

**АО «Фонд национального благосостояния  
«Самрук-Қазына»**

Промежуточная сокращённая консолидированная  
финансовая отчётность (неаудированная)

*По состоянию на 31 марта 2024 года  
и за три месяца, закончившихся на эту дату*

## СОДЕРЖАНИЕ

---

### **Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность (неаудированная)**

Промежуточный сокращённый консолидированный отчёт о финансовом положении .....	1-2
Промежуточный сокращённый консолидированный отчёт о совокупном доходе .....	3-4
Промежуточный сокращённый консолидированный отчёт об изменениях в капитале .....	5-6
Промежуточный сокращённый консолидированный отчёт о движении денежных средств .....	7-8
Примечания к промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности (неаудированной) .....	9-54

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЁННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ  
О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ**

<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	31 марта 2024 года (неаудировано)	31 декабря 2023 года (аудировано)
<b>Активы</b>			
<b>Долгосрочные активы</b>			
Основные средства	8	15.558.412	15.429.527
Нематериальные активы	9	1.989.687	2.017.748
Активы по разведке и оценке		210.968	205.074
Инвестиционная недвижимость		33.124	33.273
Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании	10	7.106.312	6.900.007
Средства в кредитных учреждениях	11	51.053	55.684
Займы выданные и чистые инвестиции в финансовую аренду		103.927	102.538
Прочие долгосрочные финансовые активы	12	676.144	594.194
Прочие долгосрочные активы	13	1.219.314	1.180.393
Активы по отложенному налогу		111.757	108.379
		<b>27.060.698</b>	<b>26.626.817</b>
<b>Текущие активы</b>			
Запасы	14	915.312	1.008.646
НДС к возмещению		384.655	386.977
Предоплата по подоходному налогу		194.843	190.850
Торговая дебиторская задолженность	15	1.232.369	1.292.858
Средства в кредитных учреждениях	11	1.570.858	1.243.196
Займы выданные и чистые инвестиции в финансовую аренду		91.551	131.472
Прочие краткосрочные финансовые активы	12	1.190.945	1.134.317
Прочие текущие активы	15	736.576	485.975
Денежные средства и их эквиваленты	16	2.714.100	2.740.336
		<b>9.031.209</b>	<b>8.614.627</b>
Активы, классифицированные как предназначенные для продажи или распределения Акционеру	7	123.058	1.684.900
		<b>9.154.267</b>	<b>10.299.527</b>
<b>Итого активы</b>		<b>36.214.965</b>	<b>36.926.344</b>

*Учётная политика и примечания на страницах 9-54 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчётности.*

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЁННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ  
О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ (продолжение)**

<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	31 марта 2024 года (неаудировано)	31 декабря 2023 года (аудировано)
<b>Капитал и обязательства</b>			
<b>Капитал, относящийся к Акционеру материнской компании</b>			
Уставный капитал	17.1	5.531.578	5.492.783
Резерв по пересчёту валюты отчётности	17.4	1.191.836	1.270.562
Резерв по переоценке инвестиций, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		37.831	36.091
Резерв хеджирования	17.5	(5.578)	(3.469)
Прочие капитальные резервы		(17.003)	(17.003)
Нераспределённая прибыль		10.849.891	10.349.822
		<b>17.588.555</b>	<b>17.128.786</b>
Неконтролирующая доля участия		4.608.140	4.608.529
<b>Итого капитал</b>		<b>22.196.695</b>	<b>21.737.315</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>			
Займы	18	5.349.589	5.383.218
Займы Правительства Республики Казахстан	19	872.907	861.818
Резервы		468.838	471.062
Обязательства по аренде	20	318.550	282.171
Обязательства по вознаграждениям работникам		129.115	128.229
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	21	92.734	101.714
Прочие долгосрочные обязательства	21	154.660	132.334
Обязательства по отложенному налогу		1.802.314	1.760.332
		<b>9.188.707</b>	<b>9.120.878</b>
<b>Текущие обязательства</b>			
Займы	18	1.063.539	980.684
Займы Правительства Республики Казахстан	19	16.144	11.028
Резервы		88.442	96.453
Подходный налог к уплате		62.139	38.834
Торговая и прочая кредиторская задолженность	22	1.558.923	1.597.615
Обязательства по аренде	20	81.688	70.906
Обязательства по вознаграждениям работникам		15.288	15.451
Прочие текущие финансовые обязательства	22	805.122	533.042
Прочие текущие обязательства	22	1.089.533	1.150.318
		<b>4.780.818</b>	<b>4.494.331</b>
Обязательства, связанные с активами, классифицированными как предназначенные для продажи или распределения Акционеру	7	48.745	1.573.820
		<b>4.829.563</b>	<b>6.068.151</b>
<b>Итого обязательства</b>		<b>14.018.270</b>	<b>15.189.029</b>
<b>Итого капитал и обязательства</b>		<b>36.214.965</b>	<b>36.926.344</b>

Управляющий директор по экономике и финансам –  
Член Правления

Главный бухгалтер



Учётная политика и примечания на страницах 9-54 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчётности.

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЁННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ  
О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ**

В миллионах тенге	Прим.	За три месяца, закончившихся 31 марта	
		2024 года (неаудировано)	2023 года (неаудировано) (пересчитано)*
Выручка	23	3.867.297	3.547.745
Государственные субсидии		13.236	12.342
		<b>3.880.533</b>	<b>3.560.087</b>
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	24	(3.066.194)	(2.727.021)
<b>Валовая прибыль</b>		<b>814.339</b>	<b>833.066</b>
Общие и административные расходы	25	(116.224)	(115.474)
Расходы по транспортировке и реализации	26	(206.363)	(210.570)
Ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, нетто		(3.000)	(1.850)
Убыток от обесценения, нетто		(14.296)	(6.214)
Прибыль от объединения бизнеса	5	7.217	–
Доход от выбытия дочерних организаций, нетто	7	160.445	–
Прочие операционные доходы		16.908	–
Прочие операционные расходы		(424)	(318)
<b>Прибыль от операционной деятельности</b>		<b>658.602</b>	<b>498.640</b>
Финансовые затраты	27	(162.953)	(164.982)
Финансовый доход	28	121.165	106.882
Прочий неоперационный убыток		(15.234)	(4.014)
Прочий неоперационный доход		10.277	9.588
Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний, нетто	29	259.758	303.270
Положительная курсовая разница, нетто	2	5.906	2.386
<b>Прибыль до учёта подоходного налога</b>		<b>877.521</b>	<b>751.770</b>
Расходы по подоходному налогу	30	(171.647)	(143.033)
<b>Чистая прибыль за период от продолжающейся деятельности</b>		<b>705.874</b>	<b>608.737</b>
<b>Прекращённая деятельность</b>			
Прибыль от прекращённой деятельности, за вычетом подоходного налога		258	–
<b>Чистая прибыль за период</b>		<b>706.132</b>	<b>608.737</b>

Учётная политика и примечания на страницах 9-54 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчётности.

