

«ҚазМұнайГаз» ұлттық компаниясы» АҚ

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік
(аудит жүргізілмеген)

2021 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



Building a better
working world

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

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/kz

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/kz

Аралық қаржылық ақпаратты тексеру нәтижелері туралы есеп

«ҚазМұнайГаз» Ұлттық компаниясы» акционерлік қоғамның Акционерлері, Директорлар кеңесіне және басшылығына

Кіріспе

Біз «ҚазМұнайГаз» ҰК АҚ-ның және оның еншілес кәсіпорындарының қоса беріліп отырған аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне шолып тексеруді жүргіздік, әрі ол 2021 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 көрсетілген күнге аяқталған үш айлық кезең үшін 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.

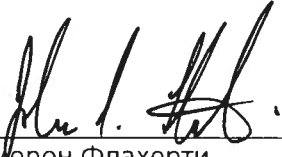
Шолып тексерудің көлемі

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» ҰК АҚ-ның 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



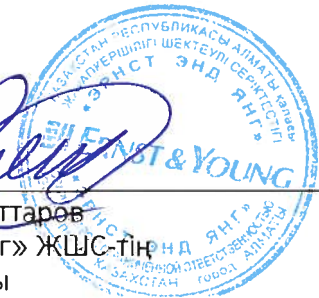
Джон Камерон Флахерти
Аудит жөніндегі партнер



Гульдария Зарипова
Аудитор



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



Аудитордың 2017 жылғы 13 ақпандағы
№МФ-0000414 біліктілік куәлігі

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

2021 жылғы 19 мамыр

ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

<i>Миллион теңгемен</i>	Ескерт.	31 наурызда аяқталған үш ай үшін	
		2021 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)
Түсім және басқа да кірістер			
Түсім	4	1.433.451	1.376.114
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың кірістеріндегі үлес, нетто	5	217.726	65.316
Қаржылық кіріс	12	21.548	37.015
Басқа да операциялық кіріс		11.924	8.610
Түсім және басқа да кірістер жиыны		1.684.649	1.487.055
Шығыстар мен шығындар			
Сатып алынатын мұнайдың, мұнай өнімдері мен басқа да материалдардың өзіндік құны	6	(747.042)	(741.384)
Өндірістік шығыстар	7	(164.231)	(174.396)
Табыс салығынан басқа салықтар	8	(91.672)	(94.293)
Тозу, тауысылу және амортизация		(98.103)	(91.758)
Тасымалдау және өткізу бойынша шығыстар	9	(122.669)	(118.649)
Жалпы және әкімшілік шығыстар	10	(31.609)	(37.697)
Негізгі құралдардың, барлау және бағалау бойынша активтердің құнсыздануын қалпына келтіру/(құнсыздануы)	11	6	(61.139)
Барлау шығыстары	11	(19.800)	-
Бірлескен кәсіпорын мен қауымдасқан компанияға инвестициялардың құнсыздануы		-	(38.000)
Қаржылық шығындар	12	(68.019)	(67.074)
Басқа да шығыстар		(5.755)	(7.315)
Оң бағамдық айырма, нетто		3.626	32.737
Шығыстар мен шығындар жиыны		(1.345.268)	(1.398.968)
Табыс салығы есепке алынғанға дейінгі пайда		339.381	88.087
Табыс салығы бойынша шығыстар	13	(53.261)	(18.573)
Кезеңдегі таза пайда		286.120	69.514
Мыналарға келетін кезеңдегі таза пайда/(зиян):			
Бас компанияның акционерлеріне		286.703	86.267
Бақыланбайтын қатысу үлесіне		(583)	(16.753)
		286.120	69.514

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)

Миллион теңгемен	Ескерт.	31 наурызда аяқталған үш ай үшін	
		2021 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)
Басқа да жиынтық кіріс/(зиян)			
<i>Келесі кезеңдерде пайда немесе зиян құрамында қайта жіктелуге жататын басқа да жиынтық кіріс/(зиян)</i>			
Хеджирлеу әсері		(1.238)	-
Шетелдік бөлімшелер есептілігінің валютасын қайта есептеуден болған бағамдық айырма		45.409	703.636
Салық әсері		(4.120)	(62.026)
Кейінгі кезеңдерде пайда немесе зиян құрамында қайта жіктелетін таза басқа да жиынтық кіріс		40.051	641.610
<i>Келесі кезеңдерде пайда немесе зиян құрамында қайта жіктелуге жатпайтын басқа да жиынтық кіріс</i>			
Бірлескен кәсіпорындардың белгіленген төлемдері бар зейнетақы жоспарлары бойынша қайта бағалаудан болған пайда		53	-
Кейінгі кезеңдерде пайда немесе зиян құрамында қайта жіктелмейтін таза басқа да жиынтық кіріс		53	-
Кезеңдегі таза басқа да жиынтық кіріс		40.104	641.610
Табыс салығын шегере отырып, кезеңдегі жиынтық кірістің жиыны		326.224	711.124
Мыналарға келетін кезеңдегі жиынтық кіріс/(зиян) жиыны:			
Бас компанияның акционерлеріне		326.819	727.897
Бақыланбайтын қатысу үлесіне		(595)	(16.773)
		326.224	711.124
Акцияға пайда* – мың теңгемен			
Базалық және бөлінген		0,47	0,11

* 2021 және 2020 жылдардың 31 желтоқсанындағы жағдай бойынша жай акциялардың саны 610.119.493 дана.

Басқарма төрағасының экономика және қаржы жөніндегі орынбасары



Д.С. Қарабаев

Бас бухгалтер

А.С. Есбергенова

ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

<i>Миллион теңгемен</i>	Ескерт.	31 наурызда 2021 жыл (аудит жүргізілмеген)	31 желтоқсан 2020 жыл (аудит жүргізілген)
Активтер			
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі құралдар	14	4.307.296	4.369.745
Пайдалану құқығы нысанындағы активтер		76.544	53.661
Барлау және бағалау бойынша активтер		140.784	158.385
Инвестициялық жылжымайтын мүлік		21.911	22.826
Материалдық емес активтер		167.817	168.481
Ұзақ мерзімді банк салымдары	15	55.610	56.528
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға инвестициялар	16	6.687.872	6.471.021
Мерзімі ұзартылған табыс салығы бойынша активтер		57.893	58.590
Өтелуге жататын ҚҚС		87.737	94.481
Ұзақ мерзімді активтер үшін аванстар		42.984	23.343
Байланысты тараптардан алынған қарыздар мен дебиторлық берешек		701.852	684.610
Басқа да ұзақ мерзімді қаржы активтері		21.277	11.651
Басқа да ұзақ мерзімді қаржылық емес активтер		4.038	3.542
		12.373.615	12.176.864
Ағымдағы активтер			
Тауар-материалдық қорлар		237.095	228.065
Өтелуге жататын ҚҚС		65.065	106.695
Табыс салығы бойынша алдын ала төлем		59.421	70.301
Сауда дебиторлық берешек	17	562.842	422.821
Қысқа мерзімді банк салымдары	15	270.882	282.472
Байланысты тараптардан алынған қарыздар мен дебиторлық берешек		27.532	27.795
Басқа да ағымдағы қаржы активтері	17	262.978	57.071
Басқа да ағымдағы қаржылық емес активтер	17	97.683	88.821
Ақша қаражаты мен оның баламалары	18	1.174.256	1.145.864
		2.757.754	2.429.905
Сатуға арналған деп жіктелген активтер	14	5.163	46.518
		2.762.917	2.476.423
Активтердің жиыны		15.136.532	14.653.287

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.	31 наурызда 2021 жыл (аудит жүргізілмеген)	31 желтоқсан 2020 жыл (аудит жүргізілген)
Капитал және міндеттемелер			
Капитал			
Жарғылық капитал		916.541	916.541
Қосымша төленген капитал		8.981	8.981
Басқа да капитал		(1.180)	58
Есептілік валютасын қайта есептеу резерві		2.187.336	2.146.035
Бөлінбеген пайда		5.922.711	5.636.705
Бас компанияның акционерлеріне жататын		9.034.389	8.708.320
Бақыланбайтын қатысу үлесі		(72.236)	(71.641)
Капитал жиыны		8.962.153	8.636.679
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Қарыздар	19	3.694.649	3.716.892
Резервтер		299.664	303.154
Мерзімі ұзартылған табыс салығы бойынша міндеттемелер		574.238	555.894
Жалдау бойынша міндеттемелер		43.462	45.499
Басқа да ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер		27.491	32.963
Басқа да ұзақ мерзімді қаржылық емес міндеттемелер		28.262	28.831
		4.667.766	4.683.233
Ағымдағы міндеттемелер			
Қарыздар	19	407.704	361.556
Резервтер		60.662	63.235
Төленуге жататын табыс салығы		12.048	8.967
Сауда кредиторлық берешек	20	605.554	536.922
Төленуге жататын басқа салықтар		152.861	130.263
Жалдау бойынша міндеттемелер		49.101	16.971
Басқа да ағымдағы қаржылық міндеттемелер	20	86.659	86.440
Басқа да ағымдағы қаржылық емес міндеттемелер	20	131.601	129.021
		1.506.190	1.333.375
Сатуға арналған активтермен тікелей байланысты міндеттемелер		423	-
Міндеттемелер жиыны		6.174.379	6.016.608
Капитал мен міндеттемелер жиыны		15.136.532	14.653.287
Бір жай акцияның баланстық құны – мың теңгемен		14,414	13,880

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.

АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

Миллион теңгемен	Ескерт.	31 наурызда аяқталған үш ай үшін	
		2021 жыл (аудит жүргізілмеген)	2020 жыл (аудит жүргізілмеген)
Операциялық қызметтен болған ақша ағындары			
Табыс салығы есепке алынғанға дейінгі пайда		339.381	88.087
Түзетулер:			
Тозу, тауысылу және амортизация		98.103	91.758
Барлау шығыстары		19.800	-
Негізгі құралдар мен барлау және бағалау бойынша активтердің (құнсыздануын қалпына келтіру)/құнсыздануы	11	(6)	61.139
Бірлескен кәсіпорын мен қауымдасқан компанияға инвестициялардың құнсыздануы		-	38.000
Өтпейтін тауар-материалдық қорларға резервті есептеу		1.573	5.371
Бағамдық айырма, нетто		(831)	(1.249)
Негізгі құралдардың, материалдық емес активтердің, инвестициялық жылжымайтын мүліктің және сатуға арналған активтердің есептен шығарылуынан болған (кіріс)/зиян, нетто		(7.034)	1.566
Мұнай өнімдері бойынша туынды құралдардан іске асырылған зиян/(кірістер)		2.060	(11.690)
Қаржылық шығындар	12	68.019	67.074
Қаржылық кіріс	12	(21.548)	(37.015)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың кірістеріндегі үлес, нетто		(217.726)	(65.316)
Резервтердегі өзгеріс		(2.463)	17.102
Басқа да түзетулер		1.167	3.818
Айналым капиталын түзетуге дейінгі операциялық пайда		280.495	258.645
Өтеуге ҚҚС-тағы өзгерістер		48.926	(1.848)
Тауар-материалдық қорлардағы өзгеріс		(14.584)	59.174
Сауда дебиторлық берешектегі және басқа да активтердегі өзгеріс		(250.791)	90.560
Сауда және басқа да кредиторлық берешектегі және келісімшарттық міндеттемелердегі өзгеріс		69.300	(218.084)
Төленуге жататын басқа да салықтардағы өзгеріс		16.340	(20.204)
Операциялық қызметтен түскен ақша қаражаты		149.686	168.243
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардан алынған дивидендтер	16	380	7.510
Туынды құралдар бойынша төлемдер, нетто		1.911	-
Төленген табыс салығы		(18.507)	(29.409)
Алынған сыйақы		8.759	26.427
Төленген сыйақы		(25.871)	(32.884)
Операциялық қызметтен ақша қаражатының таза түсімі		116.358	139.887

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	
		2021 жыл (аудит жүргізілмеген)	2020 жыл (аудит жүргізілмеген)
Инвестициялық қызметтен түскен ақша ағындары			
Банк салымдарын алу, нетто		15.935	38.579
Негізгі құралдарды, материалдық емес активтерді және барлау әрі бағалау активтерін сатып алу		(81.632)	(126.789)
Негізгі құралдарды және барлау мен бағалау активтерін және сатуға арналған активтерді сатудан болған түсімдер		27.508	6.027
Иелік ету үлесін өзгертпестен бірлескен кәсіпорындардың капиталына қосымша салымдар		(1.716)	-
Байланысты тараптарға берілген қарыздар		(6.639)	(14.441)
Борыштық құралдарды сатып алу		(305)	(820)
Жалдау бойынша дебиторлық берешектен түсімдер		9	-
Бірлескен кәсіпорынның акционерінен алынатын вексель бойынша түсімдер		-	4.844
Есептен шығарылған ақша қаражатын шегергенде, еншілес ұйымдардың шығуынан ақша қаражатының түсуі		-	8.699
Инвестициялық қызметке пайдаланылған таза ақша ағындары		(46.840)	(83.901)
Қаржылық қызметтен болған ақша ағындары			
Қарыздар бойынша түсімдер	19	121.201	100.461
Қарыздарды өтеу	19	(162.757)	(120.514)
Еншілес ұйымның бақыламайтын акционерлерден өз акцияларын сатып алуы		-	(212)
Самұрық-Қазынаның пайдасына бөлу		(600)	-
Жалдаудың негізгі борышы бойынша міндеттемелерді өтеу		(5.507)	(4.568)
Қаржылық қызметте пайдаланылған таза ақша ағындары		(47.663)	(24.833)
Айырбас бағамдары өзгерістерінің ақша қаражаты мен оның баламаларына әсері		6.536	133.688
Күтілетін несиелік зиян резервіндегі өзгеріс		1	335
Ақша қаражаты мен оның баламаларындағы таза өзгеріс		28.392	165.176
Жыл басындағы ақша қаражаты мен оның баламалары		1.145.864	1.064.452
Кезең соңындағы ақша қаражаты мен оның баламалары		1.174.256	1.229.628

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.

КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

Миллион теңгемен	Бас компанияның акционерлеріне келеді							Бақылан- байтын қатысу үлесі	Жиыны	Жиыны
	Жарғылық капитал	Қосымша теленген капитал	Басқа да капитал	Есептілік валютасын қайта есептеу резерві	Бөлінбеген пайда	Жиыны	Бақылан- байтын қатысу үлесі			
2019 жылдың 31 желтоқсанына (аудит жүргізілген)	916.541	40.794	83	1.731.747	5.469.236	8.158.401	38.255	8.196.656		
Кезеңдегі таза пайда	-	-	-	-	86.267	86.267	(16.753)	69.514		
Басқа да жиынтық кіріс/(зиян)	-	-	-	641.630	-	641.630	(20)	641.610		
Кезеңдегі жиынтық кіріс жиыны (аудит жүргізілмеген)	-	-	-	641.630	86.267	727.897	(16.773)	711.124		
Компания өтеуге орай Самұрық-Қазынадан алған қарыздың номиналды және әділ құны арасындағы айырманы аудару	-	(10.971)	-	-	10.971	-	-	-		
Сенімгерлік басқару шарты қолданылуының тоқтатылуына орай Үкіметтен алынған мұнай құбырларын беру	-	(9.629)	-	-	626	(9.003)	-	(9.003)		
Самұрық-Қазынанан бөлуі	-	-	-	-	846	846	-	846		
Самұрық-Қазынамен операциялар	-	-	-	-	(3.474)	(3.474)	-	(3.474)		
Еңшілес ұйымның бақыламайтын акционерлерден өз акцияларын сатып алуы	-	-	-	-	214	214	(3)	211		
2020 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	916.541	20.194	83	2.373.377	5.564.686	8.874.881	21.479	8.896.360		

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

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР

2021 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» (бұдан әрі – «Қазақойл» ҰМК) мен «Мұнай және газ көлігі» ұлттық компаниясы» (бұдан әрі – «МГК») жабық акционерлік қоғамдардың бірігуі нәтижесінде құрылды. Бірігудің нәтижесінде «Қазақойл» ҰМК мен МГК-ның барлық активтері мен міндеттемелері, оның ішінде осы компаниялар иелік еткен барлық кәсіпорындардағы қатысу үлестері 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 Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Самұрық-Қазынадан Компания үлесінің 9,58%-ын және бір акциясын сатып алды.

2021 жылғы 31 наурызға Компанияның 61 операциялық компанияда (2020 жылғы 31 желтоқсанға: 61) қатысу үлесі болды (бірілесіп «Топ»).

Компанияның тіркелген кеңсежайы мына мекенжайда орналасқан: Қазақстан Республикасы, Нұр-Сұлтан қ., Дінмұхамед Қонаев көшесі, 8.

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
- көмір сутегілерді барлау, әзірлеу, өндіру, мұнай операцияларын жүргізу қызметтері, қайта өңдеу, мұнай химия, өткізу, тасымалдау, мұнай құбырлары мен газ 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 2021 жылғы 19 мамырда шығаруға бекітті.

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ

2021 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік «Аралық қаржылық есептілік» № 34 Халықаралық бухгалтерлік есеп стандартына сәйкес (бұдан әрі – «34 ХБЕС») дайындалды. Осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындау үшін талап етілетін барлық ақпарат пен ашып көрсетулер кірмейді және 2020 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 Топ кәсіпорны өз қызметін жүзеге асыратын негізгі экономикалық орта валютасын пайдалана отырып бағаланады (бұдан әрі – «функционалдық валюта»). Осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік Топтың функционалдық валютасы мен оны білдіру валютасы болып табылатын Қазақстандық теңгемен (бұдан әрі – «теңге») білдірілген.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ (жалғасы)

Шетел валютасын қайта есептеу (жалғасы)

Операциялар және шоттар сальдосы

Шетелдік валютадағы операциялар операциялар жүзеге асырылған күнгі валюта бағамы пайдаланыла отырып, функционалдық валютаға қайта есептеледі. 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 қатысы бар салық алымдары басқа да жиынтық кірістің құрамында танылады.

Топтың шетелдік бөлімшелерінің операцияларын қайта есептеу

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

- қаржылық жағдай туралы ұсынылған есептердің әрқайсысы бойынша активтер мен міндеттемелер есепті күнгі бағамдар 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 өзге 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 2021 жылғы 31 наурыздағы және 2020 жылғы 31 желтоқсандағы айырбас бағамы 1 Америка Құрама Штаттарының доллары үшін (1 АҚШ доллары) тиісінше 424,89 және 420,91 теңгені құрады. Бұл бағамдар 2021 жылдың 31 наурызына және 2020 жылдың 31 желтоқсанына АҚШ долларында көрсетілген монетарлық активтер мен міндеттемелерді қайта есептеу үшін пайдаланылды. 2021 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін орташа алынған бағам 1 АҚШ доллары үшін 419,94 теңге (2020 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін: 1 АҚШ доллары үшін 391,72 теңге) болды. ҚҚБ-ның 2021 жылғы 19 мамырдағы айырбас бағамы 1 АҚШ доллары үшін 427,54 теңгені құрады.

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

COVID-19 әсері және ағымдағы экономикалық жағдай осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындау кезінде ескерілді. Топ бұл аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындау кезінде қызметтің үздіксіздігі қағидатын ұстануды жалғастырды. Бұл жорамалды бағалау үшін Топ түрлі стресс тесттердің негізінде өтімділік болжамын жасады.

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)****2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ (жалғасы)****COVID-19 (коронавирус) пандемиясының ықпалы және ағымдағы экономикалық жағдай (жалғасы)**

Топтың маңызды есепті бағалаулары мен пайымдаулары 2020 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылғы шоғырландырылған қаржылық есептілікте ашылып көрсетілген. 2021 жылдың бірінші тоқсанының соңында, Топ талдау жасап, 2020 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылғы шоғырландырылған қаржылық есептілікте қолданылған және ашылып көрсетілген бағалаулар мен пайымдаулар қолданыста қалады. Ешқандай жаңа елеулі бухгалтерлік пайымдаулар немесе бағалаулар анықталмады.

3. ЕСЕП САЯСАТЫНЫҢ МАҢЫЗДЫ АСПЕКТІЛЕРІНЕ ШОЛУ**Жаңа стандарттар, түсіндірмелер және қолданыстағы стандарттар мен түсіндірмелерге түзетулер**

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындау кезінде қабылданған есепке алу қағидаттары, 2021 жылдың 1 қаңтарына күшіне енген қабылданған жаңа стандарттар мен түсіндірмелерді қоспағанда, 2020 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін Топтың жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігін дайындау кезінде қолданылған қағидаттарға сәйкес келеді. Топ шығарылған, бірақ әлі күшіне енген кандай – да бір басқа стандарттарды, түсіндірмелерді және түзетулерді мерзімінен бұрын қолданған жоқ.

Топ 2021 жылы кейбір түзетулер мен түсіндірмелерді алғаш рет қолдануда, бірақ олар оның аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсерін тигізбеді.

