттемелер бойынша дисконт	14.369	502	14.893	502
Қарызды тануды тоқтату (17-ескертпе)	–	24.441	–	24.441
Басқалары	6.091	5.437	8.828	10.727
	229.829	199.417	390.554	334.992

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

27. БІРЛЕСКЕН КӘСІПОРЫНДАР МЕН ҚАУЫМДАСҚАН КОМПАНИЯЛАРДЫҢ ПАЙДАСЫНДАҒЫ ҮЛЕС, НЕТТО

30 маусымда аяқталған алты айдағы бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компаниялардың пайдадағы/(шығындағы) үлесі мыналарды қамтиды:

Миллион теңгемен	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		30 маусымда аяқталған алты ай үшін	
	2026 жылғы	2025 жылғы	2026 жылғы	2025 жылғы
Бірлескен кәсіпорындар				
«Тенішевстрой» ЖШС	262.708	69.094	369.250	160.192
«Азиялық Газқұбыры» ЖШС	84.400	90.242	131.117	144.810
Маңғыстау Инвестмент Б.В. тобы	16.022	15.350	40.684	35.220
КС Energy Group ЖШС	13.623	20.102	28.312	35.002
«Бейнеу-Шымкент газ құбыры» ЖШС	6.264	6.093	13.958	15.774
«Қазгермұнай БК» ЖШС	6.617	5.321	11.267	10.271
«Қазақстан-Қытай мұнай құбыры» ЖШС	3.762	4.064	7.929	9.193
Ural Group Limited BVI	4.261	2.381	7.722	3.083
«Ульба ТВС» ЖШС	3.134	–	7.089	–
«Қазақойл-Актөбе» ЖШС	2.092	(1.040)	4.144	426
«Kalamkas-Khazar Operating» ЖШС	(1.160)	(2.037)	(1.350)	(2.891)
Басқасы	1.459	20.062	11.186	31.400
	403.182	229.632	631.308	442.480
Қауымдасқан компаниялар				
«Каспий Құбыр Консорциумы» АҚ	26.973	38.002	50.662	78.600
«Казцинк» ЖШС	28.977	27.595	45.738	46.988
«КАТКО» БК» ЖШС	44.270	38.173	41.982	41.541
«ПетроКазахстан Инк.»	6.233	3.617	8.544	5.463
«Эйр Астана» АҚ	79	3.790	(4.270)	2.213
Басқасы	13.894	23.422	15.940	20.648
	120.426	134.599	158.596	195.453
	523.608	364.231	789.904	637.933

28. ТАБЫС САЛЫҒЫ БОЙЫНША ШЫҒЫСТАР

30 маусымда аяқталған алты ай ішінде табыс салығы бойынша шығыстарға мыналар кіреді:

Миллион теңгемен	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		30 маусымда аяқталған алты ай үшін	
	2026 жылғы	2025 жылғы (қайта есептелген)	2026 жылғы	2025 жылғы (қайта есептелген)
Ағымдағы табыс салығы бойынша шығыс				
Корпоративтік табыс салығы («КТС»)	209.940	211.628	362.278	337.938
Дивидендтер мен сыйақылар бойынша төлем көзінен ұсталатын салық	110.056	42.582	111.732	66.600
Жер қойнауын пайдалануға салынатын баламалы салық	34	1.120	(862)	1.120
Үстеме пайда салығы	554	235	556	115
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша шығыс/(үнемдеу)				
Корпоративтік табыс салығы («КТС»)	8.567	(32.118)	(4.941)	(11.886)
Дивидендтер мен сыйақылар бойынша төлем көзінен ұсталатын салық	(40.192)	(29.590)	(21.842)	(34.322)
Жер қойнауын пайдалануға салынатын баламалы салық	–	4.060	–	4.060
Табыс салығы бойынша шығыстар	288.959	197.917	446.921	363.625

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

28. ТАБЫС САЛЫҒЫ БОЙЫНША ШЫҒЫСТАР (жалғасы)

Аралық кезеңдегі табыс салығы бойынша шығындар басшылықтың толық қаржы жылы үшін табыс салығының орташа өлшемді тиімді жылдық мөлшерлемесіне жасаған бағалауы негізінде танылады. 2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін табыс салығының болжамды орташа өлшемді жылдық мөлшерлемесі 20%-ды құрайды (2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін болжамды салық мөлшерлемесі 20%-ды құрады).

29. ШОҒЫРЛАНДЫРУ

Мына еншілес ұйымдар осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке енгізілді:

					Иелік ету үлесі	
					2026 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2025 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
	Негізгі қызмет	Сегмент	Тіркелген елі			
1	«ҚазМұнайГаз» ұлттық компаниясы» АҚ («ҚМГ» ҰК) және еншілес ұйымдары	Мұнай мен газды барлау, өндіру, қайта өңдеу және тасымалдау Табиғи газ бен газ конденсатын барлау, өндіру, тасымалдау, өткізу және сақтау	Мұнай-газ	Қазақстан	67,42%	67,42%
2	«QazaqGaz» ұлттық компаниясы» АҚ және еншілес ұйымдары		Мұнай-газ	Қазақстан	100,00%	100,00%
3	«Қазақстан темір жолы» ұлттық компаниясы» АҚ («ҚТЖ» ҰК) және еншілес ұйымдары	Жолаушылар және жүк тасымалы	Тасымалдау	Қазақстан	100,00%	100,00%
4	«Қазатомөнеркәсіп» ұлттық атом компаниясы» АҚ («ҚАӨ ҰАК») және еншілес ұйымдары	Уранды, сирек металдарды шығару және өндіру	Таукен өндіру	Қазақстан	62,99%	62,99%
5	«Самұрық-Энерго» АҚ («Самұрық- Энерго») және еншілес ұйымдары	Электр және жылу энергиясын өндіру	Энергетика	Қазақстан	100,00%	100,00%
6	«Электр желілерін басқару жөніндегі Қазақстан компаниясы» АҚ («KEGOC») және еншілес ұйымдары	Электр энергиясын беру	Энергетика	Қазақстан	85,00%	85,00%
7	«Қазпошта» АҚ және еншілес ұйымдары	Почта және қаржылық қызмет	Коммуника- циялар	Қазақстан	100,00%	100,00%
8	«Қазақтелеком» АҚ («ҚТК») және еншілес ұйымдары (16.3-ескертуге)	Телекоммуникациялар қызметі	Коммуника- циялар	Қазақстан	91,28%	80,85%
9	«Samruk-Kazyna Construction» АҚ және еншілес ұйымдары	Құрылысты және жылжымайтын мүлікті басқару	Басқалары	Қазақстан	100,00%	100,00%
10	«Тау-кен Самұрық» ұлттық тау-кен компаниясы» АҚ («ТКС ҰТК») және еншілес ұйымдары	Қатты пайдалы қазбаларды барлау, өндіру және қайта өңдеу	Тау-кен өндіру	Қазақстан	100,00%	100,00%
11	«Samruk-Kazyna Odeu» ЖШС және еншілес ұйымдары	Химия саласындағы жобаларды өзірлеу және іске асыру	Өнеркәсіптік	Қазақстан	100,00%	100,00%
12	«Самұрық-Қазына Инвест» ЖШС және еншілес ұйымдары	Инвестициялық қызмет	Басқалары	Қазақстан	100,00%	100,00%
13	«Самұрық-Қазына Контракт» ЖШС	Сатып алу қызметін ұйымдастыру	Басқалары	Қазақстан	100,00%	100,00%
14	«Екібастұз ГРЭС-2 станциясы» АҚ	Электр энергиясын өндіру Трансформацияны іске асыру бойынша сервистік қызметтер, АТ саласында ақпараттық және сервистік қызметтер	Энергетика	Қазақстан	100,00%	100,00%
15	«СҚ Бизнес Сервис» ЖШС және еншілес ұйымдары	Электр энергиясын беру, бөлу және сату	Басқалары	Қазақстан	100,00%	100,00%
16	«Түркістан БГҚ» ЖШС	Энергетика	Энергетика	Қазақстан	100,00%	100,00%
17	«Самғау» Ғылыми-Технологиялық Бастамалар Орталығы ғылыми- технологиялық бастамалар орталығы» жеке қоры	Инновациялық технологиялар, жаратылыстану және техникалық ғылымдар саласындағы өзге де зерттеулер мен эксперименттік өзірлемелер	Басқалары	Қазақстан	100,00%	100,00%
18	«Көкшетау ЖЭО» ЖШС	Электр және жылу энергиясын өндіру	Энергетика	Қазақстан	100,00%	100,00%
19	«Өскемен-Энерго» ЖШС	Электр және жылу энергиясын өндіру	Энергетика	Қазақстан	100,00%	100,00%
20	«Семей-Энерго» ЖШС	Электр және жылу энергиясын өндіру	Энергетика	Қазақстан	100,00%	100,00%
21	«Phystech II» АҚ *	Көмірсутектерді барлау, өндіру және сату	Мұнай-газ	Қазақстан	–	100,00%
22	«КТ-Телеком» ЖШС **	Телекоммуникациялар қызметі	Коммуника- циялар	Қазақстан	100,00%	100,00%