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЁННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ  
О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ (продолжение)**

В миллионах тенге	Прим.	За три месяца, закончившихся 31 марта	
		2024 года (неаудировано)	2023 года (неаудировано) (пересчитано)*
<b>Прочий совокупный доход/(убыток)</b>			
<i>Прочий совокупный доход, подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах (за вычетом налогов)</i>			
Пересчёт валюты отчётности	17.4	(166.172)	(248.258)
Доходы по инструментам хеджирования чистых инвестиций в зарубежные операции	17.4	44.345	67.650
Нереализованный доход от переоценки инвестиций, оцениваемых справедливой стоимости через прочий совокупный доход		1.744	101
Доля в прочем совокупном доходе ассоциированных компаний и совместных предприятий	10	884	208
Доход по инструментам хеджирования денежных потоков	17.5	154	1.445
Чистая реализованная прибыль по инвестициям, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		21	163
Реклассификация накопленной прибыли по хеджированию денежных потоков при выбытии дочернего предприятия	7	(2.800)	–
Реклассификация на убытки резерва по пересчету иностранной валюты при выбытии дочернего предприятия	7	6.285	–
<b>Прочий совокупный убыток, подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах</b>		<b>(115.539)</b>	<b>(178.691)</b>
<i>Прочий совокупный доход, не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах (за вычетом налогов)</i>			
Доля в прочем совокупном доходе ассоциированных компаний и совместных предприятий	10	57	28
Актuarный доход/(убыток) по планам с установленными выплатами		496	(396)
<b>Прочий совокупный доход/(убыток), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах</b>		<b>553</b>	<b>(368)</b>
<b>Прочий совокупный убыток за период, за вычетом подоходного налога</b>		<b>(114.986)</b>	<b>(179.059)</b>
<b>Общая сумма совокупного дохода за период, за вычетом подоходного налога</b>		<b>591.146</b>	<b>429.678</b>
<b>Чистая прибыль за период, приходящаяся на:</b>			
Акционера материнской компании		539.993	514.713
Неконтролирующую долю участия		166.139	94.024
		<b>706.132</b>	<b>608.737</b>
<b>Общая сумма совокупного дохода за период, за вычетом подоходного налога, приходящаяся на:</b>			
Акционера материнской компании		461.510	356.577
Неконтролирующую долю участия		129.636	73.101
		<b>591.146</b>	<b>429.678</b>
<b>Прибыль на акцию, приходящаяся на Акционера материнской компании – тенге</b>			
Базовая и разводнённая	17.6	155,08	147,82

\* Некоторые суммы, приведенные в этом столбце, не соответствуют суммам в промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года, поскольку отражают произведенные корректировки, информация о которых приводится в Примечании 6.

Управляющий директор по экономике и финансам –  
Член Правления

Главный бухгалтер

  
Айдар Рыскулов  
Гүлдия Абрахманова

Учётная политика и примечания на страницах 9-54 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчётности.

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЁННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ**

		Приходится на Акционера материнской компании											
		Резерв переоценки инвестиций, оценок, оценок, оценок по справедливым стоимостям через прочий совокупный доход	Резерв по пересчёту валюты отчётности	Резерв хеджирования	Прочие капитальные резервы	Нераспределённая прибыль	Итого	Неконтролирующая Доля участия	Итого				
В миллионах тенге		Уставный капитал	Прим.	Сальдо на 31 декабря 2022 года (аудировано)	Сальдо на 31 декабря 2022 года (пересчитано)*	Чистая прибыль за период	Прочий совокупный доход/(убыток) за период	Совокупный доход/(убыток) за период	Распределения Акционеру Дивиденды	Прочие распределения Акционеру	Изменения долей участия в дочерней организации – продажа доли участия, не приводящая к потере контроля	Прочие изменения в капитале	Сальдо на 31 марта 2023 года (неаудировано)
	6	5.268.819	35.519	2.220.063	(5.900)	(16.986)	9.738.130	17.239.645	2.504.016	19.743.661			
		5.268.819	35.519	2.220.063	(5.900)	(16.986)	9.787.891	17.289.406	2.504.016	19.793.422			
		-	-	-	-	-	49.761	49.761	-	49.761			
		-	1.043	(160.005)	1.029	-	514.713	(203)	514.713	94.024	608.737		
		-	1.043	(160.005)	1.029	-	514.510	356.577	73.101	(20.923)	(179.059)		
		-	-	-	-	-	(4.633)	(4.633)	(4.633)	(70.568)	(75.201)		
		-	-	-	-	-	(4.099)	(4.099)	(4.099)	(70.568)	(74.667)		
		-	-	-	-	-	(534)	(534)	(534)	-	(534)		
		-	-	154	(154)	-	1.162	1.162	1.162	3.428	4.590		
		5.268.819	36.562	2.060.212	(5.025)	(16.986)	10.298.930	17.642.512	2.509.977	20.152.489			

\* Некоторые суммы, приведенные в этой строке, не соответствуют суммам в промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года, поскольку отражают производственные корректировки, информация о которых приводится в Примечании 6.

Учётная политика и примечания на страницах 9-54 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

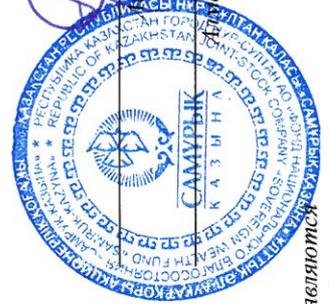
**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЁННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (продолжение)**

Приходится на Акционера материнской компании

В миллионах тенге	Прим.	Уставный капитал	Резерв переоценки инвестиций, оценок, оцененных по справедливей стоимости	Резерв через прочий совокупный доход	Резерв по пересчёту валюты отчётности	Резерв хеджирования	Прочие капитальные резервы	Нераспределённая прибыль	Неконтролирующая доля участия	Итого	Итого
		5.492.783	36.091	1.270.562	(3.469)	(17.003)	10.349.822	17.128.786	4.608.529	21.737.315	
		-	-	-	-	-	539.993	539.993	166.139	706.132	
		-	1.740	(78.726)	(2.109)	612	(78.483)	(114.986)	(36.503)	(114.986)	
		-	1.740	(78.726)	(2.109)	-	540.605	461.510	129.636	591.146	
	17.1	38.795	-	-	-	-	4.899	43.694	-	43.694	
		-	-	-	-	-	(21.800)	(21.800)	(95.372)	(117.172)	
	17.2	-	-	-	-	-	-	-	(95.372)	(95.372)	
	17.3	-	-	-	-	-	(21.800)	(21.800)	-	(21.800)	
	7	-	-	-	-	-	(23.635)	(23.635)	-	(23.635)	
	5	-	-	-	-	-	-	-	(48.475)	(48.475)	
		5.531.578	37.831	1.191.836	(5.578)	(17.003)	10.849.891	17.588.555	4.608.140	22.196.695	

Управляющий директор по экономике и финансам –  
Член Правления

Главный бухгалтер



Идар Рыскулов  
Абдоржманова

Учётная политика и примечания на страницах 9-34 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчётности.

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЁННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ  
О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

<i>В миллионах тенге</i>	<b>Прим.</b>	<b>За три месяца, закончившихся 31 марта 2024 года (неаудировано)</b>	<b>За три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года (неаудировано) (пересчитано)*</b>
<b>Денежные потоки от операционной деятельности</b>			
Денежные поступления от покупателей		4.261.611	4.127.081
Денежные платежи поставщикам		(2.308.121)	(2.096.509)
Денежные платежи работникам		(457.069)	(390.733)
Прочие налоги и выплаты		(522.938)	(536.415)
Операции с финансовыми инструментами		85.046	1.095
Платежи по краткосрочной аренде и переменные арендные платежи		(34.721)	(42.165)
Денежные средства, выданные по договорам агентских соглашений в рамках национального проекта	16	(251.257)	-
Возврат НДС из бюджета		18.797	27.135
Прочие выплаты		(4.048)	(21.033)
Подоходный налог уплаченный		(98.886)	(115.989)
Проценты уплаченные		(102.293)	(183.107)
Проценты полученные		86.147	72.905
<b>Чистое поступление денежных средств от операционной деятельности</b>		<b>672.268</b>	<b>842.265</b>
<b>Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>			
Приобретение основных средств, активов по разведке и оценке и прочих долгосрочных активов		(408.187)	(632.489)
Приобретение нематериальных активов		(12.353)	(57.944)
Поступления от продажи основных средств		839	993
Поступления от продажи прочих долгосрочных активов		342	1.563
Дивиденды, полученные от совместных предприятий и ассоциированных компаний	10	61.921	376
Приобретение дочерних организаций за минусом денежных средств приобретенных дочерних организаций	5	11.883	-
Размещение банковских депозитов		(529.923)	(609.559)
Изъятие банковских вкладов		186.761	692.038
Предоставление займов		(13.159)	(19.902)
Поступления от продажи дочерних организаций за минусом денежных средств вышедших компаний	7	(68.470)	11.299
Продажа/(приобретение) совместных предприятий и ассоциированных компаний, нетто		4.040	-
Вклады в уставный капитал совместных предприятий и ассоциированных компаний без изменения доли владения	10	(472)	(17)
Погашение займов выданных		36.063	879
Приобретение долевых и долговых ценных бумаг		(276.133)	(293.954)
Продажа/погашение эмитентами долевых и долговых ценных бумаг		238.608	371.569
Приобретение ценных бумаг по сделкам обратное репо	12	(22.074)	-
Прочие поступления		1.543	19.632
<b>Чистое расходование денежных средств в инвестиционной деятельности</b>		<b>(788.771)</b>	<b>(515.516)</b>