«Базалық пайыздық мөлшерлемені реформалау» – 9 ХКЕС-ке (IFRS), 39 ХКЕС-ке (IAS), 7 ХКЕС-ке (IFRS), 4 ХКЕС-ке (IFRS) және 16 ХКЕС-ке (IFRS) түзетулер

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

- практикалық сипаттағы жеңілдетуді, соған сай реформамен тікелей талап етілетін шарттың өзгеруі немесе ақша ағындарының өзгеруі нарықтық пайыздық мөлшерлеменің өзгеруіне баламалы болатын құбылмалы пайыздық мөлшерлеменің өзгеруі ретінде қарастырылуы тиіс;
- хеджирлеу ара қатынастарының анықтамасына және хеджирлеу ара қатынастарын тоқтатпастан хеджирлеу жөніндегі құжаттамаға IBOR реформасымен талап етілетін өзгерістерді енгізуге жол беріледі;
- 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.

Түзету Топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсерін тигізбеді. Топ, егер бұл қажет болса, келешек кезеңдерде практикалық сипаттағы жеңілдіктерді қолдануға ниетті.

4. ТҮСІМ

	31 наурызда аяқталған үш ай үшін	
	2021 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)
<i>Миллион теңгемен</i>		
Өнім және қызмет типі		
Шикі мұнай мен газды сату	832.628	801.433
Мұнай өнімдерін сату	416.012	381.280
Мұнай мен газды тасымалдау қызметтері	77.965	82.033
Мұнай мен мұнай өнімдерін қайта өңдеу қызметтері	46.992	50.909
Басқа да кірістер	59.854	60.459
	1.433.451	1.376.114
Географиялық нарық		
Қазақстан	302.630	304.294
Басқа елдер	1.130.821	1.071.820
	1.433.451	1.376.114

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)****5. БІРЛЕСКЕН КӘСІПОРЫНДАР МЕН ҚАУЫМДАСҚАН КОМПАНИЯЛАРДЫҢ КІРІСТЕРІНДЕГІ
ҮЛЕС, НЕТТО**

<i>Миллион теңгемен</i>	31 наурызда аяқталған үш ай үшін	
	2021 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)
«Теңізшевройл» ЖШС	89.341	63.951
«Азиялық Газ құбыры» ЖШС	55.817	(4.282)
Каспий Құбыр Консорциумы	22.005	20.124
«Бейнеу – Шымкент газ құбыры» ЖШС	19.745	(7.767)
Mangistau Investment B.V.	12.054	6.114
KMG Kashagan B.V.	8.486	(101)
Valsera Holdings B.V.	3.915	(11.275)
«Қазақстан-Қытай мұнай құбыры» ЖШС	2.650	(3.313)
ПетроҚазақстан Инк.	2.107	2.718
«КазРосГаз» ЖШС	1.845	(6.441)
«Қазақойл-Ақтөбе» ЖШС	823	(17)
«ҚазГерМұнай» ЖШС	253	6.006
«Теңіз Сервис» ЖШС	(644)	415
Ural Group Limited	(1.747)	(2.466)
Басқа да бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялар	1.076	1.650
	217.726	65.316

**6. САТЫП АЛЫНҒАН МҰНАЙДЫҢ, ГАЗДЫҢ, МҰНАЙ ӨНІМДЕРІ МЕН БАСҚА ДА
МАТЕРИАЛДАРДЫҢ ӨЗІНДІК ҚҰНЫ**

<i>Миллион теңгемен</i>	31 наурызда аяқталған үш ай үшін	
	2021 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)
Қайта сату үшін сатып алынатын мұнай	569.004	406.618
Қайта өңдеуге арналған мұнайдың құны	89.051	123.291
Материалдар мен қорлар	54.260	48.752
Қайта сату үшін сатып алынатын газ	26.924	146.062
Қайта сату үшін сатып алынатын мұнай өнімдері	7.803	16.661
	747.042	741.384

7. ӨНДІРІСТІК ШЫҒЫСТАР

<i>Миллион теңгемен</i>	31 наурызда аяқталған үш ай үшін	
	2021 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)
Жалақы бойынша шығыстар	82.752	72.827
Электр қуаты	22.824	21.207
Жөндеу және қызмет көрсету қызметтері	18.831	19.351
Көлік шығыстары	11.417	7.750
Қысқа мерзімді жалдау бойынша шығыстар	6.883	16.386
Басқа	21.524	36.875
	164.231	174.396

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКKE ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**8. ТАБЫС САЛЫҒЫНАН БАСҚА САЛЫҚТАР**

<i>Миллион теңгемен</i>	31 наурызда аяқталған үш ай үшін	
	2021 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)
Шикі мұнай экспортына кіріс салығы	26.509	19.597
Экспорттық кеден бажы	20.403	30.963
Пайдалы қазбаларды өндіруге салынатын салық	20.359	18.524
Басқа салықтар	24.401	25.209
	91.672	94.293

9. ТАСЫМАЛДАУ ЖӘНЕ ӨТКІЗУ БОЙЫНША ШЫҒЫСТАР

<i>Миллион теңгемен</i>	31 наурызда аяқталған үш ай үшін	
	2021 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)
Тасымалдау	112.377	108.232
Жалақы бойынша шығыстар	3.004	2.928
Басқа	7.288	7.489
	122.669	118.649

10. ЖАЛПЫ ЖӘНЕ ӘКІМШІЛІК ШЫҒЫСТАР

<i>Миллион теңгемен</i>	31 наурызда аяқталған үш ай үшін	
	2021 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)
Жалақы бойынша шығыстар	16.203	17.594
Кеңес беру қызметтері	3.562	5.697
Қызмет көрсету шығыстары	1.574	1.741
Әлеуметтік төлемдер	1.287	1.044
Байланыс қызметтері	1.228	762
Есепке алынбаған ҚҚС	1.037	986
Сауда дебиторлық берешек бойынша күтілетін несиелік зиян бойынша резервті есептеу	686	616
Қысқа мерзімді жалдау бойынша шығыстар	560	523
Басқа да ағымдағы активтер бойынша күтілетін несиелік зиян бойынша резервті есептеу	110	207
Өтелуге жататын ҚҚС-тың (құнсыздануының қалпына келтірілуі)/құнсыздануы	(1.657)	551
Басқа	7.019	7.976
	31.609	37.697

2021 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін, жалақы бойынша шығыстар 101.959 миллион теңге болды (2020 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін: 93.349 миллион теңге) және жиынтық кіріс туралы аралық шоғырландырылған есепте өндірістік шығыстардың, тасымалдау және өткізу шығыстарының және жалпы әрі әкімшілік шығыстардың құрамында көрсетілді.

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)****11. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАРДЫҢ, БАРЛАУ ЖӘНЕ БАҒАЛАУ БОЙЫНША АКТИВТЕРДІҢ ЖӘНЕ
БАРЛАУ БОЙЫНША ШЫҒЫСТАРДЫҢ ҚҰНСЫЗДАНУЫН ҚАЛПЫНА КЕЛТІРУ/
(ҚҰНСЫЗДАНУЫ)**

<i>Миллион теңгемен</i>	31 наурызда аяқталған үш ай үшін	
	2021 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)
Құнсыздандырудан болған шығыстар		
Негізгі құралдар (14-ескертпе)	(6)	44.751
Барлау және бағалау бойынша активтер	-	16.388
	(6)	61.139
Барлау шығыстары		
ҚМГ БӨ-дегі браунфилдер	19.800	-
	19.800	-
	19.794	61.139

Ақша қаражатын жасайтын келесі бірліктер бойынша (АҚЖБ) құнсыздануды қалпына келтіруден түскен кіріс /құнсызданудан болған зиян танылды:

<i>Миллион теңгемен</i>	31 наурызда аяқталған үш ай үшін	
	2021 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)
ЭМГ АҚГБ	-	60.440
Басқа	(6)	699
	(6)	61.139

ЭМГ АҚГБ

2020 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша «ҚазМұнайГаз» БӨ АҚ (ҚМГ БӨ) еншілес ұйымы Эмбамұнайгаз (ЭМГ) негізгі құралдардың өтелетін құнын және мұнайға болжамды бағалардың төмендеуі сияқты құнсыздану белгілерінің болуына орай барлау және бағалау активтерін бағалады. ЭМГ өтелетін құнды ақша ағындарын дисконттау үлгісін пайдалана отырып пайдалану құндылығының әдісі бойынша есептеді. Ақша қаражаты қозғалысының болжамдарына қолданылатын дисконттау мөлшерлемесі 14,4% болды. 5-жылдық бизнес-жоспар ақпараттың негізгі дереккөзі ретінде пайдаланылды және шикі мұнайды өндіру, сату көлемдері, түсім, шығыстар мен күрделі шығындар бойынша болжамдарды қамтиды. Бұл бағалаудың нәтижесінде активтердің баланстық құны олардың өтелетін құнынан 60.440 миллион теңгеден асты, және, тиісінше, 2020 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін жиынтық кіріс туралы аралық шоғырландырылған есепте негізгі құралдардың құнсыздануы 44.098 миллион теңге сомаға және барлау мен бағалау бойынша активтер 16.342 миллион теңге сомаға танылды.

2021 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айда негізгі құралдардың және барлау мен бағалау бойынша активтердің құнсыздану белгілері анықталмады.

Барлау шығыстары

2021 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша ЭМГ «Тайсойған» учаскесінде келісімшарттық аумақты ішінара кішірейтті және 19.800 миллион теңге сомаға барлау бойынша шығыстарды есептен шығарды.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**12. ҚАРЖЫЛЫҚ КІРІС/ ҚАРЖЫЛЫҚ ШЫҒЫНДАР**

<i>Миллион теңгемен</i>	31 наурызда аяқталған үш ай үшін	
	2021 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)
Қаржылық кіріс		
Банктік салымдар, қаржы активтері, қарыздар мен облигациялар бойынша пайыздық кіріс	19.401	22.932
Шығарылған қаржылық кепілдіктердің амортизациясы	1.386	1.631
Пайыздық кірістің барлығы	20.787	24.563
Нарықтық мөлшерлемелерден төмен мөлшерлемелер бойынша қарыздар бойынша дисконт (19-ескертпе)	–	11.002
Басқа	761	1.450
	21.548	37.015

<i>Миллион теңгемен</i>	31 наурызда аяқталған үш ай үшін	
	2021 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)
Қаржылық шығындар		
Қарыздар мен облигациялар бойынша пайыздық шығыс	58.602	58.524
Жалдау шарттары бойынша пайыздық шығыс	1.660	865
Пайыздық шығыстың барлығы	60.262	59.389
Активтердің, экологиялық міндеттемелер мен басқа да резервтердің есептен шығарылуы бойынша міндеттемелер дисконтының амортизациясы	2.981	3.059
Ақтаулық міндеттемелер бойынша дисконт	841	750
Басқа	3.935	3.876
	68.019	67.074