* 2026 жылғы 29 мамырда Қор «Phystech II» АҚ-дағы қатысу үлесінің 100%-ын ҚМГ ҰК өткізді.

** 16 наурыз 2026 жылдан бастап «КТ-Телеком» ЖШС-дегі қатысу үлестерінің 50%-ы Топтың еншілес ұйымдарына тиесілі. Топ деңгейінде «КТ-Телеком» ЖШС еншілес ұйым болып табылады және Топтың аралық қысқартылған консолидаланған қаржылық есептілігінде шоғырландырылды.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

30. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАР ТУРАЛЫ АҚПАРАТТЫ АШЫП КӨРСЕТУ

«Байланысты тараптар туралы ақпаратты ашып көрсету» 24 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 тараптарға Топтың негізгі басқарушы персоналы, Топтың негізгі басқарушы персоналы тікелей немесе жанама түрде қатысудың елеулі үлесіне ие ұйымдар, сондай-ақ Үкімет бақылайтын басқа да кәсіпорындар кіреді. Басқа мемлекеттік кәсіпорындармен операциялар, егер олар заңнама талаптарына және барлық қоғамдық және жеке компанияларға дәйекті қолданылатын шарттарға сәйкес әдеттегі қызмет барысында жүзеге асырылса, ашып көрсетілмейді. Байланысты тараптармен жасалған мәмілелер негізінен бекітілген тарифтер негізінде ұсынылатын белгілі бір реттелетін қызметтер болып табылады. Байланысты тараптармен мәмілелер қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілікке тиісті ескертпелерде ашылған кейбір мәмілелерді қоспағанда, негізінен нарыққа сәйкес келетін Тараптар арасында келісілген шарттармен жүзеге асырылды. Акционермен жасалған операциялар осы аралық қысқартылған консолидаланған қаржылық есептіліктің 16 түсіндірмесінде көрсетілген.

Келесі кестеде 2026 жылғы 30 маусымда және 2025 жылы аяқталған алты ай ішінде байланысты тараптармен жасалған мәмілелердің жалпы сомасы және 2026 жылғы 30 маусымдағы және 2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша тиісті сальдо көрсетілген:

Миллион теңгемен		Қауымдасқан компаниялар	Топ қатысушысы болатын бірлескен кәсіпорындар	Мемлекет бақылайтын өзге де кәсіпорындар
Сауда және басқа да дебиторлық берешек	2026 жылғы 30 маусым	26.253	63.899	172.051
	2025 жылғы 31 желтоқсан	20.768	60.986	179.803
оның ішінде сауда және басқа да дебиторлық берешек бойынша ККШ резерві	2026 жылғы 30 маусым	(128)	(781)	(2.197)
	2025 жылғы 31 желтоқсан	(415)	(601)	(2.912)
Сауда және басқа да кредиторлық берешек	2026 жылғы 30 маусым	204.122	380.376	36.080
	2025 жылғы 31 желтоқсан	78.188	253.016	45.119
	2026 жылғы 30 маусым	140.331	306.265	1.422.951
Тауарлар мен қызметтерді сату	2025 жылғы 30 маусым	185.338	275.633	945.252
	2026 жылғы 30 маусым	211.436	1.322.691	150.404
Тауарлар мен қызметтерді сатып алу	2025 жылғы 30 маусым	181.979	1.368.364	111.208
	2026 жылғы 30 маусым	157	(865)	(7.383)
Басқа да пайда/(шығын), нетто	2025 жылғы 30 маусым	(413)	14.728	(35.346)
Ақша қаражаты мен оның баламалары және кредиттік мекемелердегі қаражат	2026 жылғы 30 маусым	2	257	28.609
	2025 жылғы 31 желтоқсан	2	354	48.248
оның ішінде ақша қаражаты мен оның баламалары және кредиттік мекемелердегі қаражат бойынша ККШ резерві	2026 жылғы 30 маусым	–	–	(1)
	2025 жылғы 31 желтоқсан	–	–	(2)
	2026 жылғы 30 маусым	13.862	637.869	144.221
Берілген қарыздар	2025 жылғы 31 желтоқсан	13.499	165.169	144.248
оның ішінде берілген қарыздар бойынша ККШ резерві	2026 жылғы 30 маусым	(748)	(1)	(1.944)
	2025 жылғы 31 желтоқсан	(955)	(70)	(2.388)
	2026 жылғы 30 маусым	–	32.597	2.025.915
Алынған қарыздар	2025 жылғы 31 желтоқсан	–	15.153	1.983.015
	2026 жылғы 30 маусым	147.632	33.186	596.633
Басқа да активтер	2025 жылғы 31 желтоқсан	4.238	30.144	513.356
оның ішінде басқа да активтер бойынша құнсыздану резерві	2026 жылғы 30 маусым	–	–	(335)
	2025 жылғы 31 желтоқсан	–	–	(404)
Жалдау бойынша міндеттемелер және басқа да міндеттемелер	2026 жылғы 30 маусым	44.428	151.023	338.390
	2025 жылғы 31 желтоқсан	33.379	140.148	273.364
Байланысты тараптарға есептелген сыйақы	2026 жылғы 30 маусым	474	10.546	37.768
	2025 жылғы 30 маусым	17	1.781	22.779
Байланысты тараптар есептеген сыйақы	2026 жылғы 30 маусым	2.508	3.933	121.989
	2025 жылғы 30 маусым	2.364	5.237	47.781

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

30. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАР ТУРАЛЫ АҚПАРАТТЫ АШЫП КӨРСЕТУ (жалғасы)

2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша 4.388 миллион теңге сомасындағы Топтың бірқатар қарыздарына Қазақстан Республикасының Үкіметі кепілдік берді (2025 жылғы 31 желтоқсан: 5.195 миллион теңге).