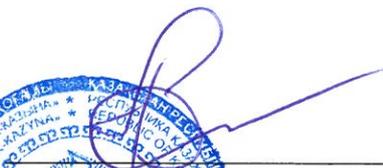
*Учётная политика и примечания на страницах 9-54 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчётности.*

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЁННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ  
О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (продолжение)**

<i>В миллионах тенге</i>	<b>Прим.</b>	<b>За три месяца, закончившихся 31 марта 2024 года (неаудировано)</b>	<b>За три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года (неаудировано) (пересчитано)*</b>
<b>Денежные потоки от финансовой деятельности</b>			
Поступления по займам	18	229.930	256.221
Погашение займов	18	(209.850)	(170.897)
Резервирование денежных средств для погашения займов		(1.512)	-
Погашение обязательств по аренде		(13.560)	(33.194)
Распределения в Общественный Фонд «Қазақстан Халқына»	22	(45.964)	-
Прочие распределения Акционеру	17.3	(15.265)	(108)
Прочие операции с Акционером		(10.604)	-
Дивиденды, выплаченные неконтролирующим долям участия в дочерних организациях	17.2	(237)	(1.711)
Продажа доли участия, не приводящая к потере контроля		-	4.545
Операции по сделкам прямого РЕПО		18.584	79.445
Прочие выплаты		(20)	(3.824)
<b>Чистое (расходование)/поступление денежных средств в финансовой деятельности</b>		<b>(48.498)</b>	<b>130.477</b>
<b>Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов</b>		<b>(165.001)</b>	<b>457.226</b>
Влияние изменений обменных курсов на денежные средства и их эквиваленты		(27.973)	(53.921)
Изменение в денежных средствах дочерних организаций, которые перегруппированы в активы, предназначенные для продажи		166.832	49.873
Изменение в резерве под ожидаемые кредитные убытки		(94)	68
<b>Денежные средства и их эквиваленты на начало периода</b>		<b>2.740.336</b>	<b>2.945.616</b>
<b>Денежные средства и их эквиваленты на конец периода</b>	<b>16</b>	<b>2.714.100</b>	<b>3.398.862</b>

\* Некоторые суммы, приведенные в этом столбце, не соответствуют суммам в промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года, поскольку отражают произведенные корректировки, информация о которых приводится в Примечании 6.

Управляющий директор по экономике и финансам –  
Член Правления

  
Аидар Рыскулов



  
Алмаз Абрахманова

Главный бухгалтер

Учётная политика и примечания на страницах 9-54 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчётности.

## ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)

---

### 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

#### Корпоративная информация

АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына» (далее – «Фонд» или «Самрук-Қазына») было образовано 3 ноября 2008 года в соответствии с Указом Президента Республики Казахстан от 13 октября 2008 года № 669 и постановлением Правительства Республики Казахстан от 17 октября 2008 года №962. Образование было осуществлено посредством слияния АО «Фонд устойчивого развития «Қазына» и АО «Казахстанский холдинг по управлению государственными активами «Самрук» и дополнительной передачи Государством Фонду своей доли участия в некоторых организациях, принадлежавших Правительству Республики Казахстан (далее – «Государство» или «Правительство»). Правительство является единственным акционером Фонда (далее – «Акционер»).

Основной целью Правительства при данной реорганизации являлось повышение эффективности менеджмента и оптимизация организационных структур в дочерних организациях Фонда, с целью успешного выполнения их стратегических задач, установленных в соответствующих программах Правительства.

Фонд является холдингом, объединяющим ряд компаний, перечисленных в *Примечании 31* (далее – «Группа»). До 1 февраля 2012 года деятельность Фонда регулировалась Законом Республики Казахстан «О Фонде национального благосостояния» № 134-4 от 13 февраля 2009 года и была направлена на содействие в обеспечении устойчивого развития экономики страны; модернизацию и диверсификацию экономики; повышение эффективности деятельности компаний Группы. 1 февраля 2012 года был принят Закон Республики Казахстан «О Фонде национального благосостояния» № 550-4, в соответствии с которым деятельность Фонда должна быть сфокусирована на повышении национального благосостояния Республики Казахстан посредством увеличения долгосрочной стоимости (ценности) организаций, входящих в Группу, и эффективного управления активами Группы.

Для управленческих целей деятельность Группы подразделяется в соответствии с видом производимой продукции и типом оказываемых услуг на 8 (восемь) операционных сегментов (*Примечание 35*):

- Нефтегазохимический сегмент включает операции по разведке и добыче нефти и газа, транспортировке нефти и газа, переработке и продаже сырой нефти, газа и продуктов переработки, а также производство нефтегазохимической продукции;
- Сегмент транспортировки включает операции по железнодорожной и воздушной перевозке грузов и пассажиров;
- Сегмент коммуникации включает операции по услугам фиксированной связи, включая местную, междугородную и международную связь (включая страны, входящие и не входящие в СНГ), а также услуги аренды каналов связи, передачи данных и беспроводной связи;
- Энергетический сегмент включает операции по производству и передаче электрической энергии, по технической диспетчеризации отпуска электроэнергии в электроэнергетическую систему и потребления импортируемой электроэнергии, функции централизованного оперативно-диспетчерского управления объектами Единой электроэнергетической системы Республики Казахстан;
- Горнодобывающий сегмент включает операции по разведке, добыче, переработке и продаже минеральных ресурсов и геологоразведке;
- Промышленный сегмент включает предприятия и проекты по развитию химической отрасли;
- Сегмент Корпоративный центр включает инвестиционные и финансовые операции Фонда, в том числе предоставление займов связанным и сторонним организациям;
- Сегмент прочие включает операции по содействию государству в повышении доступности жилья для населения посредством инвестирования в жилищное строительство и прочие операции.

Зарегистрированный офис Фонда расположен по адресу: г. Астана, ул. Сыганак 17/10, Республика Казахстан (далее – «РК»).

Данная промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность была утверждена к выпуску 31 мая 2024 года Управляющим директором по экономике и финансам – Членом Правления и Главным бухгалтером Фонда.

## **ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)**

---

### **1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ (продолжение)**

#### **План приватизации**

30 апреля 2014 года Правительство утвердило первоначальный План Приватизации на 2014-2016 годы. 30 декабря 2015 года он был заменен на новый комплексный План Приватизации на 2016-2020 годы, содержащий новый перечень принадлежащих государству активов, подлежащих приватизации, включая некоторые дочерние организации Фонда. 29 декабря 2020 года постановлением Правительства Республики Казахстан № 908 «О некоторых вопросах приватизации на 2021-2025 годы» утвержден новый комплексный План Приватизации на 2021-2025 годы, в который включен новый перечень государственных организаций и активов группы Фонда, подлежащих приватизации и передаче в конкурентную среду.

### **2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ**

Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность за три месяца, закончившиеся 31 марта 2024 года, была подготовлена в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учёта № 34 «Промежуточная финансовая отчётность».

