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

Аралық қысқартылған шоғырландырылған
қаржылық есептілік (аудиттелмеген)

*2019 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша
және осы күнгі аяқталған үш және тоғыз ай үшін*

МАЗМҰНЫ

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік (аудиттелмеген)

Қаржы жағдайы туралы аралық шоғырландырылған есеп 1-2
Жиынтық кіріс туралы аралық шоғырландырылған есеп 3-5
Капиталдағы өзгерістер туралы аралық шоғырландырылған есеп 6-7
Ақша қаражатының қозғалысы туралы аралық шоғырландырылған есеп 8
Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке ескертпелер 9-57

ҚАРЖЫ ЖАҒДАЙЫ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

Миллион теңгемен	Ескерт.	**2019 жылғы 30 қыркүйек (аудиттелмеген)**	2018 жылғы 31 желтоқсан (аудиттелген) (қайта есептелгені*)
Активтер			
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі құралдар	7	**12.901.466**	12.677.362
Материалдық емес активтер	8	**2.018.549**	1.685.014
Барлау және бағалау бойынша активтер		**434.538**	431.848
Инвестициялық жылжымайтын мүлік		**18.777**	42.388
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға инвестициялар	9	**4.163.595**	3.701.451
Берілген қарыздар және қаржылық жалдау бойынша берешек		**414.758**	431.276
Кредиттік мекемелердегі қаражат	10	**168.652**	176.360
Кейінге қалдырылған салық бойынша активтер		**138.028**	131.192
Өзге де ұзақ мерзімді қаржы активтері	11	**342.642**	291.374
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	12	**762.436**	627.917
		21.363.441	20.196.182
Қысқа мерзімді активтер			
Қорлар		**723.903**	611.859
Өтелуге жататын ҚҚС		**174.190**	151.750
Корпоративтік табыс салығы бойынша алдын ала төлем		**54.317**	68.857
Сауда дебиторлық берешек	13	**787.986**	747.873
Берілген қарыздар және қаржылық жалдау бойынша берешек		**148.851**	201.656
Кредиттік мекемелердегі қаражат	10	**773.982**	623.612
Өзге де қысқа мерзімді қаржы активтері	11	**67.654**	57.257
Өзге де қысқа мерзімді активтер	13	**465.140**	417.362
Ақша қаражаты және оның баламалары	14	**1.816.465**	2.487.533
		5.012.488	5.367.759
Сатуға немесе Акционерге бөлуге арналған ретінде жіктелген активтер	6	**168.856**	182.410
Активтер жиыны		**26.544.785**	25.746.351

9-57-беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің (аудиттелмеген) ажырамас бөлігі болып табылады.

ҚАРЖЫ ЖАҒДАЙЫ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)

Миллион теңгемен	Ескерт.	**2019 жылғы 30 қыркүйек (аудиттелмеген)**	2018 жылғы 31 желтоқсан (аудиттелген) (қайта есептелгені*)
Капитал және міндеттемелер			
Негізгі компанияның Акционеріне тиесілі капитал			
Жарғылық капитал	15.1	**5.158.915**	5.133.766
Қосымша төленген капитал		**17.303**	17.303
Есептілік валютасын қайта есептеу резерві		**1.393.324**	1.349.799
Өзге де жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын инвестицияларды қайта бағалау резерві		**30.719**	28.806
Хеджирлеу резерві		**(46.078)**	(67.163)
Өзге де капитал резервтері		**(16.930)**	(16.807)
Бөлінбеген пайда		**5.991.099**	5.100.419
		12.528.352	11.546.123
Бақыланбайтын қатысу үлесі		**1.595.101**	1.407.212
Капитал жиыны		**14.123.453**	12.953.335
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Қарыздар	16	**6.191.136**	6.035.456
Қазақстан Республикасы Үкіметінің қарыздары		**652.997**	630.433
Жалдау бойынша міндеттемелер	18	**376.404**	130.640
Резервтер		**318.959**	269.123
Кейінге қалдырылған салық бойынша міндеттемелер		**1.068.347**	934.960
Жұмыскерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		**98.028**	94.243
Мұнайды жеткізу шарттары бойынша міндеттемелер	17	**461.863**	1.153.761
Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер		**123.464**	118.675
		9.291.198	9.367.291
Қысқа мерзімді міндеттемелер			
Қарыздар	16	**739.325**	817.319
Қазақстан Республикасы Үкіметінің қарыздары		**10.967**	22.973
Жалдау бойынша міндеттемелер	18	**88.498**	25.853
Резервтер		**107.091**	151.793
Жұмыскерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		**6.961**	7.267
Төленуге жататын корпоративтік табыс салығы		**30.826**	18.699
Сауда және өзге де кредиторлық берешек		**994.976**	995.322
Мұнайды жеткізу шарттары бойынша міндеттемелер	17	**376.429**	527.402
Өзге де қысқа мерзімді міндеттемелер	19	**686.555**	764.021
		3.041.628	3.330.649
Сатуға немесе Акционерге бөлуге арналған ретінде жіктелген активтерге байланысты міндеттемелер	6	**88.506**	95.076
Міндеттемелер жиыны		**12.421.332**	12.793.016
Капитал мен міндеттемелер жиыны		**26.544.785**	25.746.351

* *Осы бағанда келтірілген кейбір сомалар 2018 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылға шоғырландырылған қаржылық есептіліктегі сомаларға сәйкес келмейді, өйткені жүргізілген түзетулерді көрсетеді, олар туралы толық ақпарат 2-ескертпеде келтірілген.*

Экономика және қаржы жөніндегі басқарушы директор - Басқарма мүшесі — *Бейбіт Қарымсақов*

Бас бухгалтер — *Алмаз Әбдірахманова*

9-57-беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің (аудиттелмеген) ажырамас бөлігі болып табылады.

ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

Миллион теңгемен	Ескерт.	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін: 2019 жылғы (аудиттелмеген)	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін: 2018 жылғы (аудиттелмеген) (қайта есептелгені*)	30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін: 2019 жылғы (аудиттелмеген)	30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін: 2018 жылғы (аудиттелмеген) (қайта есептелгені*)
Жалғасып отырған қызмет					
Түсім	20	**2.740.557**	2.703.762	**7.754.771**	7.461.627
Мемлекеттік субсидиялар		**12.127**	11.581	**35.384**	23.735
		2.752.684	2.715.343	**7.790.155**	7.485.362
Өткізілген өнім мен көрсетілген қызметтердің өзіндік құны	21	**(2.036.731)**	(2.003.407)	**(5.840.900)**	(5.695.921)
Жалпы пайда		**715.953**	711.936	**1.949.255**	1.789.441
Жалпы және әкімшілік шығыстар	22	**(100.402)**	(127.430)	**(306.451)**	(337.278)
Тасымалдау және сату бойынша шығыстар	23	**(189.418)**	(191.477)	**(578.912)**	(521.468)
Құнсызданудан болған шығын, нетто	24	**(130.861)**	5.243	**(199.712)**	(66.551)
Еншілес ұйымдардың шығуынан түскен пайда		**765**	15.132	**24.119**	26.144
Бизнесті біріктіруден түскен пайда	5	**–**	–	**71.960**	313.517
Операциялық қызметтен болған пайда		**296.037**	413.404	**960.259**	1.203.805
Қаржылық шығындар	25	**(150.809)**	(124.257)	**(423.670)**	(500.267)
Қаржылық кіріс	26	**42.882**	38.182	**126.856**	174.067
Өзге де операциялық емес шығын		**(26.503)**	(5.098)	**(39.551)**	(15.751)
Өзге де операциялық емес кіріс		**15.676**	4.331	**54.821**	21.860
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдасындағы үлес, нетто	27	**206.747**	211.819	**703.137**	570.694
Оң/(теріс) бағамдық айырма, нетто		**10.266**	29.688	**(9.058)**	87.243
Табыс салығы есепке алынғанға дейінгі пайда		**394.296**	568.069	**1.372.794**	1.541.651
Табыс салығы бойынша шығыстар		**(79.965)**	(119.290)	**(274.771)**	(282.237)
Тоқтатылған қызметтен кезеңде түскен таза пайда		**314.331**	448.779	**1.098.023**	1.259.414
Тоқтатылған қызмет					
Табыс салығын шегергендегі тоқтатылған қызметтен болған шығын		**–**	–	**–**	(3.542)
Кезеңдегі таза пайда		**314.331**	448.779	**1.098.023**	1.255.872
Мыналарға келетін кезеңдегі таза пайда:					
Негізгі компанияның акционеріне		**309.648**	392.923	**988.695**	1.146.510
Бақыланбайтын қатысу үлесі		**4.683**	55.856	**109.328**	109.362
		314.331	448.779	**1.098.023**	1.255.872

ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)

Миллион теңгемен	Ескерт.	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін	
		2019 жылғы (аудиттелмеген)	2018 жылғы (аудиттелмеген) (қайта есептелгені*)	**2019 жылғы (аудиттелмеген)**	2018 жылғы (аудиттелмеген) (қайта есептелгені*)
Салықтар шегерілген өзге де жиынтық кіріс					
Кейінгі кезеңдерде пайда немесе шығын құрамында қайта жіктелуге жататын өзге де жиынтық кіріс					
Есептілік валютасын қайта есептеу	15.8	**87.199**	215.300	**49.928**	222.607
Өзге де жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын инвестицияларды қайта бағалаудан іске асырылмаған пайда		**2.214**	29	**2.156**	65
Ақша ағындарын хеджирлеу құралдары бойынша пайда/(шығын)		**880**	(7.479)	**3.550**	(6.824)
Кезеңдегі пайда немесе шығын құрамына ақша ағындарын хеджирлеу құралдары бойынша шығынды қайта жіктеу		**–**	–	**19.005**	–
Өзге де жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын қаржы активтерін сатқан кезде қайта бағалау бойынша резервті пайдаға немесе шығынға қайта жіктеу		**(668)**	(139)	**(556)**	10
Шетелдік еншілес компаниялар құрамынан шыққан кезде шетел валютасына қайта есептеу бойынша резервті пайдаға немесе шығынға қайта жіктеу		**–**	–	**–**	(476)
Қауымдасқан және бірлескен компаниялардың өзге де жиынтық кірісіндегі үлес		**1.191**	1.789	**1.027**	2.338
Өзге де жиынтық кіріс құрамдауыштарының салық әсері		**(5.849)**	–	**(3.325)**	–
Кейінгі кезеңдерде пайда немесе шығын құрамында қайта жіктелуге жататын өзге де жиынтық кіріс		**84.967**	209.500	**71.785**	217.720
Кейінгі кезеңдерде пайда немесе шығын құрамында қайта жіктелуге жатпайтын өзге де жиынтық кіріс					
Қауымдасқан және бірлескен компаниялардың өзге де жиынтық пайдасындағы/(шығынындағы) үлес		**(4)**	(304)	**186**	(170)
Белгіленген төлемдері бар жоспарлар бойынша актуарлық пайда/(шығын)		**279**	(607)	**(1.853)**	198
Өзге де жиынтық кіріс құрамдауыштарының салық әсері		**–**	104	**–**	(62)
Кейінгі кезеңдерде пайда немесе шығын құрамында қайта жіктелуге жатпайтын өзге де жиынтық кіріс/(шығын)		**275**	(807)	**(1.667)**	(34)
Табыс салығы шегерілген кезеңдегі өзге де жиынтық кіріс		**85.242**	208.693	**70.118**	217.686
Табыс салығын шегере отырып, кезеңдегі жиынтық кірістің жалпы сомасы		**399.573**	657.472	**1.168.141**	1.473.558

9-57-беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің (аудиттелмеген) ажырамас бөлігі болып табылады.

ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)

		30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін	
Миллион теңгемен	Ескерт.	**2019 жылғы (аудиттелмеген)**	2018 жылғы (аудиттелмеген) (қайта есептелгені*)	**2019 жылғы (аудиттелмеген)**	2018 жылғы (аудиттелмеген) (қайта есептелгені*)
Табыс салығын шегергенде мыналарға тиесілі кезеңдегі жиынтық кірістің жалпы сомасы:					
Негізгі компанияның акционеріне		**386.222**	575.573	**1.053.776**	1.329.385
Бақыланбайтын қатысу үлесіне		**13.351**	81.899	**114.365**	144.173
		399.573	657.472	**1.168.141**	1.473.558

* *Осы бағанда келтірілген кейбір сомалар 2018 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз ай үшін шоғырландырылған қаржылық есептіліктегі сомаларға сәйкес келмейді, өйткені жүргізілген түзетулерді көрсетеді, олар туралы ақпарат 2-ескертпеде келтірілген.*

Экономика және қаржы жөніндегі басқарушы директор - Басқарма мүшесі

Бейбіт Қарымсақов

Бас бухгалтер

Алмаз Әбдірахманова

КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

		Негізгі компания Акционеріне тиесілі									
Миллион теңгемен	Ескерт.	Жарғылық капитал	Қосымша төленген капитал	Өзге де жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын инвестиция-ларды қайта бағалау резерві	Есептілік валютасын қайта есептеу резерві	Хеджирлеу резерві	Өзге де күрделі резервтер	Бөлінбеген пайда	Жиыны	Бақылан-байтын қатысу үлесі	Жиыны
2017 жылғы 31 желтоқсанға сальдо (аудиттелген) (қайта есептелгені)		5.133.476	13.189	29.012	941.704	(54.666)	(16.742)	3.908.470	9.954.443	1.817.529	11.771.972
Кезеңдегі жиынтық кіріс		–	–	75	211.452	(7.883)	–	1.125.741	1.329.385	144.173	1.473.558
Акциялар шығару			–	–	–	–	–	–	–	563	563
Дивидендтер		–	–	–	–	–	–	–	–	(22.687)	(22.687)
Акционердің өзге де салымдары		–	3.979	–	–	–	–	–	3.979	–	3.979
Акционерге өзге де бөлу		–	–	–	–	–	–	(47.797)	(47.797)	(643)	(48.440)
Акционермен болатын өзге де операциялар								(5.777)	(5.777)	–	(5.777)
Еншілес компаниялардың сатып алуы		–	–	–	–	–	–	–	–	76.762	76.762
Еншілес ұйымдардағы қатысу үлестерінің өзгеруі – бақыланбайтын қатысу үлесін сатып алу		–	–	–	1.196	–	–	104.665	105.861	(796.770)	(690.909)
Капиталдағы өзге де өзгерістер		–	–	108	–	1	(1)	82	190	(368)	(178)
2018 жылғы 30 қыркүйектегі сальдо (аудиттелмеген) (қайта есептелгені)*		5.133.476	17.168	29.195	1.154.352	(62.548)	(16.743)	5.085.384	11.340.284	1.218.559	12.558.843

КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)

		Негізгі компания Акционеріне тиесілі									
Миллион теңгемен	Ескерт.	Жарғылық капитал	Қосымша төленген капитал	Өзге де жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын инвестиция-ларды қайта бағалау резерві	Есептілік валютасын қайта есептеу резерві	Хеджирлеу резерві	Өзге де күрделі резервтер	Бөлінбеген пайда	Жиыны	Бақылан-байтын қатысу үлесі	Жиыны
2018 жылғы 31 желтоқсанға сальдо (аудиттелген) (қайта есептелгені)*		5.133.766	17.303	28.806	1.349.799	(67.163)	(16.807)	5.100.419	11.546.123	1.407.212	12.953.335
Жаңа стандарттарды қолдану	2	–	–	–	–	–	–	(10.476)	(10.476)	(6.231)	(16.707)
2018 жылғы 31 желтоқсанға сальдо (аудителген) (қайта есептелгені)*		5.133.766	17.303	28.806	1.349.799	(67.163)	(16.807)	5.089.943	11.535.647	1.400.981	12.936.628
Кезеңдегі жиынтық кіріс		–	–	**1.726**	**43.245**	**21.307**	–	**987.498**	**1.053.776**	**114.365**	**1.168.141**
Акциялар шығару	15.1	**25.149**	–	–	–	–	–	–	**25.149**	**1.908**	**27.057**
Дивидендтер	15.2	–	–	–	–	–	–	–	–	**(42.077)**	**(42.077)**
Үкіметтен алынған қарыздар бойынша дисконт	15.3	–	–	–	–	–	–	**(1.796)**	**(1.796)**	–	**(1.796)**
Акционерге өзге де бөлу	15.4	–	–	–	–	–	–	**(73.056)**	**(73.056)**	–	**(73.056)**
Акционермен болатын өзге де операциялар	15.5	–	–	–	–	–	–	**(2.501)**	**(2.501)**	–	**(2.501)**
Акционерге активтерді беру	15.6	–	–	–	–	–	**166**	**(13.517)**	**(13.351)**		**(13.351)**
Еншілес ұйымдардың сатып алуы	5	–	–	–	–	–	–	–	–	**85.804**	**85.804**
Еншілес ұйымдардағы қатысу үлестерінің өзгеруі – бақыланбайтын қатысу үлесін сатып алу		–	–	–	–	–	**(312)**	**(1.526)**	**(1.838)**	**(504)**	**(2.342)**
Еншілес ұйымдардағы қатысу үлестерінің өзгеруі – бақыланбайтын қатысу үлесін сату	15.7	–	–	**(103)**	**58**	–	–	**6.351**	**6.306**	**36.972**	**43.278**
Капиталдағы өзге де өзгерістер		–	–	**290**	**222**	**(222)**	**23**	**(297)**	**16**	**(2.348)**	**(2.332)**
2019 жылғы 30 қыркүйектегі сальдо (аудиттелмеген)		**5.158.915**	**17.303**	**30.719**	**1.393.324**	**(46.078)**	**(16.930)**	**5.991.099**	**12.528.352**	**1.595.101**	**14.123.453**

* *Осы бағанда келтірілген кейбір сомалар 2018 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз ай үшін және 2018 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін шоғырландырылған қаржылық есептілікте1 сомаларға сәйкес келмейді, өйткені жүргізілген түзетулерді көрсетеді, олар ақпарат 2-ескертпеде келтірілген.*

Экономика және қаржы жөніндегі басқарушы директор - Басқарма мүшесі ____________ *Бейбіт Қарымсақов*

Бас бухгалтер ____________ *Алмаз Әбдірахманова*

9-57-беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің (аудиттелмеген) ажырамас бөлігі болып табылады.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудиттелмеген)

Миллион теңгемен	Ескерт.	**2019 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (аудиттелмеген)**	2018 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (аудиттелмеген)
Операциялық қызметтен болған ақша ағындары			
Сатып алушылардан ақша түсімдері		**7.548.388**	7.977.380
Өнім берушілерге ақша төлемдері		**(4.873.321)**	(4.899.681)
Жұмыскерлерге ақша төлемдері		**(745.006)**	(695.739)
Өзге де салықтар мен төлемдер		**(1.213.244)**	(1.087.955)
Қаржы құралдарымен болатын операциялар (Қор және «Қазпошта» АҚ)		**14.426**	(58.018)
Өзге де (төлемдер)/түсімдер, нетто		**(161.143)**	(61.242)
Бюджеттен ҚҚС-ны қайтару		**63.764**	65.748
Төленген табыс салығы		**(162.537)**	(123.291)
Төленген пайыздар		**(305.280)**	(413.269)
Алынған пайыздар		**123.635**	134.860
Операциялық қызметтен түскен ақша қаражатының таза түсімі		**289.682**	838.793
Инвестициялық қызметтен болатын ақша ағындары			
Банк депозиттерін (орналастыру)/алу, нетто		**(155.715)**	1.628.768
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларды сатып алу, нетто		**(4.204)**	(3.018)
Сатып алынған еншілес ұйымдардың ақша қаражаты шегерілген еншілес ұйымдардың сатып алуы	5	**(170.580)**	2.921
Барлау және бағалау бойынша негізгі құралдар мен активтерді сатып алу		**(734.766)**	(624.256)
Материалдық емес активтерді сатып алу		**(12.275)**	(7.557)
Шыққан компаниялардың ақша қаражаты шегерілген еншілес ұйымдарды сатудан түсімдер, нетто		**62.716**	8.138
«БТА Банк» АҚ-ны сатудан түскен қаражатпен дебиторлық берешекті өтеу		**30.318**	–
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардан алынған дивидендтер	9	**185.975**	216.981
Қарыздар беру		**(8.693)**	(29.761)
Берілген қарыздарды өтеу		**49.673**	55.539
Борыш құралдарын сатып алу		**(72.818)**	(220.185)
Өзге де түсімдер, нетто		**64.373**	21.721
Инвестициялық қызметтен түскен ақша қаражатының таза (жұмсалуы)/түсімдері		**(765.996)**	1.049.291
Қаржылық қызметтен болған ақша ағындары			
Қарыздар бойынша түсімдер		**1.180.644**	1.601.867
Қарыздарды өтеу		**(1.196.869)**	(2.597.803)
Еншілес ұйымның өз акцияларын сатып алуы		**(2.396)**	(634.209)
Жалға алу бойынша міндеттемелерді өтеу		**(64.465)**	(14.694)
Жарғылық капиталға жарналар	15.1	**25.000**	–
Акционерге бөлу		**(97.644)**	(37.300)
Бақыланбайтын қатысу үлесін сатып алу		**–**	(56.700)
Солтүстік Каспий жобасындағы бөлінбейтін қатысу үлесіне қосымша үлес сатып алу бойынша берешек төлеу		**–**	(185.570)
Еншілес ұйымдарға бақылатынбайтын қатысу үлестеріне төленген дивидендтер		**(36.723)**	(22.136)
Өзге де төлемдер, нетто		**(2.348)**	(803)
Қаржы қызметінен түскен ақша қаражатын таза жұмсау		**(194.801)**	(1.947.348)
Ақша қаражаты және оның баламаларының таза азаюы		**(671.115)**	(59.264)
Айырбас бағамдары өзгерістерінің ақша қаражатына және оның баламаларына әсері		**(4.464)**	141.993
Сатуға арналған активтерге қайта топталған еншілес ұйымдардың ақша қаражатындағы өзгеріс		**4.007**	15.472
Күтілетін кредит шығындарынан болатын резервтегі өзгеріс		**504**	(738)
Кезең басындағы ақша қаражаты және оның баламалары	14	**2.487.533**	2.263.938
Кезең соңындағы ақша қаражаты және оның баламалары	14	**1.816.465**	2.361.401

Экономика және қаржы жөніндегі басқарушы директор - Басқарма мүшесі — *Бейбіт Қарымсақов*

Бас бухгалтер — *Алмаз Әбдірахманова*

9-57-беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің (аудиттелмеген) ажырамас бөлігі болып табылады.

