

**«ҚазМұнайГаз» ұлттық компаниясы»
акционерлік қоғамы**

Аралық қысқартылған шоғырландырылған
қаржылық есептілік (аудит жүргізілмеген)

2022 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін

МАЗМҰНЫ

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті шолу нәтижелері жөніндегі есеп

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік (аудит жүргізілмеген)

Жиынтық кіріс туралы аралық шоғырландырылған есеп.....	1-2
Қаржылық жағдай туралы аралық шоғырландырылған есеп	3-4
Ақша қаражатының қозғалысы туралы аралық шоғырландырылған есеп.....	5-6
Капиталдағы өзгерістер туралы аралық шоғырландырылған есеп	7-8
Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке ескертпелер (аудит жүргізілмеген).....	9-36



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

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

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

Аралық қаржылық ақпаратты тексеру нәтижелері туралы есеп

«ҚазМұнайГаз» Ұлттық компаниясы» АҚ Акционерлері, Директорлар кеңесіне және Басшылығына

Кіріспе

Біз «ҚазМұнайГаз» Ұлттық компаниясы» АҚ және оның еншілес кәсіпорындарының қоса беріліп отырған аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне шолып тексеруді жүргіздік, әрі ол 2022 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша қаржылық жағдай туралы аралық шоғырландырылған есеп, көрсетілген күнге аяқталған үш айлық жиынтық кіріс туралы тиісті аралық шоғырландырылған есеп, сондай-ақ капиталдағы өзгерістер туралы және ақша қаражатының қозғалысы туралы тиісті аралық шоғырландырылған есептерден және таңдаулы түсіндірме ескертпелерден тұрады («аралық қаржылық ақпарат»). Басшылық 34 (IAS) «*Аралық қаржылық есептілік*» Халықаралық қаржылық есептілік стандартына сәйкес осы аралық қаржылық ақпаратты дайындау және оны ұсыну үшін жауапкершілік көтереді. Біздің жауапкершілігіміз жүргізілген шолып тексерудің негізінде бұл аралық қаржылық ақпарат жөнінде қорытындыны қалыптастыру болып табылады.

Шолып тексерудің көлемі

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

Тұжырым

Жүргізілген шолып тексеруіміздің негізінде «ҚазМұнайГаз» Ұлттық компаниясы» АҚ қоса беріліп отырған аралық қаржылық ақпараты барлық елеулі аспектілерде «Аралық қаржылық есептілік» 34 (IAS) Халықаралық қаржылық есептілік стандартына сәйкес дайындалмады деп пайымдауға болатындай негіздеме ретінде болуы мүмкін фактілер анықталмады.

„Эрнст энд Янг“ ЖШС



Қайрат Медетбаев
Аудитор

Аудитордың 2013 жылғы 8 ақпандағы
№МФ-0000137 біліктілік куәлігі



Рустамжан Сағдаров
«Эрнст энд Янг» ЖШС-тің
Бас директоры

Қазақстан Республикасы Қаржы
министрлігі 2005 жылғы 15 шілдеде
берген сериясы МФЮ-2 № 0000003
болатын Қазақстан Республикасының
аумағында аудиторлық қызметпен
айналысуға арналған мемлекеттік
лицензия

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

2022 жылғы 30 мамыр

ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

<i>Миллион теңгемен</i>	Ескерт.	31 наурызда аяқталған үш ай үшін	
		2022 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелгені)*
Түсім және басқа да кірістер			
Түсім	5	1.957.153	1.192.444
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдасындағы үлес, нетто	6	316.836	142.119
Қаржылық кіріс	12	22.319	16.010
Басқа да операциялық кіріс		7.144	10.217
Түсім және басқа да кірістер жиыны		2.303.452	1.360.790
Шығыстар мен шығындар			
Сатып алынған мұнайдың, газдың, мұнай өнімдері мен басқа да материалдардың өзіндік құны	7	(1.465.682)	(728.167)
Өндірістік шығыстар	8	(190.397)	(143.794)
Табыс салығынан басқа салықтар	9	(109.675)	(88.012)
Тозу, тауысылу және амортизация		(83.234)	(79.108)
Тасымалдау және өткізу шығыстары	10	(31.568)	(30.509)
Жалпы және әкімшілік шығыстар	11	(32.614)	(25.845)
Негізгі құралдардың, барлау және бағалау активтерінің, материалдық емес активтер мен сатуға арналған деп жіктелген активтердің (құнсыздануы)/құнсыздануын қалпына келтіру		(47)	6
Барлау шығыстары		-	(19.800)
Қаржылық шығындар	12	(83.703)	(58.218)
Оң бағамдық айырма, нетто		69.574	2.642
Басқа да шығыстар		(6.032)	(5.362)
Шығыстар мен шығындар жиыны		(1.933.378)	(1.176.167)
Табыс салығы есепке алынғанға дейінгі пайда		370.074	184.623
Пайда салығы бойынша шығыстар	13	(82.643)	(42.324)
Жалғасып отырған қызметтен болған кезеңдегі пайда		287.431	142.299
Тоқтатылған қызмет			
Тоқтатылған қызметтен салық салынғаннан кейін түсетін пайда	4	-	143.821
Кезеңдегі таза пайда		287.431	286.120
Мыналарға келетін кезеңдегі таза пайда/(зиян):			
Бас компанияның акционерлеріне		311.861	286.703
Бақыланбайтын қатысу үлесіне		(24.430)	(583)
		287.431	286.120

Есеп саясаты және 9-36 бет аралығындағы ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)

	31 наурызда аяқталған үш ай үшін	
	2022 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелгені)*
<i>Миллион теңгемен</i>		
Басқа да жиынтық кіріс/(зиян)		
<i>Келесі кезеңдерде пайда немесе залал құрамында қайта жіктелуге жататын басқа да жиынтық кіріс/(залал)</i>		
Хеджирлеу әсері	(8.467)	(1.238)
Шетелдік бөлімшелердің есептілігін қайта есептеуден болған бағамдық айырма	413.352	45.409
Салық әсері	(37.818)	(4.120)
Табыс салығын шегере отырып, келесі кезеңдерде пайданың немесе шығынның құрамына қайта сыныптауға жататын таза басқа да жиынтық кіріс	367.067	40.051
<i>Келесі кезеңдерде пайда немесе зиян құрамында қайта жіктелуге жатпайтын басқа да жиынтық кіріс</i>		
Табыс салығын шегере отырып, бірлескен кәсіпорындардың белгіленген төлемдері бар зейнетақы жоспарлары бойынша қайта бағалаудан болған кіріс	131	53
Табыс салығын шегере отырып, келесі кезеңдерде пайданың немесе шығынның құрамына қайта сыныптауға жатпайтын таза басқа да жиынтық кіріс	131	53
Табыс салығы шегерілген таза басқа да жиынтық кіріс	367.198	40.104
Табыс салығы шегерілген жиынтық кіріс жиыны	654.629	326.224
Мыналарға келетін жиынтық кіріс/(зиян) жиыны:		
Бас компанияның акционерлеріне	678.740	326.819
Бақыланбайтын қатысу үлесіне	(24.111)	(595)
	654.629	326.224
Акцияға пайда** (мың теңгемен)		
Базалық және бөлінген	0,471	0,469
Базалық және бөлінген, жалғасып отырған қызметтен	0,471	0,233
Базалық және бөлінген, тоқтатылған қызметтен	-	0,236

* Осы бағанда келтірілген кейбір сомалар 2021 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін шоғырландырылған қаржылық есептіліктегі сомаларға сәйкес келмейді, өйткені түзетулерді көрсетеді, олар туралы толық ақпарат 4-ескертіпте келтірілген.

* 2022 және 2021 жылдардың 31 наурыздағы жағдай бойынша жай акциялардың саны 610.119.493 дана.

Басқарма төрағасының экономика және қаржы жөніндегі орынбасары



Д.С. Қарабаев
Д.С. Қарабаев

Бас бухгалтер

А.С. Есбергенова

А.С. Есбергенова

ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

<i>Миллион теңгемен</i>	<i>Ескерт.</i>	2022 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Активтер			
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі құралдар	14	3.492.680	3.405.980
Пайдалану құқығы нысанындағы активтер		45.032	40.551
Барлау және бағалау бойынша активтер		44.937	43.541
Инвестициялық жылжымайтын мүлік		18.092	19.711
Материалдық емес активтер		186.121	182.222
Ұзақ мерзімді банк салымдары	15	60.124	56.058
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға инвестициялар	16	7.307.157	6.550.384
Мерзімі ұзартылған салық бойынша активтер		37.436	34.035
Өтелуге жататын ҚҚС		11.888	11.972
Ұзақ мерзімді активтер үшін аванстар		44.847	40.845
Байланысты тараптардан алынған қарыздар мен дебиторлық берешек		153.391	142.394
Басқа да ұзақ мерзімді қаржы активтері		11.946	13.248
Басқа да ұзақ мерзімді қаржылық емес активтер		5.603	4.784
		11.419.254	10.545.725
Қысқа мерзімді активтер			
Тауар-материалдық қорлар		279.012	259.497
Өтелуге жататын ҚҚС		26.609	24.845
Табыс салығы бойынша алдын ала төлем		26.711	24.900
Сауда дебиторлық берешек	17	652.760	418.255
Қысқа мерзімді банк салымдары	15	572.501	510.513
Байланысты тараптардан алынған қарыздар мен дебиторлық берешек		497.239	485.765
Басқа да қысқа мерзімді қаржы активтері	17	113.331	329.503
Басқа да қысқа мерзімді қаржылық емес активтер	17	91.360	76.614
Ақша қаражаты мен оның баламалары	18	1.056.598	975.849
		3.316.121	3.105.741
Сатуға арналған деп жіктелген активтер		404	795
		3.316.525	3.106.536
Активтердің жиыны		14.735.779	13.652.261

Есеп саясаты және 9-36 бет аралығындағы ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

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

<i>Миллион теңгемен</i>	Ескерт.	2022 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Капитал және міндеттемелер			
Капитал			
Жарғылық капитал		916.541	916.541
Қосымша төленген капитал		1.142	1.142
Басқа да капитал		1.646	10.113
Есептілік валютасын қайта есептеу резерві		2.635.748	2.260.533
Бөлінбеген пайда		5.371.139	5.059.634
Бас компанияның акционерлеріне жататын		8.926.216	8.247.963
Бақыланбайтын қатысу үлесі		(113.393)	(89.282)
Капитал жиыны		8.812.823	8.158.681
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Қарыздар	19	3.513.797	3.261.347
Резервтер		227.079	222.936
Мерзімі ұзартылған салық бойынша міндеттемелер		631.782	545.763
Жалдау бойынша міндеттемелер		39.591	36.106
Басқа да ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер	20	16.393	15.915
Басқа да ұзақ мерзімді қаржылық емес міндеттемелер	20	38.218	39.229
		4.466.860	4.121.296
Қысқа мерзімді міндеттемелер			
Қарыздар	19	364.328	484.980
Резервтер		20.209	22.309
Төленуге жататын табыс салығы		12.150	6.882
Сауда кредиторлық берешек	20	692.139	519.201
Төленуге жататын басқа да салықтар		132.799	126.424
Жалдау бойынша міндеттемелер		9.056	8.988
Басқа да қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер	20	105.327	69.231
Басқа да қысқа мерзімді қаржылық емес міндеттемелер	20	120.088	134.269
		1.456.096	1.372.284
Міндеттемелер жиыны		5.922.956	5.493.580
Капитал мен міндеттемелер жиыны		14.735.779	13.652.261
Бір акцияның баланстық құны* (мың теңгемен)		14,139	13,074

* 2022 жылғы 31 наурыздағы және 2021 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша жай акциялардың саны 610.119.493 дана болды.