Группа подготовила данную промежуточную сокращённую консолидированную финансовую отчетность исходя из допущения о непрерывности деятельности. Руководство Группы считает, что существенные неопределенности, которые могут вызвать серьезные сомнения относительно этого допущения, отсутствуют. Согласно суждению Руководства, можно обоснованно ожидать, что у Группы имеются достаточные ресурсы для продолжения операционной деятельности в обозримом будущем и, как минимум, в течение 12 месяцев после даты окончания отчетного периода.

Данная промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность не включает всю информацию и раскрытия, требуемые при подготовке годовой консолидированной финансовой отчётности, и должна рассматриваться в сочетании с годовой консолидированной финансовой отчётностью Группы за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.

Данная промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность представлена в тенге, и все денежные суммы округлены до миллионов тенге, за исключением специально оговоренных случаев.

#### **Пересчёт иностранной валюты**

##### *Функциональная валюта и валюта представления*

Элементы финансовой отчётности каждого из предприятий Группы, включённые в данную промежуточную сокращённую консолидированную финансовую отчётность за три месяца, закончившиеся 31 марта 2024 года, оцениваются с использованием валюты основной экономической среды, в которой предприятия осуществляют свою деятельность (далее – «функциональная валюта»).

Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность представлена в тенге, который является валютой представления отчётности Группы.

##### *Операции и сальдо счетов*

Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту с использованием валютных курсов на дату осуществления операции. Доходы и убытки от курсовой разницы, возникающие в результате расчётов по таким операциям, и от пересчёта монетарных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, по курсам на конец года, признаются в прибылях и убытках.

Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действовавшим на дату совершения первоначальных сделок. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действовавшим на дату определения справедливой стоимости.

## ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)

### 2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

#### Пересчёт иностранной валюты (продолжение)

##### Предприятия Группы

Доходы, расходы и финансовое положение всех дочерних организаций, совместных предприятий и ассоциированных компаний Группы (ни одно из которых не оперирует в валютах гиперинфляционных экономик), функциональная валюта которых отличается от их валюты представления, пересчитываются в валюту представления следующим образом:

- Активы и обязательства по каждому из представленных отчётов о финансовом положении пересчитываются по курсам на отчётные даты;
- Доходы и расходы по каждому из отчётов о совокупном доходе пересчитываются по средним курсам за период (кроме случаев, когда средний курс не является разумным приближением совокупного эффекта курсов на дату осуществления операции; в этом случае доходы и расходы пересчитываются по курсу на дату осуществления операции); и
- Все курсовые разницы признаются в качестве отдельного компонента в прочем совокупном доходе.

##### Курсы обмена валют

Средневзвешенные курсы обмена валют, установленные на Казахстанской Фондовой Бирже (далее – «КФБ»), используются в качестве официальных курсов обмена валют в Республике Казахстан.

В следующей таблице представлен обменный курс иностранной валюты к тенге:

	31 марта 2024 года	31 декабря 2023 года	Средневзвешенный курс за три месяца, закончившиеся 31 марта 2024 года	Средневзвешенный курс за три месяца, закончившиеся 31 марта 2023 года	31 мая 2024 года
Доллар США	446,78	454,56	450,18	454,82	447,25
Евро	481,81	502,24	488,71	487,65	485,18
Российский рубль	4,84	5,06	4,96	6,25	4,96

За три месяца, закончившиеся 31 марта 2024 года, у Группы сформировалась отрицательная курсовая разница в размере 1.576.740 миллионов тенге, и положительная курсовая разница в размере 1.582.646 миллионов тенге, в связи с нестабильностью курса иностранных валют по отношению к тенге.

### 3. СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ

#### Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам и разъяснениям

Принципы учёта, принятые при подготовке промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности, соответствуют принципам, применявшимся при подготовке годовой консолидированной финансовой отчётности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, за исключением принятых новых стандартов и интерпретаций, вступивших в силу с 1 января 2024 года. Группа не применяла досрочно какие-либо другие стандарты, разъяснения и поправки, которые были выпущены, но ещё не вступили в силу.

Некоторые поправки и разъяснения, впервые примененные в 2024 году, не оказали влияния на промежуточную сокращённую консолидированную финансовую отчётность Группы.

Ниже Группа представила перечень стандартов, действующих и применимых для Группы.

## **ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)**

---

### **3. СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)**

#### **Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам и разъяснениям (продолжение)**

##### *Механизмы финансирования поставщиков – поправки к МСФО (IAS) 7 и МСФО (IFRS) 7*

В мае 2023 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации», чтобы разъяснить характеристики соглашений о финансировании поставщиков и потребовать дополнительного раскрытия таких соглашений. Требования к раскрытию информации, содержащиеся в поправках, призваны помочь пользователям финансовой отчетности понять влияние соглашений о финансировании поставщиков на обязательства предприятия, потоки денежных средств и подверженность риску ликвидности.

Правила перехода уточняют, что компания не обязана раскрывать информацию в каких-либо промежуточных периодах в году первоначального применения поправок. Таким образом, поправки не оказали влияния на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность Группы.

##### *Поправки к МСФО (IFRS) 16 «Обязательства по аренде при продаже с обратной арендой»*

В сентябре 2022 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IFRS) 16, уточняющие требования, которые продавец-арендатор использует при оценке обязательства по аренде, возникающего в операции продажи с обратной арендой, чтобы гарантировать, что продавец-арендатор не признает какую-либо сумму прибыли или убытка. Это относится к праву использования, которое он сохраняет.

Поправки не оказали влияния на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность Группы.

##### *Поправки к МСФО (IAS) 1: Классификация обязательств как краткосрочных и долгосрочных*

В январе 2020 года и октябре 2022 года Совет по МСФО выпустил поправки к пунктам 69–76 МСФО (IAS) 1, уточняющие требования к классификации обязательств как краткосрочных и долгосрочных. Поправки уточняют:

- Что подразумевается под правом на отсрочку урегулирования;
- Право на отсрочку должно существовать на конец отчетного периода;
- На эту классификацию не влияет вероятность того, что организация воспользуется своим правом на отсрочку;
- Условия обязательства не повлияют на его классификацию только в том случае, если встроенный в конвертируемое обязательство производный инструмент сам по себе является долевым инструментом. Кроме того, было введено требование, согласно которому предприятие должно раскрывать информацию, когда обязательство, возникающее из кредитного договора, классифицируется как долгосрочное и право предприятия на отсрочку погашения зависит от соблюдения будущих обязательств в течение двенадцати месяцев.

Поправки не оказали влияния на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность Группы.

### **4. СЕЗОННЫЙ ХАРАКТЕР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Операционные затраты Группы подвержены сезонным колебаниям. При этом более высокие затраты на материалы, производственные услуги, техническое обслуживание и прочие услуги обычно ожидаются во втором полугодии, а не в первые три месяца. Такие колебания, в основном, вызваны требованиями проводить официальные открытые тендеры в течение первого полугодия и приобретением товаров и услуг в течение второго полугодия.

## ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)

### 5. ОБЪЕДИНЕНИЕ БИЗНЕСА

#### ТОО «СП «Буденовское»

Группа получила контроль над ТОО «СП «Буденовское» посредством обладания большинством голосов и представительства в Наблюдательном совете по состоянию на 1 января 2024 года без изменения доли участия в размере 51%. ТОО «СП «Буденовское» является стратегически важным активом с оценкой запасов в размере 114 тысяч тонн урана.

Реализация продукции ТОО «СП «Буденовское» осуществляется в соответствии с Соглашением о разделе продукции. Группа имеет право определять годовой объёма добычи в пределах определенного диапазона через большинство голосов. Поскольку весь объём добычи должен быть выкуплен Группой и вторым участником/материнской компанией второго участника по рыночной цене, объёмы добычи и производственные затраты имеют наибольшее влияние на финансовые результаты, и поэтому считаются релевантными для целей оценки контроля. На основании этих факторов, руководство Группы заключило, что Группа получила контроль над ТОО «СП «Буденовское».