13. ТАБЫС САЛЫҒЫ БОЙЫНША ШЫҒЫСТАР

<i>Миллион теңгемен</i>	31 наурызда аяқталған үш ай үшін	
	2021 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы (аудит жүргізілмеген)
Ағымдағы табыс салығы		
Корпоративтік табыс салығы	38.166	22.748
Үстеме пайда салығы	–	33
Дивидендтерден түскен кірістер мен пайыздық кіріс бойынша төлем көзінен ұсталатын салық	243	3.052
Мерзімі ұзартылған табыс салығы		
Корпоративтік табыс салығы	1.453	(20.318)
Үстеме пайда салығы	(2)	3.465
Дивидендтердің кірістері бойынша төлем көзінен ұсталатын салық	13.401	9.593
Табыс салығы бойынша шығыстар	53.261	18.573

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**14. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР**

Миллион теңгемен	Мұнай-газ активтері	Мұнай құбырлары	Қайта өңдеу бойынша активтер	Ғимараттар мен құрылыстар	Машиналар мен жабдықтар	Көлік құралдары	Басқалары	Аяқталмаған құрылыс	Жиыны
2019 жылғы 31 желтоқсандағы қалдық құны (аудит жүргізілген)	1.049.763	803.717	1.381.661	300.655	457.811	97.637	106.286	286.741	4.484.271
Есептілік валютасын қайта есептеу	86.206	6.768	71.192	13.355	6.133	5.235	12.073	26.358	227.320
Түсімдер	4.751	1.246	267	5	920	420	541	132.122	140.272
Есепті бағалаудағы өзгерістер	3.755	3.904	-	-	-	-	-	-	7.659
Есептен шығару	(3.226)	(10.014)	(200)	(155)	(452)	(227)	(380)	(633)	(15.287)
Тозу бойынша шығыстар	(31.261)	(7.520)	(29.027)	(4.363)	(9.179)	(2.844)	(2.650)	-	(86.844)
Жинақталған тозу және шығулар бойынша құнсыздану	2.232	973	199	152	433	206	359	599	5.153
Құнсыздану (11-ескертпе)	(43.149)	-	-	(410)	(952)	-	(169)	(71)	(44.751)
Сатуға арналған деп жіктелген активтерге аударымдар	-	-	-	-	(73)	(3)	-	-	(76)
Қорлардан/(ға) аударымдар, нетто	15	(11)	437	-	22	(19)	72	310	826
Материалдық емес активтерден/(ге) аударымдар	-	-	-	-	-	-	12	(1.070)	(1.058)
Аударымдар және қайта жіктеулер	17.847	6.364	779	9.663	8.798	156	5.646	(49.253)	-
2020 жылғы 31 наурызға қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	1.086.933	805.427	1.425.308	318.902	463.461	100.561	121.790	395.103	4.717.485
Бастапқы құн	2.195.193	1.041.492	2.604.261	616.503	875.874	236.981	251.862	446.699	8.268.865
Жинақталған тозу және құнсыздану	(1.108.260)	(236.065)	(1.178.953)	(297.601)	(412.413)	(136.420)	(130.072)	(51.596)	(3.551.380)
2020 жылғы 31 наурызға қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	1.086.933	805.427	1.425.308	318.902	463.461	100.561	121.790	395.103	4.717.485

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

<i>Миллион теңгемен</i>	Мұнай-газ активтері	Мұнай құбырлары	Қайта өңдеу бойынша активтер	Ғимараттар мен құрылыстар	Машиналар мен жабдықтар	Көлік құралдары	Басқалары	Аяқталмаған құрылыс	Жиыны
2020 жылдың 31 желтоқсанына қалдық құны (аудит жүргізілді)	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)
Есептен шығару	(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) (11-ескертуге)	9	-	-	-	3	-	-	(6)	6
Сатуға арналған деп жіктелген активтерге аударымдар	-	-	(23)	(198)	(4)	(177)	(23)	-	(425)
Қорлардан/(ға) аударымдар, нетто	-	(6)	22	-	8	-	33	489	546
Материалдық емес активтерге аударымдар	-	-	-	-	-	-	-	(530)	(530)
Инвестициялық жылжымайтын мүлікке аударымдар	-	-	-	583	-	-	7	-	590
Аударымдар және қайта жіктеулер	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 ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)****14. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР (жалғасы)****Түсімдер**

2021 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айда аяқталмаған құрылысқа түсімдерге, негізінен, ЭМГ, «Өзенмұнайгаз» АҚ (ӨМГ), ҚМГ БӨ еншілес ұйымға және «ҚМГ Қарашығанақ» ЖШС (Қарашығанақ) 29.373 миллион теңге жалпы сомаға ұнғымаларды бұрғылау, 3.251 миллион теңге сомаға «Ташкент-Бішкек-Алматы Бұхараның газды аудан» мен «Газли-Шымкент» жобаларының шеңберінде «ҚазТрансГаз» АҚ-да (ҚТГ) газ өлшейтін станциялар мен вахта қалашығын салу, «ҚазТрансОйл» АҚ-да (ҚТО) 1.296 миллион теңге сомаға «Өзен-Атырау-Самара» газ құбырын ауыстыру және 3.592 миллион теңге сомаға «Атырау мұнай өңдеу зауыты» ЖШС зауытын күрделі жөндеу жатады.

Сатуға арналған деп жіктелген активтерге аударымдар

2021 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айда Топ 42.886 миллион теңге сомаға «Қорқыт-ата» компрессорлық станцияны сатты, ол 2020 жылы сатуға арналған деп жіктелген активтерге аударылды.

Басқалары

2021 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айда Топ жаңа активтердің құрылысына қатысты 68 миллион теңге сомаға 0,15% орташа пайыздық мөлшерлеме бойынша (2020 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылда: 2.890 миллион теңге, орташа пайыздық мөлшерлеме бойынша 5,78%) қарыздар бойынша шығындарды негізгі құралдардың баланстық құнына капиталдандырды.

2021 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша толығымен амортизацияланған, бірақ әлі де пайдаланылатын негізгі құралдардың құны 345.881 миллион теңге (2020 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: 340.511 миллион теңге) болды.

2021 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша қалдық құны 870.919 миллион теңге (2020 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: 910.216 миллион теңге) болатын негізгі құралдардың кейбір объектілері Топтың қарыздары мен міндеттемелері бойынша камсыздандыру ретінде кепілге қойылды.

Топтың күрделі міндеттемелері 23-ескертпеде ашылып көрсетілген.

15. БАНК САЛЫМДАРЫ

<i>Миллион теңгемен</i>	2021 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
АҚШ долларында көрсетілген	313.568	324.646
Теңгемен көрсетілген	13.516	14.863
Минусы: күтілетін несиелік зиян резерві	(592)	(509)
	326.492	339.000

2021 жылғы 31 наурызға ұзақ мерзімді банк салымдарының орташа алынған пайыздық мөлшерлемесі АҚШ долларында 1,07% және теңгемен 1,46% болды (2020 жылғы 31 желтоқсанда: АҚШ долларында 1,07% және теңгемен 1,58%).

2021 жылғы 31 наурызға қысқа мерзімді банк салымдарының орташа алынған пайыздық мөлшерлемесі АҚШ долларында 0,40% және теңгемен 3,62% болды (2020 жылғы 31 желтоқсанға: АҚШ долларында 0,40% және теңгемен 3,10%).

<i>Миллион теңгемен</i>	2021 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Өтеу мерзімі 1 жылға дейін	270.882	282.472
1 жылдан 2 жылға дейін өтеу мерзімі	785	796
2 жылдан артық өтеу мерзімі	54.825	55.732
	326.492	339.000

2021 жылғы 31 наурызға банк депозиттеріне 55.610 миллион теңге мөлшерінде (2020 жылғы 31 желтоқсанға: 56.528 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 45.014 миллион теңге сомасынан (2020 жылғы 31 желтоқсанға: 44.497 миллион теңге) тұрады.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

16. БІРЛЕСКЕН КӘСІПОРЫНДАР МЕН ҚАУЫМДАСҚАН КОМПАНИЯЛАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР

Миллион теңгемен	Негізгі қызметі	2021 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)		2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)		
		Қызметті жүзеге асыру орны	Ағымдағы құн	Иелік ету үлесі	Ағымдағы құн	Иелік ету үлесі
Бірлескен кәсіпорындар						
«Теңішевройл» ЖШС	Көмірсутектерді барлау және өндіру	Қазақстан	2.910.697	20,00%	2.793.887	20,00%
KMG Kashagan B.V.	Көмірсутектерді барлау және өндіру	Қазақстан	2.286.741	50,00%	2.256.816	50,00%
«Азиялық газқұбыры» ЖШС	Газ құбырын салу және пайдалану	Қазақстан	306.715	50,00%	291.086	50,00%
«Бейнеу-Шымкент газ құбыры» ЖШС	Газ құбырын салу және пайдалану	Қазақстан	158.516	50,00%	156.771	50,00%
Mangistau Investment B.V.	Көмірсутектерді өзірлеу және өндіру	Қазақстан	154.692	50,00%	142.585	50,00%
«КазРосГаз» ЖШС	Табиғи газды және қайта өңдеу өнімдерін қайта өңдеу және сату	Қазақстан	79.301	50,00%	76.702	50,00%
Ural Group Limited	Көмірсутектерді барлау және өндіру	Қазақстан	44.273	50,00%	44.585	50,00%
«ҚазГерМұнай» ЖШС	Көмірсутектерді барлау және өндіру	Қазақстан	33.419	50,00%	32.840	50,00%
«Қазақойл-Ақтөбе» ЖШС	Шикі мұнайды өндіру	Қазақстан	21.709	50,00%	20.886	50,00%
«ТеңізСервис» ЖШС	Инфрақұрылымдық объектілерді жобалау, салу және пайдалану, теңіз мұнай операцияларын қолдау	Қазақстан	19.829	48,996%	20.473	48,996%
Valseira Holdings B.V.	Шикі мұнайды қайта өңдеу	Қазақстан	6.168	50,00%	2.253	50,00%
Басқа			46.257		43.498	
Қауымдасқан компаниялар						
Каспий Құбыр Консорциумы	Сұйық көмірсутектерді тасымалдау	Қазақстан/Ресей	504.985	20,75%	478.134	20,75%
ПетроҚазақстан Инк.	Көмірсутектер мен газды барлау, өндіру және қайта өңдеу	Қазақстан	80.871	33,00%	78.636	33,00%
Басқа			33.699		31.869	
			6.687.872		6.471.021	

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

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

2021 жылғы 31 наурызда бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың танылмаған жинақталған шығындардағы Топтың үлесі 18.865 миллион теңгені (2020 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: 19.038 миллион теңгені) құрады.