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

1. ЖАЛПЫ АҚПАРАТ

Корпоративтік ақпарат

«Самұрық-Қазына» ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ (бұдан әрі - «Қор» немесе «Самұрық-Қазына») Қазақстан Республикасы Президентінің 2008 жылғы 13 қазандағы Жарлығына және Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2008 жылғы 17 қазандағы қаулысына сәйкес құрылды. «Қазына» орнықты даму қоры» АҚ (бұдан әрі - «Қазына») мен «Самұрық» мемлекеттік активтерді басқару жөніндегі қазақстандық холдингі» АҚ-ны (бұдан әрі - «Самұрық») біріктіру және Мемлекеттің Қорға Қазақстан Республикасының Үкіметіне (бұдан әрі - «Мемлекет» немесе «Үкімет») тиесілі кейбір кәсіпорындардағы өзінің қатысу үлесін қосымша беру жолымен құрылу жүзеге асырылды. Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің Мемлекеттік мүлік және жекешелендіру комитеті білдіретін Үкімет Қордың жалғыз акционері (бұдан әрі - «Акционер») болып табылады.

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

Қор *28-ескертпеде* санамаланған бірқатар мемлекеттік кәсіпорындарды (бұдан әрі - «Топ») біріктіретін холдинг болып табылады. Қордың қызметі 2012 жылғы 1 ақпанға дейін *«Ұлттық әл-ауқат қоры туралы»* Қазақстан Республикасының 2009 жылғы 13 ақпандағы №134-4 Заңымен реттелген және ел экономикасының тұрақты дамуын қамтамасыз етуге жәрдемдесуге; экономиканы жаңғыртуға және әртараптандыруға; Топ компаниялары қызметінің тиімділігін арттыруға бағытталған болатын. 2012 жылғы 1 ақпанда *«Ұлттық әл-ауқат қоры туралы»* № 550-4 Қазақстан Республикасының 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 *(32-ескертпе)*:

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

Қордың тіркелген офисі Қазақстан Республикасы, Нұр-Сұлтан қаласы, Е10 көшесі, 17/10 мекенжайында орналасқан.

Осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті шығаруға 2019 жылғы 10 қыркүйекте Қордың Экономика және қаржы жөніндегі басқарушы директоры мен Бас бухгалтері бекітті.

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

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ

2019 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз ай үшін аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік № 34 *«Аралық қаржылық есептілік»* бухгалтерлік есептің халықаралық стандартына («34 БЕХС») сәйкес дайындалды. Осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындауда талап етілетін барлық ақпарат пен ашып көрсетулер кірмейді және 2018 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін Топтың жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігімен бірге қарастырылуы тиіс.

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

Салыстырмалы ақпаратқа әсер ететін түзетулер

«Қазатомөнеркәсіп» ұлттық атом компаниясы» АҚ («ҰАК» АҚ)

«Байкен-U» ЖШС-ын сатып алу және «Қызылқұм» ЖШС мен «Хорасан-U» ЖШС – қауымдасқан компанияларда иелік ету үлестерін ұлғайту

2018 жылғы желтоқсанда Топ «Байкен-U» ЖШС-ға бақылауға ие болды. 2018 жылғы 31 желтоқсанда Топ сатып алынған активтер мен міндеттемелерді есепке алу үшін баланстық құнды қолданды, өйткені бағалау жөніндегі есеп есепті кезең соңына аяқталмай қалды. 2019 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша тәуелсіз бағалаушы сатып алынған активтер мен міндеттемелердің әділ құнын бағалауды аяқтады және 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша салыстырмалы ақпарат қайта есептелді.

2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топ «Қызылқұм» ЖШС мен «Хорасан-U» БК» ЖШС-ға едәуір ықпалын сақтап қалды *(5-ескертпе)*. Топ 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша «Хорасан-U» БК» ЖШС-ға бақылау алынбады деген тұжырымға келді, өйткені қатысушылар Топқа қадағалау кеңесінде көпшілік дауысқа ие болуына мүмкіндік беретін құрылтай құжаттарына өзгертулерді мақұлдамады. 2018 жылғы 31 желтоқсанда Топ қауымдасқан компаниялардағы сатып алынған үлестерді есепке алу үшін баланстық құнды қолданды, өйткені бағалау жөніндегі есеп есепті кезең соңына аяқталмай қалды.

2019 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша қауымдасқан компаниялардағы сатып алынған инвестициялардың әділ құнын бағалау аяқталды. 2018 жылғы 31 желтоқсанда Топ қауымдасқан компаниялардағы сатып алынған үлестерді осы қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілікте есепке алудың әділ құнын қолданды *(5-ескертпе)*.

Бірлескен операциялар – «Ақбастау» БК» АҚ мен «Қаратау» ЖШС

2018 жылғы 1-жарты жылдықта «Ақбастау» БК» АҚ мен «Қаратау» ЖШС, бірлескен операцияларды есепке алу әдісіне өту кезінде, сәйкестендірілетін сатып алынатын және 3 ҚЕХС-ке сәйкес ұйымның міндеттемелері мен шартты міндеттемелерін сатып алу кезінде қабылданған активтердің әділ құнын тәуелсіз бағалау амалы аяқталғанға дейін бұл активтер мен міндеттемелер алдын ала құны бойынша көрсетілді. 2018 жылдың соңында тәуелсіз бағалаушының бағалау жөніндегі есепті шығаруына орай, осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктегі салыстырмалы ақпарат 3 ҚЕХС-ке сәйкес лайықты түрде сатып алу әдісін қолдана отырып түзетілді.

Sekerbank TAS-қа инвестициялар

2019 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айдың ішінде Топ Sekerbank TAS-тағы инвестицияларды сатуға арналған активтерден қауымдасқан компанияларға инвестициялар құрамына аударды. Тиісті түзетулер ретроспективті түрде енгізілді.

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

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ (жалғасы)

Салыстырмалы ақпаратқа әсер ететін түзетулер (жалғасы)

«Forte Bank» АҚ-ның облигациялары

Топ 2018 жылғы қыркүйекте бұрын «Forte Bank» АҚ-да орналастырылған банктік депозиттің босаған қаражаты есебінен «Forte Bank» АҚ облигацияларын сатып алды. «Forte Bank» АҚ-дағы депозиттің мерзімінен бұрын жабылуы нәтижесінде танылған дисконттың амортизациясы мен тану күнгі осы облигациялар бойынша дисконттың көрсетілуіне байланысты нетто негізде салыстырмалы ақпарат осы қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептіліктегі жиынтық кіріс туралы шоғырландырылған есепте түзетілді.

Миллион теңгемен	2018 жылғы 31 желтоқсан (аудиттелген)	ҚАӨ ҰАҚ	Sekerbank TAS-қа инвестициялар	2018 жылғы 31 желтоқсан (қайта есептелгені)
Активтер				
Негізгі құралдар	12.669.551	7.811	–	12.677.362
Материалдық емес активтер	1.611.163	73.851	–	1.685.014
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға инвестициялар	3.664.897	18.568	17.986	3.701.451
Қорлар	611.094	765	–	611.859
Акционерге сатуға және бөлуге арналған ретінде жіктелген активтер	200.396	–	(17.986)	182.410
Активтер жиыны	**25.645.356**	**100.995**	**–**	**25.746.351**
Капитал				
Есептілік валютасын қайта есептеу бойынша резерв	1.333.529	–	16.270	1.349.799
Бөлінбеген пайда	5.078.098	38.591	(16.270)	5.099.496
Негізгі компанияның акционеріне тиесілі капитал	11.507.532	38.591	–	11.546.123
Бақыланбайтын қатысу үлесі	1.364.353	42.859	–	1.407.212
Капитал жиыны	**12.871.885**	**81.450**	**–**	**12.953.335**
Ұзақ мерзімді міндеттемелер				
Кейінге қалдырылған салық бойынша міндеттемелер	915.415	19.545	–	934.960
Міндеттемелер жиыны	**12.773.471**	**19.545**	**–**	**12.793.016**
Капитал мен міндеттемелер жиыны	**25.645.356**	**100.995**	**–**	**25.746.351**

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

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ (жалғасы)

Салыстырмалы ақпаратқа әсер ететін түзетулер (жалғасы)

Миллион теңгемен	2018 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (аудиттелмеген)	ҚАӨ ҰАК	Sekerbank TAS-қа инвестициялар	«Forte Bank» АҚ облигация-лары	2018 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (аудиттелмеген) (қайта есептелгені
Сатудың өзіндік құны	(5.688.355)	(7.566)	–	–	(5.695.921)
Жалпы пайда	**1.797.007**	**(7.566)**	–	–	**1.789.441**
Құнсызданудан болған шығын, нетто	(76.471)	–	9.920	–	(66.551)
Бизнесті біріктіруден түскен пайда	96.858	216.659	–	–	313.517
Операциялық қызметтен болған пайда	**984.792**	**209.093**	**9.920**	**–**	**1.203.805**
Қаржы шығындары	(546.288)	–	–	46.021	(500.267)
Қаржы кірісі	220.088	–	–	(46.021)	174.067
Өзге де операциялық емес кіріс, нетто	6.205	(96)	–	–	6.109
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдасындағы үлесі, нетто	569.117	–	1.577	–	570.694
Табыс салығы есепке алынғанға дейінгі пайда	**1.321.157**	**208.997**	**11.497**	–	**1.541.651**
Табыс салығы бойынша шығыстар	(284.025)	1.788	–	–	(282.237)
Жалғасып отырған қызметтен болған кезеңдегі пайда	**1.037.132**	**210.785**	**11.497**	**–**	**1.259.414**
Кезеңдегі таза пайда	**1.033.590**	**210.785**	**11.497**	**–**	**1.255.872**
Мыналарға келетін кезеңдегі таза пайда					
Негізгі компанияның акционеріне	923.634	211.379	11.497	–	1.146.510
Бақыланбайтын қатысу үлесіне	109.956	(594)	–	–	109.362
Салықтар шегерілген өзге де жиынтық кіріс					
Есептілік валютасын қайта есептеу	234.216	–	(11.609)	–	222.607
Қауымдасқан және бірлескен компаниялардың өзге де жиынтық кірісіндегі үлесі	2.226	–	112	–	2.338
Кейінгі кезеңдерде пайда немесе шығын құрамында қайта жіктелуге жататын өзге де жиынтық кіріс/(шығын)	**229.217**	**–**	**(11.497)**	–	**217.720**
Табыс салығын шегере отырып, кезеңдегі өзге де жиынтық кіріс/(шығын)	**229.183**	**–**	**(11.497)**	–	**217.686**
Табыс салығын шегере отырып, кезеңдегі жиынтық кірістің жалпы сомасы	**1.262.773**	**210.785**	**–**	–	**1.473.558**
Мыналарға келетін, табыс салығы шегерілген, кезеңдегі жиынтық кірістің жалпы сомасы					
Негізгі компанияның акционеріне	**1.118.006**	**211.379**	**–**	–	**1.329.385**
Бақыланбайтын қатысу үлесіне	**144.767**	**(594)**	**–**	–	**144.173**

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

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ (жалғасы)

Салыстырмалы ақпаратқа әсер ететін түзетулер (жалғасы)

Миллион теңгемен	2018 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (аудиттелмеген)	ҚАӨ ҰАК	Sekerbank TAS-қа инвестициялар	«Forte Bank» АҚ облигация-лары	2018 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін (аудиттелмеген) (қайта есептелгені
Сатудың өзіндік құны	(2.002.408)	(999)	–		(2.003.407)
Жалпы пайда	**712.935**	**(999)**	**–**		**711.936**
Құнсызданудан болған шығын, нетто	(79)	–	5.322		5.243
Операциялық қызметтен болған пайда	**409.081**	**(999)**	**5.322**		**413.404**
Қаржы шығындары	(170.278)	–	–	46.021	(124.257)
Қаржы кірісі	84.203	–	–	(46.021)	38.182
Өзге де операциялық емес шығын, нетто	(702)	(65)	–	–	(767)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдасындағы үлесі, нетто	211.341	–	478	–	211.819
Табыс салығы есепке алынғанға дейінгі пайда	**563.333**	**(1.064)**	**5.800**	–	**568.069**
Жалғасып отырған қызметтен болған кезеңдегі пайда	**444.043**	**(1.064)**	**5.800**	–	**448.779**
Кезеңдегі таза пайда	**444.043**	**(1.064)**	**5.800**	–	**448.779**
Мыналарға келетін кезеңдегі таза пайда					
Негізгі компанияның акционеріне	388.187	**(1.064)**	**5.800**	–	392.923
Бақыланбайтын қатысу үлесіне	55.856	–	–	–	55.856
Салықтар шегерілген өзге де жиынтық кіріс					
Есептілік валютасын қайта есептеу	221.297	–	(5.997)	–	215.300
Қауымдасқан және бірлескен компаниялардың өзге де жиынтық кірісіндегі үлесі	1.592	–	197	–	1.789
Кейінгі кезеңдерде пайда немесе шығын құрамында қайта жіктелуге жататын өзге де жиынтық кіріс/(шығын)	**215.300**	**–**	**(5.800)**	–	**209.500**
Табыс салығын шегере отырып, кезеңдегі өзге де жиынтық кіріс/(шығын)	**214.493**	**–**	**(5.800)**	–	**208.693**
Табыс салығын шегере отырып, кезеңдегі жиынтық кірістің жалпы сомасы	**658.536**	**(1.064)**	**–**	–	**657.472**
Мыналарға келетін, табыс салығы шегерілген, кезеңдегі жиынтық кірістің жалпы сомасы					
Негізгі компанияның акционеріне	**576.637**	**(1.064)**	**–**	–	**575.573**
Бақыланбайтын қатысу үлесіне	**81.899**	**–**	**–**	–	**81.899**

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

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ (жалғасы)

Шетел валютасын қайта есептеу

Функционалдық валюта және білдіру валютасы

Топтың 2019 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз ай үшін осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке қосылған Топтың әрбір кәсіпорындарының қаржылық есептілігінің элементтері кәсіпорын өз қызметін жүзеге асыратын негізгі экономикалық орта валютасын пайдалана отырып бағаланады (бұдан әрі – «функционалдық валюта»). Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік теңгемен көрсетілген, әрі ол Топтың есептілігін білдіру валютасы болып табылады.

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 пайдалар мен шығындар болып мойындалады.

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.

Топтың кәсіпорындары

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

- ұсынылған бухгалтерлік баланстардың әрқайсысы бойынша активтер мен міндеттемелер есепті күндердегі бағамдар бойынша қайта есептеледі;
- жиынтық кіріс туралы есептердің әрқайсысы бойынша кірістер мен шығыстар кезеңдегі орташа бағамдар бойынша қайта есептеледі (орташа бағам 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:

	2019 жылғы 30 қыркүйек	2018 жылғы 31 желтоқсан	**2019 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін орташа алынған бағам**	2018 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін орташа алынған бағам	**2019 жылғы 29 қараша**
АҚШ доллары	**387,99**	384,20	**381,52**	326,53	**386,35**
Еуро	**423,72**	439,37	**428,67**	395,39	**425,14**
Ресей рублі	**5,98**	5,52	**5,87**	5,5	**6,03**

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

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ (жалғасы)

Жаңа стандарттар, түсіндірмелер және колданыстағы стандарттар мен түсіндірмелерге түзетулер

Аралык кыскартылған шоғырландырылған каржылык есептілікті дайындау кезінде кабылданған есепке алу кағидаттары, 2019 жылдың 1 каңтарына күшіне енген кабылданған жаңа стандарттар мен түсіндірмелерді коспағанда, 2018 жылғы 31 желтоксанда аякталған жыл үшін Топтың жылдык шоғырландырылған каржылык есептілігін дайындау кезінде колданылған кағидаттарға сәйкес келеді. Топ шығарылған, бірак әлі күшіне енбеген кандай-да бір баска стандарттарды, түсіндірмелерді және түзетулерді мерзімінен бұрын колданған жок.

- 23 *«Пайдаға салынатын салықты есептеу қағидаларына қатысты белгісіздік»* ХҚЕТК (IFRIC) түсіндіруі;
- 9 *«Әлеуетті теріс өтеумен мерзімінен бұрын өтеу туралы талаптар»* ҚЕХС-ке (IFRS) түзетулер;
- 19 *«Бағдарламаға өзгерістерді енгізу, бағдарламаны қысқарту немесе бағдарлама бойынша міндеттемелерді өтеу»* ҚЕХС-ке (IAS) түзетулер;
- 28 *«Қауымдасқан компаниялар мен бірлескен кәсіпорындарға ұзақ мерзімді салымдар»* ҚЕХС-ке (IAS) түзетулер;
- ҚЕХС-ті жыл сайынғы жетілдірулер, кезеңі 2015-2017 жылдар:
    - 3 *«Бизнестерді біріктіру»* ҚЕХС (IFRS);
    - 11 *«Бірлескен кәсіпкерлік»* ҚЕХС (IFRS);
    - 12 *«Пайда салықтары»* ҚЕХС (IAS);
    - 23 *«Қарыздар бойынша шығындар»* ҚЕХС (IAS).

Жоғарыда көрсетілген барлык түзетулер Топтың аралык шоғырландырылған каржылык есептілігіне әсерін тигізбеді.

16 «Жалдау» ҚЕХС (IFRS)

Топ 16 *«Жалдау»* ҚЕХС-ті (IFRS) алғаш рет колданды. 34 ҚЕХС-тің (IAS) талаптарына сай мұндай өзгерістердің сипаты мен әсері туралы акпарат төменде ашылып көрсетілген.

16 ҚЕХС (IFRS) 17 *«Жалдау»* ҚЕХС-ті (IAS) ауыстырады, 4 *«Келісімде жалдау белгілерінің болуын айқындау»* ХҚЕТК (IFRIC) түсіндірмесі, 15 *«Операциялық жалдау – стимулдар»* ПКР (SIC) түсіндірмесі және 27 *«Заңгерлік жалдау нысаны бар операциялардың мәнін айқындау»* түсіндірмесі. Стандарт жалдау туралы акпаратты мойындау, бағалау, ұсыну және ашып көрсету кағидаттарын белгілейді және жалға алушылардың баланста есепке алудың бірыңғай моделін пайдалана отырып барлык жалдау шарттарын көрсетуін талап етеді.

16 ҚЕХС-ке (IFRS) сәйкес жалға беруші үшін есепке алу тәртібі 17 ҚЕХС-пен (IAS) салыстырғанда іс жүзінде өзгермейді. Жалға берушілер 17 ҚЕХС (IAS) сиякты дәл сондай жіктеу кағидаттарын пайдалана отырып жалдауды жіктеуді жалғастыратын болады, бұл ретте екі жалдау түрін бөліп көрсетеді: операциялык және каржылык. Осылайша, 16 ҚЕХС (IFRS) колдану Топ жалға беруші болып табылатын жалдау шарттарының есепке алынуына әсерін тигізбеді.