Басқарма төрағасының экономика және қаржы жөніндегі орынбасары



[Handwritten signature]
Д.С. Қарабаев

Бас бухгалтер

[Handwritten signature]

А.С. Есбергенова

Есеп саясаты және 9-36 бет аралығындағы ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

Миллион теңгемен	Ескерт.	31 наурызда аяқталған үш ай үшін	
		2022 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелгені)*
Операциялық қызметтен болған ақша ағындары			
Жалғасып отырған қызметтен болған табыс салығын есепке алғанға дейінгі пайда		370.074	184.623
Тоқтатылған қызметтен болған табыс салығын есепке алғанға дейінгі пайда		–	154.758
Табыс салығы есепке алынғанға дейінгі пайда		370.074	339.381
Түзетулер			
Тозу, тауысылу және амортизация		83.234	79.108
Тоқтатылған қызметтен болған тозу, тауысылу және амортизация	4	–	18.995
Негізгі құралдардың, барлау және бағалау активтерінің, материалдық емес активтер мен сатуға арналған деп жіктелген активтердің құнсыздануы/(құнсыздануын қалпына келтіру)		47	(6)
Барлау шығыстары		–	19.800
Мұнай өнімдері бойынша туынды құралдардан іске асырылмаған зиян		15.018	–
Мұнай өнімдері бойынша туынды құралдардан іске асырылмаған зиян		45.015	2.060
Қаржылық кіріс	12	(22.319)	(16.010)
Тоқтатылған қызметтен түскен қаржылық кіріс	4	–	(5.538)
Қаржылық шығындар	12	83.703	58.218
Тоқтатылған қызметтен болған қаржылық шығындар	4	–	9.801
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың табысындағы үлес, нетто	6	(316.836)	(142.119)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың тоқтатылған қызмет пайдасындағы үлес, нетто	4	–	(75.607)
Резервтердегі өзгеріс		6.117	(2.463)
Оң бағамдық айырма, нетто		(55.256)	(831)
Өтпейтін тауар-материалдық қорларға резервті есептеу		12	1.573
Негізгі құралдардың, материалдық емес активтердің, инвестициялық жылжымайтын мүліктің және сатуға арналған деп жіктелген активтердің есептен шығарылуынан болған зиян/(кіріс), нетто		401	(7.034)
Басқа да түзетулер		1.281	1.167
Айналым капиталын түзетуге дейінгі операциялық пайда		210.491	280.495
Өтеуге ҚҚС-тағы өзгерістер		(1.489)	48.926
Тауар-материалдық қорлардағы өзгерістер		(38.683)	(14.584)
Сауда дебиторлық берешектегі және басқа да қысқа мерзімді активтердегі өзгерістер		(248.770)	(250.791)
Сауда және басқа да кредиторлық берешектегі және сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша міндеттемелердегі өзгерістер		104.778	69.300
Төленуге жататын басқа да салықтардағы өзгерістер		1.287	16.340
Операциялық қызметтен түскен ақша ағындары		27.614	149.686
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардан алынған дивидендтер	16	52.258	380
Туынды қаржы құралдары бойынша төлемдер, нетто		–	1.911
Табыс салығын төлеу		(35.630)	(18.507)
Алынған пайыздар		7.021	8.759
Төленген пайыздар		(15.132)	(25.871)
Операциялық қызметтен түскен таза ақша ағындары		36.131	116.358

Есеп саясаты және 9-36 бет аралығындағы ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)

Миллион теңгемен	Ескерт.	31 наурызда аяқталған үш ай үшін	
		2022 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелгені)*
Инвестициялық қызметтен ақша ағындары			
		(83.218)	(69.465)
Банк салымдарын орналастыру		58.096	85.400
Банк салымдарын қайтару			
Негізгі құралдарды, материалдық емес активтерді және барлау мен бағалау бойынша активтерді сатып алу		(76.312)	(81.632)
Негізгі құралдарды, барлау мен бағалау активтерін және сатуға арналған деп жіктелген активтерді сатудан болған түсімдер		550	27.508
Иелік ету үлесін өзгертпестен бірлескен кәсіпорындардың капиталына қосымша салымдар		(67)	(1.716)
Байланысты тараптарға берілген қарыздар		(470)	(6.639)
Басқасы		(803)	(296)
Инвестициялық қызметке пайдаланылған таза ақша ағындары		(102.224)	(46.840)
Қаржылық қызметтен ақша ағындары			
Қарыздардың түсуі	19	135.445	121.201
Қарыздарды өтеу	19	(43.785)	(162.757)
Бақыланбайтын үлес акционерлеріне төленген дивидендтер		(8)	-
Самұрық-Қазынаның пайдасына бөлу		(485)	(600)
Жалдаудың негізгі борышы бойынша міндеттемелерді өтеу		(3.798)	(5.507)
Қаржылық қызметте пайдаланылған таза ақша ағындары		87.369	(47.663)
Айырбас бағамдарындағы өзгерістердің ақша қаражаты мен олардың баламаларына ықпалы			
		59.347	6.536
Күтілетін несиелік зиян резервіндегі өзгеріс		126	1
Ақша қаражаты мен оның баламаларындағы таза өзгеріс		80.749	28.392
Кезең басындағы ақша қаражаты мен оның баламалары			
		975.849	1.145.864
Кезең соңындағы ақша қаражаты мен оның баламалары		1.056.598	1.174.256

* Осы бағанда келтірілген кейбір сомалар 2021 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін шоғырландырылған қаржылық есептіліктегі сомаларға сәйкес келмейді, өйткені түзетулерді көрсетеді, олар туралы толық ақпарат 4-ескертпеде келтірілген.

Ақшалай емес айналымдар

2021 жылғы қарашада Топ, есептелген сыйақыны қоса алғанда, The Export-Import Bank of China-дан алынған қарызды толық өтеу үшін 259.459 миллион теңге сомалардағы ақша қаражатын резервтеді. Осы резервілеу қаржы қызметінен ақшаның шығуы ретінде 2021 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін ақша қаражатының қозғалысы туралы шоғырландырылған есепте ұсынылды. Қарыз 2022 жылғы қаңтарда резервтелген ақша қаражаты есебінен өтелді (17 және 19-ескертпелер). Ақша қаражатының қозғалысы туралы осы аралық шоғырландырылған есепке өтеуге байланысты ақша ағындары кірмейді.

Басқарма төрағасының экономика және қаржы жөніндегі орынбасары



[Signature]
Д.С. Қарабаев

Бас бухгалтер

[Signature]

А.С. Есбергенова

Есеп саясаты және 9-36 бет аралығындағы ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

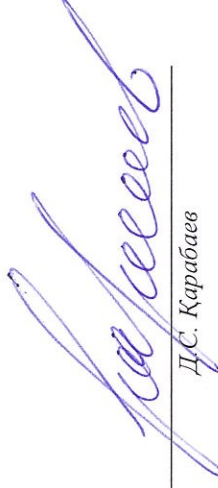
Миллион теңгемен	Бас компанияның акционерлеріне келеді							Бақылан- байтын қатысу үлесі	Жиыны	Жиыны
	Жарғылық капитал	Қосымша төленген капитал	Басқа да капитал	Есептілік валютасын қайта есептеу резерві	Бөлінбеген пайда	Жиыны	Бақылан- байтын қатысу үлесі			
2020 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	916.541	8.981	58	2.146.035	5.636.705	8.708.320	(71.641)	8.636.679		
Кезеңдегі таза пайда/(зиян)	-	-	-	-	286.703	286.703	(583)	286.120		
Басқа да жиынтық кіріс/(зиян)	-	-	(1.238)	41.301	53	40.116	(12)	40.104		
Жиынтық кіріс/(зиян) жиыны	-	-	(1.238)	41.301	286.756	326.819	(595)	326.224		
Самұрық-Қазынамен операциялар	-	-	-	-	(750)	(750)	-	(750)		
2021 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	916.541	8.981	(1.180)	2.187.336	5.922.711	9.034.389	(72.236)	8.962.153		

Есеп саясаты және 9-36 бет аралығындағы ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің аясырамас бөлігі болып табылады.

КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)

Миллион теңгемен	Бас компанияның акционерлеріне келеді							Бақылан- байтын қатысу үлесі	Жиыны
	Жарғылық капитал	Қосымша төленген капитал	Басқа да капитал	Басқа да қайта есептеу резерві	Есептілік валютасын	Бөлінбеген пайда	Жиыны		
2021 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	916.541	1.142	10.113	2.260.533	5.059.634	8.247.963	(89.282)	8.158.681	
Кезеңдегі таза пайда/(зиян)	-	-	-	-	311.861	311.861	(24.430)	287.431	
Басқа да жиынтық кіріс/(зиян)	-	-	(8.467)	375.215	131	366.879	319	367.198	
Жиынтық кіріс/(зиян) жиыны	-	-	(8.467)	375.215	311.992	678.740	(24.111)	654.629	
Самұрық-Қазынаның пайдасына бөлу	-	-	-	-	(487)	(487)	-	(487)	
2022 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	916.541	1.142	1.646	2.635.748	5.371.139	8.926.216	(113.393)	8.812.823	

Басқарма төрағасының экономика және қаржы жөніндегі орынбасары



Д.С. Қарабаев



Бас бухгалтер



А.С. Есбергенова

Есеп саясаты және 9-36 бет аралығындағы ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген)

2022 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін

1. ЖАЛПЫ АҚПАРАТ

«ҚазМұнайГаз» ұлттық компаниясы» АҚ (бұдан әрі – «Компания», «ҚазМұнайГаз» ҰК АҚ) немесе «Бас компания») 2002 жылғы 27 ақпанда Қазақстан Республикасы Президентінің 2002 жылғы 20 ақпандағы № 811 Жарлығының және Қазақстан Республикасы Үкіметінің (бұдан әрі – «Үкімет») 2002 жылғы 25 ақпандағы № 248 қаулысының негізінде жабық акционерлік қоғам ретінде құрылған Қазақстан Республикасының (бұдан әрі – «ҚР») мұнай-газ кәсіпорны болып табылады. Компания «Қазақойл» ұлттық мұнай-газ компаниясы» мен «Мұнай және газ көлігі» ұлттық компаниясы» жабық акционерлік қоғамдардың бірігуі нәтижесінде құрылды. Бірігудің нәтижесінде бұл компаниялардың барлық активтері мен міндеттемелері, оның ішінде олардың барлық кәсіпорындарға қатысу үлестерін қоса алғанда, Компанияға берілді. 2004 жылдың наурызында ҚР-дың заңнамасына сәйкес Компания акционерлік қоғам болып қайта тіркелді.

2006 жылғы 8 маусымнан бастап Компанияның жалғыз акционері «Самұрық» Мемлекеттік активтері басқару бойынша қазақстандық холдинг» акционерлік қоғамы болып табылды, әрі ол 2008 жылдың қазанында «Қазына» Тұрақты Даму Қоры» акционерлік қоғамымен бірігіп, осылайша «Самұрық-Қазына» Ұлттық Әл-ауқат Қоры» акционерлік қоғамын (бұдан әрі – «Самұрық-Қазына») құрды. Үкімет Самұрық-Қазынаның жалғыз акционері болып табылады. 2015 жылғы 7 тамызда ҚР Ұлттық Банкі Самұрық-Қазынадан Компания үлесінің 9,58%-ын және бір акциясын сатып алды.

2022 жылғы 31 наурызға Компанияның 59 операциялық компанияда (2021 жылғы 31 желтоқсанға: 60) қатысу үлесі болды (бірлесіп «Топ»).

Компанияның тіркелген кеңсежайы мына мекенжайда орналасқан: ҚР, Нұр-Сұлтан қаласы, Дінмұхамед Қонаев көшесі, 8-үй.

Топ қызметінің негізгі бағыттарына өзгесінен басқа мыналар кіреді:

- мұнай-газ саласында бірыңғай мемлекеттік саясатты әзірлеуге және іске асыруға қатысу;
- келісімшарттарға үлестік қатысу арқылы жер қойнауын пайдалану келісімшарттарында мемлекеттік мүдделерді білдіру; және
- көмірсутектерді барлау, әзірлеу, өндіру, мұнай операцияларын жүргізу қызметтері, қайта өңдеу, мұнай химия, тасымалдау және өткізу, мұнай құбырларын және мұнай-газ өндіру инфрақұрылымын жобалау, салу, пайдалану мәселелері бойынша корпоративтік басқару және мониторинг жасау.

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке Компанияның және ол бақылайтын еншілес ұйымдардың қаржылық есептілігі кіреді.

Топтың осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігін Басқарма төрағасының Экономика және қаржы жөніндегі орынбасары мен Бас бухгалтер 2022 жылғы 30 мамырда шығаруға бекітті.

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ

2022 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін Компанияның аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігі «Аралық қаржылық есептілік» 34 Халықаралық бухгалтерлік есеп стандартына сәйкес дайындалды. Осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындау үшін талап етілетін барлық ақпарат пен ашып көрсетулер кірмейді және 2021 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін Топтың жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігімен бірге қарастырылуы тиіс.

Шетел валютасын қайта есептеу

Функционалдық валюта және білдіру валютасы

Топтың осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке қосылған әрбір кәсіпорнының қаржылық есептілігінің элементтері кәсіпорын өз қызметін жүзеге асыратын негізгі экономикалық орта валютасын пайдалана отырып бағаланады (бұдан әрі – «функционалдық валюта»). Осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік Компанияның функционалдық валютасы мен оны білдіру валютасы болып табылатын Қазақстандық теңгемен (бұдан әрі – «теңге») білдірілген.

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

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ (жалғасы)

Шетел валютасын қайта есептеу (жалғасы)

Операциялар және шоттар сальдосы

Шетелдік валютадағы операциялар операциялар жүзеге асырылған күнгі валюта бағамы пайдаланыла отырып, функционалдық валютаға қайта есептеледі. Мұндай операциялар бойынша есептеулер нәтижесінде туындаған бағамдық айырмашылықтардан және есепті күнгі бағамдар бойынша шетел валютасында берілген монетарлық активтер мен міндеттемелерді қайта есептеуден түскен кірістер мен шығындар жиынтық кіріс туралы шоғырландырылған есепте танылады.