Төмендегі кестеде 2021 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін инвестицияларда болған қозғалыс көрсетілген:

Миллион теңгемен

2020 жылғы 31 желтоқсанға сальдо (аудит жүргізілді)	6.471.021
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдасындағы үлес, нетто	217.726
Алынған дивидендтер	(380)
Алынуға жататын дивидендтердегі өзгеріс	(58.605)
Бірлескен кәсіпорын капиталындағы басқа да өзгерістер	754
Иелік ету үлесін өзгертпестен капиталға қосымша салымдар	1.716
Есептілік валютасын қайта есептеу	55.640
2021 жылғы 31 наурыздағы сальдо (аудит жүргізілмеген)	6.687.872

2015 жылғы 16 қазанда Топ Самұрық-Қазынаға 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 құқығымен (бұдан әрі – «Опцион») сатты. 2017 жылғы 20 желтоқсанда Опционды іске асыру кезеңі 2020 жылғы 1 қаңтардан 2022 жылғы 31 желтоқсанға дейінгі кезеңге өзгертілді. 2021 жылғы 31 наурыздағы және 2020 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Опционның әділ құны шамамен нөл болды.

Амстердам соты Самұрық-Қазынаға тиесілі KMG Kashagan B.V. акцияларының 50%-на белгілі бір шектеулер (бұдан әрі – «Шектеулер») қойды. Шектеулердің қолданылу кезеңінде KMG Kashagan B.V. акциялары сатыла, беріле немесе кепілге қойыла алмайды. 2021 жылғы 31 наурыздағы және 2020 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Шектеулер күшінде қалды және активтің үстінен бақылау Топқа берілмеді.

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

	2021 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
<i>Миллион теңгемен</i>		
Сауда дебиторлық берешек		
Сауда дебиторлық берешек	595.061	455.321
Минусы: күтілетін несиелік зиян резерві	(32.219)	(32.500)
	562.842	422.821
Басқа да ағымдағы қаржы активтері		
Басқа да дебиторлық берешек	238.574	90.904
Алынатын дивидендтер	61.518	2.913
Минусы: күтілетін несиелік зиян резерві	(37.114)	(36.746)
	262.978	57.071
Басқа да ағымдағы қаржылық емес активтер		
Алдын ала төлем және болашақ кезеңдердің шығыстары	65.970	45.497
ҚҚС-тан басқа, өтелуге жататын салықтар	26.612	35.003
Басқа	8.590	11.867
Минусы: құнсыздану резерві	(3.489)	(3.546)
	97.683	88.821
Өзге де ағымдағы активтер жиыны	360.661	145.892

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**17. САУДА ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК ЖӘНЕ БАСҚА ДА АҒЫМДАҒЫ ҚАРЖЫ ЖӘНЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕМЕС АКТИВТЕР (жалғасы)**

2021 жылғы 31 наурыздағы және 2020 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша бұл активтер бойынша пайыздар есептелмеді.

2021 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша 178.815 миллион теңге сомада сауда дебиторлық берешек камсыздандыру ретінде кепілге қойылған болып табылады (2020 жылғы 31 желтоқсанға: 155.998 миллион теңге).

18. АҚША ҚАРАЖАТЫ МЕН ОНЫҢ БАЛАМАЛАРЫ

<i>Миллион теңгемен</i>	2021 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Банктердегі мерзімді салымдар – АҚШ доллары	478.900	435.119
Банктердегі мерзімді салымдар – теңге	221.688	163.820
Банктердегі мерзімді салымдар – басқа валюталар	56.412	54.800
Банктердегі ағымдағы шоттар – АҚШ доллары	292.410	397.774
Банктердегі ағымдағы шоттар – теңге	110.641	75.369
Банктердегі ағымдағы шоттар – басқа валюталар	11.212	10.370
Жолдағы ақша	2.045	7.508
Кассадағы қолма-қол ақша және чектер	981	1.138
Минусы: күтілетін несиелік зиян резерві	(33)	(34)
	1.174.256	1.145.864

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

2021 жылғы 31 наурызға банктердегі мерзімді салымдар бойынша орташа алынған пайыздық мөлшерлеме АҚШ долларында 0,31%, теңгемен 7,75% және басқа валюталарда 0,01% (2020 жылғы 31 желтоқсанға: АҚШ долларында 0,37%, теңгемен 7,74% және басқа валюталарда 1,44%) болды.

2021 жылғы 31 наурыздағы және 2020 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша ақша қаражаты қамтамасыз ету ретінде кепілге қойылмаған.

19. ҚАРЫЗДАР

<i>Миллион теңгемен</i>	2021 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Тіркелген сыйақы мөлшерлемесі бар қарыздар	3.432.010	3.394.958
Орташа алынған сыйақы мөлшерлемелері	5,57%	5,50%
Құбылмалы сыйақы мөлшерлемесі бар қарыздар	670.343	683.490
Орташа алынған сыйақы мөлшерлемелері	4,32%	4,38%
	4.102.353	4.078.448

2021 жылғы 31 наурыздағы және 2020 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қарыздар келесі валюталарда берілді:

<i>Миллион теңгемен</i>	2021 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
АҚШ доллары	3.650.309	3.669.668
Теңге	356.586	318.034
Ресей рублі	85.328	85.223
Еуро	7.202	2.319
Басқа валюталар	2.928	3.204
	4.102.353	4.078.448

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

<i>Миллион теңгемен</i>	2021 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Ағымдағы бөлік	407.704	361.556
Ұзақ мерзімді бөлік	3.694.649	3.716.892
	4.102.353	4.078.448

2021 жылғы 31 наурыздағы және 2020 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша шығарылған борыштық бағалы қағаздарға мыналар кіреді:

<i>Миллион теңгемен</i>	Шығару сомасы	Өтеу күні	Сыйақы мөлшерлемесі	31 наурызда 2021 жыл (аудит жүргізілмеген)	31 желтоқсан 2020 жыл (аудит жүргізілген)
Облигациялар					
ЛҚБ 2020 жылғы облигациялары	750 миллион АҚШ доллары	2033	3,50%	323.276	317.474
AIX 2019	56 миллиард теңге	2024	5,00%	38.638	45.192
ЛҚБ 2018 жылғы облигациялары	1,5 миллиард АҚШ доллары	2048	6,375%	647.987	631.832
ЛҚБ 2018 жылғы облигациялары	1,25 миллиард АҚШ доллары	2030	5,375%	542.949	530.776
ЛҚБ 2018 жылғы облигациялары	0,5 миллиард АҚШ доллары	2025	4,75%	216.657	212.117
ЛҚБ 2017 жылғы облигациялары	1,25 миллиард АҚШ доллары	2047	5,75%	529.174	516.505
ЛҚБ 2017 жылғы облигациялары	1 миллиард АҚШ доллары	2027	4,75%	428.623	419.390
ИҚБ 2017 жылғы облигациялары	750 миллион АҚШ доллары	2027	4,375%	299.517	299.934
Басқа	-	-	-	4.516	4.593
Жиыны				3.031.337	2.977.813

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**19. ҚАРЫЗДАР (жалғасы)**

2021 жылғы 31 наурыздағы және 2020 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қарыздарға мыналар кірді:

<i>Миллион теңгемен</i>	Шығару сомасы	Өтеу күні	Сыйақы мөлшерлемесі	31 наурызда 2021 жыл (аудит жүргізілмеген)	31 желтоқсан 2020 жыл (аудит жүргізілген)
Қарыздар				260.514	287.387
The Export-Import Bank of China (EXIM)	1,13 миллиард АҚШ доллары	2026	6M Libor + 4,10%	165.937	166.377
«Қазақстанның Даму Банкі» АҚ («ҚДБ»)	230 миллиард теңге	2022-2030	7,00%-13,67%		
Банкер синдикаты (Unicredit Tiras Bank; ING Bank, BCR, Raiffeisen Bank)	435 миллион АҚШ доллары ¹	2021-2023	1M Libor + 2,75%, 1M Libor + 2,50%, ON Libor + 2,50%, 1W Libor + 2,50%, 1W Euribor + 2,50%, 1M Euribor + 2,50%	106.862	118.228
ВТБ Банк (Қазақстан) мен ВТБ Банк (PJSC)	15 миллиард рубль	2023	Ресей Федерациясының Орталық Банкінің негізгі мөлшерлемесі + 2,15%	85.328	85.223
Japan Bank for International Cooperation	297,5 миллион АҚШ доллары	2025	2,19% + CIRR	61.557	60.098
«Қазақстанның Халық Банкі» АҚ (Халық Банкі)	54 миллиард теңге	2025	11,00%	54.723	–
Халық Банкі	100 миллион АҚШ доллары ²	2023	5,00%	42.540	42.145
ҚДБ	843,6 миллион АҚШ доллары	2023-2025	10,99%	39.846	107.318
Халық Банкі	41 миллиард теңге	2024	11,00%	36.069	41.207
Еуропалық Қайта Құру және Даму Банкі	68 миллиард теңге	2026	3M CPI + 50 базистік тармақ + 2,15%	32.307	33.786
ING Bank NV	250 миллион АҚШ доллары	2021	COF (0,20%) + 2,00%	30.116	35.029
Credit Agricole	250 миллион АҚШ доллары	2021	COF (0,29%) + 2,00%	26.098	14.862
Еуропалық Қайта Құру және Даму Банкі	36 миллиард теңге	2026	6M CPI + 100 базистік тармақ + 2,15%	23.185	24.278
Cargill	50 миллион АҚШ доллары	2022	3M LIBOR + 2,60%	21.245	–
Bank of Tokyo-Mitsubishi UFJ, Ltd (Лондондық филиал)	150 миллион АҚШ доллары	2021	COF (0,14%) + 1,50%	18.919	38.215
Natixis	250 миллион АҚШ доллары	2022	COF (0,37%) + 2,00%	13.674	11.723
Басқа	–	–	–	52.096	34.759
Жиыны				1.071.016	1.100.635

¹ 75 миллион АҚШ доллары жаңартылатын несиелік желісі.² Жаңартылатын несиелік желісі.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

19. ҚАРЫЗДАР (жалғасы)

Орналастырылған облигациялардың баланстық құнының 2021 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айдың ішінде ұлғаюы Лондонның Қор Биржасы (ЛҚБ) мен Ирландияның Қор Биржасында (ИҚБ) орналастырылған және 27.868 миллион теңге сомасында АҚШ долларында деноминацияланған облигацияларға шетел валюталарының айырбастау бағамының ықпалымен және жылына екі рет сәуір мен қазанда төленуге жататын 35.034 миллион теңге сомада ЛҚБ-да орналастырылған облигацияларға есептелген сыйақымен байланысты болды.

2021 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айдың ішінде «Атырау мұнай өңдеу зауыты» ЖШС (АМӨЗ), сыйақыны қоса, ЕХІМ-нен 79 миллион АҚШ долларына (баламасы 33.039 миллион теңге) алған қарызды ішінара өтеді.