Группа применила балансовую стоимость для учета приобретенных активов и обязательств, поскольку отчет по оценке на конец отчетного периода не был завершен. Справедливая стоимость общей суммы переданного возмещения и его составляющих на дату приобретения, относящихся к ТОО «СП Буденовское», представлена следующим образом:

*В миллионах тенге*

Выплаченное денежное вознаграждение	–
Обязательства по ранее существовавшим отношениям	(5.390)
<b>Итого переданное вознаграждение</b>	<b>(5.390)</b>
Стоимость инвестиций в совместное предприятие до приобретения ( <i>Примечание 10</i> )	7.169
<b>Итого переданное вознаграждение и стоимость ранее принадлежавшей доли в приобретенном предприятии</b>	<b>1.779</b>

Обязательства по ранее существовавшим отношениям представляют собой дебиторскую задолженность ТОО «СП «Буденовское» от Группы, в основном за продажу урана.

В настоящее время Группа оценивает справедливую стоимость приобретенных идентифицируемых активов, а также обязательств и условных обязательств, принятых при приобретении предприятия, в соответствии с МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнеса». Оценка проводится независимым оценщиком и не была завершена на дату составления настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности. Информация о приобретенных активах и принятых обязательствах, а также о возникающей прибыли от приобретения была основана на балансовой стоимости.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)**

**5. ОБЪЕДИНЕНИЕ БИЗНЕСА (продолжение)**

**ТОО «СП «Буденовское» (продолжение)**

Подробная информация о приобретенных активах и обязательствах представлена ниже:

<i>В миллионах тенге</i>	<b>На дату приобретения</b>
<b>Активы</b>	
<b>Долгосрочные активы</b>	
Основные средства	23.662
Нематериальные активы	11.702
Активы по разведке и оценке	1.632
Прочие долгосрочные финансовые активы	249
Прочие долгосрочные активы	6.065
<b>Текущие активы</b>	
Запасы	1.653
Предоплата по подоходному налогу	23
Торговая дебиторская задолженность	6.970
Прочие текущие активы	62
Денежные средства и их эквиваленты	11.885
<b>Итого активы</b>	<b>63.903</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>	
Займы	22.633
Резервы	106
Обязательства по вознаграждениям работникам	6
Обязательства по отложенному налогу	1.014
<b>Текущие обязательства</b>	
Займы	6.485
Резервы	441
Подоходный налог к уплате	838
Торговая и прочая кредиторская задолженность	4.136
Обязательства по вознаграждениям работникам	2
Прочие текущие обязательства	34
<b>Итого обязательства</b>	<b>35.695</b>
Балансовая стоимость приобретенных идентифицируемых чистых активов (до элиминации внутригрупповых остатков)	28.208
Минус: элиминация внутригрупповых остатков	(5.390)
<b>Балансовая стоимость приобретенных идентифицируемых чистых активов</b>	<b>22.818</b>
Минус: неконтролирующая доля владения	(13.822)
Доход от приобретения	(7.217)
<b>Итого переданное вознаграждение и стоимость ранее принадлежавшей доли в приобретенном предприятии</b>	<b>1.779</b>
Доход от приобретения был определен следующим образом:	
<i>В миллионах тенге</i>	
Балансовая стоимость приобретенных идентифицируемых чистых активов (до элиминации внутригрупповых остатков)	28.208
Минус: неконтролирующая доля владения	(13.822)
Минус: стоимость инвестиций в совместное предприятие до приобретения (Примечание 10)	(7.169)
<b>Доход от приобретения бизнеса</b>	<b>7.217</b>

Неконтролирующая доля представляет собой долю в чистых активах приобретаемого предприятия, принадлежащую владельцам неконтролирующей доли. Неконтролирующая доля была определена на основе пропорциональной доли в стоимости чистых активов приобретаемого предприятия.

Доход от приобретения в основном возникает за счет ранее непризнанной доли Группы в справедливой стоимости контракта на недропользование, который Группа ранее передала в качестве взноса в уставной капитал ТОО «СП «Буденовское».

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)**

**6. ПРИОБРЕТЕНИЯ ПОД ОБЩИМ КОНТРОЛЕМ**

**Приобретение дочерней организации под общим контролем**

ТОО «АЭС Шульбинская ГЭС», ТОО «АЭС Усть-Каменогорская ГЭС» и АО «Национальная геологоразведочная компания «Казгеология» (далее - «Шульбинская ГЭС», «УК ГЭС» и «Казгеология»)

В соответствии с Постановлением Правительства Республики Казахстан № 1033 от 20 декабря 2022 года, 19 апреля 2023 года Фонду были переданы государственные пакеты акций Шульбинской ГЭС и УК ГЭС. Также, в соответствии с Постановлением Правительства Республики Казахстан № 971 от 30 декабря 2021 года, 12 сентября 2023 года Фонду был передан государственный пакет акций Казгеологии.

Данные операции представляют собой объединение предприятий под общим контролем и учитываются ретроспективно по методу объединения интересов на основе балансовой стоимости активов и обязательств Шульбинской ГЭС, УК ГЭС и Казгеологии, отраженных в бухгалтерских книгах предшественника. Соответственно, данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность представлена таким образом, как если бы передачи акций Шульбинской ГЭС, УК ГЭС и Казгеологии произошли на дату наиболее раннего представленного периода, и, как результат, сравнительная информация за прошлые отчетности была пересчитана.

Эффект на сравнительные данные с учетом приобретения Шульбинской ГЭС, УК ГЭС и Казгеологии приводится ниже:

<i>В миллионах тенге</i>	<b>За три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года</b>
<b>Влияние на результаты деятельности:</b>	
Выручка	4.868
	<b>4.868</b>
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	(3.142)
<b>Валовая прибыль</b>	<b>1.726</b>
Общие и административные расходы	(337)
<b>Прибыль от операционной деятельности</b>	<b>1.389</b>
Финансовые затраты	(1)
Финансовый доход	224
Прочий неоперационный убыток	(26)
Прочий неоперационный доход	21
<b>Прибыль до учёта подоходного налога</b>	<b>1.607</b>
Расходы по подоходному налогу	(381)
<b>Чистая прибыль за период</b>	<b>1.226</b>
<b>Общая сумма совокупного дохода за период, за вычетом подоходного налога</b>	<b>1.226</b>
<b>Чистая прибыль за период, приходящаяся на:</b>	
Акционера материнской компании	1.226
	<b>1.226</b>
<b>Общая сумма совокупного дохода за период, приходящаяся на:</b>	
Акционера материнской компании	1.226
	<b>1.226</b>

## ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)

### 6. ПРИОБРЕТЕНИЯ ПОД ОБЩИМ КОНТРОЛЕМ (продолжение)

#### Приобретение дочерней организации под общим контролем (продолжение)

ТОО «АЭС Шульбинская ГЭС», ТОО «АЭС Усть-Каменогорская ГЭС» и АО «Национальная геологоразведочная компания «Казгеология» (далее - «Шульбинская ГЭС», «УК ГЭС» и «Казгеология») (продолжение)

Чистые денежные потоки за три месяца, закончившиеся 31 марта 2023 года, были следующими:

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года
<i>В миллионах тенге</i>	
Операционные	1.560
Инвестиционные	(236)
<b>Уменьшение денежных средств и их эквивалентов</b>	<b>1.324</b>

По состоянию на 31 декабря 2022 года увеличение капитала, относящегося к акционеру материнской компании, в связи с приобретением Шульбинской ГЭС, УК ГЭС и Казгеологии составляет 49.761 миллион тенге.

В данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности деятельность Шульбинской ГЭС и УК ГЭС представлена в сегменте «Энергетика», деятельность Казгеологии представлена в «Горнодобывающем» сегменте.