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

Монетарлық баптарды өтеу немесе қайта есептеу кезінде туындайтын айырмалар, Топтың шетелдік бөлімшелерге таза инвестицияларын хеджирлеудің бір бөлігі ретінде айқындалған монетарлық баптарды қоспағанда, пайда немесе зиян құрамында танылады. Бұл баптар инвестициялардың пайда немесе зиян құрамынан шығуы сәтіне жинақталған соманы қайта жіктей отырып таза инвестициялар шығарылғанға дейін басқа жиынтық кірістің құрамында танылады. Бұл монетарлық баптар бойынша бағамдық айырмаларға тән салық төлемдері мен несиелер басқа да жиынтық кірістің құрамында танылады.

Топқа кіретін компаниялар

Функционалдық валютасы ұсыну валютасынан ерекшеленетін Топтың барлық еншілес ұйымдарының, бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компанияларының кірістер мен зиян және қаржылық позициясы ұсыну валютасына мынадай түрде қайта есептеледі:

- қаржылық жағдай туралы ұсынылған есептердің әрқайсысы бойынша активтер мен міндеттемелер есепті күнге жабу бағамдары бойынша қайта есептеледі;
- жиынтық кіріс туралы есептердің әрқайсысы бойынша кірістер мен шығыстар 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 басқа жиынтық кірісте жеке компонент ретінде танылады.

Валюталарды айырбастау бағамдары

Қазақстан Қор Биржасында («ҚҚБ») белгіленген орташа есептелген валюта айырбастау бағамы Қазақстан Республикасында ресми валюта айырбастау бағамы ретінде қолданылады. ҚҚБ 2022 жылғы 31 наурыздағы және 2021 жылғы 31 желтоқсандағы айырбас бағамы 1 Америка Құрама Штаттарының доллары үшін (1 АҚШ доллары) тиісінше 466,31 және 431,80 теңгені құрады. Бұл бағамдар 2022 жылдың 31 наурызына және 2021 жылдың 31 желтоқсанына АҚШ долларында көрсетілген монетарлық активтер мен міндеттемелерді қайта есептеу үшін пайдаланылды. 2022 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін орташа алынған бағам 1 АҚШ доллары үшін 457,41 теңге (2021 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін: 1 АҚШ доллары үшін 419,94 теңге) болды. ҚҚБ-ның 2022 жылғы 30 мамырдағы айырбас бағамы 1 АҚШ доллары үшін 427,39 теңгені құрады.

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

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ (жалғасы)

IBOR реформасы контексіндегі қарыз шарттарын қайта қарау

IBOR реформасын жүзеге асыру шеңберінде кейбір қаржы құралдары IBOR-дан тәуекелсіз пайыздық мөлшерлемеге ауысу шамасына қарай өзгертілген немесе өзгертілетін болады. Қаржы құралының пайыздық мөлшерлемесінің өзгеруінен басқа, мұндай ауысу кезінде қаржы құралының шарттарына қосымша өзгерістер енгізілуі мүмкін. Амортизацияланған құны бойынша бағаланатын қаржы құралдары жағдайында Топ бастапқыда практикалық сипаттағы мынадай жеңілдетулерді қолданады:

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

Содан кейін практикалық сипаттағы жеңілдету қолданылмайтын кез-келген өзгерістерге қатысты Топ бұл өзгерістердің маңызды екенін бағалау үшін пайымдауды қолданады. Егер бұл өзгерістер елеулі болса, қаржы құралын тану тоқтатылады және жаңа қаржы құралы танылады. Егер өзгерістер елеулі болмаса, Топ қайта қаралған тиімді пайыздық мөлшерлемені пайдалана отырып дисконтталған практикалық сипаттағы жеңілдету қолданылмайтын өзгерістердің келтірілген құнына қаржы құралының жалпы баланстық құнын түзетеді.

3. ЕСЕП САЯСАТЫНЫҢ МАҢЫЗДЫ АСПЕКТІЛЕРІНЕ ШОЛУ

Есеп саясатындағы өзгерістер және ақпаратты ашып көрсету қағидаттары

Жаңа стандарттар, түсіндірмелер және қолданыстағы стандарттар мен түсіндірмелерге түзетулер

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындау кезінде қабылданған есепке алу қағидаттары, 2022 жылдың 1 қаңтарына күшіне енген қабылданған жаңа стандарттар мен түсіндірмелерді қоспағанда, 2021 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін Топтың жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігін дайындау кезінде қолданылған қағидаттарға сәйкес келеді. Топ шығарылған, бірақ әлі күшіне енген қандай - да бір басқа стандарттарды, түсіндірмелерді және түзетулерді мерзімінен бұрын қолданған жоқ.

Топ 2022 жылы кейбір түзетулер мен түсіндірмелерді алғаш рет қолдануда, бірақ олар оның аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсерін тигізбеді.

«Ауыртпалықты шарттар – шартты орындауға арналған шығындар» – 37 ХКЕС-ке (IAS) түзетулер

Түзетулерде шарттың ауыртпалықты немесе залалды болып табылатындығын бағалау кезінде ұйым қосымша шығындарды да, шартты орындауға тікелей байланысты бөлінген шығындарды да қамтитын тауарларды немесе көрсетілетін қызметтерді ұсынуға арналған шартқа тікелей байланысты шығындарды ескеруге тиіс екендігі түсіндіріледі. Шартпен тікелей байланысты емес жалпы және әкімшілік шығындар оларды шарт бойынша контрагент ашық түрде өтеуге тиіс болған жағдайлардан басқа, ескерілмейді. Бұл түзетулер ауыртпалықты шарттардың жоқ болуына орай Топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсерін тигізбеді.

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

3. ЕСЕП САЯСАТЫНЫҢ МАҢЫЗДЫ АСПЕКТИЛЕРІНЕ ШОЛУ (жалғасы)

Есеп саясатындағы және ақпаратты ашып көрсету қағидаттарындағы өзгерістер (жалғасы)

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

«Концептуалдық негіздерге» сілтемелер – 3 ХҚЕС-ке (IFRS) түзетулер

Түзетулер «Бағалау міндеттемелері, шартты міндеттемелер мен шартты активтер» 37 ХҚЕС-тің (IAS) қолданылу аясына жататын міндеттемелер мен шартты міндеттемелер үшін «2 күннің» әлеуетті табысының немесе шығындарының пайда болуын болдырмас үшін «Бизнесерді біріктіру» 3 ХҚЕС-те (IFRS) мойындау қағидатынан ерекшелікті немесе егер олар жеке операциялардың шеңберінде туындаған болса, «Міндетті төлемдер» 21 КРМФО (IFRIC) Түсіндірмелерін қосты. Осы ерекшелікке сәйкес «Концептуалдық негіздердің» ережелерін қолданудың орнына ұйымдар сатып алу күніне міндеттеменің бар-жоғын анықтау үшін ХҚЕС (IAS) 37 критерийлерін немесе 21 ХҚЕС (IFRIC) түсіндірмелерін қолдануы тиіс. Осы түзетулер Топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсер еткен жоқ, өйткені қаралып отырған кезең ішінде осы түзетулердің қолданылу аясына жататын шартты активтер, міндеттемелер және шартты міндеттемелер туындамады.

16 ХҚЕС-ке (IAS) түзетулер – «Негізгі құралдар: мақсатына лайық пайдаланғанға дейінгі түсімдер»

Бұл түзетулерге сай ұйымдарға негізгі құрал объектісінің бастапқы құнынан бұл объектіні орналасқан жеріне дейін жеткізу және оны басшылықтың ниетіне сәйкес пайдалану үшін талап етілетін жай-күйге келтіру процесінде жасалған бұйымдарды сатудан түскен қандай да бір түсімдерді есептен шығаруға тыйым салынған. Осының орнына ұйым мұндай бұйымдарды сатудан түсетін түсімдерді, сондай-ақ бұл бұйымдарды шығару құнын пайданың немесе зиянның құрамында мойындайды. Бұл түзетулер Топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсер еткен жоқ, өйткені қаржылық есептілікте ұсынылған кезеңнің ең ерте кезеңінің басталу күніне (немесе одан кейін) пайдалануға қолжетімді болатын негізгі құралдардың осындай объектілері өндірген бұйымдарды сату болмаған.

«Қаржы құралдары» 9 ХҚЕС-ке (IFRS) түзету – қаржылық міндеттемелерді тануды тоқтату үшін «10% тестісін» жүргізу кезіндегі комиссиялық сыйақы

Түзетуде ұйым жаңа немесе түрлендірілген қаржылық міндеттеменің талаптары бастапқы қаржылық міндеттеменің талаптарынан айтарлықтай ерекшеленетіндігін бағалау кезінде ескеретін комиссиялық сыйақы сомалары түсіндіріледі. Мұндай сомаларға тек, кредитор немесе қарыз алушы басқа тараптың атынан төлеген немесе алған комиссиялық сыйақыны қоса алғанда, белгілі бір кредитор мен қарыз алушының арасында төленген немесе алынған комиссиялық сыйақылар ғана жатады. «Қаржы құралдары: тану және бағалау» 39 ХҚЕС (IAS) үшін ұқсас түзету көзделмеген. Бұл түзетулер Топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсер еткен жоқ, өйткені қаралып отырған кезең ішінде Топтың қаржы құралдарының түрлендірілуі болған жоқ.

Топ, егер бұл қажет болса, түзетулерді келешек кезеңдерде қолдануға ниетті.

4. САЛЫСТЫРМАЛЫ КЕЗЕҢДЕ ТОҚТАТЫЛҒАН ҚЫЗМЕТ

2021 жылғы 8 қарашада Компания еншілес компания «ҚазТрансГаз» АҚ-ын (бұдан әрі – «ҚТГ») сатуға арналған шығу тобы ретінде жіктелді. 2021 жылғы 9 қарашада Компания Самұрық-Қазынаға ҚТГ акцияларының 100%-ын 1 теңгеге берді. Тиісінше, 2021 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін Топтың шоғырландырылған қаржылық есептілігінде ҚТГ тоқтатылған қызмет ретінде жіктелді.

Мұндай жіктеудің нәтижесін аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікте көрсету үшін Топ жиынтық кіріс туралы аралық шоғырландырылған есепті және ақша қаражатының қозғалысы туралы аралық шоғырландырылған есепті, сондай-ақ 2021 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке тиісті ескертпелерді ретроспективті түрде қайта есептеді.

ҚТГ қызметі «Мұнайды өткізу және тасымалдау» операциялық сегментке кірді. ҚТГ тоқтатылған қызмет ретінде жіктелгеннен кейін «Мұнайды өткізу және тасымалдау» сегменті, салыстырмалы кезеңді қоса алғанда, сегменттер туралы ескертпеде көрсетілмейді.

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)****4. САЛЫСТЫРМАЛЫ КЕЗЕҢДЕ ТОҚТАТЫЛҒАН ҚЫЗМЕТ (жалғасы)**

2021 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін ҚТГ нәтижелері былайша болды:

<i>Миллион теңгемен</i>	2021 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін
Түсім	241.007
Бірлескен кәсіпорындар пайдасындағы үлес, нетто	75.607
Қаржылық кіріс	5.538
Басқа да операциялық кіріс	1.707
Түсім жиыны және тоқтатылған қызметтен болған басқа да кірістер	323.859
Сатып алынған газдың және басқа да материалдардың өзіндік құны	(18.875)
Өндірістік шығыстар	(20.437)
Табыс салығынан басқа салықтар	(3.660)
Тозу, тауысылу және амортизация	(18.995)
Тасымалдау және өткізу шығыстары	(92.160)
Жалпы және әкімшілік шығыстар	(5.764)
Қаржылық шығындар	(9.801)
Оң бағамдық айырма, нетто	984
Басқа да шығыстар	(393)
Тоқтатылған қызметтен болған табыс салығын есепке алғанға дейінгі пайда	154.758
Пайда салығы бойынша шығыстар	(10.937)
Тоқтатылған қызметтен кезеңдегі пайда	143.821

2021 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін ҚТГ-ның таза ақша ағындары былайша болды:

<i>Миллион теңгемен</i>	2021 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін
Операциялық	13.947
Инвестициялық	(14.560)
Қаржылық	(5.513)
Ақша қаражаты мен оның баламаларының таза азаюы	(6.179)

5. ТҮСІМ

<i>Миллион теңгемен</i>	31 наурызда аяқталған үш ай үшін	
	2022 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелгені)
Өнім және қызмет типі		
Шикі мұнай мен газды сату	1.206.839	631.568
Мұнай өнімдерін сату	596.446	415.785
Мұнай мен мұнай өнімдерін қайта өңдеу қызметтері	51.246	46.992
Мұнайды тасымалдау қызметтері	40.301	41.992
Басқа да кірістер	62.321	56.107
	1.957.153	1.192.444
Географиялық өңірлер		
Қазақстан	233.703	187.801
Басқа елдер	1.723.450	1.004.643
	1.957.153	1.192.444