2021 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айдың ішінде АМӨЗ, сыйақыны қоса, ҚДБ-ден 142 миллион АҚШ доллары сомасында (баламасы 59.507 миллион теңге) алған қарызды ішінара өтеді.

2021 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айдың ішінде KMG International N.V. айналым капиталын қаржыландыру үшін Cargill-ден 3M Libor + 2,60% сыйақы мөлшерлемесімен 50 миллион АҚШ доллары сомасында (баламасы 20.997 миллион теңге) қысқа мерзімді қарыз алды.

2021 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айдың ішінде АМӨЗ ағымдағы қарыздарды қайта қаржыландыру үшін Халық банктен 11% сыйақы мөлшерлемесімен және 4 жылда өтеу мерзімімен 53.627 миллион теңге сомада ұзақ мерзімді қарыз алды.

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

31 желтоқсанда аяқталған үш айда қаржылық қызметтің нәтижесінде туындайтын міндеттемелердегі өзгерістер

Миллион теңгемен	2021 жыл			2020 жыл				
	Қысқа мерзімді қарыздар	Ұзақ мерзімді қарыздар	Облигациялар	Жиыны	Қысқа мерзімді қарыздар	Ұзақ мерзімді қарыздар	Облигациялар	Жиыны
1 қаңтарға сальдо (аудит жүргізілген)	184.370	916.265	2.977.813	4.078.448	70.843	974.937	2.791.724	3.837.504
Ақша қаражатымен алынды	66.663	54.538	-	121.201	48.831	51.630	-	100.461
Негізгі борышты ақша қаражатымен төлеу	(53.686)	(102.784)	(6.287)	(162.757)	(22.082)	(92.761)	(5.671)	(120.514)
Есептелген сыйақы	2.069	16.180	39.345	57.594	1.412	16.019	39.249	56.680
Төленген сыйақы	(2.093)	(15.983)	(7.753)	(25.829)	(1.419)	(22.722)	(8.614)	(32.755)
Капиталға айналдырылған сыйақы (14-ескертіле)	-	68	-	68	-	1.380	-	1.380
Дисконт (12-ескертіле)	-	-	-	-	-	(11.002)	-	(11.002)
Есептілік валютасын қайта есептеу	1.461	976	24.827	27.264	10.375	15.473	414.579	440.427
Бағамдық айырма бойынша залал	466	2.631	3.392	6.489	5.004	93.199	62.457	160.660
Басқа	-	(125)	-	(125)	-	(282)	-	(282)
31 наурызға сальдо (аудит жүргізілмеген)	199.250	871.766	3.031.337	4.102.353	112.964	1.025.871	3.293.724	4.432.559
Ағымдағы бөлік	199.250	132.644	75.810	407.704	112.964	143.759	81.848	338.571
Ұзақ мерзімді бөлік	-	739.122	2.955.527	3.694.649	-	882.112	3.211.876	4.093.988

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

Топ несие келісімдерінің талаптары бойынша қаржы және қаржылық емес көрсеткіштердің орындалуын қамтамасыз етуі тиіс. 2021 жылғы 31 наурыздағы және 2020 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай Топ қаржы және қаржылық емес көрсеткіштерді орындайды.

Шетелдік функционалдық валютамен еншілес ұйымдарға таза инвестицияларды хеджирлеу

2021 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша АҚШ долларында көрсетілген кейбір қарыздар шетелдік бөлімшелерге таза инвестицияларды хеджирлеу құралдары ретінде айқындалды. Бұл қарыздар Топтың осы инвестициялар бойынша АҚШ долларындағы валюталық тәуекелге ұшырағыштығын хеджирлеу үшін қолданылады. 2021 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айда 24.826 миллион теңге сомдағы залал (2020 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айда: 414.579 миллион теңге сомдағы залал) басқа да жиынтық кірістің құрамына қайта жіктеліп, шетелдік бөлімшелерді қайта есептеуден болған кіріске 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. 2021 жылғы 31 наурыздағы және 2020 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша хедждің тиімсіз бөліктері болмады.

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

<i>Миллион теңгемен</i>	2021 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Басқа да ағымдағы қаржылық міндеттемелер		
Қызметкерлердің алдындағы берешек	53.229	54.741
Қаржылық кепілдіктер	5.051	5.240
Дивидендтер бойынша берешек	195	195
Басқа	28.184	26.264
	86.659	86.440
Басқа да ағымдағы қаржылық емес міндеттемелер		
Шарттық міндеттемелер	120.971	117.956
Басқа	10.630	11.065
	131.601	129.021
Басқа да ағымдағы қаржылық және қаржылық емес міндеттемелердің жиыны	218.260	215.461
Сауда кредиторлық берешек	605.554	536.922

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**20. САУДА КРЕДИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК ЖӘНЕ БАСҚА ДА АҒЫМДАҒЫ ҚАРЖЫЛЫҚ ӘРІ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕМЕС МІНДЕТТЕМЕЛЕР (жалғасы)**

2021 жылғы 31 наурыздағы және 2020 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша сауда кредиторлық берешек мына валюталарда білдірілген:

<i>Миллион теңгемен</i>	2021 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Теңге	273.209	249.108
АҚШ доллары	275.238	221.097
Румын леясы	37.786	44.457
Еуро	8.235	6.558
Басқа валюталар	11.086	15.702
Жиыны	605.554	536.922

2021 жылғы 31 наурыздағы және 2020 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша сауда кредиторлық берешек және басқа да ағымдағы қаржылық міндеттемелер бойынша пайыздар есептелген жоқ.

21. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАР ТУРАЛЫ АҚПАРАТТЫ АШУ**Байланысты тараптармен операциялардың шарттары**

Байланысты тараптармен мәмілелер байланысты және үшінші тараптар үшін ұсынылатын тарифтердің негізінде ұсынылған кейбір реттелетін қызметтерді қоспағанда, нарықтық мөлшерлемелерге міндетті түрде сәйкес келмейтін тараптардың арасында келісілген талаптарда жүзеге асырылды. Өтелмеген қалдықтар негізінен қамтамасыз етілмеген және пайызсыз болып табылады, ал есеп айырысулар, төменде көрсетілген деректерді қоспағанда, қолма-қол ақшамен жасалады. Топ байланысты тараптардан болған берешек бойынша күтілетін несиелік зиян резервтерін таниды.

2021 жылғы 11 наурызда Компания мен Самұрық-Қазына ҚТГ-ның жай акцияларының 100%-на қатысты сенімгерлік басқару шартына қол қойды, ол Самұрық-Қазынаға оның дамуының стратегиялық маңызды мәселелері бойынша қолдау көрсету үшін ҚТГ-ны басқаруға барынша белсенді тартылуға мүмкіндік береді. Сенімгерлік басқару шартының талаптарына сай ҚМГ ҚТГ-ға толық бақылауды сақтап қалады және ХҚЕС талаптарына сәйкес ҚТГ-ны толық шоғырландыруды жалғастырады.

Есеп айырысулар бойынша қалдықтар

Келесі кестеде 2021 жылғы 31 желтоқсандағы және 2020 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша байланысты тараптармен жасалған операциялар бойынша есептеулер бойынша қалдықтар көрсетілген:

<i>Миллион теңгемен</i>	Жағдай бойынша	Байланысты тараптардың берешегі	Байланысты тараптардың берешегі	Байланысты тараптардың ақшасы мен шоттарындағы депозиттер	Байланысты тараптарға берілген қарыздар бойынша берешек
Самұрық-Қазынаға кіретін компаниялар	2021 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	415.290	35.083	-	38.638
	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)	402.272	5.921	-	45.192
Қауымдасқан компаниялар	2021 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	15.834	4.399	-	-
	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)	4.345	3.541	-	-
Мемлекет бақылайтын басқа да тараптар	2021 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	4.200	282	85.204	205.784
	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)	4.116	113	126.443	273.695
Бірлескен кәсіпорындар	2021 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	486.727	332.840	-	-
	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)	357.832	246.555	-	-

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

21. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАР ТУРАЛЫ АҚПАРАТТЫ АШУ (жалғасы)

Байланысты тараптардың берешегі

Самұрық-Қазынаға кіретін компаниялар

2021 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша Самұрық-Қазынаға кіретін компаниялар берешегінің ұлғаюы негізінен Самұрық-Қазынаға тиісінше 5.310 миллион теңге және 8.010 миллион теңге сомасына қосымша қаржылық көмектің берілуімен және дисконт амортизациясымен байланысты болды.

2021 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша Самұрық-Қазынаға кіретін компаниялар алдындағы берешектің ұлғаюы, негізінен, ҚТГ-ның еншілес ұйымы «Интергаз Орталық Азия» АҚ-мен 32.632 миллион теңге сомасына газ құбырын жалдау шартының жасалуымен байланысты болды.

Бірлескен кәсіпорындар

2021 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша бірлескен кәсіпорындар берешегінің ұлғаюы, негізінен, «Бейнеу-Шымкент Газ құбыры» ЖШС-тің (БШГ) пайдасына 42.886 миллион теңге сомаға «Қорқыт-ата» газ компрессорлық станцияны сатумен, «Азия газ құбыры» ЖШС-тен 40.216 миллион теңге сомаға алынуға жататын дивидендтермен және Қашаған кен орнынан газға шарттық бағаны есептеу бойынша Солтүстік Каспий Жобасының серіктестеріне қатысты ҚТГ-ның шағым өтініші бойынша арбитраждық іс жөніндегі шешіммен байланысты 16.431 миллион теңге сомасында KMG Kashagan B. V.-ден алынуға жататын берешекпен байланысты болды (23-ескертпе).

2021 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша бірлескен кәсіпорындардың алдындағы берешектің ұлғаюы, негізінен, «Тенгизшевройл» ЖШС алдында 36.604 миллион теңге сомада шикі мұнай үшін кредиторлық берешектің және БШГ алдында 45.027 миллион теңге сомада газды тасымалдау үшін берешекпен байланысты болды.

Байланысты тараптарда орналастырылған ақша қаражаты мен депозиттер

Мемлекет бақылайтын басқа да тараптар

2021 жылы 31 наурыздағы жағдай бойынша байланысты тараптарда орналастырылған ақша қаражаты мен депозиттердегі азаю, негізінен, 100 миллион АҚШ доллары сомасына (алу күніне баламасы 42.422 миллион теңге) депозитті ішінара алумен байланысты болды.

Байланысты тараптарға берілген қарыздар бойынша берешек

Мемлекет бақылайтын басқа да тараптар

2021 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша байланысты тараптарға төленуге жататын қарыздар бойынша азаю, негізінен, сыйақыны қоса, 73.354 миллион теңге жалпы сомаға ҚДБ-ден қарыздардың ішінара өтелуімен байланысты болды (19-ескертпе).