### 7. ВЫБЫТИЯ И АКТИВЫ, КЛАССИФИЦИРОВАННЫЕ КАК ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ ПРОДАЖИ ИЛИ РАСПРЕДЕЛЕНИЯ АКЦИОНЕРУ

#### Выбытия в 2024 году

##### АО «Эйр Астана» (далее - «Эйр Астана»)

14 февраля 2024 года Группа произвела отчуждение 9.884.209 (10%) простых акций по цене 1.073,83 тенге за одну простую акцию на общую сумму 10.614 миллионов тенге посредством их реализации на биржах Международного финансового центра «Астана» и АО «Казахстанская фондовая биржа».

По результатам прошедшего IPO, доля Фонда в Эйр Астана снизилась с 51% до 41% и контроль над Эйр Астана был утерян. В связи с тем, что в результате отчуждения Группа сохранила значительное влияние, Группа признала инвестицию в ассоциированную компанию по предварительной справедливой стоимости в размере 168.646 миллионов тенге (Примечание 10). На дату составления настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности оценка справедливой стоимости инвестиции в ассоциированную компанию является предварительной. Оценка справедливой стоимости инвестиции в ассоциированную компанию будет завершена в течение 2024 года.

Прибыль от выбытия Эйр Астана составила 129.907 миллионов тенге.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)****7. ВЫБЫТИЯ И АКТИВЫ, КЛАССИФИЦИРОВАННЫЕ КАК ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ  
ПРОДАЖИ ИЛИ РАСПРЕДЕЛЕНИЯ АКЦИОНЕРУ (продолжение)****Выбытия в 2024 году (продолжение)****АО «Эйр Астана» (далее- «Эйр Астана») (продолжение)**

Активы и обязательства Эйр Астана на дату выбытия представлены следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	<b>Чистые активы на дату выбытия</b>
<b>Активы</b>	
Основные средства	387.885
Нематериальные активы	1.289
Прочие долгосрочные финансовые активы	15.748
Прочие долгосрочные активы	8.387
Активы по отложенному налогу	16.837
Запасы	30.705
Предоплата по подоходному налогу	6.027
Торговая дебиторская задолженность	10.207
НДС к возмещению	4.419
Прочие краткосрочные финансовые активы	1.246
Прочие текущие активы	11.524
<u>Денежные средства и их эквиваленты</u>	<u>121.363</u>
<b>Итого активы</b>	<b>615.637</b>
<b>Обязательства</b>	
Займы	187
Резервы	115.362
Обязательства по аренде	326.780
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	283
Торговая и прочая кредиторская задолженность	27.885
Прочие текущие финансовые обязательства	7.615
Прочие текущие обязательства	43.451
<u>Итого обязательства</u>	<u>521.563</u>
<b>Чистые активы</b>	<b>94.074</b>

**ТОО «Kazakhstan Petrochemical Industries Inc.» (далее – KPI)**

27 февраля 2024 года Группа завершила сделку по купле-продаже 40% доли участия в KPI в пользу ПАО «СИБУР Холдинг». Стоимость реализации 40% доли участия в KPI составила 180.000 тысяч долларов США (эквивалентно сумме 80.993 миллионам тенге на дату реализации). Стоимость по договору о продаже подлежит оплате в рассрочку по графику платежей до 30 ноября 2026 года. 29 февраля 2024 года ПАО «СИБУР Холдинг» осуществил оплату первого транша по договору купли-продажи 40% доли участия в KPI в размере 90 миллионов долларов США (эквивалентно 40.618 миллионам тенге).

В результате сделки Группа потеряла контроль над дочерней организацией и признала инвестицию в совместное предприятие по предварительной справедливой стоимости. На дату составления настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности оценка справедливой стоимости инвестиции в совместное предприятие является предварительной. Оценка справедливой стоимости инвестиции в совместное предприятие будет завершена в течение 2024 года.

За период, начиная с 1 января 2024 года до даты потери контроля, в результате операционной деятельности KPI признал выручку в сумме 20.001 миллион тенге и расходы в сумме 12.720 миллионов тенге (Примечания 23, 24).

Прибыль от выбытия KPI составила 10.227 миллионов тенге.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)**

**7. ВЫБЫТИЯ И АКТИВЫ, КЛАССИФИЦИРОВАННЫЕ КАК ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ  
ПРОДАЖИ ИЛИ РАСПРЕДЕЛЕНИЯ АКЦИОНЕРУ (продолжение)**

**Выбытия в 2024 году (продолжение)**

**ТОО «Kazakhstan Petrochemical Industries Inc.» (далее – КРІ) (продолжение)**

Активы и обязательства КРІ на дату выбытия представлены следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	<b>Чистые активы на дату выбытия</b>
<b>Активы</b>	
Основные средства	921.763
Нематериальные активы	35.678
Прочие долгосрочные финансовые активы	1.516
Прочие долгосрочные активы	49.312
Запасы	12.508
Предоплата по подоходному налогу	408
Торговая дебиторская задолженность	2.133
НДС к возмещению	782
Прочие краткосрочные финансовые активы	352
Прочие текущие активы	3.397
<u>Денежные средства и их эквиваленты</u>	<u>9.644</u>
<b>Итого активы</b>	<b>1.037.493</b>
<b>Обязательства</b>	
Займы	943.217
Прочие долгосрочные обязательства	17
Обязательства по отложенному налогу	8.510
Торговая и прочая кредиторская задолженность	68.885
Прочие текущие финансовые обязательства	2.120
Прочие текущие обязательства	11.552
<u>Итого обязательства</u>	<u>1.034.301</u>
<b>Чистые активы</b>	<b>3.192</b>

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)**

**7. ВЫБЫТИЯ И АКТИВЫ, КЛАССИФИЦИРОВАННЫЕ КАК ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ  
ПРОДАЖИ ИЛИ РАСПРЕДЕЛЕНИЯ АКЦИОНЕРУ (продолжение)**

**Выбытия в 2024 году (продолжение)**

**ЧК Karaton Operating Ltd. (далее – Каратон)**

21 февраля 2024 года Группа, в лице дочерней организации АО «Национальная компания «КазМунайГаз» (далее – «НК КМГ»), и ПАО «Татнефть» подписали договор купли-продажи 50% доли участия в уставном капитале Каратона, дочерней организации НК КМГ, являющейся держателем контракта на добычу углеводородов на участках недр Каратон, расположенных в Атырауской области. В результате сделки Группа потеряла контроль над Каратоном.

Стоимость реализации 50% доли участия в Каратоне составила 18,2 миллиона долларов США (эквивалентно 8.255 миллионов тенге на дату выбытия дочерней организации).

13 марта 2024 года ПАО «Татнефть» произвело выплату денежного вознаграждения в размере 18,2 миллиона долларов США (эквивалентно 8.188 миллионов тенге на дату выплаты).

Инвестиция, оставшаяся в бывшей дочерней компании, представляет собой инвестицию в совместное предприятие, учитываемое по методу долевого участия, и ее справедливая стоимость составляет 8.255 миллионов тенге.

НК КМГ и ПАО «Татнефть» совместно контролируют Каратон, решения о деятельности Каратона принимаются единогласно.

Чистые денежные потоки Каратона за период, начиная с 1 января 2024 года до даты потери контроля, были следующими:

<i>В миллионах тенге</i>	<b>1 января 2024 года – 21 февраля 2024 года</b>
Инвестиционные	(118)
<b>Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов</b>	<b>(118)</b>

На дату потери контроля чистые активы Каратона были следующими:

<i>В миллионах тенге</i>	<b>Чистые активы на дату выбытия</b>
<b>Активы</b>	
Основные средства	28
Активы по разведке и оценке	291
Прочие активы	21
Денежные средства и их эквиваленты	178
<b>Итого активы</b>	<b>518</b>
<b>Обязательства</b>	
Торговая и прочая кредиторская задолженность	5
Прочие текущие обязательства	413
<b>Итого обязательства</b>	<b>418</b>
<b>Чистые активы</b>	<b>100</b>
Полученное денежное вознаграждение на дату выбытия дочерней организации	8.255
Справедливая стоимость 50% оставшихся инвестиций в совместное предприятие (Примечание 10)*	8.255
<b>Доход от выбытия дочерней организации</b>	<b>16.410</b>

\* Группа признала 50% инвестицию в совместное предприятие в соответствующей доли в справедливой стоимости идентифицируемых чистых активов Каратона.

## ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)

### 7. ВЫБЫТИЯ И АКТИВЫ, КЛАССИФИЦИРОВАННЫЕ КАК ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ ПРОДАЖИ ИЛИ РАСПРЕДЕЛЕНИЯ АКЦИОНЕРУ (продолжение)

#### Активы, классифицированные как предназначенные для продажи или распределения Акционеру

Активы, классифицированные как предназначенные для продажи или распределения Акционеру, представлены следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	Сегмент	31 марта 2024 года (неаудировано)	31 декабря 2023 года (аудировано)
Активы, классифицированные как предназначенные для продажи		<b>122.954</b>	1.684.796
ТОО «GPC Investment»	Нефтегазохимический	<b>121.855</b>	–
ТОО «Kazakhstan Petrochemical Industries Inc.»	Нефтегазохимический	–	1.064.032
АО «Эйр Астана»	Авиаперевозки	–	618.826
Прочие		<b>1.099</b>	1.938
Активы, классифицированные как предназначенные для распределения Акционеру		<b>104</b>	104
		<b>123.058</b>	1.684.900

Обязательства, связанные с активами, классифицированными как предназначенные для продажи или распределения Акционеру, представлены следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	Сегмент	31 марта 2024 года (неаудировано)	31 декабря 2023 года (аудировано)
Обязательства, связанные с активами, классифицированными как предназначенные для продажи		<b>(48.745)</b>	(1.573.820)
ТОО «GPC Investment»	Нефтегазохимический	<b>(48.745)</b>	–
ТОО «Kazakhstan Petrochemical Industries Inc.»	Нефтегазохимический	–	(1.052.257)
АО «Эйр Астана»	Авиаперевозки	–	(521.563)
		<b>(48.745)</b>	(1.573.820)

#### ТОО «GPC Investment»

24 января 2024 года Фонд выпустил 100 акций номинальной стоимостью 387.371.430 тенге на общую сумму 38.737 миллионов тенге, которые были оплачены Акционером путем передачи 100% доли участия в уставном капитале ТОО «GPC Investment». В дальнейшем, Фонд передал 100% доли участия в уставном капитале ТОО «GPC Investment» как вклад в уставный капитал дочерней компании АО «Национальная компания «QazaqGaz» (далее- «QG»).

14 февраля 2024 года в рамках государственного визита Президента РК в Катар подписаны Соглашения об основных условиях сделки, которое предусматривает ряд мероприятий и инициатив, направленных на совместную реализацию проектов. 20 марта 2024 года подписано Соглашение об установлении долгосрочного стратегического партнерства по реализации совместных проектов между Правительствами РК и ГК. В рамках соглашения о стратегических инвестиционных проектах планируется продажа доли в проектной компании ТОО «GPC Investment» с сохранением доли QG в 25%, в связи с чем, в данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности ТОО «GPC Investment» отражен в качестве выбывающей группы согласно МСФО 5.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)**

**8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

<i>В миллионах тенге</i>	Нефте- газовые активы	Трубо- проводы и активы НПЗ	Здания и сооружения	Железно- дорожные пути и инфра- структура	Машины, оборудова- ние и транс- портные средства	Горно- рудные активы	Прочее	Незавер- шённое строи- тельство	Итого
<b>Остаточная стоимость на 1 января 2023 года (аудировано) (пересчитано)</b>	4.666.607	1.985.605	1.154.397	1.295.503	3.760.385	197.087	205.231	1.163.956	14.428.771
Пересчёт валюты отчётности	(93.605)	(8.056)	(2.590)	(67)	(10.147)	–	(2.631)	(4.402)	(121.498)
Изменения в учётной оценке	3.892	4.803	694	–	650	–	–	–	10.039
Поступления	2.103	249	1.247	–	26.454	8.422	1.739	228.953	269.167
Поступление по договорам аренды	–	–	2.677	–	48.009	–	168	–	50.854
Капитализированные ремонтные работы по активам в форме права пользования	–	–	–	–	783	–	–	–	783
Модификация договоров аренды	–	–	(131)	–	(3.437)	–	235	–	(3.333)
Выбытия	(4.350)	(677)	(683)	(77)	(46.615)	(22)	(1.534)	(695)	(54.653)
Расходы по износу	(90.519)	(38.734)	(17.014)	(10.584)	(99.106)	(10.477)	(5.192)	–	(271.626)
Износ и обесценение по выбытиям	4.040	664	547	65	45.814	–	1.384	553	53.067
Резерв на обесценение, за вычетом сторнирования, нетто	–	–	26	2	(386)	–	87	(41)	(312)
Переводы в активы, предназначенные для продажи или распределения Акционеру	–	–	–	–	(37)	–	–	–	(37)
Переводы из/(в) разведочные активы / инвестиционную недвижимость, нетто	–	–	609	–	–	–	–	–	609
Переводы из/(в) запасы, нетто	–	–	(1)	(648)	77	23	20	995	466
Прочие переводы и перегруппировки	61.177	16.535	7.379	28.290	55.317	7.246	958	(176.902)	–
Прочие изменения	(60)	–	–	–	–	–	–	(182)	(242)
<b>Остаточная стоимость на 31 марта 2023 года (неаудировано) (пересчитано)</b>	4.549.285	1.960.389	1.147.157	1.312.484	3.777.761	202.279	200.465	1.212.235	14.362.055
Первоначальная стоимость	6.947.886	3.990.512	1.898.829	1.657.091	6.962.812	465.978	410.515	1.314.603	23.648.226
Накопленный износ и обесценение	(2.398.601)	(2.030.123)	(751.672)	(344.607)	(3.185.051)	(263.699)	(210.050)	(102.368)	(9.286.171)
<b>Остаточная стоимость на 31 марта 2023 года (неаудировано) (пересчитано)</b>	4.549.285	1.960.389	1.147.157	1.312.484	3.777.761	202.279	200.465	1.212.235	14.362.055

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)**

**8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (продолжение)**

<i>В миллионах тенге</i>	Нефте- газовые активы	Трубо- проводы и активы НПЗ	Здания и сооружения	Железно- дорожные пути и инфра- структура	Машины, оборудова- ние и транс- портные средства	Горноруд- ные активы	Прочее	Незавер- шённое строи- тельство	Итого
<b>В том числе активы в форме права пользования по договорам аренды</b>									
<b>Остаточная стоимость на 1 января 2023 года (аудировано) (пересчитано)</b>	27.643	95.397	32.585	–	470.669	–	31.092	–	657.386
Пересчёт валюты отчётности	(771)	(139)	(982)	–	(8.232)	–	(615)	–	(10.739)
Поступление по договорам аренды	–	–	2.677	–	48.009	–	168	–	50.854
Капитализированные ремонтные работы	–	–	–	–	783	–	–	–	783
Модификация договоров аренды	–	–	(131)	–	(3.437)	–	235	–	(3.333)
Расторжение договоров аренды	–	–	(349)	–	(35.792)	–	(1)	–	(36.142)
Расходы по износу	(1.370)	(5.657)	(2.944)	–	(21.635)	–	(987)	–	(32.593)
Износ и обесценение по выбытиям	–	–	249	–	35.703	–	–	–	35.952
Прочие переводы и перегруппировки	–	–	2	–	–	–	(2)	–	–
<b>Остаточная стоимость на 31 марта 2023 года (неаудировано) (пересчитано)</b>	25.502	89.601	31.107	–	486.068	–	29.890	–	662.168
Первоначальная стоимость активов в форме прав пользования по договорам аренды	40.778	119.018	66.606	–	822.437	–	46.065	–	1.094.904
Накопленный износ и обесценение активов в форме прав пользования по договорам аренды	(15.276)	(29.417)	(35.499)	–	(336.369)	–	(16.175)	–	(432.736)
<b>Остаточная стоимость на 31 марта 2023 года (неаудировано) (пересчитано)</b>	25.502	89.601	31.107	–	486.068	–	29.890	–	662.168