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

6. БІРЛЕСКЕН КӘСІПОРЫНДАР МЕН ҚАУЫМДАСҚАН КОМПАНИЯЛАРДЫҢ ПАЙДАСЫНДАҒЫ ҮЛЕС, НЕТТО

<i>Миллион теңгемен</i>	31 наурызда аяқталған үш ай үшін	
	2022 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелгені)
«Теңізшевройл» ЖШС	199.878	89.341
«КМГ Кашаган Б.В.»	44.283	8.486
«Маңғыстау Инвестмент Б.В.»	34.537	12.054
«Каспий Құбыр өткізу Консорциумы»	22.604	22.005
«ҚазГерМұнай» ЖШС	4.698	253
«ПетроКазахстан Инк.»	3.626	2.107
«Қазақстан-Қытай мұнай құбыры» ЖШС	2.682	2.650
«КазРосГаз» ЖШС	2.514	1.845
«Қазақойл-Ақтөбе» ЖШС	2.407	823
«Теңіз Сервис» ЖШС	326	(644)
«Valseira Holdings B.V.»	(1.446)	3.915
«Ural Group Limited»	(2.269)	(1.747)
Басқа да бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың кірістеріндегі үлес	2.996	1.031
	316.836	142.119

7. САТЫП АЛЫНҒАН МҰНАЙДЫҢ, МҰНАЙ ӨНІМДЕРІ МЕН БАСҚА ДА МАТЕРИАЛДАРДЫҢ ӨЗІНДІК ҚҰНЫ

<i>Миллион теңгемен</i>	31 наурызда аяқталған үш ай үшін	
	2022 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелгені)
Қайта сату үшін сатып алынатын мұнай	1.108.783	569.004
Қайта өңдеуге арналған мұнайдың құны	238.765	89.051
Материалдар мен қорлар	75.549	51.052
Қайта сату үшін сатып алынатын газ	21.394	11.257
Қайта сату үшін сатып алынатын мұнай өнімдері	21.191	7.803
	1.465.682	728.167

8. ӨНДІРІСТІК ШЫҒЫСТАР

<i>Миллион теңгемен</i>	31 наурызда аяқталған үш ай үшін	
	2022 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелгені)
Жалақы бойынша шығыстар	75.775	71.660
Электр қуаты	31.568	22.299
Жөндеу және қызмет көрсету қызметтері	23.002	17.246
Көлік шығыстары	13.532	10.301
Қысқа мерзімді жалдау бойынша шығыстар	12.392	6.789
Басқалары	34.128	15.499
	190.397	143.794

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)**9. ТАБЫС САЛЫҒЫНАН БАСҚА САЛЫҚТАР**

	31 наурызда аяқталған үш ай үшін	
	2022 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелгені)
<i>Миллион теңгемен</i>		
Шикі мұнай экспортына кіріс салығы	36.531	26.509
Пайдалы қазбаларды өндіруге салынатын салық,	29.122	20.337
Экспорттық кеден бажы	20.752	20.403
Басқа салықтар	23.270	20.763
	109.675	88.012

10. ТАСЫМАЛДАУ ЖӘНЕ ӨТКІЗУ ШЫҒЫСТАРЫ

	31 наурызда аяқталған үш ай үшін	
	2022 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелгені)
<i>Миллион теңгемен</i>		
Тасымалдау	19.315	20.218
Жалақы бойынша шығыстар	3.662	3.004
Басқалары	8.591	7.287
	31.568	30.509

11. ЖАЛПЫ ЖӘНЕ ӘКІМШІЛІК ШЫҒЫСТАР

	31 наурызда аяқталған үш ай үшін	
	2022 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелгені)
<i>Миллион теңгемен</i>		
Жалақы бойынша шығыстар	15.992	13.992
Кеңес беру қызметтері	2.639	3.011
Қызмет көрсету шығыстары	1.406	1.036
Әлеуметтік төлемдер	976	1.054
Есепке алынбаған ҚҚС	668	631
Байланыс қызметтері	334	476
Сауда дебиторлық берешек пен басқа да қысқа мерзімді қаржы активтері бойынша күтілетін несиелік зиян резервін есептеу / (қалпына келтіру)	282	(254)
Басқа да қысқа мерзімді қаржылық емес активтер бойынша күтілетін несиелік зиян бойынша резервті есептеу	184	110
Айыппұлдар, салықтар мен өсімпұлдар бойынша резервті есептеу	90	23
Өтелуге жататын ҚҚС-тың құнсыздануы / (қалпына келтірілуі)	25	(1.722)
Басқалары	10.018	7.488
	32.614	25.845

2022 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін, жалақы бойынша шығыстар 95.429 миллион теңге болды (2021 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін: 88.656 миллион теңге) және жиынтық кіріс туралы шоғырландырылған есепте өндірістік шығыстардың, тасымалдау және өткізу шығыстарының және жалпы әрі әкімшілік шығыстардың құрамында көрсетілді.

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)****12. ҚАРЖЫЛЫҚ КІРІС / ҚАРЖЫЛЫҚ ШЫҒЫНДАР****Қаржылық кіріс**

<i>Миллион теңгемен</i>	31 наурызда аяқталған үш ай үшін	
	2022 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелгені)
Банк салымдары, қаржы активтері, қарыздар мен облигациялар бойынша пайыздық кіріс	19.919	14.684
Шығарылған қаржылық кепілдіктердің амортизациясы	–	565
Пайыздық кірістің барлығы	19.919	15.249
Пайда немесе зиян арқылы әділ құны бойынша ескерілетін қаржы активтерін қайта бағалау	816	417
Басқалары	1.584	344
	22.319	16.010

Қаржылық шығындар

<i>Миллион теңгемен</i>	31 наурызда аяқталған үш ай үшін	
	2022 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелгені)
Қарыздар мен облигациялар бойынша пайыздық шығыс	59.037	51.469
Қарыздың мерзімінен бұрын өтелуі үшін комиссия (19-ескертпе)	4.498	–
Жалдау шарттары бойынша пайыздық шығыс	695	758
Пайыздық шығыстың барлығы	64.230	52.227
Қарызды мерзімінен бұрын өтеумен байланысты шығындарды есептен шығару (19-ескертпе)	13.035	–
Активтердің, экологиялық міндеттемелер мен басқа да резервтердің есептен шығарылуы бойынша міндеттемелер дисконтының амортизациясы	1.847	1.502
Ақтуарлық міндеттемелер бойынша дисконт амортизациясы	902	808
Басқалары	3.689	3.681
	83.703	58.218

13. ТАБЫС САЛЫҒЫ БОЙЫНША ШЫҒЫСТАР

<i>Миллион теңгемен</i>	31 наурызда аяқталған үш ай үшін	
	2022 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелгені)
Ағымдағы табыс салығы		
Корпоративтік табыс салығы	39.022	27.249
Дивидендтер мен сыйақылардың кірістері бойынша төлем көзінен ұсталатын салық	548	243
Мерзімі ұзартылған табыс салығы		
Корпоративтік табыс салығы	(2.148)	1.433
Дивидендтердің кірістері бойынша төлем көзінен ұсталатын салық	44.982	13.401
Үстеме пайда салығы	239	(2)
Пайда салығы бойынша шығыстар	82.643	42.324

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

14. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР

<i>Миллион теңгемен</i>	Мұнай-газ активтері	Мұнай құбырлары	Қайта өңдеу активтері	Ғимараттар мен құрылысжайлар	Машиналар мен құрал-жабдықтар	Көлік құралдары	Басқасы	Аяқталмаған құрылыс	Жиыны
2020 жылғы 31 желтоқсанға қалдық құны (аудит жүргізілген)	1.083.615	808.757	1.171.110	289.702	453.821	84.661	111.947	366.132	4.369.745
Есептілік валютасын қайта есептеу	4.852	396	2.427	335	281	203	665	2.422	11.581
Түсімдер	1.072	369	566	2	1.125	190	365	43.216	46.905
Есепті бағалаудағы өзгерістер	(4.395)	(3.295)	-	(23)	-	-	-	-	(7.713)
Шығулар	(5.073)	(3.694)	(35.649)	(390)	(695)	(80)	(941)	-	(46.522)
Тозу бойынша шығыстар	(28.779)	(7.525)	(28.751)	(4.411)	(9.193)	(2.675)	(2.773)	-	(84.107)
Жинақталған тозу және шығулар бойынша құнсыздану	3.686	3.691	7.813	377	683	79	891	-	17.220
Құнсыздануды қалпына келтіру/(құнсыздану)	9	-	-	-	3	-	-	(6)	6
Сатуға арналған деп жіктелген активтерге аударымдар	-	-	(23)	(198)	(4)	(177)	(23)	-	(425)
Тауар-материалдық қорлардан аударымдар, нетто	-	(6)	22	-	8	-	33	489	546
Инвестициялық жылжымайтын мүліктен аударымдар	-	-	-	583	-	-	7	-	590
Басқа да өзгерістер	-	-	-	-	-	-	-	(530)	(530)
Аударымдар	29.734	2.054	5.165	585	4.972	301	2.626	(45.437)	-
2021 жылғы 31 наурызға қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	1.084.721	800.747	1.122.680	286.562	451.001	82.502	112.797	366.286	4.307.296
Бастапқы құн	2.263.228	1.059.581	2.519.088	593.933	886.948	235.782	248.177	421.246	8.227.983
Жинақталған тозу және құнсыздану	(1.178.507)	(258.834)	(1.396.408)	(307.371)	(435.947)	(153.280)	(135.380)	(54.960)	(3.920.687)
2021 жылғы 31 наурызға қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	1.084.721	800.747	1.122.680	286.562	451.001	82.502	112.797	366.286	4.307.296

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

14. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР (жалғасы)

<i>Миллион теңгемен</i>	Мұнай-газ активтері	Мұнай құбырлары	Қайта өңдеу активтері	Ғимараттар мен құрылыстар	Машиналар мен құрал-жабдықтар	Көлік құралдары	Басқасы	Аяқталмаған құрылыс	Жиыны
2021 жылғы 31 желтоқсанға қалдық құны (аудит жүргізілген)	1.126.550	262.717	1.121.420	211.823	239.191	75.225	109.016	260.038	3.405.980
Есептілік валютасын қайта есептеу	45.180	2.112	23.574	7.211	3.938	2.370	6.151	10.564	101.100
Есепті бағалаудағы өзгерістер	(4.046)	(2.779)	-	-	-	-	-	-	(6.825)
Түсімдер	747	-	84	291	1.014	95	92	67.106	69.429
Шығулар	(5.721)	(124)	(168)	(211)	(428)	(908)	(188)	(175)	(7.923)
Тозу бойынша шығыстар	(30.468)	(3.637)	(27.616)	(4.001)	(7.220)	(2.333)	(2.721)	-	(77.996)
Жинақталған тозу және шығулар бойынша құнсыздану	5.131	124	168	152	403	864	181	131	7.154
Құнсыздану	-	-	-	-	-	-	-	(47)	(47)
Сатуға арналған ретінде жіктелген активтерден/(ге) аударымдар	-	-	-	422	(25)	(38)	27	-	386
Тауар-материалдық қорлардан/(ға) аудару, нетто	1	(54)	-	-	2	-	23	33	5
Инвестициялық жылжымайтын мүлктен аударымдар	-	-	-	1.537	-	-	-	-	1.537
Басқа да өзгерістер	-	-	-	-	-	-	-	(120)	(120)
Аударымдар	32.563	170	4.047	4.338	1.435	75	1.017	(43.645)	-
2022 жылғы 31 наурызға қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	1.169.937	258.529	1.121.509	221.562	238.310	75.350	113.598	293.885	3.492.680
Бастапқы құн	2.472.329	397.121	2.737.646	535.498	604.114	218.934	257.562	344.269	7.567.473
Жұрнақталған тозу және құнсыздану	(1.302.392)	(138.592)	(1.616.137)	(313.936)	(365.804)	(143.584)	(143.964)	(50.384)	(4.074.793)
2022 жылғы 31 наурызға қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	1.169.937	258.529	1.121.509	221.562	238.310	75.350	113.598	293.885	3.492.680

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)****14. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР (жалғасы)****Түсімдер**

2022 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай ішінде аяқталмаған құрылысқа түсімдер негізінен «Ембімұнайгаз» АҚ-да, «Өзенмұнайгаз» АҚ-да, ҚМГ БӨ еншілес ұйымдарында және «ҚМГ Қарашығанақ» ЖШС-де жалпы сомасы 33.984 миллион теңгеге ұнғымаларды бұрғылауға, 16.782 миллион теңгеге Rompetrol Rafinare өндірістік кешенін жөндеуге, «ҚазТрансОйл» АҚ-да 5.750 миллион теңге сомасына «Өзен-Атырау-Самара» және «Астрахань-Маңғышлақ» құбыры учаскесін ауыстыру жатады.

Басқалары

2022 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айда Топ жаңа активтердің құрылысына қатысты 99 миллион теңге сомаға 3,22% орташа пайыздық мөлшерлеме бойынша (2021 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылда: 2,10% орташа пайыздық мөлшерлеме бойынша 32 миллион теңге) қарыздар бойынша шығындарды негізгі құралдардың баланстық құнына капиталдандырды.

2022 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша толығымен амортизацияланған, бірақ әлі де пайдаланылатын негізгі құралдардың құны 347.625 миллион теңге (2021 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: 329.282 миллион теңге) болды.

2022 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша қалдық құны 838.455 миллион теңге (2021 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: 837.744. миллион теңге) болатын негізгі құралдардың кейбір объектілері Топтың қарыздары бойынша қамсыздандыру ретінде кепілге қойылды.