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**21. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАР ТУРАЛЫ АҚПАРАТТЫ АШУ (жалғасы)****Операциялар бойынша айналымдар**

Келесі кестеде байланысты тараптармен 2021 және 2020 жылдардың 31 наурызында аяқталған үш айдың ішінде жасалған операциялар бойынша жалпы сомалар келтірілген:

<i>Миллион теңгемен</i>	31 наурызға	Сату байланысты тараптарға	Байланысты тараптардан сатып алу	Байланысты тараптардан сыйақы	Байланысты тараптарға сыйақы
Самұрық-Қазынаға кіретін компаниялар	2021 жыл (аудит жүргізілмеген)	6.801	3.767	8.418	491
	2020 жыл (аудит жүргізілген)	5.039	12.839	6.810	570
Қауымдасқан компаниялар	2021 жыл (аудит жүргізілмеген)	39.531	7.564	-	-
	2020 жыл (аудит жүргізілген)	11.241	8.799	1.248	-
Мемлекет бақылайтын басқа да тараптар	2021 жыл (аудит жүргізілмеген)	9.322	3.893	87	6.228
	2020 жыл (аудит жүргізілген)	27.861	14.383	11.665	6.689
Бірлескен кәсіпорындар	2021 жыл (аудит жүргізілмеген)	137.808	382.235	6.243	383
	2020 жыл (аудит жүргізілген)	110.525	342.312	7.957	119

Негізгі басқарушы персоналға төленетін сыйақы

Қоса беріліп отырған жиынтық кіріс туралы аралық шоғырландырылған есептегі жалпы және әкімшілік шығыстарға қосылған жалпы сыйақы сомасы (Директорлар кеңесінің мүшелері мен Топ компанияларының Басқармасы) тиісінше 2021 және 2020 жылдардың 31 наурызында аяқталған үш ай үшін 1.352 миллион теңгені және 1.822 миллион теңгені құрайды. Негізгі басқарушы персоналға төленген сыйақы, негізінен, қызметтің операциялық нәтижелеріне негізделген жалақы мен сыйлықақылар бойынша шығыстардан тұрады.

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)****22. ҚАРЖЫ ТӘУЕКЕЛДЕРІН БАСҚАРУДЫҢ МАҚСАТТАРЫ МЕН САЯСАТЫ (жалғасы)****Қаржы құралдары мен инвестициялық жылжымайтын мүліктің 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-ші деңгей мен 2-ші деңгей арасында ешқандай аударымдар болған жоқ, сондай-3-ші 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. 2021 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айдың ішінде Топты бағалау процестерінде, бағалау әдістері мен әділ құнды бағалау кезінде қолданылатын бастапқы деректердің типтерінде 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	
			2021 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптарға амортизацияланған құны бойынша берілген қарыздар және бірлескен кәсіпорындардан алынуға жататын жалдау	Ақша ағындарын дисконттау әдісі	Дисконттау мөлшерлемесі/ пайыздық мөлшерлеме	7,75%-9,9%	7,54%-9,9%
Қаржылық кепілдіктер			4,3%	4,9%

23. ШАРТТЫҚ ЖӘНЕ ШАРТТЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

2020 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған жыл үшін Топтың шоғырландырылған қаржылық есептілігінде ашылып көрсетілген шарттық және шартты міндеттемелерге қосымша 2021 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айдың ішінде мынадай өзгерістер болды:

Өтелетін шығындарды тексеру

2021 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша Топтың дауланатын шығындардың жалпы сомасындағы үлесі, Топтың бірлескен кәсіпорын міндеттемелеріндегі үлесін қоса алғанда, 1.177 миллион АҚШ долларын құрады (баламасы 500.047 миллион теңге) (2020 жылғы 31 желтоқсанға: 1.078 миллион АҚШ доллары, баламасы 453.641 миллион теңге).

Қазақстанның ішкі нарығына арналған жеткізілімдер бойынша міндеттемелер

2021 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айда өз міндеттемелеріне сәйкес Топ, оның бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың жеткізуіндегі үлесін қоса алғанда, Қазақстанның ішкі нарығына 1.664 мың тонна шикі мұнайды (2020 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айда: 1.794 мың тонна) жеткізді.

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)****23. ШАРТТЫҚ ЖӘНЕ ШАРТТЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР (жалғасы)****Жер қойнауын пайдалануға лицензиялар мен келісім-шарттар бойынша міндеттемелер**

2021 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		
2021	217.678	37.747
2022	108.332	3.889
2023	18.333	3.825
2024	10.175	3.847
2025-2048	5.459	22.472
Жиыны	359.977	71.780

Мұнайды жеткізу міндеттемелері

2021 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша Топтың бірлескен кәсіпорынның міндеттемелеріндегі үлесін қоса алғанда, Топтың мұнайды жеткізу шарттары бойынша міндеттемелері 6,4 миллион тонна болды (2020 жылғы 31 желтоқсан: 8,2 миллион тонна).

Басқа да келісімшарттық міндеттемелер

2021 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша Топтың бірлескен кәсіпорындардың міндеттемелеріндегі үлесін қоса алғанда, Топтың жалпы сомасы 199.729 миллион теңге (2020 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: 196.531 миллион теңге) болатын ұзақ мерзімді активтерді сатып алу және салу бойынша шарттық міндеттемелері болды.

2021 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша Топтың Қазақстан Республикасы Энергетика министрлігі мен Қазақстан Республикасы Ұлттық экономика министрлігінің Табиғи монополияларды реттеу және бәсекелестікті қорғау комитеті бекіткен және 227.641 миллион теңге жалпы сомада (2020 жылғы 31 желтоқсанға: 232.136 миллион теңге) өндірістік объектілерді дамытуға бағытталған инвестициялық бағдарламалардың шеңберінде міндеттемелері болды.

Соттың істі қарауы*КМГ International N.V.-де азаматтық талқылау (КМГИ)*

КМГИ еншілес компанияларында бақыланбайтын қатысу үлесінің иесі Faber Invest & Trade Inc. (бұдан әрі – «Faber»)

2020 жылы бірнеше алдыңғы азаматтық істер бойынша істердің қаралуын жаңғыртты, солардың бірі КМГИ еншілес компаниясы Rompetrol Rafinare Constanta-ның жарғылық капиталының 2003-2005 жылдары ұлғаюын даулады. Істің тыңдалуы мерзімді негізді болды, бірақ түпкі шешім шығарылмады. Азаматтық істердің бірі бойынша келесі тыңдаулар 2021 жылғы 8 маусымға тағайындалды.

Топ оның Faber жана өтінішіне қатысты позициясы 2020 жылы Топ пайдасына шешілген басқа да ұқсас сот істері сияқты Топ пайдасына шешіледі деп есептейді. Сәйкесінше, Топ 2021 жылғы 31 наурызға бұл іс бойынша резервті мойындамады.

Қашаған кен орнынан газға шарттық бағаны есептеу бойынша Солтүстік Каспий Жобасының серіктестеріне қатысты ҚТГ шағым өтініші бойынша арбитраждық сот ісін реттеу

2021 жылғы 19 ақпанда Қашаған кен орнынан газға шарттық бағаны есептеу бойынша Солтүстік Каспий Жобасының серіктестеріне қатысты ҚТГ шағым өтініші бойынша арбитраждық сот ісі жөнінде шешім (бұдан әрі – Шешім) шығарылды. Шешім ҚТГ пайдасына шығарылды. Тараптың Шешіміне сәйкес, ол шығарылған күннен бастап 30 күннің ішінде Шешіммен белгіленген қағидаттардың негізінде есептеулерді жасауы және заңгерлік шығыстарды өтеуді қоса алғанда, ҚТГ пайдасына төленуге жататын сомаларды айқындауы тиіс.

2021 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша Топ тиісті басқа да дебиторлық берешекті бұл істің нәтижесі ретінде таныды, ол бұл аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті шығару күніне ішінара өтелді.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКKE ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

24. СЕГМЕНТТІ ЕСЕПТІЛІК

Топтың операциялық сегменттері өндірілетін өнім мен көрсетілетін қызметтердің түрлеріне сәйкес келетін бөлек құрылымы 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 сегментке және оның қызметінің нәтижелерін бағалауға сараланып отыратын Топтың операциялық сегменттері ретінде айқындалады.

Топ қызметі негізгі төрт операциялық сегментті қамтиды: мұнай мен газды барлау және өндіру, мұнайды тасымалдау, газды өткізу және тасымалдау, 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 аралық қысқартылған қаржылық есептіліктің 4-ескертпеді көрсетілген.

2021 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айда, «Шикі мұнайды мен газды сату» бойынша түсім келесі операциялық сегменттермен жүзеге асырылатын сатуларды білдіреді: 201.059 миллион теңге (2020 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айда: 280.548 миллион теңге) сомасында «Газды өткізу және тасымалдау», сондай-ақ 631.569 миллион теңге (2020 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айда: 520.885 миллион теңге) сомасында «Шикі мұнай мен мұнай өнімдерін қайта өңдеу және өткізу».

2021 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айда «Мұнай өнімдерін сату» бойынша түсім, негізінен, мына операциялық сегменттермен жүзеге асырылады: 304.485 миллион теңге сомада (2020 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айда: 277.899 миллион теңге) «Шикі мұнай мен мұнай өнімдерін қайта өңдеу және өткізу», 828 миллион теңге сомада (2020 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айда: 1.093 миллион теңге) «Мұнай мен газды барлау және өндіру» және 107.887 миллион теңге сомада (2020 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айда: 99.176 миллион теңге) «Корпоративтік орталық».

Сегмент қызметінің нәтижелері түсімнің, таза пайда мен EBITDA-ның 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, 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.

Элиминирлеу топ ішіндегі айналымдарды алып тастауды білдіреді. Сегментаралық операциялар сегменттер арасында келісілген талаптарда жасалды, әрі олар, байланысты және үшінші тараптарға қолжетімді болатын белгілі бір реттелетін қызметтерді қоспағанда, нарықтық мөлшерлемелер бойынша міндетті түрде болмауы да тиіс.