Топ 16 ҚЕХС-ті (IFRS) 2019 жылғы 1 каңтардан бастап түрлендірілген ретроспективті пайдалану әдісімен колданды. Бұл әдіске сай стандарт бастапкы мойындау күніне стандартты бастапкы колданудың жалпы әсерін мойындай отырып ретроспективті түрде колданылады. Стандартка өту кезінде Топ бастапкы мойындау күніне 17 ҚЕХС-ті (IAS) және 4 ХҚЕТК (IFRIC) Түсіндірмелерін колдана отырып стандартты жалдау шарттары ретінде бұрын сәйкестендірілген шарттарға ғана колдануға мүмкіндік беретін іс жүзіндегі сипаттағы жеңілдетуді пайдалануды шешті. Сондай-ак Топ солар бойынша жалдау мерзімі жалдаудың басталу күніне 12 айдан артык емес мерзімді құрайтын және сатып алу опционын (кыска мерзімді жалдау) камтитын жалдау шарттары үшін, сондай-ак солар бойынша базалык активтің төмен құны бар (құны төмен активтерді жалдау) жалдау шарттары үшін мойындаудан босатуды пайдалануды шешті.

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

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ (жалғасы)

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

16 «Жалдау» ҚЕХС (IFRS) (жалғасы)

16 ҚЕХС-ті (IFRS) қолданудың қаржылық жағдай туралы аралық шоғырландырылған есепке әсері:

Миллион теңгемен	2019 жылғы 1 қаңтарда
Активтер	
Негізгі құралдар	212.337
Кейінге қалдырылған салық бойынша активтер	2.345
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	(2.374)
Өтелуге жататын ҚҚС	144
Акционерге сатуға немесе бөлуге арналған ретінде жіктелген активтер	208
Активтер жиыны	**212.660**
Капитал	
Бөлінбеген пайда	(10.476)
Бақыланбайтын қатысу үлесі	(6.231)
	(16.707)
Міндеттемелер	
Жалдау бойынша міндеттемелер	229.567
Кейінге қалдырылған салық бойынша міндеттемелер	(633)
Сауда және өзге де кредиторлық берешек	(123)
Резервтер	348
Акционерге сатуға немесе бөлуге арналған ретінде жіктелген активтермен байланысты міндеттемелер	208
Капитал мен міндеттемелер жиыны	**212.660**

16 ҚЕХС-ті (IFRS) қолдану әсерінің сипаты

Топтың үйлер мен ғимараттарды, түрлі қондырғыларды, машиналарды, көлік құралдары мен басқа да негізгі құралдарды жалдау шарттары бар. 16 ҚЕХС (IFRS) қолданғанға дейін Топ жалдау қатынастарының басталу күніне әрбір жалдау шартын (сол бойынша жалға алушы болған) қаржылық жалдау ретінде немесе операциялық жалдау ретінде жіктеді. Егер Топқа жалға алынған активті иелік етумен байланысты барлық тәуекелдер мен пайда іс жүзінде берілген болса, жалдау шарты қаржылық жалдау ретінде жіктелді; өйтпеген жағдайда жалдау шарты операциялық жалдау ретінде жіктелді. Қаржылық жалдау жалға алынған мүліктің әділ құны бойынша жалдау мерзімінің басталу күніне капиталдандырылады немесе егер бұл сома аз болса, жалдау қатынастарының басталу күніне айқындалған ең аз жалдау төлемдерінің келтірілген құны бойынша. Жалдау төлемдері пайыздар (қаржыландыру шығындары ретінде танылған) арасында бөлінді және жалдау бойынша міндеттемелер азайды. Операциялық жалдау жағдайында жалға алынған мүліктің құны капиталданбады, ал жалдау төлемдері жалдау шығыстары ретінде пайданың немесе шығынның құрамында жалдау мерзімінің бойына тікжелілік әдіспен мойындалды. Барлық аванстық жалдау төлемдері мен есептелген жалдау төлемдері алынған аванстар, сауда кредиторлық берешек және тиісінше басқа да ағымдағы міндеттемелер ретінде танылды.

16 ҚЕХС-ті (IFRS) қолданудың нәтижесінде Топ, қысқа мерзімді жалдаудан және төмен құны бар активтерді жалдаудан басқа, барлық жалдау шарттарын мойындауға және бағалауға бірыңғай тәсілді пайдалануды бастады. Топ стандартта көзделген іс жүзіндегі сипаттағы айрықша ауыспалы талаптар мен жеңілдіктерді қолданды.

- <u>Бұрын қаржылық жалдау ретінде жіктелген жалдау</u>

Бұрын қаржылық жалдау ретінде жіктелген жалдау үшін Топ бастапқы мойындау күніне мойындалған активтер мен міндеттемелердің бастапқы баланстық құнын өзгертпеді (яғни жалдау бойынша пайдалану құқығы нысанындағы активтер мен міндеттемелер 17 ҚЕХС-ті (IAS) қолдана отырып танылған жалдау бойынша активтердің және жалдау бойынша міндеттемелердің көлеміне тең сомада бағаланды). 16 ҚЕХС (IFRS) талаптары мұндай жалдауға 2019 жылғы 1 қаңтардан бастап қолданылды.

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

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ (жалғасы)

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

16 «Жалдау» ҚЕХС (IFRS) (жалғасы)

16 ҚЕХС-ті (IFRS) қолдану әсерінің сипаты (жалғасы)

- Бұрын операциялық жалдау ретінде жіктелген жалдау

Топ, қысқа мерзімді жалдаудан және төмен құны бар активтерді жалдаудан басқа, бұрын операциялық жалдау ретінде жіктелген жалдау үшін пайдалану құқығы нысанындағы активтер мен жалдау бойынша міндеттемелерді мойындады. Жалдау шарттарының көпшілігі бойынша пайдалану құқығы нысанындағы активтер баланстық құны бойынша бағаланды, егер стандарт әрдайым қолданғандай болса, бірақ бастапқы мойындау күніне қосымша қарыз қаражатын тарту мөлшерлемесін пайдалана отырып дисконтталған. Кейбір жалдау шарттарында пайдалану құқығы нысанындағы активтер бұрын мойындалған мұндай жалдауға орай күні бұрын жүзеге асырылған немесе есептелген жалдау төлемдерінің көлеміне түзете отырып, жалдау бойынша міндеттемелерге тең көлем бойынша мойындалды. Жалдау бойынша міндеттемелер бастапқы мойындау күніне қосымша қарыз қаражатын тарту мөлшерлемесін пайдалана отырып дисконтталған қалған жалдау төлемдерінің келтірілген құны бойынша танылды.

Сондай-ақ Топ іс жүзіндегі сипаттағы барлық қолжетімді жеңілдіктерді қолданды.

Төменде 2019 жылғы 1 қаңтардағы жағдай бойынша жалдау міндеттемелері 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша операциялық жалдаудың шарттық міндеттемелерімен салыстырып тексеру көрсетілген:

Миллион теңгемен	
2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша операциялық жалдау бойынша шарттық міндеттемелер	**277.121**
2019 жылғы 1 қаңтарға қосымша қарыз қаражатын тарту мөлшерлемесі бойынша дисконт әсері	(63.368)
2019 жылғы 1 қаңтарға операциялық жалдау бойынша дисконтталған шарттық міндеттемелер	**213.753**
Қысқа мерзімді жалдауға байланысты шарттық міндеттемелерді шегере отырып	(8.567)
Бұрын қаржылық жалдау ретінде жіктелген жалдаумен байланысты шарттық міндеттемелерді қоса	156.493
2018 жылғы 31 желтоқсанда мойындалмаған, ұзарту опционымен көзделген кезеңдердегі төлемдер	24.381
2019 жылғы 1 қаңтарға жалдау бойынша міндеттемелер	**386.060**

16 ҚЕХС-ті (IFRS) қолданудың ақша қаражатының қозғалысы туралы аралық шоғырландырылған есепке әсері

17 ҚЕХС-ке (IAS) сәйкес операциялық жалдау бойынша төлемдер операциялық қызметтен болған ақша қаражаты ағындарының бір бөлігі ретінде білдірілген уақытта, 16 ҚЕХС-ке (IFRS) сәйкес жалдау төлемдері жалдау міндеттемесінің пайыздық бөлігі мен оның негізгі бөлігін өтеу бойынша ақша төлемдеріне бөлінеді. 16 ҚЕХС-тің (IFRS) талаптарына сәйкес Топ қаржы қызметінен болған ақша ағындарындағы негізгі борыштың өтелуін көрсетті. Топтың Корпоративтік есеп саясатына сәйкес төленген пайыздар операциялық қызметтен болған ақша қаражаты ағындарының бір бөлігі ретінде жіктеледі. Қысқа мерзімді жалдау бойынша төлемдер, құны төмен активтерді жалдау төлемдері мен жалдау міндеттемесін бағалауға қосылмаған ауыспалы жалдау төлемдері операциялық қызметтің бір бөліктері ретінде көрсетілген.

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

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ (жалғасы)

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

16 «Жалдау» ҚЕХС (IFRS) (жалғасы)

Жаңа есеп саясатының негізгі ережелері

Төменде бастапқы мойындалған күннен бастап қолданылған 16 ҚЕХС-ті (IFRS) қолданудың нәтижесінде Топтың жаңа есеп саясатының негізгі ережелері көрсетілген:

- Пайдалану құқығы нысанындағы активтер

Топ жалдаудың басталу күніне (яғни базалық актив пайдалану үшін қолжетімді болатын күнге) пайдалану құқығы нысанындағы активтерді мойындайды. Пайдалану құқығы нысанындағы активтер, жалдау бойынша міндеттемелерді қайта бағалауға түзете отырып жинақталған амортизация мен құнсызданудан жинақталған шығынды шегере отырып, бастапқы құны бойынша бағаланады.

Пайдалану құқығы нысанындағы активтің бастапқы құнына жалдау бойынша мойындалған міндеттемелердің көлемі, болған бастапқы тікелей шығындар және жалдаудың басталу күніне немесе жалдау бойынша алынған ынталандырушы төлемдерді шегере отырып жасалған жалдау төлемдері жатады. Егер Топта ол жалдау мерзімінің соңында жалға алынған активке меншік құқығын алатындығына жеткілікті сенімділігі болмаса, пайдалану құқығы нысанындағы танылған актив келесі кезеңдердің ең қысқасының бойына желілік әдіспен амортизацияланады: активтің пайдалы қызмет етуінің болжамды мерзімі немесе жалдау мерзімі. Пайдалану құқығы нысанындағы активтер құнсыздану мәніне тексеріледі.

- Жалдау бойынша міндеттемелер

Жалдаудың басталу күніне Топ жалдау мерзімінің ішінде жүзеге асырылатын жалдау төлемдерінің келтірілген құны бойынша бағаланатын жалдау міндеттемелерін мойындайды. Жалдау төлемдеріне алынуға жататын жалдау бойынша кез келген ынталандыратын төлемдерді, индекске немесе мөлшерлемеге тәуелді болатын құбылмалы жалдау төлемдерін және тарату құнының кепілдіктері бойынша төленетін сомаларды шегере отырып белгіленген төлемдер (оның ішінде іс мәні бойынша белгіленген төлемдер) жатады. Жалдау төлемдеріне, егер Топтың бұл опционды орындайтындығына жеткілікті сенімділік болса, сатып алу опционын орындау бағасы және егер жалдау мерзімі Топтың жалдауды тоқтату опционын әлеуетті орындауын көрсететін болса, жалдауды тоқтату үшін айыппұлдарды төлеу жатады. Индекске немесе мөлшерлемеге тәуелді болмайтын құбылмалы жалдау төлемдері мұндай төлемдердің жүзеге асырылуына әкеп соқтыратын оқиға немесе талап орын алатын кезеңде шығыстар ретінде танылады.

Жалдау төлемдерінің келтірілген құнын есептеу үшін Топ, егер жалдау шартында көзделген пайыздық мөлшерлеме оңай айқындала алмаса, жалдаудың басталу күніне қосымша қарыз қаражатын тарту мөлшерлемесін пайдаланады. Жалдаудың басталу күнінен кейін жалдау бойынша міндеттемелер көлемі пайыздардың есептелуін көрсету үшін ұлғайтылады және жүзеге асырылған жалдау төлемдерін көрсету үшін азайтылады. Сонымен бірге, жалдау мерзімі түрлендірілген, өзгертілген, іс мәні бойынша белгіленген жалдау төлемдері өзгертілген немесе базалық активті сатып алу опционын бағалау амалы өзгертілген жағдайда жалдау бойынша міндеттемелердің баланстық құны қайта бағаланады.

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

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ (жалғасы)

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

16 «Жалдау» ҚЕХС (IFRS) (жалғасы)

Жаңа есеп саясатының негізгі ережелері (жалғасы)

- Қысқа мерзімді жалдау және төмен құны бар активтерді жалдау

Топ қысқа мерзімді жалдауға қатысты мойындаудан босатуды негізгі құралдарды өзінің қысқа мерзімді жалдау шарттарына (яғни жалдаудың басталу күніне көзделген жалдау мерзімі 12 айдан аспайтын мерзімді құрайтын және сатып алу опционын қамтымайтын шарттарға) қолданады. Сондай-ақ Топ төмен құны бар активтерді жалдауға қатысты мойындаудан босатуды құны төмен деп есептелетін активтерді жалдау шарттарына қолданады. Қысқа мерзімді жалдау мен төмен құны бар активтерді жалдау бойынша жалдау төлемдері жалдау мерзімінің ішінде желілік әдіспен шығыс ретінде танылады.

- Ұзарту опционымен жасалған шарттарда жалдау мерзімін айқындау кезіндегі елеулі пайымдаулар

Топ жалдау мерзімін соларға қатысты жалдауды ұзарту опционы көзделген кезеңдермен бірге, егер ол орындалады деген жеткілікті сенімділік болса, немесе егер ол орындалмайды деген жеткілікті сенімділік болса, соған қатысты жалдауды тоқтату опционы көзделген кезеңдермен бірге жалдау кезеңі мерзімінен бұрын тоқтатылуға жатпайтын ретінде айқындайды.

Топ осы пайымдауды ол ұзартуға арналған бұл опционды орындайтындығына жеткілікті сенімділіктің болуын айқындау үшін қолданады. Бұл ретте ол жалдауды ұзарту опционын орындау үшін экономикалық ынтаның пайда болуына әкеп соқтыратын барлық орынды факторларды ескереді. Жалдаудың басталу күнінен кейін Топ маңызды оқиға туындаған кезде не болмаса Топқа бағынышты болатын және оның жалдауды ұзарту опционын орындау (немесе орындай алмау) қабілетіне әсер ететін жағдайлар өзгерген кезде (мысалы, бизнес-стратегияның өзгеруі) жалдау мерзімін қайталап бағалайды.

3. ҚЫЗМЕТТІҢ МАУСЫМДЫ СИПАТЫ

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

4. МАҢЫЗДЫ БУХГАЛТЕРЛІК БАҒАЛАУЛАР МЕН ПАЙЫМДАУЛАР

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

Осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындау процесінде Топтың есеп саясатының ережелерін қолдану процесінде басшылық жасаған негізгі пікірлер мен бағалаудың шешуші көздері 2018 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылғы шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындау кезінде қолданылған пікірлер мен бағалауларға сәйкес келеді.

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

5. БИЗНЕСТІ БІРІКТІРУ

«Хан Тенгри Холдинг Б.В.»

2019 жылғы 23 мамырда Топ Tele2 A.B.-мен «Хан Тенгри Холдинг Б.В.» акционерлік капиталының калған 49%-ын және айналымдтағы барлық акциялар бойынша дауыс беруші акциялардың 50,52%-ын сатып алуға арналған келісімді жасады және сатып алу процесін 2019 жылғы 28 маусымда аяктады.

Топ сатып алған үлестің калған 49% үшін берілген сыйақы 181.535 миллион теңгені құрады, оған коса 101.118 миллион теңге мөлшерінде төленген акша каражаты және Tele2 A.B. алдындағы карызды өтеу максатында 80.417 миллион теңге мөлшерінде «Мобайл Телеком-Сервис» ЖШС («МТС») берген карыз.

2016 жылғы 25 акпанда Топ «Хан Тенгри Холдинг Б.В.» кауымдаскан ұйымның міндеттемелері бойынша, 2024 жылғы 19 желтоксанға дейінгі мерзімге 10.009 миллион теңгеге дейінгі кредит лимитімен «Қазакстанның Даму Банкі» АҚ-дағы кредит желісі бойынша кепілдігін берді. 937 миллион теңге мөлшерінде берілген кепілдік «Хан Тенгри Холдинг Б.В.» кауымдаскан ұйымдағы калған акцияларды сатып алуға орай бизнесті біріктіру мәмілесінің құнына косылды.

2019 жылғы маусымда Топ ҚР Ұлттық экономика министрлігінің Табиғи монополияларды реттеу, бәсекелестікті және тұтынушылардың құкықтарын корғау комитетінен сенімгерлік баскару туралы келісімнің талаптарын мақұлдауын алды, олар Топ «Хан-Тенгри Холдинг Б.В.»-ді бакылайтындығына нұскайды.

Топтың «Хан-Тенгри Холдинг Б.В.»-дегі катысу үлесі бакылауды алу күніне дейін үлестік катысу әдісін пайдалана отырып аралык кыскартылған шоғырландырылған каржылык есептілікте көрсетілді.

Егер ұйымдардың бірігуі жыл басында болса, Топ түсімі 339.260 миллион теңгені, ал салык салынғанға дейінгі пайдасы 78.743 миллион теңгені құраған еді.

100.398 миллион теңгеге тең болатын гудвил сомасына сатып алудан күтілетін синергетикалык әсердің құны жатады. Гудвилдің барлык сомасы коммуникациялар сараланымына жаткызылды. Мойындалған гудвил салык салу максатында толык көлемде де, ішінара да есептен шығарылмайды.

2019 жылғы 30 кыркүйекте аякталған тоғыз айдың ішінде Топ үлестік катысу әдісімен айкындалған колдағы катысу үлесін кайта бағалау нәтижесінде, 17.310 миллион теңге сомасында, үлестік катысу әдісімен ескерілетін кауымдаскан ұйымдағы бастапкы катысу үлесін кайта бағалаудан түскен кірісті мойындады және 99.211 миллион теңгені құраған бакылауды алу күніне оның әділ құнына дейін 81.901 миллион теңгені құрады.

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

5. БИЗНЕСТІ БІРІКТІРУ (жалғасы)

«Хан Тенгри Холдинг Б.В.» (жалғасы)

Сатып алу күніне «Хан Тенгри Холдинг Б.В.» компаниясының сәйкестендірілетін активтерінің, міндеттемелері мен шартты міндеттемелерінің алдын ала әділ құны былайша берілген:

Миллион теңгемен	**Сатып алу күнгі**
Активтер	
Ұзақ мерзімді активтер	
Негізгі құралдар	126.230
Материалдық емес активтер	112.272
Кейінге қалдырылған салық бойынша активтер	14.945
Өзге де ұзақ мерзімді қаржы активтері	78
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	2.060
Қысқа мерзімді активтер	
Қорлар	909
Өтелуге жататын ҚҚС	1.160
Корпоративтік табыс салығы бойынша алдын ала төлем	614
Сауда дебиторлық берешек	15.801
Өзге де қысқа мерзімді активтер	3.312
Ақша қаражаты және оның баламалары	5.392
Активтер жиыны	**282.773**
Міндеттемелер	
Ұзақ мерзімді міндеттемелер	
Қарыздар	7.551
Жалдау бойынша міндеттемелер	21.530
Резервтер	4.527
Кейінге қалдырылған салық бойынша міндеттемелер	24.004
Қысқа мерзімді міндеттемелер	
Қарыздар	2.705
Жалдау бойынша міндеттемелер	5.383
Резервтер	299
Төленуге жататын корпоративтік табыс салығы	1.134
Сауда және өзге де кредиторлық берешек	26.747
Өзге де қысқа мерзімді міндеттемелер	9.482
	103.362
	179.411
Минусы:	
49%-дық қатысу үлесі үшін берілген сыйақы	181.535
Бастапқы 51%-дық қатысу үлесінің әділ құны	99.211
	280.746
Сатып алу күніне сатып алынған сәйкестендірілетін активтердің әділ құны	(179.411)
«Мобайл Телеком Сервис» ЖШС-не берілген кепілдік	(937)
Гудвил	**100.398**
Сатып алу кезіндегі ақша ағындарын талдау	
Еншілес ұйымда сатып алынған ақша қаражатының таза сомасы	5.392
Берілген сыйақы	(181.535)
Ақша қаражатының таза ағыны	**(176.143)**

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

5. БИЗНЕСТІ БІРІКТІРУ (жалғасы)

«Хорасан-U» БК» ЖШС

Топ «Хорасан-U» БК» ЖШС-не бақылауды 2019 жылғы 20 ақпанда алды. Топ сәйкестендірілетін активтердің, міндеттемелер мен шартты міндеттемелердің әділ құнын 3 «Бизнесті сатып алу» ҚЕХС-тің талаптарына сәйкес бағалады. Сатып алынған активтер мен міндеттемелердің әділ құнын тәуелсіз кәсіпқой бағалаушы бағалады.