Топтың күрделі міндеттемелері 23-ескертпеде ашылып көрсетілген.

15. БАНК САЛЫМДАРЫ

<i>Миллион теңгемен</i>	2022 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
АҚШ долларында көрсетілген	625.970	559.244
Теңгемен көрсетілген	6.853	7.527
Минусы: күтілетін несиелік зиян резерві	(198)	(200)
	632.625	566.571

2022 жылғы 31 наурызға ұзақ мерзімді банк салымдарының орташа алынған мөлшерлемесі АҚШ долларында 1,01% және теңгемен тиісінше 0,91% болды (2021 жылғы 31 желтоқсан: АҚШ долларында 1,04% және теңгемен 0,94%).

2022 жылғы 31 наурызға қысқа мерзімді банк салымдарының орташа алынған пайыздық мөлшерлемесі АҚШ долларында 0,41% және теңгемен тиісінше 2,37% болды (2021 жылғы 31 желтоқсан: АҚШ долларында 0,27%, теңгемен 5,68%).

Төменде банк салымдарын орналастыру мерзімдері көрсетілген:

<i>Миллион теңгемен</i>	2022 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Өтеу мерзімі 1 жылға дейін	572.501	510.513
1 жылдан 2 жылға дейін өтеу мерзімі	140	140
2 жылдан артық өтеу мерзімі	59.984	55.918
	632.625	566.571

2022 жылғы 31 наурызға банк депозиттеріне 60.124 миллион теңге мөлшерінде (2021 жылғы 31 желтоқсан: 56.058 миллион теңге) қамтамасыз ету ретінде кепілге қойылған ақша қаражаты кіреді, әрі олар негізінен жер қойнауын пайдалану келісімшарттарының талаптарына сай тарату қоры ретінде пайдалануда шектелген шоттарда орналастырылған 55.735 миллион теңге сомасынан (2021 жылғы 31 желтоқсан: 51.163 миллион теңге) тұрады.

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

16. БІРЛЕСКЕН КӘСІПОРЫНДАР МЕН ҚАУЫМДАСҚАН КОМПАНИЯЛАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР

Миллион теңгемен	Негізгі қызмет	Қызметті жүзеге асыру орны	2022 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)		2021 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)	
			Ағымдағы құны	Иелік ету үлесі	Ағымдағы құны	Иелік ету үлесі
Бірлескен кәсіпорындар						
«Теңізшевройл» ЖШС	Көмірсутектерді барлау және өндіру	Қазақстан	3.557.942	20,00%	3.105.942	20,00%
KMG Kashagan B.V.	Көмірсутектерді барлау және өндіру	Қазақстан	2.642.161	50,00%	2.404.820	50,00%
Mangistaу Investment B.V.	Көмірсутектерді өзірлеу және өндіру	Қазақстан	199.858	50,00%	207.410	50,00%
«КазРосГаз» ЖШС	Табиғи газды және қайта өңдеу өнімдерін қайта өңдеу және сату	Қазақстан	61.355	50,00%	54.317	50,00%
Ural Group Limited	Көмірсутектерді барлау және өндіру	Қазақстан	45.289	50,00%	41.453	50,00%
«Қазақстан-Қытай мұнай құбыры» ЖШС	Мұнайды тасымалдау	Қазақстан	28.037	50,00%	25.355	50,00%
«Қазақойл-Ақтөбе» ЖШС	Шикі мұнайды өндіру және өткізу	Қазақстан	27.669	50,00%	25.262	50,00%
«ҚазГерМұнай» ЖШС	Көмірсутектерді барлау және өндіру	Қазақстан	21.007	50,00%	32.289	50,00%
«Теңіз Сервис» ЖШС	Инфрақұрылымдық объектілерді жобалау, салу және пайдалану, теңіз мұнай операцияларын қолдау	Қазақстан	17.220	48,996%	16.894	48,996%
Valseга Holdings B.V.	Шикі мұнайды қайта өңдеу	Қазақстан	7.742	50,00%	9.590	50,00%
Басқалары			30.315		30.525	
Қауымдасқан компаниялар						
Каспий Құбыр Консорциумы	Сұйық көмірсутектерді тасымалдау	Қазақстан/Ресей	534.798	20,75%	473.880	20,75%
ПетроҚазақстан Инк.	Көмірсутектерді барлау, өндіру және қайта өңдеу	Қазақстан	92.729	33,00%	84.905	33,00%
Басқалары			41.035		37.742	
			7.307.157		6.550.384	

Жоғарыда аталған бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялар Толттың бизнесі үшін стратегиялы болып табылады.

2022 жылғы 31 наурызда бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың танылмаған жинақталған шығындардағы Толттың үлесі 1.877 миллион теңгені (2021 жылғы 31 желтоқсан: 1.811 миллион теңгені) құрады.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)**16. БІРЛЕСКЕН КӘСІПОРЫНДАР МЕН ҚАУЫМДАСҚАН КОМПАНИЯЛАРДАҒЫ ИНВЕСТИЦИЯЛАР (жалғасы)**

Төмендегі кестеде 2022 және 2021 жылдардың 31 наурызында аяқталған үш ай үшін инвестицияларда болған қозғалыс көрсетілген:

<i>Миллион теңгемен</i>	2022 жыл	2021 жыл
1 қаңтарға сальдо (аудит жүргізілген)	6.550.384	6.471.021
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдасындағы үлес, нетто (4 және 6-ескертпелер)	316.836	217.726
Алынған дивидендтер	(52.258)	(380)
Алынға жататын дивидендтердегі өзгеріс	(11.661)	(58.605)
Бірлескен кәсіпорындар капиталындағы басқа да өзгерістер	326	754
Иелік ету үлесін өзгертпестен капиталға қосымша салымдар	67	1.716
Элиминациялар мен түзетулер*	(402)	-
Есептілік валютасын қайта есептеу	503.865	55.640
31 наурызға сальдо (аудит жүргізілмеген)	7.307.157	6.687.872

* Элиминациялар мен түзетулер тауарларды бірлескен кәсіпорындардан еншілес ұйымдарға өткізу кезінде туындайтын жұмсалмаған пайданы және Компания мен еншілес ұйымдар бірлескен кәсіпорындарға берген қарыздар бойынша капиталдандырылған сыйақыларды білдіреді.

2015 жылғы 16 қазанда Top KMG Kashagan B.V-дегі өз акцияларының 50%-ын 2018 жылғы 1 қаңтардан бастап 2020 жылғы 31 желтоқсанға дейінгі кезеңде акциялардың барлық немесе ішінара пакетін сатып алу опционымен (бұдан әрі – «Опцион») Самұрық-Қазынаның пайдасына сатты. 2017 жылғы 20 желтоқсанда опционды іске асыру кезеңі 2020 жылғы 1 қаңтардан 2022 жылғы 31 желтоқсанға дейінгі кезеңге өзгертілді. 2022 жылғы 31 наурыздағы және 2021 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша опционның әділ құны шамамен нөл болды.

Амстердам соты Самұрық-Қазынаға тиесілі Қашаған акцияларының 50%-на белгілі бір шектеулер (бұдан әрі – «Шектеулер») қойды. Шектеулердің қолданылу кезеңінде Қашаған акциялары сатыла, беріле немесе кепілге қойыла алмайды. 2022 жылғы 31 наурыздағы және 2021 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Шектеулер күшінде қалды және активтің үстінен бақылау Топқа берілмеді.

17. САУДА ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК ЖӘНЕ БАСҚА ДА ҚЫСҚА МЕРЗІМДІ ҚАРЖЫ ЖӘНЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕМЕС АКТИВТЕР

<i>Миллион теңгемен</i>	2022 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Сауда дебиторлық берешек		
Сауда дебиторлық берешек	681.938	445.500
Минусы: күтілетін несиелік зиян резерві	(29.178)	(27.245)
	652.760	418.255
Басқа да қысқа мерзімді қаржы активтері		
Басқа да дебиторлық берешек	136.488	102.699
Алынатын дивидендтер	18.252	6.375
Қарыздарды өтеу үшін ақша қаражатын резервтеу	-	259.459
Минусы: күтілетін несиелік зиян резерві	(41.409)	(39.030)
	113.331	329.503
Басқа да қысқа мерзімді қаржылық емес активтер		
Алдын ала төлем және болашақ кезеңдердің шығыстары	45.617	38.149
ҚҚС-тан басқа, өтелуге жататын салықтар	40.962	32.090
Басқалары	4.892	6.479
Минусы: құнсыздану резерві	(111)	(104)
	91.360	76.614
Басқа да қысқа мерзімді активтер жиыны	204.691	406.117

2022 жылғы 31 наурыздағы және 2021 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша бұл активтер бойынша пайыздар есептелмеді.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)**17. САУДА ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК ЖӘНЕ БАСҚА ДА ҚЫСҚА МЕРЗІМДІ ҚАРЖЫ ЖӘНЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕМЕС АКТИВТЕР (жалғасы)**

2022 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша 174.760 миллион теңге сомада сауда дебиторлық берешек Топтың міндеттемелер бойынша қамтамасыз ету ретінде кепілге қойылған болып табылады (2021 жылғы 31 желтоқсанға: 131.000 миллион теңге).

2021 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша 259.459 миллион теңге сомадағы ақша қаражаты, есептелген сыйақыны қоса, The Export-Import Bank of China (бұдан әрі – «Eximbank») қарызын төлеу мақсаттары үшін резервтелді. Резервтелген ақша қаражаты 2022 жылғы қаңтарда Eximbank қарызы бойынша негізгі борыш пен сыйақыны мерзімінен бұрын өтеу үшін пайдаланылды.

Сауда дебиторлық берешек 2022 жылғы 31 наурыздағы және 2021 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша келесі валюталарда көрсетілді:

<i>Миллион теңгемен</i>	2022 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
АҚШ доллары	446.541	245.124
Теңге	117.108	104.603
Румын леясы	72.255	60.616
Еуро	14.109	3.615
Басқа валюталар	2.747	4.297
	652.760	418.255

Төменде резервтер матрицасын пайдалана отырып сауда дебиторлық берешек бойынша несиелік тәуекел туралы ақпарат көрсетілген:

<i>Миллион теңгемен</i>	Төлем мерзімін ұзарту					Жиыны
	Ағымдағы	<30 күн	30-60 күн	61-90 күн	>91 күн	
2022 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)						
Күтілетін несиелік зиян пайызы	0,25%	3,75%	1,54%	10,59%	93,92%	
Сауда дебиторлық берешек	612.687	30.622	9.370	1.319	27.940	681.938
Күтілетін несиелік зиян	(1.503)	(1.149)	(145)	(140)	(26.241)	(29.178)
2021 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)						
Күтілетін несиелік зиян пайызы	0,39%	3,17%	18,42%	8,28%	94,05%	
Сауда дебиторлық берешек	405.468	11.088	617	1.661	26.666	445.500
Күтілетін несиелік зиян	(1.561)	(352)	(114)	(138)	(25.080)	(27.245)

18. АҚША ҚАРАЖАТЫ МЕН ОНЫҢ БАЛАМАЛАРЫ

<i>Миллион теңгемен</i>	2022 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Банктердегі мерзімді салымдар – АҚШ доллары	581.994	512.701
Банктердегі мерзімді салымдар – теңге	248.443	231.944
Банктердегі мерзімді салымдар – басқа валюталар	6.231	32.343
Банктердегі ағымдағы шоттар – АҚШ доллары	168.600	179.097
Банктердегі ағымдағы шоттар – теңге	9.176	7.003
Банктердегі ағымдағы шоттар – басқа валюталар	13.044	10.037
Жолдағы ақша	27.451	1.557
Кассадағы қолма-қол ақша және чектер	1.704	1.337
Минусы: күтілетін несиелік зиян резерві	(45)	(170)
	1.056.598	975.849

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)****18. АҚША ҚАРАЖАТЫ МЕН ОНЫҢ БАЛАМАЛАРЫ (жалғасы)**

Мерзімді салымдар әртүрлі мерзімдерге ақша қаражатында Топтың мұқтаждығына қарай бір күннен үш айға дейінгі мерзімге орналастырылған.

2022 жылғы 31 наурызға банктердегі мерзімді салымдар бойынша орташа алынған пайыздық мөлшерлеме АҚШ долларында 0,40%, теңгемен 11,41% және басқа валюталарда 0,03% (2021 жылғы 31 желтоқсанға: АҚШ долларында 0,20%, теңгемен 8,67% және басқа валюталарда 5,00%) болды.

2022 жылғы 31 наурызға және 2021 жылғы 31 желтоқсанға ақша қаражаты қамтамасыз ету ретінде кепілге қойылмаған.