2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша байланысты тараптардың қаржылық міндеттемелерінің орындалуын қамтамасыз ету мақсатында берілген қаржылық кепілдіктер бойынша міндеттемелердің баланстық құны 76.989 миллион теңгені құрайды (2025 жылғы 31 желтоқсанда: 82.977 миллион теңге).

Топтың негізгі басқарушы персоналына, оның ішінде еншілес компаниялар мен Қордың Директорлар кеңесі мен Басқарма мүшелеріне төленген жалпы сыйақы сомасы, қоса беріліп отырған жиынтық кіріс туралы шоғырландырылған есепте жалпы және әкімшілік шығыстардың құрамында көрсетіліп, 2026 жылғы 30 маусымда аяқталған жыл үшін 4.894 миллион теңгені құрады (2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін: 5.412 миллион теңге). Негізгі басқарушы персоналға есептелген сыйақы негізінен шарттарда белгіленген жалақы шығыстарынан және операциялық нәтижелерге қол жеткізуге негізделген өзге де төлемдерден тұрады.

31. ҚАРЖЫ ҚҰРАЛДАРЫНЫҢ ӘДІЛ ҚҰНЫ

Топ қаржы құралдарының әділ құнын анықтау және бағалау модельдері бөлінісінде ол туралы ақпаратты ашу үшін келесі иерархияны 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.

Есепті кезең ішінде 1-деңгей мен 2-деңгей арасында ешқандай аударымдар болған жоқ, сондай-ақ 3-деңгей санатына немесе 3-деңгей санатынан аударымдар жасалған жоқ.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

31. ҚАРЖЫ ҚҰРАЛДАРЫНЫҢ ӘДІЛ ҚҰНЫ (жалғасы)

Қаржылық құралдардың әділ құны (жалғасы)

2026 жылғы 30 маусымдағы және 2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың қаржы құралдарының баланстық құны олардың келесі қаржы құралдары үшін әділ құнын ақылға қонымды бағалауды білдірді:

	2026 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)					2025 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)				
	Пайдалана отырып әділ құнды бағалау					Пайдалана отырып әділ құнды бағалау				
	Баланстық (ағымдағы) құны	Әділ құны	Белсенді нарықтағы баға белгілеулері (1-деңгей)	Елеулі бақыланатын н бастапқы деректер (2-деңгей)	Елеулі бақыланбай тын бастапқы деректер (3-деңгей)	Баланстық (ағымдағы) құны	Әділ құны	Белсенді нарықтағы баға белгілеулері (1-деңгей)	Елеулі бақыланатын н бастапқы деректер (2-деңгей)	Елеулі бақыланбай тын бастапқы деректер (3-деңгей)
Миллион теңгемен										
Қаржылық активтер										
ПЗАӘҚ бойынша есептелетін берілген қарыздар	627.851	627.851	–	–	627.851	155.490	155.490	–	2.050	153.440
Амортизацияланған құн бойынша есептелетін берілген қарыздар және қаржылық жалдауға таза инвестициялар	217.926	224.786	–	142.923	81.863	209.192	213.555	–	135.443	78.112
ПЗАӘҚ бойынша есепке алынатын борыштық және үлестік құралдарға салынған қаржылық инвестициялар	347.574	347.574	248.606	65.937	33.031	250.534	250.534	186.798	30.642	33.094
ӨЖПАӘҚ бойынша есепке алынатын борыштық және үлестік құралдарға салынған қаржылық инвестициялар	379.184	379.184	158.060	221.051	73	977.680	977.680	771.232	206.375	73
Амортизацияланған құн бойынша есепке алынатын борыштық және үлестік құралдарға салынған қаржылық инвестициялар	1.529.393	1.502.668	105.127	1.340.953	56.588	958.742	981.326	152.741	756.175	72.410
Өзге жиынтық ПЗАӘҚ бойынша есепке алынатын өзге қаржылық активтер	223.215	223.215	–	41.371	181.844	198.244	198.244	–	77	198.167
Қаржылық міндеттемелер										
Қарыздар*	9.156.305	9.071.820	3.690.887	4.983.410	397.523	8.283.487	8.185.811	3.651.519	4.295.665	238.627
Қазақстан Республикасы Үкіметінің қарыздары	1.146.195	832.005	–	832.005	–	1.201.076	832.005	–	832.005	–
Кепілдіктер бойынша міндеттемелер	86.275	80.570	–	66.508	14.062	94.003	88.722	–	72.293	16.429

*Осы жолда келтірілген сомалар сатуға арналған активтер ретінде жіктелген активтермен байланысты міндеттемелерді қамтиды.

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

Қалған барлық қаржылық құралдар бойынша баланстық құны шамамен әділ құнына тең.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

31. ҚАРЖЫ ҚҰРАЛДАРЫНЫҢ ӘДІЛ ҚҰНЫ (жалғасы)

Қаржылық құралдардың әділ құны (жалғасы)

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

	Үлестік бағалау әдісі	Айтарлықтай бақыланбайтын бастапқы деректер	2026 жылғы 30 маусымдағы диапазон (аудит жүргізілмеген)	2025 жылғы 31 желтоқсандағы диапазон (аудит жүргізілген)
ПЗАӘҚ бойынша есептелетін берілген қарыздар	Дисконтталған ақша ағындары әдісі	Дисконттау мөлшерлемесі және АҚШ долларының бағамының өзгеруіне индекстелген пайыздық мөлшерлеме	СОФР+ 2,5%-15%	СОФР+ 2,8%-15%
Амортизацияланған құн бойынша есептелетін берілген қарыздар және қаржылық жалдауға таза инвестициялар	Дисконтталған ақша ағындары әдісі	Дисконттау мөлшерлемесі және пайыздық мөлшерлеме	3,5%-30%	3,5%-30%
ПЗАӘҚ бойынша есепке алынатын қаржылық активтер	Дисконтталған ақша ағындары әдісі	Дисконттау мөлшерлемесі және пайыздық мөлшерлеме	11,3%-19,09%	6,29%-22,85%
Амортизацияланған құн бойынша есепке алынатын борыштық және үлестік құралдарға салынған қаржылық инвестициялар	Дисконтталған ақша ағындары әдісі	Дисконттау мөлшерлемесі және пайыздық мөлшерлеме	3,85%-18,07%	3,85%-17%
ӨЖПАӘҚ бойынша есепке алынатын өзге қаржылық активтер	Дисконтталған ақша ағындары әдісі	Дисконттау мөлшерлемесі және пайыздық мөлшерлеме	6,29%-10%	6,29%-10%
Қарыздар	Дисконтталған ақша ағындары әдісі	Дисконттау мөлшерлемесі және пайыздық мөлшерлеме	3%-20%	7,14%-20,80%
Кепілдіктер бойынша міндеттемелер	Дисконтталған ақша ағындары әдісі	Дисконтталған ақша ағындары әдісі	5,8%-14,26%	6,5%-13,77%