Төменде сатып алынған активтер мен міндеттемелердің әділ құны және мұндай сатып алумен байланысты туындаған теріс гудвил туралы ақпарат көрсетілген:

Миллион теңгемен	**Сатып алу күнгі**
Активтер	
Ұзақ мерзімді активтер	
Негізгі құралдар	22.808
Материалдық емес активтер	178.856
Өзге де ұзақ мерзімді қаржы активтері	3.409
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	882
Қысқа мерзімді активтер	8.873
Қорлар	1.736
Өтелуге жататын ҚҚС	10.038
Сауда дебиторлық берешек	62
Өзге де қысқа мерзімді активтер	5.563
Ақша қаражаты және оның баламалары	**232.227**
Активтер жиыны	
Міндеттемелер	
Ұзақ мерзімді міндеттемелер	1.240
Резервтер	36.873
Кейінге қалдырылған салық бойынша міндеттемелер	
	17.441
Қысқа мерзімді міндеттемелер	118
Қарыздар	4.526
Резервтер	421
Сауда және өзге де кредиторлық берешек	**60.619**
Өзге де қысқа мерзімді міндеттемелер	**171.608**
Міндеттемелер жиыны	
Таза активтер жиыны	
	(85.804)
Минусы:	(31.154)
Бақыланбайтын қатысу үлесі	**54.650**

2019 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айда пайдада немесе шығында танылған бизнесті сатып алудан болған нәтижеге 2.150 миллион теңге мөлшерінде сатып алумен байланысты теріс гудвилл және 52.500 миллион теңге мөлшерінде қауымдасқан кәсіпорынға инвестицияның әділ құнының сатып алу күніне оның баланстық құнынан асуы жатады.

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

6. ШЫҒАРУЛАР ЖӘНЕ АКЦИОНЕРГЕ САТУҒА НЕМЕСЕ БӨЛУГЕ АРНАЛҒАН ДЕП ЖІКТЕЛГЕН АКТИВТЕР

Шығару

«KMG Retail» ЖШС

2019 жылғы 8 ақпанда Топ «KMG Retail» ЖШС-тегі қатысу үлесінің 100%-ын 60.512 миллион теңгеге сатуды аяқтады, ол сатуға арналған ретінде жіктелген шығатын топ ретінде жіктелді.

Бақылаудан айырылған күнгі «KMG Retail» ЖШС-нің таза активтері былайша берілген:

Миллион теңгемен	Шығару күнгі таза активтер
Негізгі құралдар	34.266
Материалдық емес активтер	42
Ақша қаражаты және оның баламалары	6.556
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	138
Өзге де қысқа мерзімді активтер	2.288
Активтер жиыны	**43.290**
Сауда және өзге де кредиторлық берешек	203
Өзге де қысқа мерзімді міндеттемелер	56
Міндеттемелер жиыны	**259**
Таза активтер жиыны	**43.031**

«KMG Retail» ЖШС-тің есептен шығарылуынан болған пайда 17.481 миллион теңгені құрады.

«Қазақстан-Британ техникалық университеті» АҚ (ҚБТУ)

2019 жылғы қаңтарда «ҚазМұнайГаз» ұлттық компаниясы» АҚ («ҚМГ ҰК») мен «Нұрсұлтан Назарбаев білім беру қоры» қоғамдық қоры арасында жасалған ҚБТУ қатысу үлесінің 100% сатып алу-сату шарты күшіне енді. Сатып алу-сату шартының талаптарына сай акциялардың берілуі және солар үшін 11.370 миллион теңгенің төленуі екі жылдың ішінде үш траншпен жүзеге асырылады. 2019 жылғы 6 ақпанда ҰК ҚМГ 3.339 миллион теңге сомада акцияладың алғашқы 30% ақысын алды. ҚМГ ҰК акциялардың 30% берілгеннен және акциялардың қалған 70% сенімгерлік басқару шартына қол қойылғаннан кейін ҚБТУ-ға бақылаудан айырылды деп есептейді.

Бақылаудан айырылу күніне ҚБТУ-дың таза активтері былайша көрсетілген:

Миллион теңгемен	Шығару күнгі таза активтер
Негізгі құралдар	6.367
Материалдық емес активтер	1.964
Кредиттік мекемелердегі қаражат	2.091
Кейінге қалдырылған салық бойынша активтер	98
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	37
Қорлар	120
Өтелуге жататын ҚҚС	77
Корпоративтік табыс салығы бойынша алдын ала төлем	103
Сауда дебиторлық берешек	504
Өзге де қысқа мерзімді міндеттемелер	158
Ақша қаражаты және олардың баламалары	4.732
Активтер жиыны	**16.251**
Сауда және өзге де кредиторлық берешек	267
Өзге де қысқа мерзімді міндеттемелер	3.940
Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер	823
Міндеттемелер жиыны	**5.030**
Таза активтер жиыны	**11.221**

ҚБТУ 2019 жылдың 1 қаңтарынан бастап есептен шығарылу күніне дейінгі кезеңде шеккен 143 миллион теңге сомадағы шығынды шегере отырып ҚБТУ есептен шығарылуынан болған пайда 6 миллион теңгені құрады.

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

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

Есептен шығарулар (жалғасы)

«Тараз химия паркі АЭА» БК» АҚ (бұдан әрі – «Хим парк»)

2019 жылғы сәуірде Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2019 жылғы 26 наурыздағы Қаулысының негізінде Топ Хим паркі акциялары пакетінің 90% «ҚР Қаржы министрлігінің Мемлекеттік мүлік және жекешелендіру комитеті» ММ-ге берді. Химпарк активтерінің таза сомасы 7.906 миллион теңге болды.

Хим парктің 2019 жылғы 1 қаңтардан бастап 103 миллион теңге сомасында есептен шығару күніне дейінгі операциялық қызметінен болған шығынды шегере отырып есептен шығарудан болған таза шығын 89 миллион теңге болды.

Бақылаудан айырылу күнгі Химпарктің таза активтері былайша көрсетілген:

Миллион теңгемен	**Есептен шығару күнгі таза активтер**
Негізгі құралдар	4.283
Материалдық емес активтер	5
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	1.878
Қорлар	25
Өтелуге жататын ҚҚС	265
Сауда дебиторлық берешек	19
Өзге де қысқа мерзімді активтер	12
Ақша қаражаты және олардың баламалары	1.980
Активтер жиыны	**8.467**
Сауда және өзге де кредиторлық берешек	132
Өзге де қысқа мерзімді міндеттемелер	429
Міндеттемелер жиыны	**561**
Таза активтер жиыны	**7.906**

«Ақтөбе халықаралық әуежайы» АҚ, «Павлодар әуежайы» АҚ және «Атырау халықаралық әуежайы» АҚ

Қор 2019 жылғы 10 қыркүйекте Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2019 жылғы 31 шілдедегі қаулысына сәйкес үш әуежайдың - «Ақтөбе халықаралық әуежайы» АҚ, «Павлодар әуежайы» АҚ және «Атырау халықаралық әуежайы» АҚ-ның акцияларының бақылау пакеттерін «ҚР Қаржы министрлігінің Мемлекеттік мүлік және жекешелендіру комитеті» ММ пайдасына берді. Әуежайлардың таза активтерінің сомасы 9.810 миллион теңгені құрады.

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

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

Есептен шығарулар (жалғасы)

«Ақтөбе халықаралық әуежайы» АҚ, «Павлодар әуежайы» АҚ және «Атырау халықаралық әуежайы» АҚ (жалғасы)

Бақылауды жоғалтқан күні әуежайлардың таза активтері былайша берілген:

	Есептен шығару күнгі таза активтер		
Миллион теңгемен	«Ақтөбе халықаралық әуежайы» АҚ	«Павлодар әуежайы» АҚ	«Атырау халықаралық әуежайы» АҚ
Негізгі құралдар	4.895	1.091	3.550
Материалдық емес активтер	18	–	4
Қорлар	301	26	221
Өтелуге жататын ҚҚС	–	3	4
Корпоративтік табыс салығы бойынша алдын ала төлем	–	3	2
Сауда дебиторлық берешек	90	15	26
Өзге де қысқа және ұзақ мерзімді активтер	36	6	19
Ақша қаражаты және олардың баламалары	271	42	225
Активтер жиыны	**5.611**	**1.186**	**4.051**
Алынған қарыздар	–		81
Кейінге қалдырылған салық бойынша міндеттемелер	–	30	557
Сауда және өзге де кредиторлық берешек	18	22	30
Өзге де қысқа және ұзақ мерзімді активтер	81	39	180
Міндеттемелер жиыны	**99**	**91**	**848**
Таза активтер жиыны	**5.512**	**1.095**	**3.203**

Акционерге сатуға немесе бөлуге арналған деп жіктелген активтер

Акционерге сатуға немесе бөлуге арналған ретінде жіктелген активтер былайша көрсетілген:

Миллион теңгемен	Сегмент	2019 жылғы 30 қыркүйек (аудиттелмеген)	2018 жылғы 31 желтоқсан (аудиттелген) (қайта есептелгені)
Сатуға арналған ретінде жіктелген активтер		**133.242**	182.410
«Транстелеком» АҚ	Тасымалдау	**96.875**	96.283
«KMG Retail» ЖШС	Мұнай-газ	**–**	43.632
«Қазақстан-Британ техникалық университеті» АҚ	Мұнай-газ	**–**	15.704
Өзгесі		**36.367**	26.791
Акционерге бөлуге арналған ретінде жіктелген активтер		**35.614**	–
«МАЭК – Қазатомөнеркәсіп» ЖШС	Энергетика	**35.614**	–
		168.856	182.410

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

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

Акционерге бөлуге арналған ретінде жіктелген активтер (жалғасы)

Акционерге сатуға немесе бөлуге арналған ретінде жіктелген активтерге байланысты міндеттемелер былайша көрсетілген:

Миллион теңгемен	Сегмент	**2019 жылғы 30 қыркүйек (аудиттелмеген)**	2018 жылғы 31 желтоқсан (аудиттелген)
Сатуға арналған ретінде жіктелген активтерген байланысты міндеттемелер		**78.261**	95.076
«Транстелеком» АҚ	Тасымалдау	**77.213**	81.992
«KMG Retail» ЖШС	Мұнай-газ	**–**	375
«Қазақстан-Британ техникалық университеті» АҚ	Мұнай-газ	**–**	4.659
Өзгесі		**1.048**	8.050
Акционерге бөлуге арналған ретінде жіктелген активтерге байланысты міндеттемелер		**10.245**	–
«МАЭК – Қазатомөнеркәсіп» ЖШС	Энергетика	**10.245**	–
		88.506	95.076

«МАЭК-Қазатомөнеркәсіп» ЖШС-тің бақылау үлесін «ҚР Қаржы министрлігінің Мемлекеттік мүлік және жекешелендіру комитеті» ММ пайдасына беру бойынша жақын арадағы 12 айда жоспарланып отырған іс-шараларға сәйкес Қор 25.369 миллион теңге мөлшерінде «МАЭК-Қазатомөнеркәсіп» ЖШС-тің таза активтерін Акционерге беруге арналған Активтер ретінде жіктеді.

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

7. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР

Негізгі құралдардағы қозғалыс былайша көрсетілген:

Миллион теңгемен	Мұнай-газ активтері	Құбыржолдар және МӨЗ активтері	Ғимарат және құрылыстар	Теміржол жолдары және инфра-құрылым	Машиналар, жабдық және көлік құралдары	Тау-кен активтері	Басқасы	Аяқталмаған құрылыс	Жиыны
2019 жылғы 1 қаңтарға қалдық құны (аудиттелген) (қайта есептелгені)	4.290.879	2.339.017	993.331	1.098.920	2.876.451	139.094	83.393	856.277	12.677.362
16 ҚЕХС-тің талаптарына сәйкес есептік кезең басындағысальдодағы өзгерістер *(2-ескертпе)*	**47.124**	**5.559**	**45.256**	**–**	**110.672**	**–**	**3.726**	**–**	**212.337**
Есептілік валютасын қайта есептеу	**37.491**	**5.357**	**1.420**	**61**	**4.256**	**–**	**244**	**319**	**49.148**
Есепті бағалаудағы өзгерістер	**18.126**	**2.489**	**25**	**–**	**(8)**	**1.283**	**–**	**–**	**21.915**
Түсімдер	**48.840**	**1.139**	**16.727**	**107**	**49.925**	**19.794**	**4.290**	**358.533**	**499.355**
Жалдау шарттары бойынша түсімдер	**3.916**	**90**	**3.096**	**–**	**102.228**	**–**	**841**	**–**	**110.171**
Кәсіпорындарды біріктіру арқылы сатып алу *(5-ескертпе)*	**–**	**–**	**15.393**	**–**	**67.319**	**22.627**	**22.350**	**18.486**	**146.175**
Шығару	**(17.058)**	**(3.863)**	**(16.458)**	**(781)**	**(51.038)**	**–**	**(5.920)**	**(15.106)**	**(110.224)**
Тозу бойынша шығыстар	**(169.172)**	**(111.407)**	**(44.459)**	**(26.595)**	**(221.681)**	**(21.491)**	**(13.135)**	**–**	**(607.940)**
Тозу және шығулар бойынша құнсыздану	**9.405**	**3.735**	**9.067**	**329**	**28.024**	**–**	**5.158**	**735**	**56.453**
Түзету жасауды шегергендегі құнсыздануға арналған резерв, нетто	**1.748**	**(86.429)**	**(5.262)**	**(197)**	**(31.932)**	**(966)**	**(384)**	**(7.478)**	**(130.900)**
Тоқтатылған қызмет/Акционерге сатуға немесе бөлуге арналған активтерден/(ге) аударымдар	**8.552**	**(60)**	**(23.376)**	**–**	**(31.728)**	**(3.204)**	**(1.476)**	**(226)**	**(51.518)**
Материалдық емес активтерден/(ге) аударымдар	**(201)**	**–**	**–**	**–**	**(3)**	**–**	**61**	**(5.866)**	**(6.009)**
Барлау және бағалау бойынша активтерден/(ге)/инвестициялық жылжымайтын мүліктен/(ке) аударымдар	**1.950**	**–**	**15.068**	**–**	**146**	**6.284**	**2.354**	**1.028**	**26.830**
Қорлардан/(ға) аударымдар, нетто	**25**	**2.910**	**39**	**(410)**	**3.902**	**1.652**	**(1.637)**	**1.830**	**8.311**
Өзге де аударымдар және қайта топтасулар	**117.240**	**35.542**	**60.595**	**28.802**	**215.204**	**–**	**5.996**	**(463.379)**	**–**
2019 жылғы 30 қыркүйектегі қалдық құны (аудиттелмеген)	**4.398.865**	**2.194.079**	**1.070.462**	**1.100.236**	**3.121.737**	**165.073**	**105.861**	**745.153**	**12.901.466**

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

7. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР (жалғасы)

Миллион теңгемен	Мұнай-газ активтері	Құбыржолдар және МӨЗ активтері	Ғимарат және құрылыстар	Теміржол жолдары және инфра-құрылым	Машиналар, жабдық және көлік құралдары	Тау-кен активтері	Басқасы	Аяқталмаған құрылыс	Жиыны
Бастапқы құн	**5.899.000**	**3.422.105**	**1.546.087**	**1.349.064**	**5.188.042**	**312.067**	**220.375**	**884.890**	**18.821.630**
Жинақталған тозу және құнсыздану	**(1.500.135)**	**(1.228.026)**	**(475.625)**	**(248.828)**	**(2.066.305)**	**(146.994)**	**(114.514)**	**(139.737)**	**(5.920.164)**
2019 жылғы 30 қыркүйектегі қалдық құны (аудиттелмеген)	**4.398.865**	**2.194.079**	**1.070.462**	**1.100.236**	**3.121.737**	**165.073**	**105.861**	**745.153**	**12.901.466**
Оның ішінде:									
Жалдау шарттары бойынша пайдалану құқығы нысанындағы активтердің бастапқы құны	51.314	5.413	51.959	–	496.821	–	25.306	–	630.813
Жинақталған тозу және жалдау шарттары бойынша пайдалану құқығы нысанындағы активтердің құнсыздануы	(4.531)	(1.413)	(6.618)	–	(172.016)	–	(2.030)	–	(186.608)
2019 жылғы 30 қыркүйектегі қалдық құны (аудиттелмеген)	**46.783**	**4.000**	**45.341**	–	**324.805**	–	**23.276**	–	**444.205**

2019 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша 1.141.802 миллион теңге сомасындағы таза баланстық құны ескерілген негізгі құралдар Топтың кейбір қарыздары бойынша қамтамасыз ету ретінде салынды (2018 жылғы 31 желтоқсан: 1.260.296 миллион теңге).

2019 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Топтың толығымен есептелген тозуы ескерілген негізгі құралдарының бастапқы құны 1.052.749 миллион теңгені (2018 жылғы 31 желтоқсан: 826.144 миллион теңге) құрады.

2019 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айда Топ активтердің тозуы бойынша шығыстарды 42.685 миллион теңге сомаға жалдау шарттары бойынша пайдалану құқығы нысанында есептеді.

2019 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айда Топ 13.970 миллион теңге сомаға 5,23% мөлшерінде орташа өлшенген пайыздық мөлшерлемесі бойынша қарыздар бойынша шығындарды (2018 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айда: 26.106 миллион теңге сомаға 5,01% мөлшерлемесі бойынша) капиталдандырды.

2019 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айда Топ 130.900 миллион теңге мөлшерінде негізгі құралдардың құнсыздануынан болған шығынды таныды, олал негізінен KMG International N.V. («KMGI»), «Сәтті» өзі көтерілетін қалқымалы бұрғылау қондырғысы («Сәтті» ӨҚБҚ) және Батуми мұнай терминалы («БМТ») ақша ағынын тудыратын бөлімшелер жатқызылады (*24-ескертпе*).