19. ҚАРЫЗДАР

<i>Миллион теңгемен</i>	2022 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Сыйақының тіркелген мөлшерлемесі бар қарыздар	3.291.777	3.041.001
Сыйақының орташа өлшенген мөлшерлемелері	5,67%	5,72%
Сыйақының өзгермелі мөлшерлемесі бар қарыздар	586.348	705.326
Сыйақының орташа өлшенген мөлшерлемелері	10,33%	5,78%
	3.878.125	3.746.327

2022 жылғы 31 наурыздағы және 2021 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қарыздар келесі валюталарда берілді:

<i>Миллион теңгемен</i>	2022 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
АҚШ доллары	3.356.485	3.213.820
Теңге	286.895	294.581
Ресей рублі	222.262	221.207
Еуро	8.917	8.424
Басқа валюталар	3.566	8.295
	3.878.125	3.746.327

<i>Миллион теңгемен</i>	2022 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Ағымдағы бөлік	364.328	484.980
Ұзақ мерзімді бөлік	3.513.797	3.261.347
	3.878.125	3.746.327

2022 жылғы 31 наурыздағы және 2021 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қарыздарға мыналар кірді:

<i>Миллион теңгемен</i>	Шығару сомасы	Өтеу күні	Сыйақы мөлшерле- месі	2022 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Облигациялар					
ЛҚБ 2020 жылғы облигациялары	750 миллион АҚШ доллары	2033 жыл	3,50%	354.841	325.735
АІХ 2019	56 миллиард теңге	2024 жыл	5,00%	34.752	33.123
ЛҚБ 2018 жылғы облигациялары	1,5 миллиард АҚШ доллары	2048 жыл	6,375%	701.387	639.046
ЛҚБ 2018 жылғы облигациялары	1,25 миллиард АҚШ доллары	2030 жыл	5,375%	591.321	540.156
ЛҚБ 2018 жылғы облигациялары	0,5 миллиард АҚШ доллары	2025 жыл	4,75%	236.938	216.760
ЛҚБ 2017 жылғы облигациялары	1,25 миллиард АҚШ доллары	2047 жыл	5,75%	573.237	522.827
ЛҚБ 2017 жылғы облигациялары	1 миллиард АҚШ доллары	2027 жыл	4,75%	468.714	428.552
Жиыны				2.961.190	2.706.199

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)****19. ҚАРЫЗДАР (жалғасы)**

2022 жылғы 31 наурыздағы және 2021 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қарыздарға мыналар кірді:

<i>Миллион теңгемен</i>	Шығару сомасы	Өтеу күні	Сыйақы мөлшерлемесі	2022 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Қарыздар				222.262	221.207
ВТБ Банк (ПАО) Синдикалталған қарыз (Unicredit Tiras Bank, ING Bank, BCR, Raiffeisen Bank)	38 миллиард рубль 435 миллион АҚШ доллары ¹	2027 жыл 2022-2023 жылдар	Ресей Федерациясының Орталық Банкінің негізгі мөлшерлемесі + 2,25% 1M Libor + 2,75%, 1M Libor + 2,50%, ON Euribor + 2,50%.		
«Қазақстанның Халық Банкі» АҚ (Халық Банкі)	151 миллиард теңге	2024-2025 жылдар	11,00%	136.480	138.119
«Қазақстанның Даму Банкі» АҚ (ҚДБ) Cargill	157 миллиард теңге 100 миллион АҚШ доллары	2023-2026 жылдар 2023-2024 жылдар	7,00-9,00% 3M SOFR + 2,61%, 3M Libor + 2,50%	120.784	119.243
Халық Банкі Bank of Tokyo-Mitsubishi UFJ, Ltd (Лондондық филиал) Credit Agricole ҚДБ Natixis Banque de Commerce et de Placements (BCP)	100 миллион АҚШ доллары ² 150 миллион АҚШ доллары 250 миллион АҚШ доллары 843,6 миллион АҚШ доллары 250 миллион АҚШ доллары	2023 жыл 2022 жыл 2022 жыл 2023 жыл 2023 жыл	5,00% COF (0,53%) + 1,70% COF (0,61%) + 2,00% 10,99% COF (0,83%) + 2,00%	46.797 46.760	43.343 43.302
The Export-Import Bank of China (Eximbank) ING Bank NV Басқалары	110 миллион АҚШ доллары 1,13 миллиард АҚШ доллары 250 миллион АҚШ доллары	2023 жыл 2026 жыл 2022 жыл	COF (1,26%) + 1,50% 6M Libor + 4,10% COF (0,25%) + 2,00%	18.353 – –	876 242.555 24.034
Жалпы				916.935	1.040.128

¹ 75 миллион АҚШ доллары жаңартылатын несиелі.² Жаңартылатын несиелі.

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

19. ҚАРЫЗДАР (жалғасы)

Орналастырылған облигациялардың баланстық құнының 2022 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айдың ішінде ұлғаюы Лондонның Қор Биржасында (бұдан әрі – «ЛҚБ») орналастырылған және 214.766 миллион теңге сомасында АҚШ долларында деноминацияланған облигацияларға шетел валюталарының айырбастау бағамының ықпалымен және жылына екі рет сәуір мен қазанда төленуге жататын 83 миллион АҚШ доллары (баламасы 37.624 миллион теңге) сомада есептелген сыйақымен байланысты болды.

2022 жылғы қаңтарда «Атырау мұнай өңдеу зауыты» ЖШС (бұдан әрі – «АМӨЗ»), сыйақыны қоса, Eximbank-тен 604 миллион АҚШ доллары сомасына (баламасы 259.459 миллион теңге) алған қарызды толық мерзімінен бұрын өтеді. Өтеу үшін 2021 жылғы қарашада резервтелген ақша қаражаты пайдаланылды (17-ескертіне).

2022 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айдың ішінде KMG International N.V. (бұдан әрі – «ҚМГИ») айналым капиталын қаржыландыру үшін 150 миллион АҚШ доллары сомасында (баламасы 68.647 миллион теңге) синдикатталған қарыз алды.

2022 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айдың ішінде ҚМГИ айналым капиталын қаржыландыру үшін Natixis-тен SOF (0,83%) + 2,00% сыйақы мөлшерлемесімен 52 миллион АҚШ доллары сомасында (баламасы 23.961 миллион теңге) қысқа мерзімді қарыз алды.

2022 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айдың ішінде ҚМГИ айналым капиталын қаржыландыру үшін BCP-тен SOF (1,26%) + 1,50% сыйақы мөлшерлемесімен 37 миллион АҚШ доллары сомасында (баламасы 17.075 миллион теңге) қысқа мерзімді қарыз алды.

2022 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айдың ішінде ҚМГИ айналым капиталын қаржыландыру үшін Bank of Tokyo-Mitsubishi UFJ, Ltd-ден SOF (0,53%) + 1,70% сыйақы мөлшерлемесімен 32 миллион АҚШ доллары сомасында (баламасы 14.651 миллион теңге) қысқа мерзімді қарыз алды.

2022 жылғы 30 наурызда аяқталған үш айдың ішінде ҚМГИ ING Bank NV-ден 56 миллион АҚШ доллары сомасында (баламасы 25.459 миллион теңге) алған қысқа мерзімді қарызды өтеді.

2022 жылғы ақпанда ҚМГИ Cargill-мен қосымша келісім жасасты және қысқа мерзімді қарызды өтеу мерзімін 2022 жылдан 2024 жылға ұзартты, сондай-ақ сыйақы мөлшерлемесін 3M Libor + 2,60% – дан 3M SOFT + 2,61% қайта қарады. Топ мөлшерлеменің осы өзгерісін есепке алуға 9 ХҚЕС-ке (IFRS) түзетулерінде көзделген практикалық сипаттағы жеңілдетуді қолданды. Бұл өзгеріс пайда мен зиян туралы қысқартылған аралық есепке әсер еткен жоқ. Реформа қозғайтын Cargill-ден 3M Libor + 2,50% сыйақы мөлшерлемесімен және өтеу мерзімі 2023 жылғы 24 қарашаға дейінгі 50 миллион АҚШ доллары (баламасы 23.482 миллион теңге) сомасына басқа қарыз тәуекелсіз пайыздық мөлшерлемеге әлі де аударылуға жатады.

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)****19. ҚАРЫЗДАР (жалғасы)**

31 наурызда аяқталған үш айда қаржылық қызметтің нәтижесінде туындайтын міндеттемелердегі өзгерістер

Миллион теңгемен	2022 жыл					2021 жыл				
	Қысқа мерзімді қарыздар	Ұзақ мерзімді қарыздар	Облигациялар	Жиыны	Қысқа мерзімді қарыздар	Ұзақ мерзімді қарыздар	Облигациялар	Жиыны	Облигациялар	Жиыны
1 қаңтарға сальдо (аудит жүргізілген)	162.772	877.356	2.706.199	3.746.327	184.370	916.265	2.977.813	4.078.448		
Ақша қаражатымен алынды	112.066	23.379	-	135.445	66.663	54.538	-	121.201		
Негізгі борышты ақша қаражатымен төлеу	(33.799)	(9.466)	(520)	(43.785)	(53.686)	(102.784)	(6.287)	(162.757)		
Резервтелген ақша қаражатының есебінен негізгі борыш пен сыйақыларды төлеу	-	(259.459)	-	(259.459)	-	-	-	-		
Есептелген сыйақы	2.407	17.531	38.997	58.935	2.069	16.180	39.345	57.594		
Қарыздың мерзімінен бұрын өтелуі үшін комиссия (12-ескертіле)	-	4.498	-	4.498	-	-	-	-		
Қарызды мерзімінен бұрын өтеумен байланысты шығындарды есептен шығару(12-ескертіле)	-	13.035	-	13.035	-	-	-	-		
Төленген сыйақы	(2.392)	(11.914)	(813)	(15.119)	(2.093)	(15.983)	(7.753)	(25.829)		
Аударымдар және қайта жіктеулер	(22.871)	22.871	-	-	-	-	-	-		
Есептілік валютасын қайта есептеу	10.309	9.398	210.587	230.294	1.461	976	24.827	27.264		
Бағамдық айырма бойынша залал	3.694	(2.085)	6.740	8.349	466	2.631	3.392	6.489		
Басқалары	-	(395)	-	(395)	-	(57)	-	(57)		
31 наурызға сальдо (аудит жүргізілмеген)	232.186	684.749	2.961.190	3.878.125	199.250	871.766	3.031.337	4.102.353		
Ағымдағы бөлік	232.186	55.582	76.560	364.328	199.250	132.644	75.810	407.704		
Ұзақ мерзімді бөлік	-	629.167	2.884.630	3.513.797	-	739.122	2.955.527	3.694.649		

* Төленген сыйақы операциялық қызметпен түскен ақша ағындары ретінде ақша қаражатының қозғалысы туралы есепте көрсетілген.

Ковенанттар

Топ несие келісімдерінің талаптары бойынша қаржы және қаржылық емес көрсеткіштердің орындалуын қамтамасыз етуі тиіс. 2022 жылғы 31 наурыздағы және 2021 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топ қаржы және қаржылық емес көрсеткіштерді орындайды.

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

19. ҚАРЫЗДАР (жалғасы)

Шетелдік функционалдық валютамен таза инвестицияларды хеджирлеу

2022 жылғы 31 наурызға АҚШ долларында көрсетілген кейбір қарыздар Топтың АҚШ долларына қатысты валюталық тәуекелге ұшырағыштығын хеджирлеу үшін шетелдік бөлімшелерге таза инвестицияларды хеджирлеу құралдары ретінде айқындалды. 2022 жылы аяқталған үш айда 210.587 миллион теңге мөлшеріндегі бағамдық айырмадан болған залал (2021 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айда: 24.826 миллион теңге мөлшерінде бағамдық айырмадан болған залал) басқа да жиынтық кірістің құрамына қайта жіктеліп, шетелдік бөлімшелерді қайта есептеуден болған кіріске немесе залалға қарсы есепке алынды.

Хеджирлеу объектісі мен хеджирлеу құралы арасында экономикалық өзара байланыс бар, өйткені таза инвестиция валюталық тәуекелді тудырады, әрі ол АҚШ долларындағы несие бойынша валюталық тәуекелге сайма-сай келеді. Топ 1:1 хеджирлеу коэффициентін белгіледі, өйткені хеджирлеу құралының базалық тәуекелі хеджирленетін тәуекелдің құрамдасына ұқсас келеді. Хеджирлеудің тиімсіздігі шетелдік еншілес компанияға салынған инвестициялардың сомасы тиянақталған мөлшерлемесі бар алынған қарыздардың сомасына қарағанда аз болғанда туындайды. 2022 жылғы 31 наурыздағы және 2021 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша хедждің тиімсіз бөліктері болмады.

20. САУДА КРЕДИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК ЖӘНЕ БАСҚА ДА ҚАРЖЫЛЫҚ ӘРІ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕМЕС МІНДЕТТЕМЕЛЕР

<i>Миллион теңгемен</i>	2022 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Сауда кредиторлық берешек	692.139	519.201
Басқа да қаржылық міндеттемелер		
Қызметкерлердің алдындағы берешек	56.495	44.401
Басқа да кредиторлық берешек	15.961	16.446
Басқалары	49.264	24.299
	121.720	85.146
Қысқа мерзімді бөлік	105.327	69.231
Ұзақ мерзімді бөлік	16.393	15.915
Басқа да қаржылық емес міндеттемелер		
Шарттық міндеттемелер	141.952	154.696
Басқалары	16.354	18.802
	158.306	173.498
Қысқа мерзімді бөлік	120.088	134.269
Ұзақ мерзімді бөлік	38.218	39.229

Сауда кредиторлық берешек келесі валюталарда 31 желтоқсандағы жағдай бойынша көрсетілген:

<i>Миллион теңгемен</i>	2022 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
АҚШ доллары	540.910	351.383
Румын леясы	71.573	71.932
Теңге	68.008	83.705
Еуро	7.421	3.381
Басқа валюталар	4.227	8.800
Жиыны	692.139	519.201

2022 жылғы 31 наурыздағы және 2021 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша сауда кредиторлық берешек және басқа да ағымдағы қаржылық міндеттемелер бойынша пайыздар есептелген жоқ.