Географиялық ақпарат

Топтың негізгі құралдары келесі елдерде орналасқан:

<i>Миллион теңгемен</i>	2021 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Қазақстан	3.674.386	3.730.070
Басқа елдер	632.910	639.675
	4.307.296	4.369.745

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**24. СЕГМЕНТТІК ЕСЕПТІЛІК (жалғасы)****Географиялық ақпарат (жалғасы)**

Төмендегі кестеде пайда мен зиян туралы ақпарат, сондай-ақ Топтың 2021 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша, сондай-ақ аяқталған үш айдағы операциялық сегменттері бойынша активтері мен міндеттемелері туралы ақпарат көрсетілген:

<i>Миллион теңгемен</i>	Мұнай мен газды барлау және өндіру	Мұнайды тасымалдау	Газды өткізу және тасымалдау	Шикі мұнайды және мұнай өнімдерін қайта өңдеу әрі өткізу	Корпоративтік орталық	Басқалары	Элиминациялау	Жиыны
Сыртқы клиенттерге сатудан түсім	2.698	48.916	241.007	1.007.335	107.944	25.551	-	1.433.451
Басқа сегменттерге сатудан түсім	251.016	19.441	406	35.551	8.292	19.522	(334.228)	-
Түсім жиыны	253.714	68.357	241.413	1.042.886	116.236	45.073	(334.228)	1.433.451
Сатып алынған мұнайдың, газдың, мұнай өнімдері мен басқа да материалдардың өзіндік құны	(6.888)	(2.949)	(19.293)	(905.543)	(50.406)	(5.815)	243.652	(747.042)
Өндірістік шығыстар	(67.656)	(27.182)	(20.479)	(41.386)	(34.392)	(35.354)	62.218	(164.231)
Табыс салығынан басқа салықтар	(70.584)	(3.176)	(3.660)	(3.552)	(8.892)	(1.808)	-	(91.672)
Тасымалдау және өткізу бойынша шығыстар	(25.546)	(1.071)	(92.160)	(14.736)	(2.262)	(5)	13.111	(122.669)
Жалпы және әкімшілік шығыстар	(6.204)	(2.871)	(5.764)	(8.026)	(5.390)	(4.645)	1.291	(31.609)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың кірістеріндегі үлес, нетто	111.364	25.141	77.452	4.349	-	(580)	-	217.726
EBITDA	188.200	56.249	177.509	73.992	14.894	(2.934)	(13.956)	493.954
EBITDA, %	38%	11%	36%	15%	3%	(1%)	(2%)	-
Тозу, тауысылу және амортизация	(31.278)	(9.925)	(18.995)	(34.658)	(767)	(2.480)	-	(98.103)
Қаржылық кіріс	16.262	1.084	5.537	1.273	22.420	2.038	(27.066)	21.548
Қаржылық шығындар	(4.585)	(1.365)	(9.801)	(21.428)	(51.076)	(1.236)	21.472	(68.019)
Негізгі құралдар, барлау және бағалау бойынша активтердің құнсыздануы	3	-	-	-	-	3	-	6
Барлау шығыстары	(19.800)	-	-	-	-	-	-	(19.800)
Табыс салығы бойынша шығыстар	(30.686)	(4.847)	(10.938)	(6.166)	(238)	(386)	-	(53.261)
Кезеңдегі таза пайда	120.588	42.432	145.622	16.042	(13.628)	(7.089)	(17.847)	286.120
Басқа да сегментті ақпарат								
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға инвестициялар	5.533.585	545.015	545.608	39.868	-	23.796	-	6.687.872
Күрделі шығындар	32.666	2.981	5.188	6.164	1.932	2.647	-	51.578
Өтпейтін тауар-материалдық қорлар, сауда дебиторлық берешек, байланысты тараптардан қарыздар мен дебиторлық берешек, ағымдағы қаржы активтері бойынша күтілетін несиелік зиян резервтері және ағымдағы қаржылық емес активтердің құнсыздану резерві	(4.575)	(6.635)	(8.140)	(45.681)	(25.568)	(9.822)	-	(100.421)
Сегмент активтері	8.095.817	1.208.148	2.631.232	2.664.469	1.233.334	270.242	(966.710)	15.136.532
Сегмент міндеттемелері	821.118	173.539	1.000.617	1.691.150	3.324.818	107.699	(944.562)	6.174.379

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**24. СЕГМЕНТТІК ЕСЕПТІЛІК (жалғасы)****Географиялық ақпарат (жалғасы)**

Төмендегі кестеде 2020 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған үш ай үшін пайда мен зиян туралы ақпарат, сондай-ақ Топтың 2020 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша операциялық сегменттері бойынша активтері мен міндеттемелері туралы ақпарат көрсетілген:

Миллион теңгемен	Мұнай мен газды барлау және өндіру		Мұнайды тасымалдау		Газды өткізу және тасымалдау		Шикі мұнайды және мұнай өнімдерін қайта өңдеу әрі өткізу		Корпоративтік орталық	Басқалары	Элиминациялау	Жиыны
	291	248.121	54.900	326.095	868.962	99.871	25.995	–				
Сыртқы клиенттерге сатудан түсім	291	248.121	54.900	326.095	868.962	99.871	25.995	–	99.871	25.995	–	1.376.114
Басқа сегменттерге сатудан түсім	248.121	248.121	30.146	399	101.019	14.135	18.265	(412.085)	14.135	18.265	(412.085)	–
Түсім жиыны	248.412	248.412	85.046	326.494	969.981	114.006	44.260	(412.085)	114.006	44.260	(412.085)	1.376.114
Сатып алынған мұнайдың, газдың, мұнай өнімдері мен басқа да материалдардың өзіндік құны	(8.106)	(8.106)	(3.123)	(144.196)	(835.838)	(56.548)	(5.995)	312.422	(56.548)	(5.995)	312.422	(741.384)
Өндірістік шығыстар	(82.481)	(82.481)	(30.001)	(20.982)	(54.802)	(37.301)	(33.677)	84.848	(37.301)	(33.677)	84.848	(174.396)
Табыс салығынан басқа салықтар	(72.397)	(72.397)	(3.462)	(4.189)	(3.276)	(9.125)	(1.844)	–	(9.125)	(1.844)	–	(94.293)
Тасымалдау және өткізу бойынша шығыстар	(32.650)	(32.650)	(5.594)	(85.666)	(14.230)	(2.078)	(5)	21.574	(2.078)	(5)	21.574	(118.649)
Жалпы және өкімшілік шығыстар	(9.314)	(9.314)	(2.881)	(4.545)	(9.313)	(6.817)	(7.493)	2.666	(6.817)	(7.493)	2.666	(37.697)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың кірістеріндегі үлес, нетто	76.657	76.657	17.251	(18.453)	(10.003)	–	(136)	–	–	(136)	–	65.316
ЕБИТДА	120.121	120.121	57.236	48.463	42.519	2.137	(4.890)	9.425	2.137	(4.890)	9.425	275.011
ЕБИТДА, %	44%	44%	21%	18%	15%	1%	(2%)	3%	1%	(2%)	3%	–
Тозу, тауысылу және амортизация	(33.330)	(33.330)	(9.896)	(10.659)	(34.901)	(755)	(2.217)	–	(755)	(2.217)	–	(91.758)
Қаржылық кіріс	27.456	27.456	893	4.601	13.342	26.955	2.891	(39.123)	26.955	2.891	(39.123)	37.015
Қаржылық шығындар	(4.133)	(4.133)	(1.823)	(7.604)	(23.835)	(61.722)	(3.697)	35.740	(61.722)	(3.697)	35.740	(67.074)
Негізгі құралдар, барлау және бағалау бойынша активтердің құнсыздануы	(61.040)	(61.040)	(61)	–	8	(46)	–	–	(46)	–	–	(61.139)
Бірлескен кәсіпорын мен қауымдасқан компанияға инвестицияның құнсыздануы	(38.000)	(38.000)	–	–	–	–	–	–	–	–	–	(38.000)
Табыс салығы бойынша шығыстар	(14.138)	(14.138)	(7.606)	(9.214)	16.144	(3.035)	(724)	–	(3.035)	(724)	–	(18.573)
Кезеңдегі таза пайда	31.573	31.573	46.045	21.681	(86.906)	68.181	(15.116)	4.056	68.181	(15.116)	4.056	69.514
Басқа да сегментті ақпарат												
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға инвестициялар	5.371.371	5.371.371	515.025	525.626	34.122	–	24.877	–	–	24.877	–	6.471.021
Күрделі шығындар	41.300	41.300	6.819	68.833	21.304	987	4.023	–	987	4.023	–	143.266
Өтпейтін тауар-материалдық қорлар, сауда дебиторлық берешек, байланысты тараптардан қарыздар мен дебиторлық берешек, ағымдағы қаржы активтері бойынша күтілетін несиелік зиян резервтері және ағымдағы қаржылық емес активтердің құнсыздану резерві	(4.495)	(4.495)	(6.457)	(7.240)	(46.112)	(25.141)	(9.254)	–	(25.141)	(9.254)	–	(98.699)
Сегмент активтері	7.827.588	7.827.588	1.189.807	2.405.880	2.654.458	1.302.283	281.039	(1.007.768)	1.302.283	281.039	(1.007.768)	14.653.287
Сегмент міндеттемелері	814.551	814.551	198.810	921.668	1.704.835	3.269.893	105.549	(998.698)	3.269.893	105.549	(998.698)	6.016.608

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

25. ЕСЕПТІ КЕЗЕҢНЕН KEЙІНГІ ОҚИҒАЛАР

Жаңа қарыздар алу және ағымдағы қарыздарды өтеу

2021 жылғы 14-26 сәуір аралығында Компания 166 миллион АҚШ доллары сомасына (транзакцияны жасау күнгі баламасы 71.558 миллион теңге) облигациялар бойынша кезекті купондық сыйақыны төледі.

2021 жылғы 8-10 сәуір аралығында АМӨЗ, сыйақыны қоса, Халық банкінен 24 миллион АҚШ доллары сомасында (баламасы 10.454 миллион теңге) алған қысқа мерзімді қарызды ішінара өтеді.

2021 жылғы 26 сәуірде ҚТГ облигацияларды ұстаушыларға 3,5 миллион АҚШ доллары сомасында (баламасы 1.508 миллион теңге) облигацияларды шығару проспектісінің талаптарын өзгертуге келісім үшін сыйақыны төледі.

Қарыздардың түсуі және берілуі

2021 жылғы 27 сәуірде ПетроҚазақстан Инк. Компаниядан, сыйақыны қоса, 13.218 миллион теңге сомаға алған қарызды ішінара өтеді.

2021 жылғы 27 сәуірде Компания Самұрық-Қазынаға 9.081 миллион теңге мөлшерінде қосымша қаржылай көмек берді.

Берілген және алынған дивидендтер

2021 жылғы 4 мамырда Самұрық-Қазына мен ҚР Ұлттық Банкінің шешіміне сәйкес Компания 2020 жыл үшін 49.999 миллион теңге жалпы сомаға бір акцияға 81,95 теңге мөлшерінде дивидендтерді есептеді.

2021 жылғы 13 мамырда Компания «КазГерМунай» ЖШС-тен 3.196 миллион теңге мөлшерінде дивидендтер алды.