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

8. МАТЕРИАЛДЫҚ ЕМЕС АКТИВТЕР

Материалдық емес активтердің қозғалысы былайша көрсетілген:

Миллион теңгемен	Лицен-зиялар	Жер қойнауын пайдалану құқықтары	Гудвилл	Маркетинг бойынша материал-дық емес активтер	Бағдар-ламалық жасақтама	Басқасы	Жиыны
2019 жылдың 1 желтоқсанына қалдық құны (аудиттелген) (қайта есептелгені)	625.667	703.161	205.912	33.364	45.528	71.382	1.685.014
Есептілік валютасын қайта есептеу	**4.811**	**1.940**	**99**	**2.646**	**28**	**(891)**	**8.633**
Түсімдер	**2.573**	**3.740**	–	–	**2.595**	**1.055**	**9.963**
Кәсіпорындарды біріктіру арқылы сатып алу *(5-ескертпе)*	**108.506**	**178.856**	**100.398**	–	**1.890**	**1.876**	**391.526**
Шығару	**(2.393)**	**(39)**	–	–	**(3.819)**	**(1.425)**	**(7.676)**
Амортизация бойынша шығыстар	**(28.639)**	**(26.408)**	–	–	**(13.283)**	**(3.157)**	**(71.487)**
Есептен шығару бойынша тозу	**1.599**	–	–	–	**3.810**	**1.129**	**6.538**
(Құнсыздану)/құнсызданудан болған шығынды қалпына келтіру, нетто	–	**(5.607)**	–	**(6.641)**	**(594)**	**445**	**(12.397)**
Тоқтатылған қызмет/акционерге сатуға немесе бөлуге арналған активтерден/(ге) аударымдар	**(3)**	**4**	–	–	**(271)**	**(18)**	**(288)**
Негізгі құралдардан/(ға) аударымдар, нетто	**(36)**	**201**	–	–	**5.855**	**(11)**	**6.009**
Барлау және бағалау бойынша активтерден/(ге)/ инвестициялық жылжымайтын мүліктен/(ке) аударымдар	–	**2.704**	–	–	–	–	**2.704**
Қорлардан/(ға) аударымдар, нетто	–	–	–	–	**10**	–	**10**
Өзге де аударымдар және қайта топтасулар	**576**	–	–	–	**636**	**(1.212)**	–
2019 жылғы 30 қыркүйектегі қалдық құны (аудиттелмеген)	**712.661**	**858.552**	**306.409**	**29.369**	**42.385**	**69.173**	**2.018.549**
Бастапқы құн	**811.151**	**915.472**	**370.031**	**58.738**	**150.204**	**119.887**	**2.425.483**
Жинақталған амортизация және құнсыздану	**(98.490)**	**(56.920)**	**(63.622)**	**(29.369)**	**(107.819)**	**(50.714)**	**(406.934)**
2019 жылғы 30 қыркүйектегі қалдық құны (аудиттелмеген)	**712.661**	**858.552**	**306.409**	**29.369**	**42.385**	**69.173**	**2.018.549**
Оның ішінде:							
Жалдау шарттары бойынша пайдалану құқығы нысанындағы активтердің бастапқы құны	**575**	–	–	–	**2.278**	**503**	**3.356**
Жинақталған тозу және жалдау шарттары бойынша пайдалану құқығы нысанындағы активтердің құнсыздануы	**(53)**	–	–	–	**(626)**	–	**(679)**
2019 жылғы 30 қыркүйектегі қалдық құны (аудиттелмеген)	**522**	–	–	–	**1.652**	**503**	**2.677**

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

9. БІРЛЕСКЕН КӘСІПОРЫНДАР МЕН ҚАУЫМДАСҚАН КОМПАНИЯЛАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР

Бірлкескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға инвестициялар былайша көрсетілген:

Миллион теңгемен	Негізгі қызметі	Қызметті жүзеге асыру орны	2019 жылғы 30 қыркүйек (аудиттелмеген)		2018 жылғы 31 желтоқсан (аудиттелген) (қайта есептелген)	
			Баланстық құны	**Иелік ету үлесі**	Баланстық құны	Иелік ету үлесі
Бірлескен кәсіпорындар						
«Теңізшевройл» ЖШС	Мұнай мен газ шығару және өндіру	Қазақстан	**2.307.648**	**20,00%**	1.970.533	20,00%
Маңғыстау Инвестментс Б.В.	Мұнай мен газ шығару және өндіру	Қазақстан	**174.286**	**50,00%**	138.549	50,00%
«Азиялық газ құбыры» ЖШС	Табиғи газды тасымалдау	Қазақстан	**110.455**	**50,00%**	–	50,00%
«ҚазРесГаз» ЖШС	Табиғи газды және газды өңдеу өнімдерін қайта өңдеу және сату	Қазақстан	**86.717**	**50,00%**	65.116	50,00%
«Бейнеу–Шымкент газ құбыры» ЖШС	Транспортировка природного газа	Қазақстан	**84.061**	**50,00%**	34.411	50,00%
Ural Group Limited BVI	Мұнай мен газ шығару және өндіру	Қазақстан	**66.879**	**50,00%**	70.874	50,00%
«АстанаГаз ҚМГ» АҚ	Газ құбырын салу	Қазақстан	**43.855**	**50,00%**	43.883	50,00%
Forum Muider Б.В.	Көмір өндіру	Қазақстан	**35.532**	**50,00%**	37.008	50,00%
Өзгелері			**189.054**		208.277	
Бірлескен кәсіпорындардың жиыны			**3.098.487**		2.568.651	
Қауымдасқан компаниялар						
«Қазмырыш» ЖШС	Кендерді өндіру және байыту, аффинирленген металдарды алу	Қазақстан	**457.136**	**29,82%**	483.723	29,82%
«Каспий құбыр консорциумы» АҚ	Шикі мұнайды тасымалдау	Қазақстан / Ресей	**346.252**	**20,75%**	289.586	20,75%
«ПетроҚазақстан Инк.» («ПҚИ»)	Мұнай мен газды барлау, өндіру және қайта өңдеу	Қазақстан	**120.101**	**33,00%**	116.577	33,00%
«КАТКО» БК» ЖШС	Уран өнімдерін өндіру, қайта өңдеу және экспорттау	Қазақстан	**58.154**	**49,00%**	49.704	49,00%
Sekerbank TAS *(2-ескертпе)*	Банк қызметі	Түркия	**16.257**	**19,37%**	17.986	19,37%
Khan Tengri Holding B.V. *(5-ескертпе)*	Телекоммуникациялар	Қазақстан	**–**	**–**	76.071	51,00%
Өзгелері			**67.208**		99.153	
Қауымдасқан компаниялардың жиыны			**1.065.108**		1.132.800	
			4.163.595		3.701.451	

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

9. БІРЛЕСКЕН КӘСІПОРЫНДАР МЕН ҚАУЫМДАСҚАН КОМПАНИЯЛАРДАҒЫ ИНВЕСТИЦИЯЛАР (жалғасы)

Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың инвестицияларындағы қозғалыс былайша берілген:

Миллион теңгемен	
2019 жылғы 1 қаңтардағы сальдо (аудиттелген) (қайта есептелгені)	3.701.451
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдасындағы үлес, нетто *(27-ескертпе)*	**703.137**
Алынған дивидендтер	**(185.975)**
Алынуға жататын дивидендтердегі өзгеріс	**6.663**
Сатып алу	**948**
Шығарулар *(5-ескертпе)*	**(113.055)**
Құнсызданудан болған шығынды қалпына келтіру *(24-ескертпе)*	**3.063**
Есептілік валютасын қайта есептеу	**35.218**
Иелену үлесін өзгертпестен жарғылық капиталға салымдар	**3.256**
Есептілік валютасын қайта есептеуден басқа, өзге де жиынтық кіріс	**12.375**
Берілген қарыздар бойынша дисконт	**820**
Жұмсалмаған пайданы түзету	**(4.306)**
2019 жылғы 30 қыркүйектегі сальдо (аудиттелмеген)	**4.163.595**

10. КРЕДИТТІК МЕКЕМЕЛЕРДЕГІ ҚАРАЖАТ

Кредиттік мекемелердегі қаражатқа мыналар кірді:

Миллион теңгемен	**2019 жылғы 30 қыркүйек (аудиттелмеген)**	2018 жылғы 31 желтоқсан (аудиттелген)
Банктік депозиттер	**823.365**	655.787
Кредиттік мекемелерге қарыздар	**125.840**	150.785
Минусы: күтілетін кредиттік шығындарды бағалау резерві	**(6.571)**	(6.600)
Кредиттік мекемелердегі қаражат, нетто	**942.634**	799.972
Қысқа мерзімді бөлікті шегергенде	**(773.982)**	(623.612)
Ұзақ мерзімді бөлік	**168.652**	176.360

Миллион теңгемен	**2019 жылғы 30 қыркүйек (аудиттелмеген)**	2018 жылғы 31 желтоқсан (аудиттелген)
A+(A1)-дан A-(A3)-ға дейін рейтингілер	**357.115**	444.431
BBB-(Baa3)-дан BB-(Ba3)-ға дейін рейтингтер	**399.343**	211.250
B+(B1)-дан B-(B3)-ға дейін рейтингілер	**186.176**	144.291
	942.634	799.972

Миллион теңгемен	**2019 жылғы 30 қыркүйек (аудиттелмеген)**	**Орташа алынған пайыздық мөлшерлеме**	2018 жылғы 31 желтоқсан (аудиттелген)	Орташа алынған пайыздық мөлшерлеме
АҚШ долларымен берілген кредиттік мекемелердегі қаражат	**688.700**	**2,14%**	541.913	2,44%
Теңгемен берілген кредиттік мекемелердегі қаражат	**253.744**	**6,52%**	255.151	4,85%
Өзге де валюталарда берілген кредиттік мекемелердегі қаражат	**190**	**4%**	2.908	0,33%
	942.634		799.972	

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

10. КРЕДИТТІК МЕКЕМЕЛЕРДЕГІ ҚАРАЖАТ (жалғасы)

2019 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша кредиттік мекемелердегі қаражатқа 14.365 миллион теңге сомасындағы ақша қаражаты жатады, әрі олар Топтың кейбір қарыздары бойынша қамтамасыз ету ретінде кепілге қойылды (2018 жылғы 31 желтоқсан: 13.806 миллион теңге).

11. ӨЗГЕ ДЕ ҚАРЖЫ АКТИВТЕРІ

Өзге де қаржы активтері мыналарды қамтиды:

Миллион теңгемен	**2019 жылғы 30 қыркүйек (аудиттелмеген)**	2018 жылғы 31 желтоқсан (аудиттелген)
Төмендегілер қамтылған өзге де жиынтық кіріс арқылы әділ құн бойынша бағаланатын қаржы активтері	**20.178**	14.532
Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің қазынашылық міндеттемелері	**11.229**	11.905
Шет мемлекеттерінің қазынашылық вексельдері	**5.048**	–
Қазақстандық қаржы мекемелерінің облигациялары	**1.598**	1.370
Корпоративтік облигациялар	**1.156**	1.201
ҚР ҰБ ноталары	**1.084**	–
Үлестік бағалы қағаздар	**63**	56
Төмендегілер қамтылған амортизацияланған құн бойынша бағаланатын қаржылық активтер	**336.702**	281.693
Қазақстандық қаржы мекемелерінің облигациялары	**248.859**	197.179
Корпоративтік облигациялар	**100.104**	93.186
Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің еурооблигациялары	**1.719**	–
Минус: күтілетін кредиттік шығындардан болатын резерв	**(13.980)**	(8.672)
Төмендегілер қамтылған пайда мен шығын арқылы әділ құн бойынша бағаланатын қаржылық активтер	**53.416**	52.406
Үлестік бағалы қағаздар	**26.189**	23.451
Бірлескен кәсіпорынның қатысушысынан алуға вексель	**13.505**	16.599
Корпоративтік облигациялар	**7.685**	6.812
Қазақстандық қаржы мекемелерінің облигациялары	**3.350**	694
Форвардтар мен фьючерстер	**1.811**	3.129
Опциондар	**876**	1.721
Қаржы активтерінің жиыны	**410.296**	348.631
Минус: ағымдағы бөлігі	**(67.654)**	(57.257)
Ұзақ мерзімді бөлік	**342.642**	291.374

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

11. ӨЗГЕ ДЕ ҚАРЖЫ АКТИВТЕРІ (жалғасы)

2019 жылғы 30 қыркүйекте және 2018 жылғы 31 желтоқсанда өзге де қаржы активтері туынды қаржы құралдарын қоспағанда, валюталарға қатысты былайша берілді:

Миллион теңгемен	**2019 жылғы 30 қыркүйек (аудиттелмеген)**	2018 жылғы 31 желтоқсан (аудиттелген)
Теңгемен берілген қаржы активтері	**351.605**	327.122
АҚШ долларымен берілген қаржы активтері	**56.004**	16.659
	407.609	343.781

12. ӨЗГЕ ДЕ ҰЗАҚ МЕРЗІМДІ АКТИВТЕР

Ұзақ мерзімді активтер былайша көрсетілген:

Миллион теңгемен	**2019 жылғы 30 қыркүйек (аудиттелмеген)**	2018 жылғы 31 желтоқсан (аудиттелген)
Ұзақ мерзімді активтер үшін төленген аванстар	**424.402**	278.365
Өтелуге жататын ұзақ мерзімді ҚҚС	**207.765**	191.509
Пайдалануға шектеу қойылған ақша қаражаты	**100.788**	105.747
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек	**23.523**	38.171
Келешек кезеңдердің шығыстары	**18.729**	16.404
Ұзақ мерзімді қорлар	**15.912**	15.574
Өзгелер	**55.257**	49.909
Минусы: құнсыздануға резерв	**(83.940)**	(67.762)
	762.436	627.917

13. САУДА ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ ҚЫСҚА МЕРЗІМДІ АКТИВТЕР

Сауда дебиторлық берешек мыналарды қамтиды:

Миллион теңгемен	**2019 жылғы 30 қыркүйек (аудиттелмеген)**	2018 жылғы 31 желтоқсан (аудиттелген)
Сауда дебиторлық берешек	**848.411**	804.834
Минусы: күтілетін кредиттік шығындар резерві	**(60.425)**	(56.961)
	787.986	747.873

Өзге де қысқа мерзімді активтерге мыналар кірді:

Миллион теңгемен	**2019 жылғы 30 қыркүйек (аудиттелмеген)**	2018 жылғы 31 желтоқсан (аудиттелген)
Өзге де дебиторлық берешек	**192.389**	150.150
Төленген аванстар және болашақ кезеңдердің шығыстары	**180.360**	152.970
Салықтар бойынша өзге де алдын ала төлем	**82.417**	70.802
Пайдалануға шектеу қойылған ақша қаражаты	**66.398**	77.270
Алынатын дивидендтер	**17.410**	24.986
Жұмыскерлердің берешегі	**5.131**	5.105
Өзгелер	**34.194**	39.690
Минусы: құнсыздануға резерв	**(113.159)**	(103.611)
	465.140	417.362

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

13. САУДА ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК ЖӘНЕ ӨЗГЕ АҒЫМДАҒЫ АКТИВТЕР (жалғасы)

2019 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Топтың 78.169 миллион теңге мөлшеріндегі дебиторлық берешегі Топтың кейбір қарыздары бойынша қамтамасыз ету ретінде салынды (2018 жылғы 31 желтоқсан: 61.325 миллион теңге).

2019 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Топтың 319 миллион теңге (2018 жылғы 31 желтоқсан: 9.814 миллион теңге) мөлшеріндегі дебиторлық берешегі бойынша сыйақы есептелді. 2019 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша орташа алынған пайыздық мөлшерлеме 11% (2018 жылғы 31 желтоқсан: 11,72%) болды.

14. АҚША ҚАРАЖАТЫ ЖӘНЕ ОНЫҢ БАЛАМАЛАРЫ

Ақша қаражаты және оның баламалары мыналарды қамтиды:

Миллион теңгемен	**2019 жылғы 30 қыркүйек (аудиттелмеген)**	2018 жылғы 31 желтоқсан (аудиттелген)
Банктердегі ағымдағы шоттар – АҚШ доллары	**956.384**	998.733
Банктердегі ағымдағы шоттар – теңге	**210.028**	240.404
Банктердегі ағымдағы шоттар – басқа валюталар	**28.247**	21.232
Банктік салымдар – АҚШ доллары	**256.466**	853.482
Банктік салымдар – теңге	**329.453**	301.234
Банктік салымдар – басқа валюталар	**3.970**	3.779
Жолдағы ақша қаражаты	**6.866**	12.934
Кассадағы ақша қаражаты	**12.701**	10.431
Кемінде үш ай бастапқы өтеу мерзімімен сатып алу және кері сату шарттары	**12.557**	46.011
Минусы: күтілетін кредиттік шығындар резерві	**(207)**	(707)
	1.816.465	2.487.533

Қысқа мерзімді банк салымдары Топтың қолма-қол ақша қаражатына шұғыл қажеттіліктеріне қарай әртүрлі мерзімдерге – 1 (бір) күннен 3 (үш) айға дейін енгізіледі. 2019 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша банктердегі мерзімді депозиттер бойынша және ағымдағы банктік шоттар бойынша орташа өлшенген пайыздық мөлшерлеме тиісінше 5,28%-ды және 0,6%-ды (2018 жылғы 31 желтоқсанда: тиісінше 4,0% және 0,6%) құрады.

15. КАПИТАЛ

15.1 Акциялар шығару

Акцияларға ақы төлеу	Шығаруға рұқсат етілген және шығарылған акциялардың саны	Акциялардың номинал құны, теңгемен	Жарғылық капитал, миллион теңгемен
2018 жылғы 31 желтоқсанда (аудиттелген)	3.481.939.318		5.133.766
Ақша қаражатының жарналары	**2.500**	**10.000.000**	**25.000**
Мүлік жарналары	**14.951**	**10.000**	**149**
2019 жылғы 30 қыркүйекте (аудиттелмеген)	**3.481.956.769**		**5.158.915**

Ақша қаражатының жарналары

2019 жылғы 19 ақпанда және 28 тамызда Акционер тиісінше 15.000 миллион теңге және 10.000 миллион теңге мөлшерінде ақша қаражатымен Қордың жарғылық капиталына жарналарды жүзеге асырды. Осы қаражат Қордың еншілес ұйымы «Біріккен химия компаниясы» ЖШС («БХК») жүзеге асыратын жобаларды қаржыландыруға арналған.

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

15. КАПИТАЛ (жалғасы)

15.1 Акциялар шығару (жалғасы)

Мүлік жарналары

2019 жылғы 28 маусымда «ҚР Қаржы министрлігінің Мемлекеттік мүлік және жекешелендіру комитеті» ММ Қордың жарғылық капиталына мүліктік салым күйінде 149 миллион теңге мөлшерінде жарна жасады. Бұл мүлік «Қазақстан темір жолы» ұлттық компаниясы» АҚ («ҚТЖ ҰК») еншілес ұйымының жарғылық капиталына берілді.

15.2 Дивидендтер

Бақыланбайтын қатысу үлесінің ұстаушыларына келетін дивидендтер

2019 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айдың ішінде Топ ҚМГ ҰК, «Қазақтелеком» АҚ («ҚТК»), ҚАӨ ҰАК және «Қазақстандық электр желілерін басқару компаниясы» АҚ («KEGOC») тобында бақыланбайтын қатысу үлестерін ұстаушыларға 42.077 миллион теңге сомасына дивидендтерді жария етті.

15.3 Үкіметтің қарыздары бойынша дисконт

2019 жылғы 16 мамырда Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Ұлттық қор қаражатының есебінен сатып алған Қор облигацияларының он бірінші шығарылымының шеңберінде Қор 4.525 миллион теңге сомаға ішінара мерзімінен бұрын өтеді. Жоғарыда аталған Қазақстан Республикасының Ұлттық Банк алдындағы міндеттемелердің мерзімінен бұрын өтелуіне орай Қор Үкіметтен 1.796 миллион теңге мөлшерінде алынған қарыздар бойынша дисконттың амортизациясын капиталдағы өзгерістер туралы шоғырландырылған есепте мойындады.

15.4 Акционерге өзге де бөлу

Әлеуметтік жобаларды қаржыландыру

2019 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айда Акционер өкімінің негізінде, Қор жалпы сомасы 29.868 миллион теңге мөлшеріндегі түрлі әлеуметтік жобаларды қаржыландыру міндеттемелерін мойындады. Бұл міндеттемелер капиталдағы өзгерістер туралы шоғырландырылған есепте Акционерге өзге де бөлулер ретінде танылды.

Әлеуметтік объектілерді салу

2019 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айда Акционер өкімінің негізінде, Қор 26.498 миллион теңге сомаға Нұр-Сұлтан қаласында Қазақ драма театрының құрылысын қаржыландыру міндеттемелерін мойындады. Бұл міндеттемелер капиталдағы өзгерістер туралы шоғырландырылған есепте Акционерге өзге де бөлулер ретінде танылды.

2019 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айда Топ 7.000 миллион теңге сомаға Арыс қаласында бүлінген әлеуметтік объектілерді қалпына келтіруді қаржыландыру міндеттемелерін таныды. Осы міндеттемелер капиталдағы өзгерістер туралы шоғырландырылған есепте Акционерге өзге де бөлу ретінде танылды.

2019 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айда Топ 1.773 миллион теңге сомаға Түркістан облысын әлеуметтік-экономикалық дамыту шеңберінде Түркістан қаласында орналасқан әлеуметтік объектілердің құрылысын қаржыландыру міндеттемелерін таныды. Осы міндеттемелер капиталдағы өзгерістер туралы шоғырландырылған есепте Акционерге өзге де бөлу ретінде танылды.

«Тараз Химиялық паркі АЭА» БК» АҚ (бұдан әрі – «Хим парк») акцияларын Акционерге беру

2019 жылғы сәуірде Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2019 жылғы 26 наурыздағы қаулысына сәйкес Топ 7.906 миллион теңгені құрайтын таза активтер сомасында «Хим парк» акцияларының 90%-ын «ҚР Қаржы министрлігінің Мемлекеттік мүлік және жекешелендіру комитеті» ММ-нің пайдасына берді және бұл операцияны капиталдағы өзгерістер туралы шоғырландырылған есепте Акционерге өзге де бөлулер ретінде көрсетті *(6-ескертпе)*.

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

15. КАПИТАЛ (жалғасы)

15.5 Акционермен жасалатын өзге де операциялар

«Бәйтерек» ұлттық басқарушы холдингі» АҚ облигацияларын сатып алу-сату шартының шеңберінде 2019 жылғы 17 қаңтарда 5.751 миллион теңге сомаға кезекті транш берілді. Облигациялар 0,15% купон мөлшерлемесімен 2026 жылға дейін айналымда болады. Қаражаттың «Нұрлы жер» Мемлекеттік инфрақұрылымды дамыту бағдарламасының шеңберінде Нұр-Сұлтан қаласының тұрғын-үй құрылысын қаржыландыру және тұрғын-үй құрылысының проблемалы объектілерін аяқтау мақсатында берілуіне орай 2.501 миллион теңге мөлшеріндегі номинал құны мен әділ құны арасындағы айырма капиталдағы өзгерістер туралы шоғырландырылған есепте Акционермен өзге де операциялар ретінде танылды.