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

21. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАР ТУРАЛЫ АҚПАРАТТЫ АШЫП КӨРСЕТУ

Байланысты тараптармен операциялардың талаптары

Байланысты тараптармен мәмілелер байланысты және үшінші тараптар үшін ұсынылатын тарифтердің негізінде ұсынылған кейбір реттелетін қызметтерді қоспағанда, нарық мөлшерлемелеріне міндетті түрде сәйкес келмейтін тараптардың арасында келісілген талаптарда жүзеге асырылды. Өтелмеген қалдықтар негізінен қамтамасыз етілмеген және пайызсыз болып табылады, ал есеп айырысулар ақша қаражатымен жасалады. Топ байланысты тараптардан болған берешек бойынша күтілетін несиелік зиян резервтерін таниды.

Есеп айырысулар бойынша қалдықтар

Келесі кестеде 2022 жылғы 31 наурыздағы және 2021 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша байланысқан тараптармен жасалған мәмілелердің жалпы сомасы көрсетілген:

Миллион теңгемен	Жағдай бойынша	Байланысты тараптардың берешегі	Байланысты тараптарға берешек	Байланысты тараптардың ақшасы мен шоттарындағы депозиттер	Байланысты тараптарға берілген қарыздар бойынша берешек
Самұрық-Қазынаға кіретін компаниялар	2022 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	504.039	1.008	-	34.752
	2021 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)	497.242	1.074	-	33.123
Қауымдасқан компаниялар	2022 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	14.282	2.119	-	-
	2021 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)	12.249	3.009	-	-
Мемлекет бақылайтын басқа да тараптар	2022 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	1.593	163	93.445	147.348
	2021 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)	2.349	638	86.481	153.381
Бірлескен кәсіпорындар	2022 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	178.684	271.470	-	-
	2021 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)	166.869	170.923	-	-

Байланысты тараптардың/тараптарға берешегі

Бірлескен кәсіпорындар

2021 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша, бірлескен кәсіпорындар алдындағы берешек, негізінен, «Теңізшевройл» ЖШС-не (бұдан әрі – «ТШО») 97.237 миллион теңге сомаға шикі мұнайды жеткізгені үшін кредиторлық берешекпен білдірілген.

Мәмілелер бойынша айналымдар

Келесі кестеде байланысты тараптармен 2022 және 2021 жылдардың 31 наурызында аяқталған үш айдың ішінде жасалған мәмілелер бойынша жалпы сомалар келтірілген:

Миллион теңгемен	31 наурызда аяқталған үш айдың ішінде	Байланысты тараптарға сату	Байланысты тараптардан сатып алу	Байланысты тараптардан түскен сыйақы	Байланысты тараптарға берілген сыйақы
Самұрық-Қазынаға кіретін компаниялар	2022 жыл (аудит жүргізілмеген)	2.133	3.174	10.390	400
	2021 жыл (аудит жүргізілмеген)	6.801	3.767	8.418	491
Қауымдасқан компаниялар	2022 жыл (аудит жүргізілмеген)	2.509	5.521	-	-
	2021 жыл (аудит жүргізілмеген)	39.531	7.564	-	-
Мемлекет бақылайтын басқа да тараптар	2022 жыл (аудит жүргізілмеген)	6.940	4.555	79	4.000
	2021 жыл (аудит жүргізілмеген)	9.322	3.893	87	6.228
Бірлескен кәсіпорындар	2022 жыл (аудит жүргізілмеген)	48.076	591.220	3.128	1
	2021 жыл (аудит жүргізілмеген)	137.808	382.235	6.243	383

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

21. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАР ТУРАЛЫ АҚПАРАТТЫ АШУ (жалғасы)

Мәмілелер бойынша айналымдар (жалғасы)

Бірлескен кәсіпорындар

Бірлескен кәсіпорындарға сатудың төмендеуі, негізінен, 2021 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айдың ішінде Самұрық – Қазынаға ҚТГ-мен берілген «Азиялық газ құбыры» ЖШС-не және «Бейнеу-Шымкент Газ Құбыры» ЖШС-не сатумен байланысты болды (*4-ескертілме*).

Бірлескен кәсіпорындардан сатып алулардың ұлғаюы негізінен ТШО-дан шикі мұнай бағасының көтерілуімен сипатталады.

Негізгі басқарушы персоналға төленетін сыйақы

2022 және 2021 жылдардың 31 наурызында аяқталған үш айда жалпы және әкімшілік шығыстарға қосылған негізгі басқарушы персоналға (Директорлар кеңесі мен Топ Басқармасының мүшелері) тиесілі жалпы сыйақы сомасы тиісінше 1.362 миллион теңгені және 1.352 миллион теңгені құрайды. Негізгі басқарушы персоналға тиесілі сыйақы келісімшарттарда белгіленген жалақы бойынша шығыстардан және қызметтің нәтижелері бойынша сыйлықақылардан тұрады.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫР ЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕНТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)

22. ҚАРЖЫ ТӘУЕКЕЛДЕРІН БАСҚАРУДЫҢ МАҚСАТЫ МЕН САЯСАТЫ

Қаржы құралдарының әділ құны

2022 жылғы 31 наурыздағы және 2021 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың қаржы құралдарының баланстық құнын, төменде ашылып көрсетілген қаржы құралдарын қоспағанда, шамамен олардың әділ құнымен салыстыруға болады:

Миллион теңгемен	2022 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)			2021 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)						
	Ағымдағы құны	Бағалау деңгейлері бойынша әділ құны			Ағымдағы құны	Бағалау деңгейлері бойынша әділ құны				
		1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей		1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей		
Самұрық-Қазынадан алынатын облигациялар	18.244	18.609	-	18.609	-	18.373	16.925	-	16.925	-
Амортизацияланған құны бойынша байланысты тараптарға берілген қарыздар	486.222	464.405	-	438.894	25.511	474.875	472.528	-	448.658	23.870
Сыйақының тіркелген мөлшерлемесі бар қарыздар	3.291.777	3.105.549	2.735.048	370.501	-	3.041.001	3.556.705	3.210.632	346.073	-
Сыйақының өзгермелі мөлшерлемесі бар қарыздар	586.348	586.348	-	586.348	-	705.326	755.347	-	755.347	-

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)**22. ҚАРЖЫ ТӘУЕКЕЛДЕРІН БАСҚАРУДЫҢ МАҚСАТТАРЫ МЕН САЯСАТЫ (жалғасы)****Қаржы құралдарының әділ құны (жалғасы)**

Самұрық-Қазынадан алынуға жататын облигациялардың әділ құны және басқа да борыштық құралдар нарықтық пайыздық мөлшерлемелер бойынша күтілетін келешек ақша ағындарын дисконттау арқылы есептелген.

Соларға қатысты әділ құны танылатын немесе ашылып көрсетілетін барлық қаржы құралдары жалпы әділ құнды бағалау үшін маңызды болып табылатын ең төмен деңгейдегі деректердің негізінде әділ құн иерархиясында былайша жіктеледі:

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

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

Әділ құны бойынша тұрақты негізде танылатын активтер мен міндеттемелер үшін, Топ оларды әрбір есепті кезеңнің соңына санаттар бойынша қайта бағалау арқылы (жалпы әділ құны бойынша бағалау үшін маңызды болып табылатын ең төмен деңгейдегі кіріс деректерінің негізінде) иерархияның деңгейлері арасында аудару болғанын айқындайды. 2022 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айдың ішінде Топты бағалау процестерінде, бағалау әдістері мен әділ құнды бағалау кезінде қолданылатын бастапқы деректердің түрлерінде ешқандай өзгерістер болған жоқ.

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

	Үлестік бағалау әдісі	Айтарлықтай бақыланбайтын бастапқы деректер	Диапазоны	
			2022 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Амортизацияланған құны бойынша байланысты тараптарға берілген қарыздар	Ақша ағындарын дисконттау әдісі	Дисконттау мөлшерлемесі мен пайыздық мөлшерлеме	4,5-11,5%	4,1-11,5%

23. ШАРТТЫҚ ЖӘНЕ ШАРТТЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

2021 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған жыл үшін Топтың шоғырландырылған қаржылық есептілігінде ашылып көрсетілген шарттық және шартты міндеттемелерге қосымша 2022 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айдың ішінде мынадай өзгерістер болды:

АМӨЗ-ге 2016-2020 жылдары кешенді салықтық тексеру

2022 жылғы 1 желтоқсанда «Павлодар мұнай химия зауыты» (бұдан әрі – «ПМХЗ») 2016-2020 жылдар үшін кешенді салықтық тексеру нәтижелерін алды, соған сай ҚҚС бойынша қосымша есептеулер сомасы, өсімпұлды қоса алғанда, 15.290 миллион теңге болды, КТС бойынша 2.772 миллион теңге, басқа салықтар бойынша 255 миллион теңге, сондай-ақ ауыстырылатын шығындардың азаю сомасы 15.579 миллион теңге болды. ПМХЗ салықтық тексеру нәтижелерімен келіспеді және 2022 жылғы 15 сәуірде ҚР Қаржы министрлігіне тиісті шағымын жіберді. Топ салықтарды қосымша есептеу тәуекелі төмен болып табылады деп есептейді және, тиісінше, 2022 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша бұл тексеру бойынша резервті мойындамады.

Өтелетін шығындарды тексеру

2022 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша Топтың дауланатын шығындардағы үлесі, Топтың бірлескен кәсіпорын міндеттемелеріндегі үлесін қоса алғанда, 1.231 миллион АҚШ долларын құрады (есепті күнге баламасы 574.231 миллион теңге) (2021 жылғы 31 желтоқсанға: 1.177 миллион АҚШ доллары, есепті күнге баламасы 508.180 миллион теңге).

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)**23. ШАРТТЫҚ ЖӘНЕ ШАРТТЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР (жалғасы)****Ішкі нарыққа жеткізу міндеттемелері**

2022 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айда өз міндеттемелеріне сәйкес Топ, оның бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың жеткізуіндегі үлесін қоса алғанда, ішкі нарыққа 1.980 мың тонна шикі мұнайды (2021 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айда: 1.664 мың тонна) жеткізді.

Жер қойнауын пайдалануға лицензиялар мен келісім-шарттар бойынша міндеттемелер

2022 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша Топтың бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияның міндеттемелеріндегі үлесін қоса алғанда, Топтың лицензиялардың, өнімді бөлу туралы келісімдер мен Үкіметпен жасалған жер қойнауын пайдалануға арналған келісімшарттардың талаптарына сәйкес ең аз жұмыс бағдарламаларын орындауға қатысты келесі міндеттемелері болды:

<i>Миллион теңгемен</i>	Күрделі шығыстар	Операциялық шығыстар
Жыл		
2022	223.986	30.566
2023	103.045	4.294
2024	33.020	4.309
2025	14.118	4.259
2026-2048	3.038	21.815
Жиыны	377.207	65.243

Шикі мұнайды жеткізу міндеттемелері

2022 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша бірлескен кәсіпорын ҚМГ Қашаған Б.В. мұнайды жеткізу шарттары бойынша міндеттемелері 4,0 миллион тонна болды (2021 жылғы 31 желтоқсан: 4,3 миллион тонна).

Басқа да келісімшарттық міндеттемелер

2022 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша Топтың бірлескен кәсіпорындардың міндеттемелеріндегі үлесін қоса алғанда, Топтың жалпы сомасы 149.998 миллион теңге (2021 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: 148.590 миллион теңге) болатын ұзақ мерзімді активтерді сатып алу және салу бойынша басқа да шарттық міндеттемелері болды.

2022 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша Топтың ҚР Энергетика министрлігі мен ҚР Ұлттық экономика министрлігінің Табиғи монополияларды реттеу және бәсекелестікті қорғау жөніндегі комитеті бекіткен және өндірістік объектілерді кеңейтуге бағытталған инвестициялық бағдарламалардың шеңберінде 177.869 миллион теңге (2021 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: 184.455 миллион теңге) жалпы сомада міндеттемелері болды.

24. СЕГМЕНТТІК ЕСЕПТІЛІК

Топтың операциялық сегменттері өндірілетін өнім мен көрсетілетін қызметтердің түрлеріне сәйкес келетін бөлек құрылымдар мен басқаруды қамтиды. Барлық сегменттер түрлі нарықтарда өнім мен қызметтердің әр түрлерін ұсынатын бизнестің стратегиялық бағыттарын білдіреді. Функциялар а) содан кірістер мен шығыстар болатын қызметті жүзеге асыратын; б) операциялық нәтижелерін ресурстардың бөлінуіне қатысты операциялық шешімдер қабылдайтын Топ басшылығы сараптап отыратын операциялық сегменттер ретінде айқындалады.