32. ШАРТТЫ ЖӘНЕ ШАРТТЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін Топтың шоғырландырылған қаржылық есептілігінде ашып көрсетілген шарттық және шартты міндеттемелерге қосымша 2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде мынадай өзгерістер болды:

Санкциялар

Топ шетелдік серіктестермен бірлескен жобаларға қатысушы ретінде санкциялық шектеулерді қоса алғанда, сыртқы факторлардың ықтимал әсерін кешенді бағалауды жүргізеді. Аталған бағалау құқықтық, қаржылық және техникалық аспектілерді ескере отырып жүзеге асырылады. Бұл ретте жобаларды іске асыру ҚР қолданыстағы заңнамасына және тараптардың шарттық міндеттемелеріне сәйкес белгіленген тәртіппен жалғасады. Топ АҚШ, Еуропалық Одақ және Ұлыбритания тарапынан қабылданып жатқан жаңа шектеу шараларына тұрақты түрде мониторинг жүргізеді, сондай-ақ олардың Топтың операциялық қызметіне және орыс серіктестерімен бірлескен жобаларды іске асыруға ықтимал әсерін бағалайды.

Топтың «Роснефть» АҚ-мен (бұдан әрі – Роснефть) ҚР аумағы арқылы Қытай Халық Республикасына транзиттік ретінде орыс мұнайын тасымалдау, оның ішінде «Қазақстан-Қытай құбыржолы» ЖШС атынан, сондай-ақ «Павлодар мұнай-химия зауыты» ЖШС жүктеу кезінде онымен байланысты технологиялық операциялар (ауыстыру) бойынша, сондай-ақ «Транснефть» АҚ-мен (бұдан әрі – Транснефть) Қазақстан мұнайын Ресей Федерациясының аумағы арқылы Еуропаға тасымалдау бойынша қолданыстағы ұзақ мерзімді келісімдері бар.

Аталған операциялардың үздіксіздігін қамтамасыз ету мақсатында Топ уәкілетті органдардан қажетті рұқсат құжаттарын алды. Атап айтқанда, 2026 жылдың наурызында АҚ Қаржы министрлігінің Шетелдік активтерді бақылау басқармасының (OFAC, Office of Foreign Assets Control) шешімі және Роснефть-пен тиісті шарттық міндеттемелерді 2027 жылғы 19 наурызға дейін орындауға және Транснефть-тен 2028 жылғы 19 наурызға дейін экспедиторлық қызметтер алуға мүмкіндік беретін Ұлыбритания Қаржы министрлігінің лицензиясы алынды. Осы операциялар бойынша есеп айырысулар қолданылатын санкциялық талаптарды ескере отырып жүзеге асырылады.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

32. ШАРТТЫ ЖӘНЕ ШАРТТЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР (жалғасы)

Заңды даулар мен талаптар

Топ өз шаруашылық қызметіне байланысты, мүліктік залалды өтеу туралы талаптарды қоса алғанда, әртүрлі сот отырыстарына қатысады. Топ қаралатын немесе әлеуетті талаптар оның шоғырландырылған қаржылық жағдайына, қызмет нәтижелеріне немесе ақша қаражатының қозғалысына елеулі теріс әсер етуі мүмкін деп санамайды.

2023 жылы Астана қаласының мамандандырылған ауданаралық экономикалық соты (бұдан әрі – «АЭСО») 2001 жылы Топ пен «ТЭК-Астана» ЖШС, «ТЭК-Батыс» ЖШС және «ТЭК-Алматы» ЖШС арасында жасалған мүлікті сатып алу-сатудың жекелеген шарттарын жарамсыз деп таныды және мүлікті Топқа қайтаруды міндеттеді.

2026 жылдың маусымында «Топливо-энергетический комплекс – КАЗАҚСТАН» ЖШС көрсетілген шарттар бойынша төленген ақша қаражаты туралы 239 миллион теңге сомасына, сондай-ақ тиісті мүлікті бөлектеп жақсарту шығындарын өтеу ретінде 45.413 миллион теңге сомасына Топқа талап-арыз берді.

Топ көрсетілген талаптарға қарсы шығады және 2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша осы талап-арызға байланысты экономикалық пайдасы бар ресурстардың шығып кетуінің жоғары ықтималдығы жоқ деп санайды. Сәйкесінше, осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікте бағалау міндеттемесі танылған жоқ.

Қазақстанның ішкі нарығына жеткізу бойынша міндеттемелер

Үкімет ҚР-да шикі мұнай өндірумен және мұнай өнімдерін сатумен айналысатын компаниялардан жыл сайын ішкі нарықтың энергетикалық қажеттілігін қанағаттандыру үшін, негізінен ішкі нарықта мұнай өнімдерін жеткізудің тепе-теңдігін сақтау үшін және көктемгі және күзгі егіс науқандары кезінде ауыл шаруашылығы өнімдерін өндірушілерді қолдау үшін өнімнің бір бөлігін жеткізуді талап етеді.

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Топ өз міндеттемелеріне сәйкес ішкі нарыққа 484.413 миллион теңге сомасына 3.773 мың тонна шикі мұнай жеткізді, оның ішінде бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компаниялардың жеткізілімдеріндегі Топтың үлесі жалпы көлемі 1.310 мың тонна және сомасы 147.048 миллион теңгені құрады (2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде: 445.391 миллион теңге сомасына 4.364 мың тонна шикі мұнай, оның ішінде бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компаниялардың жеткізілімдеріндегі Топтың үлесі жалпы көлемі 1.466 мың тонна және сомасы 143.653 миллион теңгені құрады).

Бірлескен кәсіпорын алдында газды тасымалдау қызметтерін шартсыз сатып алу міндеттемелері

2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топта «Азиялық газ құбыры» ЖШС және «Бейнеу-Шымкент газ құбыры» ЖШС алдында ҚҚС-ны есепке алмағанда 87.914 миллион теңге және 71.097 миллион теңге мөлшерінде газ тасымалдау қызметтерін сатып алу бойынша тиісінше шартсыз міндеттемесі болды (2025 жылғы 31 желтоқсан: ҚҚС-ны есепке алмағанда 143.089 миллион теңге және нөл теңге).