15.6 Акционерге активтерді беру

«Ақтөбе халықаралық әуежайы» АҚ, «Павлодар әуежайы» АҚ және «Атырау халықаралық әуежайы» АҚ акцияларын Акционерге беру

Қор 2019 жылғы 10 қыркүйекте Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2019 жылғы 31 шілдедегі қаулысына сәйкес үш әуежайдың - «Ақтөбе халықаралық әуежайы» АҚ, «Павлодар әуежайы» АҚ және «Атырау халықаралық әуежайы» АҚ-ның акцияларының бақылау пакеттерін «ҚР Қаржы министрлігінің Мемлекеттік мүлік және жекешелендіру комитеті» ММ пайдасына берді. Әуежайлардың таза активтерінің сомасы 9.810 миллион теңгені құрады.

Алматы−1 және Алматы−2 теміржол вокзалдарын Акционерге беру

Топ 2019 жылғы шілдеде 3.541 миллион теңге сомаға Алматы−1 және Алматы−2 теміржол вокзалдарының жылжымайтын және жылжитын мүлкін Қазақстан Республикасының Премьер-Министрі жұмыс сапарының 2018 жылғы 21 желтоқсандағы хаттамалық шешімінің негізінде Алматы қаласы әкімдігінің коммуналдық меншігіне тегін беруді жүзеге асырды.

15.7 Еншілес ұйымдарға қатысу үлестерін өзгерту – бақыланбайтын қатысу үлестерін сату

ҚАӨ ҰАК

Жекешелендірудің 2016-2020 жылдарға арналған кешенді жоспарының шеңберінде Қор 2019 жылғы 26 қыркүйекте тінімдерді жылдам жинау арқылы Астана және Лондон халықаралық биржаларына ҚАӨ ҰАК-тың 3,8% акциясын қосымша орналастырды. Бір жаһандық депозитарлық қолхаттың (бұдан әрі – «ЖДҚ») құны 13 АҚШ доллары мөлшерінде анықталды.

Акцияларды шығару нәтижесінде Топ 812 миллион теңге сомаға мәміле бойынша шығыстарды шегере отырып, 43.278 миллион теңге мөлшерінде сома алды, бақыланбайтын қатысу үлесі 36.972 миллион теңгеге ұлғайды, ал 6.351 миллион теңге млшеріндегі айырма бөлінбеген пайданың ұлғаюы ретінде танылды.

15.8 Есептілік валютасын қайта есептеу бойынша резерв

Есептілік валютасын қайта есептеу бойынша резерв еншілес ұйымдардың қаржылық есептілігін қайта есептеуден пайда болатын бағам айырмаларын есепке алу үшін пайдаланылады, оның функционалдық валютасы теңге болып табылмайды және оның қаржылық есептілігі осы шоғырландырылған қаржылық есептілікке енгізілген. 2019 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айда есептілік валютасын қайта есептеу бойынша резерв 84.462 миллион теңгені құрады.

Топтың АҚШ долларымен берілген кейбір қарыздары шетелдік операцияларды жүзеге асыратын еншілес ұйымдарға таза инвестицияларды хеджирлеу құралы ретінде анықталды. 2019 жылғы 30 қыркүйекте 34.534 миллион теңге сомасында осы қарыздарды қайта есептеуден бағам айырмасы бойынша жұмсалмаған кірістер өзге жиынтық кірісте есептілік валютасын қайта есептеу бойынша резервке ауыстырылды.

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

15. КАПИТАЛ (жалғасы)

15.9 Акциянын баланстык кұны

«Қазакстан кор биржасы» АҚ (бұдан әрі «ҚҚБ») Биржалык кеңесінің 2010 жылғы 4 казандағы шешіміне сәйкес каржылык есептілікте ҚҚБ бекіткен кағидаларға сәйкес есептелген есептік күнгі бір акциянын (жай және артыкшылыкты) баланстык кұны туралы деректерді камтылуы тиіс.

Миллион теңгемен	**2019 жылғы 30 қыркүйек (аудиттелмеген)**	2018 жылғы 31 желтоқсан (аудиттелген) (қайта есептелгені)
Активтер жиыны	**26.544.785**	25.746.351
Минусы: материалдық емес активтер	**(2.018.549)**	(1.685.014)
Минусы: міндеттемелердің жиыны	**(12.421.332)**	(12.793.016)
Жай акциялар үшін таза активтер	**12.104.904**	11.268.321
Жай акциялардың саны	**3.481.956.769**	3.481.939.318
Жай акцияның баланстық құны, теңге	**3.476**	3.236

Акцияға пайда

Теңгемен	**2019 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (аудиттелмеген)**	2018 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (аудиттелмеген) (қайта есептелгені)
Базалық және акцияға бөлінген пайданы есептеу үшін жай акциялардың орташа алынған саны	**3.481.945.830**	3.481.938.318
Кезеңге акцияға таза пайданың негізгі және көбейтілген үлесі	**315,35**	360,68
Жалғасатын қызметтен акцияға таза пайданың негізгі және көбейтілген үлесі	**315,35**	361,70

16. ҚАРЫЗДАР

Қарыздар, оның ішінде төленуге жататын сыйакы мыналарды камтиды:

Миллион теңгемен	**2019 жылғы 30 қыркүйек (аудиттелмеген)**	2018 жылғы 31 желтоқсан (аудиттелген)
Тіркелген сыйақы мөлшерлемесі қосылған қарыздар	**5.539.980**	5.053.961
Құбылмалы сыйақы мөлшерлемесі қосылған қарыздар	**1.390.481**	1.798.814
	6.930.461	6.852.775
12 ай ішінде өтеуге жататын сома шегерілген	**(739.325)**	(817.319)
12 айдан кейін өтеуге жататын сомалар	**6.191.136**	6.035.456

Миллион теңгемен	**2019 жылғы 30 қыркүйек (аудиттелмеген)**	2018 жылғы 31 желтоқсан (аудиттелген)
АҚШ долларында берілген қарыздар	**5.133.321**	5.369.190
Теңгемен көрсетілген қарыздар	**1.438.532**	1.116.301
Басқа валюталарда берілген қарыздар	**358.608**	367.284
	6.930.461	6.852.775

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

16. ҚАРЫЗДАР (жалғасы)

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

2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топ HSBC Франция белгілеген ковенанттарда көзделген талаптардың бірінің бұзылуына жол берді, соның нәтижесінде 46.238 миллион теңге мөлшеріндегі қарыздың ұзақ мерзімді бөлігін қысқа мерзімді бөлікке қайта жіктеді. 2019 жылғы 28 ақпанда Топ HSBC Франциядан 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша ковенанттардың шекті деңгейлерін өзгерту туралы келісім хатын алды. Топ 2018 жылғы 31 желтоқсанда коэффициенттің қайта қаралған шекті мәнін сақтады.

Тиісінше, бұл оқиға HSBC Франциядан алынған қарызды кредиттік келісімде көзделген мерзімнен бұрын өтеу қажеттілігіне әкеп соқтырмады және Топтың өзге де кредиттік міндеттемелерінің орындалуына әсерін тигізбеді. Осыған орай, 2019 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айдың ішінде Топ негізгі борыштың бұрын қайта жіктелген сомасын ұзақ мерзімді бөлікке аударды.

2019 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Топ өзге де қарыздар бойынша барлық қаржылық және қаржылық емес ковенанттарды сақтайды.

Қарыздардағы өзгерістер былайша берілген:

Миллион теңгемен	
2019 жылғы 1 қаңтарда (аудиттелген)	6.852.775
Қарыздар бойынша түсімдер	**1.151.037**
Есептелген сыйақы	**293.549**
Дисконт	**(1.737)**
Қарыздардың есебінен негізгі құралдарды сатып алу	**9.056**
Капиталға айналдырылған сыйақы	**13.970**
Төленген сыйақы	**(288.267)**
Акционерге сатуға немесе бөлуге арналған ретінде жіктелген активтерге байланысты міндеттемелерге аударымдар	**(5.056)**
Негізгі борышты төлеу	**(1.185.723)**
Дисконт амортизациясы	**8.182**
Бизнесті біріктіру *(5-ескертпе)*	**26.245**
Валютаны қайта есептеу	**40.846**
Өзгесі	**15.584**
2019 жылғы 30 қыркүйекте (аудиттелмеген)	**6.930.461**

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

15. ҚАРЫЗДАР (жалғасы)

Топтың еншілес ұйымдарына қатысты қарыздардың баланстық құны төменде берілген:

Миллион теңгемен	**2019 жылғы 30 қыркүйек (аудиттелмеген)**	2018 жылғы 31 желтоқсан (аудиттелген)
ҚМГ ҰК және оның еншілес ұйымдары	**3.921.857**	4.149.123
ҚТЖ ҰК және оның еншілес ұйымдары	**1.346.700**	1.272.129
Қор	**543.328**	535.712
БХК және оның еншілес ұйымдары	**268.070**	183.156
Қазақтелеком және оның еншілес ұйымдары	**264.419**	91.991
Самұрық-Энерго және оның еншілес ұйымдары	**217.842**	248.069
ҚАӨ ҰАК және оның еншілес ұйымдары	**205.298**	199.690
КЕГОК және оның еншілес ұйымдары	**152.653**	162.059
Қордың өзге де еншілес ұйымдары	**10.294**	10.846
Барлық қарыздар	**6.930.461**	6.852.775

17. МҰНАЙДЫ ЖЕТКІЗУ ШАРТТАРЫ БОЙЫНША МІНДЕТТЕМЕЛЕР

ҚМГ ҰК

2016 жылы ҚМГ ҰК тобы алдын ала төлем алуды көздейтін шикі мұнай мен сұйытылған газды жеткізуге арналған ұзақ мерзімді шартты жасасты. ҚМГ ҰК тобы шарт жасалған сәттен бастап 2021 жылдың наурызына дейін мұнай мен сұйытылған газдың шамамен 38 миллион тонна мен тиісінше 1 миллион тонна болатын мұнайдың ең аз көлемін жеткізеді.

Шартта ағымдағы нарықтық баға белгілеудің негізінде бағаны анықтау көзделген, ал алдын ала төлем шикі мұнай мен сұйытылған газды нақты жеткізу арқылы өтеледі.

2019 жылғы 30 қыркүйекте ҚМГ ҰК тобы жалпы сомасы 1.846 миллион АҚШ долларын (төлем күні 708.864 миллион теңгеге баламалы) құрайтын мұнайды жеткізуге алдын ала төлемді ішінара өтеді, сондай-ақ ҚМГ ҰК Тобы LIBOR + 1,85% мөлшерлемесі бойынша 18.775 миллион теңге мөлшерінде сыйақыны есептеді.

2019 жылғы 30 қыркүйектегі жағдайда осы шарт бойынша жеткізу міндеттемелерінің қалдығы 8,6 миллион тонна мұнай болды.

«ҚМГ Қашаған Б.В.» ЖШЖК (бұдан әрі – «ҚМГ Қашаған Б.В.»)

2016 жылдың ішінде ҚМГ Қашаған Б.В. шикі мұнайды жеткізуге ұзақ мерзімді шарт жасасты. Шарттың талаптарына сәйкес ҚМГ Қашаған Б.В. 2017 жылдан бастап 2025 жылға дейінгі кезеңде Қашаған кен орнынан 18 миллион тоннаға тең болатын ең аз мұнай көлемін жеткізеді.

2019 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айдың ішінде ҚМГ Қашаған Б.В. жалпы сомасы 345 миллион АҚШ долларына (төлем күні 125.981 миллион теңгеге баламалы) мұнай жеткізуге алдын ала төлемді ішінара өтеді.

2019 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айдың ішінде есептелген сыйақының жалпы сомасы 69 миллион АҚШ долларын (баламасы 26.456 миллион теңге) құрайды.

Бұл алдын ала төлем бойынша қалдыққа 1.950 миллион АҚШ доллары мөлшерінде алынған сома үшін 2,05%-бен қоса LIBOR 1м және 250 миллион АҚШ доллары мөлшеріндегі сома үшін 2,25%-бен қоса LIBOR 1м мөлшерлемесі бойынша пайыздар ай сайын есептеледі.

Мұнайды жеткізу шарттары бойынша міндеттемелер 15 ҚЕХС-ке (IFRS) сәйкес сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша міндеттемемен мойындалады.

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

18. ЖАЛДАУ БОЙЫНША МІНДЕТТЕМЕЛЕР

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

	2019 жылғы 30 қыркүйек (аудиттелмеген)	
Миллион теңгемен	**Ең төменгі жалдау төлемдері**	**Ең төменгі жалдау төлемдерінің ағымдағы құны**
Бір жыл ішінде	**106.220**	**88.498**
2 жылдан 5 жылды қоса алғандағы мерзімде	**368.292**	**250.538**
Бес жылдан артық	**124.435**	**125.866**
Минусы: қаржы төлемдерін білдіретін сомалар	**(134.045)**	**–**
Ең төменгі жалдау төлемдерінің ағымдағы құны	**464.902**	**464.902**
12 ай ішінде өтелетін сома шегерілген	**(106.220)**	**(88.498)**
12 айдан кейін өтелетін сомалар	**358.682**	**376.404**

	2018 жылғы 31 желтоқсан (аудиттелген)	
Миллион теңгемен	Ең төменгі жалдау төлемдері	Ең төменгі жалдау төлемдерінің ағымдағы құны
Бір жыл ішінде	31.666	25.853
2 жылдан 5 жылды қоса алғандағы мерзімде	102.955	90.430
Бес жылдан артық	52.591	40.210
Минусы: қаржы төлемдерін білдіретін сомалар	(30.719)	–
Ең төменгі жалдау төлемдерінің ағымдағы құны	156.493	156.493
12 ай ішінде өтелетін сома шегерілген	(31.666)	(25.853)
12 айдан кейін өтелетін сомалар	124.827	130.640

2019 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша пайыз сомасының есебі 4,7%-дан 14,60%-ға дейінгі (2018 жылғы 31 желтоқсан: 2,0%-дан 14,60%-ға дейін) тиімді пайыз мөлшерлемелеріне негізделеді.

Жалдау бойынша міндеттемелердегі өзгерістер былайша берілген:

Миллион теңгемен	
2019 жылғы 1 қаңтарда (аудиттелген)	156.493
16 ҚЕХС-тің талаптарына сәйкес есепті кезең басындағы сальдодағы өзгерістер *(2-ескертпе)*	**229.567**
Жалдау бойынша түсімдер	**103.391**
Есептелген сыйақы	**20.750**
Төленген сыйақы	**(10.194)**
Негізгі борышты төлеу	**(63.065)**
Валютаны қайта есептеу	**3.646**
Акционерге сатуға немесе бөлуге арналған ретінде жіктелген активтерге байланысты міндеттемелерге аударымдар	**(126)**
Бизнесті біріктіру *(5-ескертпе)*	**23.879**
Өзгесі	**561**
2019 жылғы 30 қыркүйекте (аудиттелмеген)	**464.902**

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

19. ӨЗГЕ ДЕ ҚЫСҚА МЕРЗІМДІ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

Өзге де ағымдағы міндеттемелерге мыналар жатады:

Миллион теңгемен	**2019 жылғы 30 қыркүйек (аудиттелмеген)**	2018 жылғы 31 желтоқсан (аудиттелген)
Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша міндеттемелер	**190.936**	211.703
Төленеті басқа салықтар	**142.610**	147.787
Қызметкерлерге төлемдер бойынша міндеттемелер	**99.956**	111.930
Клиенттердің қаражаты	**36.712**	27.688
Әлеуметтік жобаларды қаржыландыру бойынша Акционер алдындағы міндеттемелер	**32.791**	50.072
Төленетін дивидендтер	**20.069**	28.117
Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша міндеттемелер	**8.119**	4.030
Кепілдік шарттары бойынша міндеттемелер	**5.547**	7.404
Бірлескен операциялар бойынша қаржылық емес міндеттемелер	**–**	16.995
Мемлекеттік субсидиялар бойынша міндеттемелер	**–**	11.784
Өзге де қаржылық міндеттемелер	**96.908**	94.517
Өзге де қаржылық емес міндеттемелер	**52.907**	51.994
	686.555	764.021

20. ТҮСІМ

Миллион теңгемен	**30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін**		**30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін**	
	2019 жыл (аудиттел-меген)	2018 жыл (аудиттел-меген)	**2019 жыл (аудиттел-меген)**	2018 жыл (аудиттел-меген)
Шикі мұнайды сату	**916.332**	985.285	**2.647.508**	2.799.161
Мұнай өнімдерін сату	**688.529**	735.693	**1.960.493**	1.981.894
Теміржолмен жүк тасымалдау	**265.119**	219.007	**713.523**	627.213
Қайта өңделген газ өнімін сату	**188.023**	209.997	**632.886**	562.147
Аффинирленген алтынды өткізу	**137.015**	61.286	**302.154**	174.450
Телекоммуникациялық қызметтер	**122.735**	52.513	**307.518**	154.639
Мұнай мен газ тасымалдау	**110.750**	75.561	**270.503**	236.120
Авиатасымалдар	**103.484**	90.359	**246.708**	217.555
Уран өнімін сату	**79.303**	131.698	**237.163**	259.345
Электр кешені	**62.986**	63.490	**175.245**	200.924
Электр энергиясын тасымалдау	**53.144**	32.533	**161.825**	105.223
Алыс-беріс мұнайын өңдеу	**47.877**	41.775	**143.913**	128.237
Жолаушылар темір жол тасымалы	**24.063**	25.699	**64.806**	64.098
Пайыздық кіріс	**11.724**	13.149	**35.655**	35.188
Почша қызметтері	**11.009**	10.693	**32.612**	30.448
Өзге де кіріс	**92.386**	103.611	**270.609**	271.895
Минусы: Шикі мұнай сапасының банкі	**(4.309)**	(4.607)	**(12.653)**	(12.162)
Минусы: жанама салықтар және коммерциялық жеңілдіктер	**(169.613)**	(143.980)	**(435.697)**	(374.748)
	2.740.557	2.703.762	**7.754.771**	7.461.627

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

21. ӨТКІЗІЛГЕН ӨНІМ МЕН КӨРСЕТІЛГЕН ҚЫЗМЕТТІҢ ӨЗІНДІК ҚҰНЫ

Миллион теңгемен	**30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін**		**30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін**	
	2019 жыл (аудиттел-меген)	2018 жыл (аудиттел-меген) (қайта есептелгені)	**2019 жыл (аудиттел-меген)**	2018 жыл (аудиттел-меген) (қайта есептелгені)
Материалдар мен қорлар	**1.160.953**	1.270.348	**3.361.281**	3.607.560
Тозу, тауысылу және амортизация	**215.561**	167.874	**607.700**	493.294
Әлеуметтік салық пен аударымдарды қоса алғанда, персоналға шығындар	**214.305**	195.707	**623.606**	581.356
Отын және энергия	**98.207**	86.139	**284.456**	247.699
Алынған өндірістік қызметтер	**80.586**	64.027	**233.264**	152.941
Жөндеу және қызмет көрсету	**58.983**	58.200	**161.962**	132.802
Пайдалы қазбаларды өндіруге салынатын салық	**32.432**	35.322	**100.482**	112.554
Әлеуметтік салық пен әлеуметтік аударымдардан басқа, салықтар	**27.632**	19.950	**69.547**	56.574
Пайыздық шығыстар	**24.937**	25.670	**67.772**	70.358
Жалдау	**15.277**	22.239	**59.509**	56.568
Көлік қызметтері	**11.299**	10.064	**33.374**	24.963
Өзгесі	**96.559**	47.867	**237.947**	159.252
	2.036.731	2.003.407	**5.840.900**	5.695.921

22. ЖАЛПЫ ЖӘНЕ ӘКІМШІЛІК ШЫҒЫСТАР

Миллион теңгемен	**30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін**		**30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін**	
	2019 жыл (аудиттел-меген)	2018 жыл (аудиттел-меген)	**2019 жыл (аудиттел-меген)**	2018 жыл (аудиттел-меген)
Әлеуметтік салық пен аударымдарды қоса алғанда, жалақы бойынша шығыстар	**47.362**	46.306	**142.239**	131.466
Тозу және амортизация	**9.849**	7.404	**28.883**	23.404
Консультациялық қызметтер	**8.996**	7.510	**22.802**	22.355
Әлеуметтік салық пен әлеуметтік аударымдардан басқа, салықтар	**5.562**	10.293	**18.907**	28.436
Сауда дебиторлық берешек пен өзге де активтер бойынша күтілетін кредиттік шығындар резервтері	**3.132**	1.749	**14.808**	8.286
Іссапар шығыстары	**2.209**	1.902	**5.984**	5.247
Демеушілік көмек және қайырымдылық	**2.194**	4.349	**7.520**	5.938
Бөгде ұйымдардың өзге қызметтері	**1.583**	2.327	**3.925**	5.086
Жалдау	**1.201**	2.989	**3.952**	8.192
Жөндеу және қызмет көрсету	**1.189**	1.586	**3.364**	3.825
Көлік қызметтері	**1.037**	908	**2.662**	3.207
Ғимараттардың коммуналдық шығыстары және күтіп ұстау	**981**	952	**2.994**	2.752
Кәсіби оқытуға және біліктілікті арттыруға арналған шығыстар	**743**	719	**1.825**	2.059
Айыппұлдар мен өсімақылар	**603**	24.209	**3.404**	25.028
Банктердің қызметтері	**483**	696	**1.563**	2.094
Өзгесі	**13.278**	13.531	**41.619**	59.903
	100.402	127.430	**306.451**	337.278