Топ қызметі негізгі төрт операциялық сегментті қамтиды: мұнай мен газды барлау және өндіру, мұнайды тасымалдау және шикі мұнай мен мұнай өнімдерін қайта өңдеу және өткізу. Топ Компанияның қызметін «Корпоративтік орталық» операциялық сегментке бөліп көрсетуде, өйткені Компания тек бас компанияның функцияларын ғана орындап қана қоймай, сондай-ақ операциялық қызметті де жүзеге асырады. Қалған операциялық сегменттер біріктіріліп, олардың елеусіз болуына орай басқалары ретінде көрсетілген.

Тауарлар мен қызметтер түрлері бойынша түсімді бөлу амалы осы қаржылық есептіліктің 5-ескерпінде көрсетілген.

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

24. СЕГМЕНТТІК ЕСЕПТІЛІК (жалғасы)

2022 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айдың ішінде, «Шикі мұнайды мен газды сату» және «Мұнай өнімдерін сату» бойынша түсім, негізінен, келесі операциялық сегменттермен жүзеге асырылатын үшінші тараптарға сатуларды білдіреді:

Миллион теңгемен	Тауарлар мен қызметтердің түрі 31 наурызда аяқталған үш ай үшін			
	2022 жылғы (аудит жүргізілмеген)		2021 жылғы (аудит жүргізілмеген)	
	Шикі мұнай мен газды сату	Мұнай өнімдерін сату	Шикі мұнай мен газды сату	Мұнай өнімдерін сату
Сегменттер				
Шикі мұнайды және мұнай өнімдерін қайта өңдеу әрі өткізу	1.206.839	434.966	631.568	304.485
Корпоративтік орталық	–	157.778	–	107.887
Мұнай мен газды барлау және өндіру	–	1.239	–	828
Басқалары	–	2.463	–	2.585
	1.206.839	596.446	631.568	415.785

Сегмент қызметінің нәтижелері түсімнің, таза пайда мен EBITDA көрсеткішінің негізінде бағаланады, олар шоғырландырылған қаржылық есептіліктегідей дәл сондай негізде өлшенеді.

EBITDA көрсеткіші басшылық сегменттердің тиімділігін бағалау үшін пайдаланатын, ХҚЕС-пен реттелмейтін қосымша қаржылық көрсеткіш болып табылады және тозуды, таусылуды және амортизацияны, негізгі құралдардың, материалдық емес активтердің және барлау әрі бағалау бойынша активтердің, сатуға арналған деп жіктелген активтердің құнсыздануын, барлау шығыстарын, бірлескен кәсіпорын мен қауымдасқан компанияға инвестициялардың құнсыздануын, қаржылық кірістер мен шығыстарды және табыс салығы бойынша шығыстарды есептен шығарғанға дейінгі пайда ретінде айқындалады.

EBITDA жалпы EBITDA-ға қатысты белгілі бір сегменттің EBITDA-сы ретінде айқындалады.

Географиялық ақпарат

Топтың негізгі құралдары келесі елдерде орналасқан:

Миллион теңгемен	2022 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Қазақстан	2.820.401	2.782.481
Басқа елдер	672.279	623.499
	3.492.680	3.405.980

Төмендегі кестелерде көрсетілген түзетулер мен элиминирлеу топшілік айналымдарды алып тастауды білдіреді. Сегментаралық операциялар сегменттер арасында келісілген талаптарда жасалды, әрі олар, байланысты және үшінші тараптарға қолжетімді болатын белгілі бір реттелетін қызметтерді қоспағанда, нарықтық мөлшерлемелер бойынша міндетті түрде сәйкес келе бермейді.

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

24. СЕГМЕНТТІК ЕСЕПТІЛІК (жалғасы)

Төмендегі кестеде 2022 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін пайда немесе зиян туралы ақпарат, сондай-ақ Топтың операциялық сегменттері бойынша 2022 жылғы 31 наурызда активтері мен міндеттемелері туралы ақпарат көрсетілген:

Миллион теңгемен	Мұнай мен газды барлау және өндіру		Мұнайды тасымалдау және өткізу		Шикі мұнай мен мұнай өнімдерін қайта өңдеу және өткізу		Корпоративтік орталық		Түзетулер және эллим-нациялар		Жиыны
	2.039	49.563	1.720.587	157.852	27.112	–	1.957.153	–	–	1.957.153	
Басқа сегменттерге сатудан түсім	324.581	24.061	38.144	17.269	21.085	(425.140)	–	–	(425.140)	–	
Түсім жиыны	326.620	73.624	1.758.731	175.121	48.197	(425.140)	–	–	(425.140)	1.957.153	
Сатып алынған мұнайдың, газдың, мұнай өнімдері мен басқа да материалдардың өзіндік құны	(7.035)	(3.607)	(1.635.002)	(83.737)	(5.815)	269.514	–	–	269.514	(1.465.682)	
Өндірістік шығыстар	(80.082)	(39.178)	(79.763)	(39.517)	(45.178)	93.321	–	–	93.321	(190.397)	
Табыс салығынан басқа салықтар	(90.419)	(3.937)	(3.564)	(9.711)	(2.044)	–	–	–	–	(109.675)	
Тасымалдау және өткізу шығыстары	(23.102)	(1.136)	(17.285)	(2.313)	(7)	12.275	–	–	12.275	(31.568)	
Жалпы және екімшілік шығыстар	(7.833)	(3.511)	(11.605)	(5.810)	(5.317)	1.462	–	–	1.462	(32.614)	
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың табысындағы үлес, нетто	287.114	26.009	528	–	3.185	–	–	–	–	316.836	
EBITDA	405.263	48.264	12.040	34.033	(6.979)	(48.568)	–	–	(48.568)	444.053	
EBITDA, %	91%	11%	3%	8%	(2%)	(11%)	–	–	(11%)	–	
Тозу, тауысылу және амортизация	(33.511)	(11.030)	(35.708)	(785)	(2.200)	–	–	–	–	(83.234)	
Қаржылық кіріс	18.248	499	2.359	24.842	3.262	(26.891)	–	–	(26.891)	22.319	
Қаржылық шығындар	(4.793)	(1.194)	(43.372)	(55.941)	(1.225)	22.822	–	–	22.822	(83.703)	
Негізгі құралдардың, барлау және бағалау активтерінің, материалдық емес активтер мен сатуға арналған деп жіктелген активтердің құнсыздануы / (құнсыздануын қалпына келтіру)	(14)	–	(34)	–	1	–	–	–	–	(47)	
Пайда салығы бойынша шығыстар	(59.354)	(17.893)	(3.973)	(723)	(700)	–	–	–	–	(82.643)	
Жалғасын отырған қызметтен болған бір жылғы пайда/(зиян)	329.525	21.249	(68.481)	66.368	(9.360)	(51.970)	–	–	(51.970)	287.431	
Басқа да сегментті ақпарат											
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға инвестициялар	6.589.163	588.086	48.870	–	81.038	–	–	–	–	7.307.157	
Күрделі шығындар	38.471	9.113	19.847	1.190	4.033	–	–	–	–	72.654	
Өтейтін ТМҚ, сауда дебиторлық берешек, байланысты тараптардан қарыздар мен дебиторлық берешек, басқа да қысқа мерзімді қаржы активтері бойынша күлілетін неселік зиян резервтері және басқа да қысқа мерзімді қаржылық емес активтердің құнсыздану резерві	(4.684)	(10.463)	(44.198)	(30.201)	(9.249)	–	–	–	–	(98.795)	
Сегмент активтері	9.418.428	1.278.040	3.134.886	1.845.402	338.087	(1.279.064)	–	–	(1.279.064)	14.735.779	
Сегмент міндеттемелері	1.004.863	219.362	2.120.368	3.668.338	114.439	(1.204.414)	–	–	(1.204.414)	5.922.956	

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

24. СЕГМЕНТТІК ЕСЕПТІЛІК (жалғасы)

Төмендегі кестеде 2021 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін пайда немесе зиян туралы ақпарат, сондай-ақ Топтың операциялық сегменттері бойынша 2021 жылғы 31 желтоқсанға активтері мен міндеттемелері туралы ақпарат көрсетілген:

Миллион теңгемен	Мұнай мен газды барлау және өндіру	Мұнайды тасымалдау	Шикі мұнай мен мұнай өнімдерін қайта өңдеу және өткізу	Корпоративтік орталық	Басқалары	Түзетулер және элиминациялар	Жиыны
Сыртқы клиенттерге сатудан түсім*	2.698	48.916	1.007.335	107.944	25.551	–	1.192.444
Басқа сегменттерге сатудан түсім*	251.016	19.441	35.551	8.292	19.522	(333.822)	–
Түсімдердің жиыны*	253.714	68.357	1.042.886	116.236	45.073	(333.822)	1.192.444
Сатып алынған мұнайдың, газдың, мұнай өнімдері мен басқа да материалдардың өзіндік құны*	(6.888)	(2.949)	(905.543)	(50.406)	(5.615)	243.234	(728.167)
Өндірістік шығыстар*	(67.656)	(27.182)	(41.386)	(34.392)	(35.354)	62.176	(143.794)
Табыс салығынан басқа салықтар*	(70.584)	(3.176)	(3.552)	(8.892)	(1.808)	–	(88.012)
Тасымалдау және өткізу шығыстары*	(25.546)	(1.071)	(14.736)	(2.262)	(5)	13.111	(30.509)
Жалпы және әкімшілік шығыстар*	(6.204)	(2.871)	(8.026)	(5.390)	(4.645)	1.291	(25.845)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың табысындағы үлес, нетто*	111.364	25.141	4.349	–	1.265	–	142.119
EBITDA*	188.200	56.249	73.992	14.894	(1.089)	(14.010)	318.236
EBITDA, %*	59%	18%	23%	5%	0%	(5%)	
Тозу, тауысылу және амортизация*	(31.278)	(9.925)	(34.658)	(767)	(2.480)	–	(79.108)
Қаржылық кіріс*	16.262	1.084	1.273	22.420	2.038	(27.067)	16.010
Қаржылық шығындар*	(4.585)	(1.365)	(21.428)	(51.076)	(1.236)	21.472	(58.218)
Негізгі құралдардың, барлау және бағалау активтерінің, материалдық емес активтер мен сатуға арналған деп жіктелген активтердің құнсыздануын қалпына келтіру*	3	–	–	–	3	–	6
Барлау шығыстары	(19.800)	–	–	–	–	–	(19.800)
Пайда салығы бойынша шығыстар*	(30.686)	(4.847)	(6.166)	(238)	(387)	–	(42.324)
Жалғасын отырған қызметтен болған бір жылғы пайда(залал)*	120.588	42.432	16.042	(13.628)	(5.243)	(17.892)	142.299
Басқа да сегментті ақпарат							
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға инвестициялар	5.904.668	523.747	47.395	–	74.674	–	6.550.384
Күрделі шығындар	32.666	2.981	6.164	1.932	2.647	5.188	51.578
Өтпейтін ТМҚ, сауда дебиторлық берешек, байланысты тараптардан қарыздар мен дебиторлық берешек, басқа да қысқа мерзімді қаржы активтері бойынша күтілетін несиелік зиян резервтері және басқа да қысқа мерзімді қаржылық емес активтердің құнсыздану резерві	(4.854)	(9.686)	(40.898)	(28.518)	(9.023)	–	(92.979)
Сегмент активтері	8.624.757	1.213.613	3.000.106	1.580.623	322.008	(1.088.846)	13.652.261
Сегмент міндеттемелері	868.902	216.809	1.994.289	3.378.313	100.458	(1.065.191)	5.493.580

* Осы бағанда келтірілген кейбір сомалар 2021 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін шоғырландырылған қаржылық есептіліктегі сомаларға сәйкес келмейді, өйткені түзетулерді көрсетеді, олар туралы толық ақпарат 4-ескертеде келтірілген.

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

25. ЕСЕПТІ КЕЗЕҢНЕН KEЙІНГІ ОҚИҒАЛАР

Ағымдағы қарыздарды өтеу

2022 жылғы 14-24 сәуір аралығында Компания 166 миллион АҚШ доллары сомасына (транзакцияны жасау күнгі баламасы 74.175 миллион теңге) еурооблигациялар бойынша кезекті купондық сыйақыны төледі.

Қарыздар беру

2022 жылғы сәуірде Компания Самұрық-Қазынаға 16.563 миллион теңге мөлшерінде қосымша қаржылай көмек берді.

Алынған және жарияланған дивидендтер

2022 жылдың сәуір-мамыр айларында Компания «Қазақойл Ақтөбе» ЖШС мен «КазГерМунай» ЖШС-тен, бірлескен кәсіпорындардан, тиісінше 4.500 миллион теңге және 6.639 миллион теңге сомасында дивидендтер алды.

2022 жылғы 6 мамырда Самұрық-Қазына мен ҚР Ұлттық банкінің шешіміне сәйкес Компания 2021 жыл үшін 199.997 миллион теңге жалпы сомаға бір акцияға 327,80 теңге мөлшерінде дивидендтерді есептеді.