Инвестициялық сипаттағы міндеттемелер

2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топтың негізгі құралдарды сатып алу және салу бойынша ҚҚС-ты есепке алмағанда жалпы сомасы 7.014.537 миллион теңге көлемінде шарттық міндеттемелері болды (2025 жылғы 31 желтоқсанда: ҚҚС-ты есепке алмағанда 7.040.240 миллион теңге), оның ішінде бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компаниялардың шарттық міндеттемелері ҚҚС-ты есепке алмағанда 770.819 миллион теңгені құрады (2025 жылғы 31 желтоқсанда: ҚҚС-ты есепке алмағанда 574.436 миллион теңге). 2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша сатуға арналған GPCI компаниясының негізгі құралдарды сатып алу және құрылыс қызметтерін алу бойынша шарттық міндеттемелері ҚҚС-ты есепке алмағанда 136.546 миллион теңгені құрады (2025 жылғы 31 желтоқсанда: ҚҚС-ты есепке алмағанда 97.263 миллион теңге).

2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топта ҚР Энергетика министрлігі мен ТМРК бекіткен және өндірістік объектілерді кеңейтуге бағытталған инвестициялық бағдарламалардың шеңберінде жалпы сомасы 1.429.232 миллион теңгеге (2025 жылғы 31 желтоқсанда: 1.467.705 миллион теңге) міндеттемелері болды.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

32. ШАРТТЫ ЖӘНЕ ШАРТТЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР (жалғасы)

«Жайлы мектеп» - пилоттық ұлттық жобаны іске асыру жөніндегі агенттік келісімдер бойынша міндеттемелер

«Жайлы мектеп» пилоттық ұлттық жобасын іске асыру мақсатында Топ орта білім беру ұйымдарының объектілерін салу бойынша жұмыстар мен қызметтер кешенін жүзеге асыруға шарт және жергілікті атқарушы органдармен жобаны басқару жөніндегі қызметтерді жүзеге асыруға шарт жасасты.

2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топтың агенттік келісімдер ретінде танылған құрылыс бойынша жұмыстар мен көрсетілетін қызметтер кешенін жүзеге асыруға қатысты 41.387 миллион теңге сомасында шарттық міндеттемелері болды (2025 жылғы 31 желтоқсанда: 136.780 миллион теңге).

33. СЕГМЕНТТІК ЕСЕПТІЛІК

Басқарушылық мақсаттар үшін Топтың қызметі өндірілетін өнімнің түріне және көрсетілетін қызметтің түріне сәйкес 8 (сегіз) операциялық сегментке бөлінеді (1-ескертілме).

Есептік сегменттердің кейбіреулері Топтың ұйымдық құрылымына сәйкес неғұрлым шағын операциялық сегменттерді біріктіру арқылы қалыптастырылды. Әрбір есептік сегмент ХҚЕС-ке сәйкес бухгалтерлік есепті жүзеге асырады. ХҚЕС-ке сәйкес дайындалған әрбір сегмент қызметінің қаржылық нәтижелері сегментке ресурстарды бөлу және оның қызмет нәтижелерін бағалау туралы шешімдерді қабылдау мақсаты үшін Басқарма төрағасына және шешімдер қабылдауға жауапты тұлғаларға беріледі.

Элиминациялау Топ ішіндегі айналымдарды алып тастауды білдіреді. Сегментаралық операциялар сегменттер арасында келісілген талаптарда жасалды, әрі олар, байланысты және үшінші тараптарға қолжетімді болатын белгілі бір реттелетін қызметтерді қоспағанда, нарықтық мөлшерлемелер бойынша міндетті түрде сәйкес келе бермейді.

Географиялық ақпарат

Топтың негізгі құралдары (7-ескертілме) келесі елдерде орналасқан:

Миллион теңгемен	2026 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2025 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Қазақстан	19.654.360	18.595.427
Басқа елдер	731.457	778.064
	20.385.817	19.373.491

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

33. СЕГМЕНТТІК ЕСЕПТІЛІК (жалғасы)

Төменде 2026 жылғы 30 маусымға және осы күнге аяқталған алты ай үшін Топтың операциялық сегменттерінің пайдалары мен шығындары, активтері мен міндеттемелері туралы ақпарат берілген:

Миллион теңгемен	Мұнай-газ	Тау-кен өндіруші	Тасымал-дау	Коммуника- циялар	Энергетика	Өнеркәсіп-тік	Корпора- тивтік орталық	Басқасы	Элими- нациялау	Барлығы
Сыртқы сатып алушыларға сатудан түскен түсім	6.120.509	1.788.781	1.419.227	313.354	554.772	30.697	21.812	5.006	-	10.254.158
Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша түсім	6.118.347	1.788.481	1.403.729	312.546	535.213	30.697	-	3.316	-	10.192.329
Жалға алу кірісі	2.162	300	15.498	808	19.559	-	-	1.299	-	39.626
Пайыздық кіріс	-	-	-	-	-	-	21.812	391	-	22.203
Басқа сегменттерге сатудан түскен түсім	168.069	13	17.809	3.196	98.306	9.259	681.304	11.845	(989.801)	-
Түсім жиыны	6.288.578	1.788.794	1.437.036	316.550	653.078	39.956	703.116	16.851	(989.801)	10.254.158
Географиялық нарық										
Қазақстан	1.517.856	1.107.155	1.191.574	305.203	601.257	25.877	681.304	15.161	(989.801)	4.455.586
Біріккен Араб Әмірліктері	1.676.369	-	11.086	5	-	-	-	-	-	1.687.460
Румыния	909.604	-	-	-	-	-	-	-	-	909.604
Швейцария	544.349	16.253	1	-	-	-	-	-	-	560.603
Қытай	251.369	231.279	67.556	1.083	-	-	-	-	-	551.287
Германия	401.085	907	1.559	488	-	-	-	-	-	404.039
Нидерланды	264.964	7.275	-	5	-	-	-	-	-	272.244
Басқа елдер	720.820	425.625	149.762	8.958	32.262	14.079	-	-	-	1.351.506
Сатылған өнім мен көрсетілген қызметтердің өзіндік құны	(5.116.082)	(1.498.630)	(1.036.554)	(281.222)	(425.804)	(31.743)	(89.114)	(11.225)	322.531	(8.167.843)
Жалпы пайда	1.172.496	290.164	427.809	41.122	227.274	8.213	614.002	5.626	(667.270)	2.119.436
Жалпы және әкімшілік шығыстар	(124.240)	(25.350)	(79.680)	(20.875)	(22.595)	(2.082)	(13.923)	(3.510)	9.016	(283.239)
Тасымалдау және өткізу бойынша шығыстар	(440.423)	(14.874)	-	(4.577)	(8.427)	(3.043)	-	(35)	8.639	(462.740)
Қаржылық кіріс	144.982	36.900	22.585	34.941	19.307	6.581	81.164	78.716	(34.622)	390.554
Қаржылық шығындар	(175.980)	(12.685)	(164.930)	(34.235)	(40.305)	(1.023)	(19.312)	(67.287)	162.385	(353.372)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдасындағы/(шығындарындағы) үлесі	682.105	107.468	(2.345)	(154)	103	193	2.534	-	-	789.904
Бағамдық айырмашылықтан (шығын)/кіріс, нетто	(73.743)	(17.308)	99.715	(9.145)	(1.514)	(860)	(47.603)	(9.585)	1.112	(58.931)
Тозу, сарқылу және амортизация	(426.133)	(64.579)	(112.500)	(58.298)	(61.169)	(4.259)	(449)	(1.947)	1.826	(727.508)
(Құнсыздану)/активтердің құнсыздануын қалпына келтіру, нетто	(2.519)	695	(3.315)	(105)	(3.896)	(147)	(4.227)	-	-	(13.514)
Табыс салығы бойынша (шығындар)/үнемдеу	(228.580)	(57.536)	(108.388)	(4.916)	(40.480)	(226)	(844)	(378)	(5.573)	(446.921)
Жалғасып жатқан қызмет кезеңіндегі таза пайда/(шығын)	923.949	355.616	191.001	(365)	123.888	24.472	627.184	3.809	(519.992)	1.729.562
Тоқтатылған қызмет кезеңіндегі таза пайда	9.203	-	-	-	-	-	-	-	-	9.203
Кезең ішіндегі таза пайда/(шығын) жиыны	933.152	355.616	191.001	(365)	123.888	24.472	627.184	3.809	(519.992)	1.738.765
Сегменттер бойынша өзге де ақпарат										
Сауда-саттық дебиторлық берешек, қарыздар және өзге де қаржы активтері бойынша күтілетін кредиттік шығындар, нетто	(17.695)	139	(638)	(3.472)	(6.277)	(41)	2.131	187	10.176	(15.490)
Күрделі шығындар	328.785	104.978	956.721	116.711	484.919	22.524	1.304	2.512	(9.096)	2.009.358
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компанияларға инвестициялар	5.910.408	880.278	62.981	4.784	18.445	-	267.666	65	-	7.144.627
Сегмент активтерінің жиыны	24.225.621	5.427.628	8.748.611	2.012.746	3.918.350	341.783	13.471.894	887.353	(12.368.665)	46.665.321
Сегмент міндеттемелерінің жиыны	8.387.400	1.427.105	6.150.587	1.247.311	2.227.145	70.136	4.710.775	440.089	(5.804.826)	18.855.722