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

23. ТАСЫМАЛДАУ ЖӘНЕ САТУ ШЫҒЫСТАРЫ

	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін	
Миллион теңгемен	**2019 жыл (аудиттел-меген)**	2018 жыл (аудиттел-меген)	**2019 жыл (аудиттел-меген)**	2018 жыл (аудиттел-меген)
Тасымалдау	**99.216**	89.880	**310.044**	255.344
Кеден бажы	**35.392**	36.465	**102.344**	95.085
Рента салығы	**34.622**	44.116	**103.591**	111.464
Агенттерге комиссиялық сыйақылар және жарнама	**5.505**	3.327	**12.605**	8.566
Әлеуметтік салық пен аударымдарды қоса алғанда, жалақы бойынша шығыстар	**3.564**	5.138	**13.497**	14.268
Тозу және амортизация	**3.389**	3.453	**10.347**	9.018
Өзгесі	**7.730**	9.098	**26.484**	27.723
	189.418	191.477	**578.912**	521.468

24. ҚҰНСЫЗДАНУДАН БОЛҒАН ШЫҒЫН

	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін	
Миллион теңгемен	**2019 жыл (аудиттел-меген)**	2018 жыл (аудиттел-меген) (қайта есептелгені)	**2019 жыл (аудиттел-меген)**	2018 жыл (аудиттел-меген) (қайта есептелгені)
Негізгі құралдардың, материалдық емес активтердің және барлау мен бағалау активтерінің құнсыздануы	**(124.492)**	(2.433)	**(164.871)**	(44.628)
Сатуға арналған активтердің құнсыздануы	**(2.964)**	(10.178)	**(8.490)**	(25.246)
Өзге де қаржы активтерінің құнсыздануы	**(2.665)**	(5.734)	**(11.306)**	(10.767)
Өтелетін ҚҚС-ның құнсыздануы / (құнсыздануын қалпына келтіру)	**(952)**	1.715	**(13.478)**	403
Берілген қарыздардың құнсыздануын қалпына келтіру	**2.299**	1.685	**8.210**	3.048
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға инвестициялардың құнсынлануын қалпына келтіру (*9-ескертпе*)	**1.843**	5.322	**3.063**	9.920
Кредиттік мекемелердегі қаражаттың (құнсыздануын қалпына келтіру) / құнсыздануы	**348**	11.624	**(3.306)**	9.456
Өзгесі	**(4.278)**	3.242	**(9.534)**	(8.737)
	(130.861)	5.243	**(199.712)**	(66.551)

2019 жылы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде Топ 164.871 миллион теңге мөлшерінде негізгі құралдардың, барлау мен бағалау активтерінің және материалдық емес активтердің құнсыздануынан шығынды таныды, ол негізінен KMGI, «Сәтті» өздігінен көтерілетін қалқымалы бұрғылау қондырғысы (ӨҚБҚ) және БНТ ақша ағынын тудыратын бөлімшелерге қатысты.

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

24. ҚҰНСЫЗДАНУДАН БОЛҒАН ШЫҒЫН (жалғасы)

Топ құнсыздану көрсеткіштерін қараған кезде бірқатар факторларды ескереді. 2019 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша қаржылық нәтижелердің нашарлауы, бюджеттің орындалмауы және ақша қаражатын тудыратын бірнеше бірліктерге (бұдан әрі – «АҚТБ») бизнес-жоспарлардағы өзгерістер сияқты факторлар анықталды, олар әлеуетті құнсыздануды жанама көрсетеді. Құнсыздану индикаторлары болған төмендегі АҚБТ бойыша Топ басшылығы 2019 жылғы және 2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдайлар бойынша құнсыздануға тест жүргізді:

Миллион теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін	
	2019 жыл (аудиттел-меген)	2018 жыл (аудиттел-меген)	**2019 жыл (аудиттел-меген)**	2018 жыл (аудиттел-меген)
«KMGI» АҚТБ	**93.587**	–	**93.587**	–
«Сәтті» ӨҚБҚ	**24.505**	–	**24.505**	–
«БНТ» АҚТБ	**6.478**	–	**12.583**	3.743
«Сәтбаев» жобасы	**–**	–	**–**	34.793
«ҚазМұнайГаз» Барлау Өндіру» АҚ-дағы («ҚМГ БӨ») браунфилдтер	**–**	–	**18.888**	–
Өзгесі	**(78)**	2.433	**15.308**	6.092
	124.492	2.433	**164.871**	44.628

«KMGI» АҚТБ

Жүргізілген талдаудың қорытындылары бойынша «KMGI» АҚТБ негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің құнсыздануынан тиісінше 86.946 миллион теңге және 6.641 миллион теңге мөлшерінде шығыны танылды.

2019 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша ҚМГИ өзінің «Petrochemical», «Bulgaria», «Refining» АҚТБ және басқаларына өтелетін құнын айқындайтын кіріс тәсілін пайдаланып, құнсыздануға тест жүргізді. Барлық АҚТБ бойынша өтелетін құны «Refining» АҚТБ қоспағанда, баланстық құнынан асып түсті. Мұнай өңдеу зауытының болжамдалған маржасының және салық салғаннан кейінгі дисконттау мөлшерлемесінің 9,6%-ға (2018 жылы: 9,7%) төмендеуін көрсету үшін болжамды ақша ағыны жаңартылды. Қалдық құнға пайдаланылатын капиталдау мөлшерлемесі 7,7%-ды (2018 жылы: 7,8%) құрайды. Барлық болжамдар 2018 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылғы шоғырландырылған қаржылық есептіліктегідей деңгейде қалды.

«Сәтті» ӨҚБҚ

«Сәтті» өздігінен көтерілетін қалқымалы бұрғылау қондырғысының өтелетін құны кіріс әдісі негізінде айқындалды. Өтелетін құны бұрғылау қондырғысынан күтілетін болашақтағы ақша ағындарының келтірілген құны ретінде бағаланды. Болжамдалған ақша ағындары Топ басшылығы 2020-2024 жылдардағы кезеңге бекіткен бюджетке және 12,5% дисконттау мөлшерлемесімен инфляцияға экстраполяцияланған 2041 жылға дейін бұрғылау қондырғысын пайдалу пайдалану кезеңіндегі бағалау болжамдарына негізделген. Осы талдау қорытындысы бойынша Топ 24.505 миллион теңге мөлшерінде құнсызданудан болған шығынды таныды.

«БНТ» АҚТБ

2019 жылы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айда Топ БНТ АҚТБ-ға қатысты 12.583 миллион теңге мөлшерінде құнсызданудан шығынды таныды.

«Сәтбаев» жобасы

2019 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Топ «Сәтбаев» жобасына қатысты барлау мен бағалау бойынша активтердің құнсыздануынан 34.793 миллион теңге мөлшерінде шығынды таныды. Жобадан шығуға және Топ пен оның әріптесі, ONGC Videsh келісімшарт аумағын Қазақстан Республикасына қайтаруына байланысты құнсыздану болды.

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

24. ҚҰНСЫЗДАНУДАН БОЛҒАН ШЫҒЫН (жалғасы)

«ҚМГ БӨ» АҚ-дағы браунфилдтер

2019 жылы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айда Топ ҚМГ БӨ жобалары бойынша барлау мен бағалау бойынша активтерді есептен шығарды, олармен жасалған жер қойнауын пайдалануға келісімшарттар бұзылған және келісімшарттық аумақ Қазақстан Республикасының Үкіметіне қайтарылған.

25. ҚАРЖЫ ШЫҒЫНДАРЫ

Миллион теңгемен	**30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін** **2019 жыл (аудиттел-меген)**	**30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін** 2018 жыл (аудиттел-меген) (қайта есептелгені)	**30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін** **2019 жыл (аудиттел-меген)**	**30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін** 2018 жыл (аудиттел-меген) (қайта есептелгені)
Қарыздар және шығарылған борыштық бағалы қағаздар бойынша пайыздар	**97.649**	90.180	**281.073**	292.757
Мұнайды жеткізу шарттары бойынша пайыздар*(17-ескертпе)*	**11.774**	16.754	**45.231**	43.824
Жалдау бойынша пайыздар	**7.587**	2.519	**20.208**	5.559
Резервтер және өзге де берешек бойынша дисконт амортизациясының сомасына ұлғайту	**5.027**	4.588	**14.750**	13.012
Қаржы кепілдіктерін тану шығыстары	**3.857**	–	**15.019**	6.451
Облигацияларды мерзімінен бұрын өтегені үшін сыйақы	**846**	–	**3.162**	89.612
Нарықтан төмен мөлшерлемелер бойынша қаржы активтері бойынша дисконт	**369**	1.339	**2.396**	4.297
Солтүстік Каспий жобасындағы қосымша үлесті иемденгені үшін берешек бойынша пайыздық шығыстар	**–**	1.673	**–**	8.448
Өзгесі	**23.700**	7.204	**41.831**	36.307
	150.809	124.257	**423.670**	500.267

26. ҚАРЖЫЛЫҚ КІРІС

Миллион теңгемен	**30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін** **2019 жыл (аудиттел-меген)**	**30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін** 2018 жыл (аудиттел-меген) (қайта есептелгені)	**30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін** **2019 жыл (аудиттел-меген)**	**30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін** 2018 жыл (аудиттел-меген) (қайта есептелгені)
Кредиттік мекемелердегі қаражат және ақша қаражаты және оның баламалары бойынша сыйақы	**19.310**	19.377	**58.230**	67.354
Берілген кепілдіктер бойынша кіріс	**12.153**	561	**28.244**	4.044
Қарыздар және қаржы активтері бойынша кіріс	**9.300**	12.338	**28.072**	34.636
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек дисконтының амортизациясы	**335**	2.812	**3.762**	5.046
Қарыздарды есептен шығару	**–**	677	**546**	52.480
Өзгесі	**1.784**	2.417	**8.002**	10.507
	42.882	38.182	**126.856**	174.067

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

27. БІРЛЕСКЕН КӘСІПОРЫНДАР МЕН ҚАУЫМДАСҚАН КОМПАНИЯЛАРДЫҢ ПАЙДАСЫНДАҒЫ ҮЛЕС, НЕТТО

	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін		**30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін**	
Миллион теңгемен	**2019 жыл (аудиттелмеген)**	2018 жыл (аудиттелмеген) (қайта есептелгені)	**2019 жыл (аудиттелмеген)**	2018 жыл (аудиттелмеген) (қайта есептелгені)
«Теңізшевройл» ЖШС	**88.762**	118.769	**312.380**	338.574
«Азиялық газ құбыры» ЖШС	**42.937**	–	**110.455**	–
Каспий құбыр консорциумы	**19.536**	12.384	**52.932**	36.871
Маңғыстау Инвестментс Б.В.	**18.837**	25.361	**65.079**	72.878
«Қазмырыш» ЖШС	**16.672**	13.837	**43.102**	39.464
«ҚазРесГаз» ЖШС	**10.462**	6.127	**21.704**	5.724
«Бейнеу-Шымкент газ құбыры» ЖШС	**4.648**	(4.819)	**38.488**	6.744
Forum Muider B. V.	**3.437**	3.781	**9.792**	10.514
«Қазгермұнай БК» ЖШС	**2.520**	10.352	**14.383**	21.788
«КАТКО» БК» ЖШС	**2.183**	4.316	**8.450**	7.995
«Қазақойл Ақтөбе» ЖШС	**654**	1.777	**5.562**	6.009
Valsera Holdings B.V.	**(7.851)**	(3.861)	**(11.239)**	(10.163)
Ural Group Limited BVI	**(1.846)**	(1.584)	**(5.511)**	(12.020)
«Теңіз-Сервис» ЖШС	**(628)**	–	**7.942**	–
Sekerbank TAS	**(180)**	478	**(3.851)**	1.577
Khan Tengri Holding B.V.	**–**	1.875	**5.831**	4.082
Өзгелер	**6.604**	23.026	**27.638**	40.657
	206.747	211.819	**703.137**	570.694

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

28. ШОҒЫРЛАНДЫРУ

Мына еншілес ұйымдар осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке енгізілді:

		Иелік ету үлесі	
		2019 жылғы 30 қыркүйек (аудиттелмеген)	2018 жылғы 31 желтоқсан (аудиттелген)
1	«ҚазМұнайГаз» ұлттық компаниясы» АҚ («ҚМГ ҰК») және еншілес ұйымдары	**90,42%**	90,42%
2	«ҚМГ Қашаған Б.В.» ЖШЖК	**100,00%**	100,00%
3	«Қазақстан темір жолы» ұлттық компаниясы» АҚ («ҚТЖ ҰК») және еншілес ұйымдары	**100,00%**	100,00%
4	«Қазатомөнеркәсіп» ұлттық атом компаниясы» АҚ («ҚАӨ ҰАК») және еншілес ұйымдары	**81,28%**	85,00%
5	«Самұрық-Энерго» АҚ («Самұрық-Энерго») және еншілес ұйымдары	**100,00%**	100,00%
6	«Электр желілерін басқару жөніндегі Қазақстан компаниясы» АҚ («KEGOC») және еншілес ұйымдары	**90,00%+1**	90,00%+1
7	«Қазпошта» АҚ және еншілес ұйымдары	**100,00%**	100,00%
8	«Қазақтелеком» АҚ («ҚТК») және еншілес ұйымдары	**52,03%**	52,03%
9	«Эйр Астана» АҚ («Эйр Астана»)	**51,00%**	51,00%
10	«Samruk-Kazyna Construction» ЖШС және еншілес ұйымдары	**100,00%**	100,00%
11	«Тау-кен Самұрық» Ұлттық тау-кен компаниясы» АҚ және еншілес ұйымдары	**100,00%**	100,00%
12	«Біріккен химия компаниясы» ЖШС («БХК») және еншілес ұйымдары	**100,00%**	100,00%
13	«Самұрық-Қазына Инвест» ЖШС және еншілес ұйымдары	**100,00%**	100,00%
14	«Самұрық-Қазына Контракт» ЖШС	**100,00%**	100,00%
15	«КОРЭМ» АҚ	**100,00%**	100,00%
16	«Атырау халықаралық әуежайы» АҚ	**0,00%**	100,00%
17	«Ақтөбе халықаралық әуежайы» АҚ	**0,00%**	100,00%
18	«Павлодар әуежайы» АҚ	**0,00%**	100,00%
19	«СК Бизнес Сервис» ЖШС және еншілес ұйымдары	**100,00%**	100,00%
20	«Qazaq Air» АҚ	**100,00%**	100,00%
21	«Қазақстан атом электр станциялары» АҚ	**100,00%**	100,00%
22	«МАЭК – Қазатомөнеркәсіп» ЖШС	**100,00%**	100,00%

29. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАР ТУРАЛЫ АҚПАРАТТЫ АШУ

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

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

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

29. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАР ТУРАЛЫ АҚПАРАТТЫ АШУ (жалғасы)

Мына кестеде байланысты тараптармен 2019 жылғы 30 қыркүйекте және 2018 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде жасалған мәмілелердің жалпы сомасы және 2019 жылғы 30 қыркүйектегі және 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша тиісті сальдо көрсетілген:

Миллион теңгемен		**Қауымдасқан компаниялар**	**Топ қатысушы болып табылатын бірлескен кәсіпорындар**	**Мемлекет бақылайтын өзге де кәсіпорындар**
Байланысты тараптардың берешегі	**2019 жылғы 30 қыркүйек**	**4.436**	**44.598**	**16.522**
	2018 жылғы 31 желтоқсан	20.592	36.243	22.794
Байланысты тараптардың берешегі	**2019 жылғы 30 қыркүйек**	**51.303**	**140.386**	**13.777**
	2018 жылғы 31 желтоқсан	40.171	133.759	11.822
Тауарлар мен қызметтерді сату	**2019 жылғы 30 қыркүйек**	**86.226**	**277.905**	**352.341**
	2018 жылғы 30 қыркүйек	59.039	238.416	212.805
Тауарлар мен қызметтерді сатып алу	**2019 жылғы 30 қыркүйек**	**134.458**	**1.121.436**	**11.157**
	2018 жылғы 30 қыркүйек	110.185	1.107.584	10.294
Өзге де пайдалар (шығындар)	**2019 жылғы 30 қыркүйек**	**(1.821)**	**3.010**	**3.508**
	2018 жылғы 30 қыркүйек	16.603	33.153	(27.987)
Ақша қаражаты және оның баламалары және кредиттік мекемелердегі қаражат	**2019 жылғы 30 қыркүйек**	**–**	**–**	**310.814**
	2018 жылғы 31 желтоқсан	–	–	178.664
Берілген қарыздар	**2019 жылғы 30 қыркүйек**	**87.585**	**399.188**	**5.501**
	2018 жылғы 31 желтоқсан	139.749	400.254	5.203
Алынған қарыздар	**2019 жылғы 30 қыркүйек**	**1.523**	**–**	**1.067.933**
	2018 жылғы 31 желтоқсан	1.521	5	1.276.181
Өзге де активтер	**2019 жылғы 30 қыркүйек**	**10.799**	**86.513**	**113.066**
	2018 жылғы 31 желтоқсан	46.305	77.489	113.246
Өзге де міндеттемелер	**2019 жылғы 30 қыркүйек**	**12.579**	**51.579**	**88.048**
	2018 жылғы 31 желтоқсан	14.990	45.231	65.463
Байланысты тараптарға есептелген сыйақы	**2019 жылғы 30 қыркүйек**	**7.712**	**21.867**	**7.704**
	2018 жылғы 30 қыркүйек	8.962	23.709	27.311
Байланысты тараптар есептеген сыйақы	**2019 жылғы 30 қыркүйек**	**–**	**5.935**	**72.022**
	2018 жылғы 30 қыркүйек	–	3.114	77.128

2019 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша 56.175 миллион теңге сомасында (2018 жылғы 31 желтоқсанда: 65.423 миллион теңге) Топтың бірқатар қарыздарына Қазақстан Республикасының Үкіметі кепілдік берді.

2019 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша байланысты тараптар орналастырған ақша қаражаты мен депозиттердің ұлғаюы Топтың нарықтық мөлшерлеме бойынша 500 миллион АҚШ доллары сомасында (есепті күнгі 194.296 миллион теңгеге баламалы) қысқа мерзімді депозит орналастыруына байланысты.

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

29. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАР ТУРАЛЫ АҚПАРАТТЫ АШУ (жалғасы)

Негізгі басқарушы персоналға төленген, қоса беріліп отырған жиынтық кіріс туралы шоғырландырылған есепте жалпы және әкімшілік шығыстарға қосылған сыйақының жалпы сомасын 2019 жылдың 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін 4.804 миллион теңгені (2018 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін: 4.148 миллион теңге) құрады. Негізгі басқарушы персоналға төленген сыйақы негізінен келісімшарттарда белгіленген жалақы бойынша шығыстардан және операциялық нәтижелерге қол жеткізуге негізделген өзге де төлемдерден тұрады.