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

33. СЕГМЕНТТІК ЕСЕПТІЛІК (жалғасы)

Төменде 2025 жылдың 30 маусымында аяқталған алты айдағы Топтың операциялық сегменттерінің кірістері мен шығындары және 2025 жылдың 31 желтоқсанындағы активтер мен міндеттемелер туралы ақпарат берілген:

Миллион теңгемен	Мұнай-газ	Тау-кен өндіруші	Тасымал-дау	Коммуника- циялар	Энергетика	Өнеркәсіп-тік	Корпора- тивтік орталық	Басқасы	Элими- нациялау	Барлығы
Сыртқы сатып алушыларға сатудан түскен түсім	5.028.883	1.294.094	1.271.418	309.988	530.830	16.696	18.522	9.257	-	8.479.688
<i>Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша түсім</i>	<i>5.025.156</i>	<i>1.293.866</i>	<i>1.246.022</i>	<i>309.988</i>	<i>459.863</i>	<i>16.696</i>	-	<i>6.934</i>	-	<i>8.358.525</i>
<i>Жалға алу кірісі</i>	<i>3.727</i>	<i>228</i>	<i>25.396</i>	-	<i>70.967</i>	-	-	<i>1.871</i>	-	<i>102.189</i>
<i>Пайыздық кіріс</i>	-	-	-	-	-	-	<i>18.522</i>	<i>452</i>	-	<i>18.974</i>
Басқа сегменттерге сатудан түскен түсім	112.629	12	14.546	2.405	82.904	8.625	811.348	7.720	(1.040.189)	-
Түсім жиыны	5.141.512	1.294.106	1.285.964	312.393	613.734	25.321	829.870	16.977	(1.040.189)	8.479.688
Географиялық нарық										
Қазақстан	1.231.538	671.818	1.212.851	301.641	516.670	25.321	811.348	14.654	(1.040.189)	3.745.652
Біріккен Араб Әмірліктері	1.135.605	-	313	4	-	-	-	-	-	1.135.922
Швейцария	814.436	-	-	-	-	-	-	-	-	814.436
Румыния	643.824	-	-	-	-	-	-	-	-	643.824
Қытай	292.059	314.016	16.144	1.341	-	-	-	-	-	623.560
Нидерланды	344.999	20.528	-	3	-	-	-	-	-	365.530
Германия	294.953	1.999	3.088	317	1	-	-	-	-	300.358
Басқа елдер	380.371	285.517	28.172	9.087	26.096	-	-	-	-	729.243
Сатылған өнім мен көрсетілген қызметтердің өзіндік құны	(4.241.165)	(1.004.168)	(909.009)	(279.750)	(362.526)	(14.867)	(69.951)	(10.672)	272.469	(6.619.639)
Жалпы пайда	900.347	289.938	399.099	42.376	251.208	10.454	759.919	6.305	(767.720)	1.891.926
Жалпы және әкімшілік шығыстар	(119.187)	(22.767)	(64.161)	(22.224)	(23.007)	(1.748)	(11.031)	(3.266)	5.239	(262.152)
Тасымалдау және өткізу бойынша шығыстар	(393.022)	(12.061)	(176)	(4.465)	(6.535)	(2.732)	-	(20)	6.907	(412.104)
Қаржылық кіріс	160.390	34.870	19.245	53.003	16.252	4.029	47.454	60.073	(60.324)	334.992
Қаржылық шығындар	(183.017)	(12.008)	(148.076)	(23.326)	(34.742)	(1.140)	(15.142)	(36.608)	119.280	(334.779)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдасындағы/(шығындарындағы) үлесі	509.804	110.562	1.094	(158)	7.119	202	9.306	4	-	637.933
Бағамдық айырмашылықтан (шығын)/ кіріс, нетто	(17.533)	(12.572)	(76.934)	(10.862)	252	(363)	(8.874)	(1.047)	5.341	(122.592)
Тозу, сарқылу және амортизация	(392.828)	(50.130)	(96.700)	(55.606)	(51.549)	(3.310)	(214)	(1.986)	907	(651.416)
(Құнсыздану)/активтердің құнсыздануын қалпына келтіру, нетто	(72.431)	4.140	(6.685)	(678)	10	-	4.819	-	-	(70.825)
Табыс салығы бойынша (шығындар) / үнемдеу	(176.997)	(59.389)	(36.758)	(42.153)	(46.737)	(731)	2.206	(3.822)	756	(363.625)
Жалғасып жатқан қызмет кезеңіндегі таза пайда/(шығын)	599.285	315.748	88.821	129.084	160.845	8.129	796.067	20.242	(691.152)	1.427.069
Тоқтатылған қызмет кезеңіндегі таза пайда	520	-	-	-	-	-	-	-	-	520
Кезең ішіндегі таза пайда/(шығын) жиыны	599.805	315.748	88.821	129.084	160.845	8.129	796.067	20.242	(691.152)	1.427.589
Сегменттер бойынша өзге де ақпарат										
Сауда-саттық дебиторлық берешек, қарыздар және өзге де қаржы активтері бойынша күтілетін кредиттік шығындар, нетто	(8.107)	(256)	(3.106)	(3.456)	(2.488)	203	5.704	(1.688)	3.060	(10.134)
Күрделі шығындар	369.353	68.484	399.519	91.156	171.762	2.756	24	363	(7.188)	1.096.229
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компанияларға инвестициялар	6.008.818	868.858	68.101	1.111	3.990	9.446	283.646	66	-	7.244.036
Сегмент активтерінің жиыны	23.545.927	4.994.137	7.598.187	1.767.149	3.386.188	275.193	11.893.852	1.629.226	(10.846.946)	44.242.913
Сегмент міндеттемелерінің жиыны	7.817.560	916.578	5.210.282	996.078	1.857.412	27.824	3.412.068	1.139.965	(4.315.136)	17.062.631

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

33. СЕГМЕНТТІК ЕСЕПТІЛІК (жалғасы)

Төменде Топтың операциялық сегменттерінің 2026 жылғы 30 маусымда аяқталған үш айдағы кірістері мен шығындары туралы ақпарат берілген:

Миллион теңгемен	Мұнай-газ	Тау-кен өндіруші	Тасымал-дау	Коммуника- циялар	Энергетика	Өнеркәсіп-тік	Корпора- тивтік орталық	Басқасы	Элими- нациялау	Барлығы
Сыртқы сатып алушыларға сатудан түскен түсім	3.330.628	1.067.896	705.400	158.883	250.423	23.067	13.732	2.530	–	5.552.559
<i>Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша түсім</i>	3.329.558	1.067.736	697.746	158.348	240.192	23.067	–	1.727	–	5.518.374
<i>Жалға алудан кіріс</i>	1.070	160	7.654	535	10.231	–	–	624	–	20.274
<i>Пайыздық кіріс</i>	–	–	–	–	–	–	13.732	179	–	13.911
Басқа сегменттерге сатудан түскен түсім	90.567	8	7.245	1.893	44.675	4.463	576.786	7.302	(732.939)	–
Түсім жиыны	3.421.195	1.067.904	712.645	160.776	295.098	27.530	590.518	9.832	(732.939)	5.552.559
Географиялық нарық										
Қазақстан	723.810	521.315	501.776	155.041	270.193	13.451	576.786	9.029	(732.939)	2.038.462
Біріккен Араб Әмірліктері	1.156.186	–	10.240	3	–	–	–	–	–	1.166.429
Румыния	529.803	–	–	–	–	–	–	–	–	529.803
Қытай	184.827	225.640	56.721	534	–	–	–	–	–	467.722
Швейцария	246.292	7.942	1	–	–	–	–	–	–	254.235
Германия	151.924	782	1.357	242	–	–	–	–	–	154.305
Нидерланды	17.609	7.209	–	–	–	–	–	–	–	24.818
Басқа елдер	409.674	304.856	134.896	4.421	14.674	14.079	–	–	–	882.600
Сатылған өнім мен көрсетілген қызметтердің өзіндік құны	(2.764.401)	(831.472)	(515.415)	(140.516)	(198.297)	(22.568)	(38.136)	(6.263)	160.768	(4.356.300)
Жалпы пайда	656.794	236.432	210.702	23.576	96.801	4.962	552.382	3.569	(572.171)	1.213.047
Жалпы және әкімшілік шығыстар	(63.734)	(12.144)	(43.296)	(10.285)	(11.941)	(1.030)	(8.031)	(1.392)	6.294	(145.559)
Тасымалдау және өткізу бойынша шығыстар	(234.755)	(11.753)	–	(2.634)	(3.587)	(1.721)	–	(31)	3.799	(250.682)
Қаржылық кіріс	76.412	19.375	14.592	16.614	10.323	3.655	50.408	59.299	(20.849)	229.829
Қаржылық шығындар	(91.106)	(6.873)	(72.950)	(17.483)	(19.748)	(556)	(12.471)	(28.458)	82.556	(167.089)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдасындағы/(шығындарындағы) үлесі	431.930	90.203	(1.437)	(77)	170	193	2.626	–	–	523.608
Бағамдық айырмашылықтан (шығын)/кіріс, нетто	742	2.698	(2.104)	(110)	(3.341)	140	(12.005)	(735)	134	(14.581)
Тозу, сарқылу және амортизация	(212.190)	(51.612)	(57.662)	(29.285)	(30.647)	(2.107)	(240)	(990)	1.103	(383.630)
(Құнсыздану)/активтердің құнсыздануын қалпына келтіру/, нетто	268	695	(3.050)	(51)	(3.903)	(147)	(4.227)	–	–	(10.415)
Табыс салығы бойынша (шығындар)/үнемдеу	(147.984)	(54.122)	(60.126)	(3.091)	(16.263)	437	382	(7.837)	(355)	(288.959)
Жалғасып жатқан қызмет кезеңіндегі таза пайда/(шығын)	604.867	314.678	40.866	3.197	45.011	5.742	584.041	24.614	(497.569)	1.125.447
Тоқтатылған қызмет кезеңіндегі таза пайда	16	–	–	–	–	–	–	–	–	16
Кезең ішіндегі таза пайда/(шығын) жиыны	604.883	314.678	40.866	3.197	45.011	5.742	584.041	24.614	(497.569)	1.125.463

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

33. СЕГМЕНТТІК ЕСЕПТІЛІК (жалғасы)

Төменде 2025 жылдың 30 маусымында аяқталған үш айдағы Топтың операциялық сегменттерінің кірістері мен шығыстары туралы ақпарат берілген:

Миллион теңгемен	Мұнай-газ	Тау-кен өндіруші	Тасымал-дау	Коммуника- циялар	Энергетика	Өнеркәсіп-тік	Корпора- тивтік орталық	Басқасы	Элими- нациялау	Барлығы
Сыртқы сатып алушыларға сатудан түскен түсім	2.493.711	799.379	663.663	147.782	284.132	7.063	9.392	4.672	–	4.409.794
<i>Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша түсім</i>	<i>2.491.827</i>	<i>799.259</i>	<i>651.338</i>	<i>147.782</i>	<i>217.611</i>	<i>7.063</i>	<i>–</i>	<i>3.549</i>	<i>–</i>	<i>4.318.429</i>
Жалға алудан кіріс	1.884	120	12.325	–	66.521	–	–	909	–	81.759
Пайыздық кіріс	–	–	–	–	–	–	9.392	214	–	9.606
Басқа сегменттерге сатудан түскен түсім	59.296	7	6.520	1.155	36.287	5.703	747.636	3.989	(860.593)	–
Түсім жиыны	2.553.007	799.386	670.183	148.937	320.419	12.766	757.028	8.661	(860.593)	4.409.794
Географиялық нарық										
Қазақстан	589.920	373.827	632.576	143.332	241.040	12.766	747.636	7.538	(860.593)	1.888.042
Біріккен Араб Әмірліктері	564.402	–	214	–	–	–	–	–	–	564.616
Қытай	185.653	298.700	9.659	701	–	–	–	–	–	494.713
Швейцария	362.582	–	–	–	–	–	–	–	–	362.582
Румыния	352.391	–	–	–	–	–	–	–	–	352.391
Германия	143.360	1.786	468	178	–	–	–	–	–	145.792
Нидерланды	135.687	7.723	–	3	–	–	–	–	–	143.413
Басқа елдер	217.128	117.230	14.941	4.723	12.858	–	–	–	–	366.880
Сатылған өнім мен көрсетілген қызметтердің өзіндік құны	(2.050.141)	(585.662)	(465.952)	(142.319)	(180.505)	(7.688)	(37.269)	(5.643)	139.941	(3.335.238)
Жалпы пайда	502.866	213.724	214.611	11.724	139.914	5.078	719.759	3.018	(720.652)	1.090.042
Жалпы және әкімшілік шығыстар	(62.603)	(11.366)	(32.104)	(10.921)	(14.110)	(882)	(7.936)	(1.640)	2.124	(139.438)
Тасымалдау және өткізу бойынша шығыстар	(190.061)	(4.805)	(49)	(2.288)	(2.824)	(1.527)	–	(6)	3.099	(198.461)
Қаржылық кіріс	99.339	17.820	1.636	33.163	8.670	2.181	26.322	51.131	(40.845)	199.417
Қаржылық шығындар	(91.837)	(4.859)	(105.057)	(11.534)	(17.761)	(468)	(10.377)	(17.528)	66.382	(193.039)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдасындағы/(шығындарындағы) үлесі	259.956	87.326	(349)	(87)	1.049	108	16.225	3	–	364.231
Бағамдық айырмашылықтан кіріс/(шығын), нетто	28.354	10.725	(59.007)	9.531	156	1.427	17.453	2.673	(11.204)	108
Тозу, сарқылу және амортизация (Құнсыздану)/активтердің құнсыздануын қалпына келтіру, нетто	(195.081)	(36.839)	(47.607)	(27.956)	(24.945)	(1.664)	93	(975)	2.555	(332.419)
Табыс салығы бойынша (шығындар)/үнемдеу	(45.041)	3.668	(6.476)	(431)	(16)	–	5.317	85	–	(42.894)
Табыс салығы бойынша (шығындар)/үнемдеу	(97.320)	(51.043)	(6.695)	(14.792)	(27.301)	(731)	3.280	(4.239)	924	(197.917)
Жалғасып жатқан қызмет кезеңіндегі таза пайда	398.992	258.728	5.465	15.797	84.020	5.312	778.843	32.061	(693.018)	886.200
Тоқтатылған қызмет кезеңіндегі таза пайда	(5.558)	–	–	–	–	–	–	–	–	(5.558)
Кезең ішіндегі таза пайда/(шығын) жиыны	393.434	258.728	5.465	15.797	84.020	5.312	778.843	32.061	(693.018)	880.642

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

34. ЕСЕПТІ КҮННЕН KEЙІНГІ ОҚИҒАЛАР

Жарғылық капиталға жарналар

2026 жылғы тамызда Қор номиналды құны 22.507.389.000 теңге болатын 31 акция шығарды, олар жалғыз Акционер Eurasian Resources Group S.a.r.l. компаниясындағы құны 697.729 миллион теңге болатын қатысу үлестерінің 40%-ын беру арқылы төленді. Корпоративтік басқару саласындағы қолданыстағы шарттық шарттар негізінде Топ компанияға бірлескен бақылауды алды. Тиісінше, Топ бұл инвестицияны үлестік қатысу әдісін қолдана отырып, бірлескен кәсіпорынға жасалған инвестиция ретінде есепке алуды жоспарлайды. Осы қысқартылған аралық консолидацияланған қаржылық есептілікті жасау күнінде Топ бірлескен кәсіпорынның сәйкестендірілген активтері мен міндеттемелерінің әділ құнын бағалауды аяқтаған жоқ. Әділ құнды бағалау бірлескен бақылауды алған күннен кейін он екі ай ішінде аяқталады.

Сатып алу 2026 жылғы 30 маусымнан кейін болғандықтан, ол осы аралық қысқартылған консолидацияланған қаржылық есептілікте көрсетілмеді және Топтың 2026 жылғы 30 маусымдағы қаржылық жағдайына, сондай-ақ осы күнде аяқталған алты ай ішіндегі қаржылық нәтижелері мен ақшалай қаражаттың қозғалысына әсер еткен жоқ.

Акционерге бөлу

2026 жылдың шілдесінде жалғыз Акционердің шешімі бойынша 2025 жылдың қорытындылары бойынша Қор Қазақстан халқына қоғамдық қорына жалпы сомасы 62.179 миллион теңге төлеу бойынша міндеттемені таныды.

2026 жылдың шілдесінен тамызына дейінгі кезеңде Акционердің өкімдеріне сәйкес Қор әртүрлі әлеуметтік жобаларды қаржыландыру бойынша жалпы сомасы 17.294 миллион теңгеге міндеттемелерді мойындады.

Біріккен кәсіпорындарға инвестициялар

2026 жылдың шілде және тамыз айларында Топ Жамбыл облысында қуаттылығы 1 ГВт жел электр станциясын салу жобасын іске асыру шеңберінде «Актас Энерджи» ЖШС біріккен кәсіпорнының жарғылық капиталына 11.440 миллион теңге көлемінде жарналар енгізді.

2026 жылғы 01 шілде мен 01 қыркүйек аралығындағы кезеңде Топ жалпы сомасы 22.193 миллион теңге болатын «Силлено» ЖШС бірлескен кәсіпорнының жарғылық капиталына ақшалай қаражат түрінде жарна енгізді.

2026 жылғы 20 тамыздағы жағдай бойынша Топ жалпы сомасы 28.109 миллион теңгеге Mangistau Power B.V. және Mangistau Renewables B.V. бірлескен кәсіпорындарының жарғылық капиталына иелік ету үлесін өзгертпей салым ретінде төлемді жүзеге асырды.

Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компаниялардан дивидендтер

2026 жылдың шілдесінде Топ бірлескен кәсіпорындардан, атап айтқанда, «Теңізшевройл» ЖШС-нен 442 миллион АҚШ доллары (206.852 миллион теңгеге тең) және Mangistau Investment B.V.-ден 16 миллион АҚШ доллары (7.396 миллион теңгеге тең) мөлшерінде, сондай-ақ ассоциацияланған компаниялардан, атап айтқанда, Каспий құбырлетегі консорциумынан 86 миллион АҚШ доллары (40.518 миллион теңгеге тең) және «Транстелеком» АҚ-дан 3.633 миллион теңге мөлшерінде дивидендтер алды.

Бақылаушы бөлігі жоқ үлес иелеріне төленген дивидендтер

2026 жылдың шілдесінде ҚАО ҰАК 2025 жылдың қорытындысы бойынша жарияланған дивидендтерді бақылаушы емес қатысушыларға 123.973 миллион теңге мөлшерінде төледі.