30. ҚАРЖЫ ҚҰРАЛДАРЫНЫҢ ӘДІЛ ҚҰНЫ

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

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

2019 жылғы 30 қыркүйектегі және 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың қаржы құралдарының баланстық құнын, келесі қаржы құралдарын қоспағанда, олардың әділ құнына барынша жақын болып табылады:

Миллион теңгемен	**1-деңгей**	**2-деңгей**	**3-деңгей**	**2019 жылғы 30 қыркүйек (аудиттел-меген)**
Қаржы құралдарының санаты				
Активтер				
Өзге де жиынтық кіріс арқылы әділ құн бойынша ескерілетін қаржы активтері	**3.704**	**11.364**	**5.110**	**20.178**
Пайда немесе шығын арқылы әділ құн бойынша ескерілетін қаржы активтері	**4.154**	**24.600**	**21.975**	**50.729**
Туынды қаржы активтері	**–**	**1.811**	**876**	**2.687**

Миллион теңгемен	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	2018 жылғы 31 желтоқсан (аудиттелген)
Қаржы құралдарының санаты				
Активтер				
Өзге де жиынтық кіріс арқылы әділ құн бойынша ескерілетін қаржы активтері	3.626	10.851	55	14.532
Пайда немесе шығын арқылы әділ құн бойынша ескерілетін қаржы активтері	–	24.165	23.391	47.556
Туынды қаржы активтері	–	3.129	1.721	4.850

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

30. ҚАРЖЫ ҚҰРАЛДАРЫНЫҢ ӘДІЛ ҚҰНЫ (жалғасы)

2019 жылғы 30 қыркүйектегі және 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың қаржы құралдарының балансткы құны, төменде көрсетілген қаржы құралдарын қоспағанда, олардың әділ құнының негізделген жақындауы болып табылады:

	2019 жылғы 30 қыркүйекте (аудиттелмеген)				
			Мыналарды пайдалана отырып әділ құнды бағалау		
Миллион теңгемен	**Баланстық (ағымдағы) құны**	**Әділ құны**	**Белсенді нарықтағы баға белгілеулері (1-деңгей)**	**Айтарлықтай бақылана-тын бастапқы деректер (2-деңгей)**	**Айтарлықтай бақыланбай-тын бастапқы деректер (3-деңгей)**
Қаржы активтері					
Кредиттік мекемелердегі қаражат	**942.634**	**886.946**	**660.198**	**226.662**	**86**
Инвестициялық жылжымайтын мүлік	**18.777**	**31.174**	**–**	**3.096**	**28.078**
Қаржылық міндеттемелер					
Қарыздар	**6.930.461**	**7.460.045**	**5.030.005**	**1.960.171**	**469.869**
Қазақстан Республикасы Үкіметінің қарыздары	**663.964**	**535.411**	**–**	**535.411**	**–**
Кепілдіктер бойынша міндеттемелер	**43.852**	**42.432**	**–**	**42.279**	**153**

	2018 жылғы 31 желтоқсанда (аудиттелген)				
			Мыналарды пайдалана отырып әділ құнды бағалау		
Миллион теңгемен	Баланстық (ағымдағы) құны	Әділ құны	Белсенді нарықтағы баға белгілеулері (1-деңгей)	Айтарлықтай бақыланатын бастапқы деректер (2-деңгей)	Айтарлықтай бақыланбай-тын бастапқы деректер (3-деңгей)
Қаржы активтері					
Кредиттік мекемелердегі қаражат	799.972	791.792	496.248	295.033	511
Инвестициялық жылжымайтын мүлік	42.388	54.981	–	32.360	22.621
Қаржылық міндеттемелер					
Қарыздар	6.852.775	6.878.032	4.302.628	2.268.890	306.514
Қазақстан Республикасы Үкіметінің қарыздары	653.406	533.935	–	533.935	–
Кепілдіктер бойынша міндеттемелер	47.119	41.529	–	40.059	1.470

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

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

31. ШАРТТЫ ЖӘНЕ ШАРТТЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

2018 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін Топтың жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігінде ашылып көрсетілген шарттық және шартты міндеттемелерге қосымша 2019 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айдың ішінде мынадай өзгерістер болды:

Өтелетін шығындарды тексеру

2019 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Топтың дауланатын өтелмейтін шығындардағы үлесі 749.674 миллион теңге (2018 жылғы 31 желтоқсанда: 765.188 миллион теңге) болды. Топ және оның өнімдң бөлу туралы келісім («ӨБК») бойынша серіктестері Үкіметпен бұл шығындарды өтеуге қатысты келіссөздер жүргізуде.

Қазақстанның ішкі нарығына арналған жеткізілімдер бойынша міндеттемелер

2019 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айда өз міндеттемелеріне сәйкес Топ бірлескен кәсіпорындарды қоса алғанда, 4.574 мың тонна мұнайды (2018 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айда: 4.590 мың тонна) ішкі нарыққа жеткізді.

Шикі мұнайды жеткізу міндеттемелері

2019 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Топтың мұнайды жеткізу шарты бойынша міндеттемелері, бірлескен кәсіпорынның міндеттемелерін қоса алғанда, 2021 жылғы наурызға дейін жеткізу мерзімімен 21,9 миллион тонна (2018 жылғы 31 желтоқсан: 30,1 миллион тонна) болды.

Кепілдіктер, аккредитивтер беру жөніндегі міндеттемелер және есеп операцияларына жатқызылған басқа да міндеттемелер

Топ үшінші тараптардың алдында клиенттердің міндеттемелерін орындау кепілдігін беру мақсатында қаржылық кепілдіктер мен аккредитивтерді ұсынады. Осы келісімдердің тіркелген лимиттері болады және әдетте, 15 (он бес) жылға дейінгі мерзімге беріледі.

Кестеде көрсетілген міндеттемелер бойынша шарттық сомалар бұл соманың толығымен орындалатынын болжайды. Аккредитивтер бойынша кестеде көрсетілген сомалар, егер контрагенттер келісімшарт бойынша өз міндеттемелерін толығымен орындамаса, есепті күні мойындалған барынша көп есептік шығынды білдіреді.

Кепілдіктерді беру бойынша міндеттемелер былайша көрсетілген:

Миллион теңгемен	**2019 жылғы 30 қыркүйек (аудиттелмеген)**	2018 жылғы 31 желтоқсан (аудиттелген)
Кепілдіктер	**236.575**	434.900

Топ кредиттік бақылау мен басқарудың осындай саясатын балланстық операцияларды жүзеге асырған кезде пайдаланылатын баланстан тыс әлеуетті міндеттемелерді өзіне қабылдаған кезде қолданады.

Жоғарыда көрсетілген кепілдіктер беру жөніндегі шарттық міндеттемелердің қолда бар жалпы сомасы ақшалай қаражаттың болашақтағы қажеттілігін міндетті түрде білдірмейді, өйткені осы міндеттемелер олар қаржыландырылғанға дейін мерзімі өтуі немесе жабылуы мүмкін. Топ кредиттік қаржылық құралдар бойынша қамтамасыз етуді де сұрай алады.

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

30. ШАРТТЫ ЖӘНЕ ШАРТТЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР (жалғасы)

Инвестициялық сипаттағы міндеттемелер

2019 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Топтың, бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларды қоса алғанда, жалпы сомасы 3.110.091 миллион теңге (2018 жылғы 31 желтоқсан: 3.741.716 миллион теңге) болатын негізгі құралдарды сатып алу және салу бойынша шарттық міндеттемелері болды.

Сот талқылаулары

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

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

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

Қор шектеуді алу туралы бастаған аралық істің шеңберінде Амстердам қ. соты 2018 жылғы 5 қаңтарда шектеуді сақтап қалу туралы алдын ала шешімді қабылдады. Амстердам қ. сотының бұл шешімі Қордың КМГ Кашаган Б.В. акцияларына қатысты құқықтарына қандай да бір қосымша шектеуді жүктемейді.

2019 жылғы 7 мамырда Амстердам қаласының Апелляциялық соты құны 5,2 миллиард АҚШ доллары болатын, Қорға тиесілі, бірінші инстанция сотының Кашаган Б.В. акцияларына салынған шектеуді сақтау туралы шешімін күшінде қалдырды. Шектеу А. Стати және онымен байланысты тараптардың Қазақстанға қарсы 2013 жылы шығарылған Стокгольмның арбитраждық трибуналының шешімін орындау туралы талаптары бойынша салынды. Қор Амстердам қаласы Апелляциялық сотының осы шешіміне белгіленген тәртіппен шағымданды.

2019 жылғы 27 тамызда Амстердам қаласының Апелляциялық сотының А. Стати және онымен байланысты тараптардың Қазақстанға қарсы 2013 жылы шығарылған Стокгольм трибуналының арбитраждық шешімін мойындау және орындау туралы шағымы бойынша отырысы өтті. Сот шешімді жария ету күнін алдын ала 2020 жылғы 28 қаңтарға тағайындады.

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

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

32. СЕГМЕНТТІК ЕСЕПТІЛІК

Төменде 2019 жылғы 30 қыркүйекте және осы күнгі аяқталған тоғыз ай үшін Топтың операциялық сегменттерінің пайдалары мен шығындары, активтері мен міндеттемелері туралы ақпарат берілген:

Миллион теңгемен	Мұнай-газ	Тау-кен өндіруші	Тасымалдау	Коммуникациялар	Энергетика	Өнеркәсіптік	Корпоративтік орталық	Басқасы	Элиминациялау	Барлығы
Сыртқы сатып алушыларға сатудан түсім	5.397.390	603.045	1.065.901	331.176	308.679	5.550	29.110	13.920	–	7.754.771
Басқа сегменттерге сатудан түсім	42.702	11.369	3.706	3.286	53.993	2.171	210.004	6.096	(333.327)	–
Түсім жиыны	5.440.092	614.414	1.069.607	334.462	362.672	7.721	239.114	20.016	(333.327)	7.754.771
Жалпы пайда	1.421.633	107.364	239.070	97.471	92.743	1.143	168.311	8.413	(186.893)	1.949.255
Жалпы және әкімшілік шығыстар	(133.839)	(28.350)	(81.959)	(30.643)	(13.670)	(3.605)	(18.206)	(2.860)	6.681	(306.451)
Тасымалдау және сату бойынша шығыстар	(556.775)	(8.046)	(7.510)	(6.641)	(5.551)	(552)	–	–	6.163	(578.912)
Қаржылық кіріс	96.779	4.523	8.466	5.382	4.959	453	35.169	4.581	(33.456)	126.856
Қаржылық шығындар	(278.260)	(11.178)	(91.009)	(30.802)	(30.942)	(3.566)	(18.010)	(4.181)	44.278	(423.670)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдасындағы үлесі, нетто	623.685	62.989	4.991	5.831	9.869	(48)	(4.198)	18	–	703.137
Оң/(теріс) бағамдық айырма, нетто	(24.913)	(272)	(16.303)	(391)	248	(5.229)	37.273	578	(49)	(9.058)
Табыс салығы бойынша шығыстар	(199.104)	(17.639)	(27.253)	(12.137)	(14.782)	(60)	(2.618)	(1.178)	–	(274.771)
Жалғасатын қызметтен кезеңде түскен таза пайда/(шығын)	791.607	173.538	(264)	50.514	45.279	(12.788)	211.209	4.773	(165.845)	1.098.023
Кезеңдегі таза пайда/(шығын) жиыны	791.607	173.538	(264)	50.514	45.279	(12.788)	211.209	4.773	(165.845)	1.098.023
Сегменттер жөнінде өзге де ақпарат										
Сегмент активтерінің жиыны	16.358.257	2.317.084	3.766.072	1.169.591	1.460.000	575.109	7.735.938	300.951	(7.138.217)	26.544.785
Сегмент міндеттемелерінің жиыны	6.874.856	541.365	2.539.841	677.079	703.538	359.567	1.690.699	197.215	(1.162.828)	12.421.332
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға инвестициялар	3.428.147	584.797	30.308	–	90.314	2.180	60.102	88	(32.341)	4.163.595

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

32. СЕГМЕНТТІК ЕСЕПТІЛІК (жалғасы)

Төменде 2019 жылғы 30 қыркүйекте және осы күнгі аяқталған тоғыз ай үшін Топтың операциялық сегменттерінің пайдалары мен шығындары, активтері мен міндеттемелері туралы ақпарат берілген:

Миллион теңгемен	Мұнай-газ	Тау-кен өндіруші	Тасымалдау	Коммуникациялар	Энергетика	Өнеркәсіптік	Корпоративтік орталық	Басқасы	Элиминациялау	Барлығы
Сыртқы сатып алушыларға сатудан түсім	5.477.032	502.559	978.981	185.613	276.613	3.622	24.189	13.018	–	7.461.627
Басқа сегменттерге сатудан түсім	(56.649)	(4.487)	(10.457)	(4.495)	(44.682)	(4.338)	(282.240)	(6.024)	413.372	–
Түсім жиыны	5.420.383	498.072	968.524	181.118	231.931	(716)	(258.051)	6.994	413.372	7.461.627
Жалпы пайда	1.374.243	82.883	201.486	60.961	120.757	1.413	230.824	9.738	(292.864)	1.789.441
Жалпы және әкімшілік шығыстар	(177.084)	(23.175)	(82.901)	(18.340)	(20.174)	(3.570)	(14.924)	(2.432)	5.322	(337.278)
Тасымалдау және сату бойынша шығыстар	(506.894)	(6.031)	(6.858)	(2.225)	(11.576)	(337)	–	–	12.453	(521.468)
Қаржылық кіріс	138.839	6.517	5.365	4.411	5.516	725	115.232	1.785	(104.323)	174.067
Қаржылық шығындар	(380.076)	(10.254)	(82.897)	(4.117)	(27.504)	(1.854)	(23.953)	(1.108)	31.496	(500.267)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдасындағы үлесі, нетто	503.818	51.978	943	4.200	8.195	(35)	1.577	18	–	570.694
Оң/(теріс) бағамдық айырма, нетто	139.395	13.630	58.993	7.945	9.882	(10.501)	(132.143)	42	–	87.243
Табыс салығы бойынша шығыстар	(230.797)	(14.168)	(1.816)	(12.012)	(16.545)	(159)	(4.951)	(1.789)	–	(282.237)
Жалғасатын қызметтен кезеңде түскен таза пайда/(шығын)	839.210	409.888	93.541	40.532	66.996	(16.402)	163.907	6.657	(344.915)	1.259.414
Тоқтатылған қызметтен кезеңде болған таза шығын	–	–	–	–	–	(3.542)	–	–	–	(3.542)
Кезеңдегі таза пайда/(шығын) жиыны	839.210	409.888	93.541	40.532	66.996	(19.944)	163.907	6.657	(344.915)	1.255.872
Сегменттер жөнінде өзге де ақпарат										
Сегмент активтерінің жиыны	16.464.564	2.176.219	3.437.049	875.317	1.456.134	462.137	7.467.849	305.170	(6.898.088)	25.746.351
Сегмент міндеттемелерінің жиыны	7.786.204	486.308	2.258.520	418.411	731.287	261.837	1.622.831	206.319	(978.701)	12.793.016
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға инвестициялар	2.841.824	631.012	32.359	76.071	89.309	1.279	61.869	69	(32.341)	3.701.451

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

32. СЕГМЕНТТІК ЕСЕПТІЛІК (жалғасы)

Төменде 2019 жылғы 30 қыркүйекте және 2018 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айдағы топтың операциялық сегменттерінің пайдасы мен шығындары, активтері мен міндеттемелері туралы ақпарат көрсетілген:

Миллион теңгемен	Мұнай-газ	Тау-кен өндіруші	Тасымалдау	Коммуникациялар	Энергетика	Өнеркәсіптік	Корпоративтік орталық	Басқасы	Элиминациялау	Барлығы
Сыртқы сатып алушыларға сатудан түсім	1.843.105	233.644	407.268	129.711	106.885	1.606	9.824	8.514	–	2.740.557
Басқа сегменттерге сатудан түсім	13.804	3.791	1.368	1.090	21.577	691	9.204	2.151	(53.676)	–
Түсім жиыны	1.856.909	237.435	408.636	130.801	128.462	2.297	19.028	10.665	(53.676)	2.740.557
Жалпы пайда	470.685	59.244	121.386	46.663	30.891	269	(6.982)	2.780	(8.983)	715.953
Жалпы және әкімшілік шығыстар	(42.481)	(9.045)	(26.965)	(10.757)	(4.422)	(1.436)	(6.360)	(1.187)	2.251	(100.402)
Тасымалдау және сату бойынша шығыстар	(179.558)	(3.569)	(2.665)	(3.672)	(3.080)	(199)	–	–	3.325	(189.418)
Қаржылық кіріс	33.107	1.338	6.025	1.072	1.626	152	8.580	1.586	(10.604)	42.882
Қаржылық шығындар	(95.225)	(4.364)	(33.080)	(14.055)	(10.459)	(1.333)	(6.250)	(1.279)	15.236	(150.809)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдасындағы үлесі, нетто	179.764	22.545	2.288	–	2.542	(18)	(383)	9	–	206.747
Оң/(теріс) бағамдық айырма, нетто	(26.963)	134	(13.143)	382	(375)	(6.716)	57.082	(112)	(23)	10.266
Табыс салығы бойынша шығыстар	(43.560)	(8.809)	(15.914)	(4.923)	(5.229)	(19)	(1.299)	(212)	–	(79.965)
Жалғасатын қызметтен кезеңде түскен таза пайда/(шығын)	162.579	57.409	22.244	15.225	12.563	(9.794)	53.381	1.321	(597)	314.331
Кезеңдегі таза пайда/(шығын) жиыны	162.579	57.409	22.244	15.225	12.563	(9.794)	53.381	1.321	(597)	314.331

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

32. СЕГМЕНТТІК ЕСЕПТІЛІК (жалғасы)

Миллион теңгемен	Мұнай-газ	Тау-кен өндіруші	Тасымалдау	Коммуникациялар	Энергетика	Өнеркәсіптік	Корпоративтік орталық	Басқасы	Элиминациялау	Барлығы
Сыртқы сатып алушыларға сатудан түсім	1.958.153	215.917	363.780	62.921	88.325	1.262	8.979	4.425	–	2.703.762
Басқа сегменттерге сатудан түсім	(97.335)	(4.522)	(17.395)	(7.639)	(75.676)	(7.957)	(538.128)	(9.271)	757.923	–
Түсім жиыны	1.860.818	211.395	346.385	55.282	12.649	(6.695)	(529.149)	(4.846)	757.923	2.703.762
Жалпы пайда	542.392	35.310	87.063	23.156	33.373	(853)	7.720	3.054	(19.279)	711.936
Жалпы және әкімшілік шығыстар	(70.654)	(7.713)	(29.872)	(5.370)	(6.022)	(1.227)	(7.306)	(950)	1.684	(127.430)
Тасымалдау және сату бойынша шығыстар	(186.237)	(2.233)	(2.336)	(928)	(2.338)	(98)	–	–	2.693	(191.477)
Қаржылық кіріс	27.911	2.394	1.727	1.253	1.783	241	12.465	589	(10.181)	38.182
Қаржылық шығындар	(84.955)	(4.810)	(27.874)	(1.440)	(8.044)	(1.066)	(5.134)	(392)	9.458	(124.257)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдасындағы үлесі, нетто	181.143	21.305	5.799	1.899	1.201	(11)	478	5	–	211.819
Оң/(теріс) бағамдық айырма, нетто	62.350	8.291	26.729	5.773	4.545	(7.494)	(70.549)	43	–	29.688
Табыс салығы бойынша шығыстар	(96.258)	(10.286)	(1.336)	(4.758)	(4.186)	(69)	(1.931)	(466)	–	(119.290)
Жалғасатын қызметтен кезеңде түскен таза пайда/(шығын)	388.340	43.090	65.957	20.735	19.975	(10.087)	(62.475)	(874)	(15.882)	448.779
Кезеңдегі таза пайда/(шығын) жиыны	388.340	43.090	65.957	20.735	19.975	(10.087)	(62.475)	(874)	(15.882)	448.779

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

33. ЕСЕПТІ КҮННЕН КЕЙІНГІ ОҚИҒАЛАР

Мұнай шарттары бойынша алдын ала төлем

2019 жылғы 31 қазанда Топ 220 миллион АҚШ доллары (транзакция жасалған күнгі 85.479 миллион теңгеге баламалы) мөлшеріндегі сомаға мерзімінен бұрын жеткізуді қоса алғанда, жалпы сомасы 242 миллион АҚШ долларына (транзакция жасалған күнгі 94.192 миллион теңгеге баламалы) мұнай және сұйытылған мұнай газын жеткізуді жүргізді.

2019 жылғы 29 қарашада Топ жалпы сомасы 161 миллион АҚШ долларына (транзакция жасалған күнгі 62.281 миллион теңгеге баламалы) мұнай және сұйытылған мұнай газын жеткізуге алдын ала төлемді өтеді.

Қарыздарды өтеу

2019 жылғы қазанда Топ жалпы сомасы 171.603 мың АҚШ долларын (транзакция жасалған күнгі 66.808 миллион теңгеге баламалы) құрайтын сомаға еурооблигациялар бойынша купондық төлемдерді облигацияларды ұстаушыларға төледі.

2019 жылғы 21-22 қарашада Топ 780 миллион АҚШ доллары көлеміндегі 2017 жылғы облигациялар шығарылымын мерзімінен бұрын өтеуді жүзеге асырды. Төлемдердің жалпы сомасы 897 миллион АҚШ долларын (төлем күнгі 347.360 миллион теңгеге баламалы) құрады, бұған 428 мың АҚШ доллары (төлем күнгі 166 миллион теңгеге баламалы) мөлшеріндегі есептелген сыйақы, 116 миллион АҚШ доллары (төлем күнгі 44.988 миллион теңгеге баламалы) мөлшерінде мерзімінен бұрын өтегені үшін төленетін сыйлықақы және 642 мың АҚШ доллары (төлем күнгі 249 миллион теңгеге баламалы) мөлшерінде мерзімінен бұрын өтегені үшін комиссия қоса есептелген.