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)**

**8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (продолжение)**

<i>В миллионах тенге</i>	Нефте- газовые активы	Трубо- проводы и активы НПЗ	Здания и сооружения	Железно- дорожные пути и инфра- структура	Машины, оборудова- ние и транс- портные средства	Горно- рудные активы	Прочее	Незавер- шённое строи- тельство	Итого
<b>Остаточная стоимость на 1 января 2024 года (аудировано)</b>	<b>4.726.521</b>	<b>2.159.680</b>	<b>1.169.610</b>	<b>1.418.728</b>	<b>4.042.066</b>	<b>229.490</b>	<b>241.691</b>	<b>1.441.741</b>	<b>15.429.527</b>
Пересчёт валюты отчётности	(65.504)	(4.436)	(1.774)	(32)	(1.558)	-	(2.484)	(3.620)	(79.408)
Изменения в учётной оценке	(7.944)	(1.379)	(911)	-	(1.004)	-	2.638	-	(8.600)
Поступления	6.192	19.679	883	-	29.504	21.467	2.231	310.348	390.304
Приобретения посредством объединения предприятий (Примечание 5)	-	-	1.550	-	72	21.486	1	553	23.662
Поступление по договорам аренды	-	-	2.132	-	66.028	-	4.599	-	72.759
Капитализированные ремонтные работы по активам в форме права пользования	-	-	-	-	15	-	-	-	15
Модификация договоров аренды	-	-	2.399	-	(153)	-	565	-	2.811
Выбытия	(5.986)	(1.286)	(3.279)	-	(32.109)	-	(737)	(1.233)	(44.630)
Потеря контроля над дочерней компанией (Примечание 7)	-	-	-	-	-	-	(28)	-	(28)
Расходы по износу	(98.579)	(39.902)	(21.684)	(11.379)	(84.829)	(15.488)	(5.857)	-	(277.718)
Износ и обесценение по выбытиям	5.684	1.274	2.836	-	31.764	-	437	1.172	43.167
Резерв на обесценение, за вычетом сторнирования, нетто	-	-	(94)	(44)	(111)	-	105	(69)	(213)
Переводы из/(в) разведочные активы / инвестиционную недвижимость, нетто	29	-	69	-	-	-	-	-	98
Переводы из/(в) запасы, нетто	1	-	14	(106)	319	10.546	572	1.550	12.896
Прочие переводы и перегруппировки	21.960	8.712	18.750	13.226	138.824	-	1.872	(203.344)	-
Прочие изменения	(383)	-	-	36	-	-	-	(5.883)	(6.230)
<b>Остаточная стоимость на 31 марта 2024 года (неаудировано)</b>	<b>4.581.991</b>	<b>2.142.342</b>	<b>1.170.501</b>	<b>1.420.429</b>	<b>4.188.828</b>	<b>267.501</b>	<b>245.605</b>	<b>1.541.215</b>	<b>15.558.412</b>
Первоначальная стоимость	7.538.702	4.388.578	2.030.791	1.797.290	7.594.695	592.846	470.245	1.687.559	26.100.706
Накопленный износ и обесценение	(2.956.711)	(2.246.236)	(860.290)	(376.861)	(3.405.867)	(325.345)	(224.640)	(146.344)	(10.542.294)
<b>Остаточная стоимость на 31 марта 2024 года (неаудировано)</b>	<b>4.581.991</b>	<b>2.142.342</b>	<b>1.170.501</b>	<b>1.420.429</b>	<b>4.188.828</b>	<b>267.501</b>	<b>245.605</b>	<b>1.541.215</b>	<b>15.558.412</b>

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)**

**8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (продолжение)**

	Нефте- газовые активы	Трубо- проводы и активы НПЗ	Здания и сооружения	Железно- дорожные пути и инфра- структура	Машины, оборудова- ние и транс- портные средства	Горно- рудные активы	Прочее	Незавер- шённое строи- тельство	Итого
<i>В миллионах тенге</i>									
<b>В том числе активы в форме права пользования по договорам аренды</b>									
<b>Остаточная стоимость на 1 января 2024 года (аудировано)</b>	<b>10.794</b>	<b>72.685</b>	<b>30.597</b>	<b>-</b>	<b>200.320</b>	<b>-</b>	<b>66.683</b>	<b>-</b>	<b>381.079</b>
Пересчёт валюты отчётности	(263)	(92)	(243)	-	(8)	-	(1.084)	-	(1.690)
Поступление по договорам аренды	-	-	2.132	-	66.028	-	4.599	-	72.759
Капитализированные ремонтные работы	-	-	-	-	15	-	-	-	15
Модификация договоров аренды	-	-	2.399	-	(153)	-	565	-	2.811
Расторжение договоров аренды	-	-	(2.315)	-	(25.066)	-	(23)	-	(27.404)
Расходы по износу	(1.050)	(5.656)	(4.710)	-	(4.388)	-	(1.380)	-	(17.184)
Износ и обесценение по выбытиям	-	-	2.222	-	25.064	-	-	-	27.286
Прочие переводы и перегруппировки	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Остаточная стоимость на 31 марта 2024 года (неаудировано)</b>	<b>9.481</b>	<b>66.937</b>	<b>30.082</b>	<b>-</b>	<b>261.812</b>	<b>-</b>	<b>69.360</b>	<b>-</b>	<b>437.672</b>
Первоначальная стоимость активов в форме прав пользования по договорам аренды	23.399	118.959	75.725	-	325.734	-	89.592	-	633.409
Накопленный износ и обесценение активов в форме прав пользования по договорам аренды	(13.918)	(52.022)	(45.643)	-	(63.922)	-	(20.232)	-	(195.737)
<b>Остаточная стоимость на 31 марта 2024 года (неаудировано)</b>	<b>9.481</b>	<b>66.937</b>	<b>30.082</b>	<b>-</b>	<b>261.812</b>	<b>-</b>	<b>69.360</b>	<b>-</b>	<b>437.672</b>

## ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)

### 8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (продолжение)

По состоянию на 31 марта 2024 года основные средства с чистой балансовой стоимостью в сумме 173.411 миллионов тенге были заложены в качестве обеспечения по некоторым займам Группы (31 декабря 2023 года: 200.191 миллион тенге).

По состоянию на 31 марта 2024 года первоначальная стоимость основных средств Группы с полностью начисленным износом составила 1.430.853 миллиона тенге (31 декабря 2023 года: 1.404.115 миллионов тенге).

За три месяца, закончившихся 31 марта 2024 года, Группа капитализировала затраты по займам по средневзвешенной процентной ставке в размере 13,97% на сумму 24.112 миллионов тенге (Примечания 18, 19) за минусом инвестиционного дохода в размере 138 миллионов тенге (за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года: по ставке 10,37% на сумму 8.687 миллионов тенге).

### 9. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движения в нематериальных активах представлены следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	Лицензии	Права на недропользование	Гудвилл	Нематериальные активы по маркетингу	Программное обеспечение	Прочее	Итого
<b>Остаточная стоимость на 1 января 2023 года (аудировано) (пересчитано)</b>	694.980	795.766	317.072	27.286	66.786	43.749	1.945.639
Пересчёт валюты отчётности	(12.264)	(4.972)	(286)	(645)	142	90	(17.935)
Поступления	78.083	1	-	-	1.448	2.117	81.649
Выбытия	(15)	-	-	-	(51)	(58)	(124)
Расходы по амортизации	(14.172)	(9.024)	-	-	(5.081)	(995)	(29.272)
Износ и обесценение по выбытиям	15	-	-	-	51	58	124
Восстановление убытка от обесценения	1	-	-	-	-	-	1
Прочие переводы и перегруппировки	42	-	-	-	1.306	(1.348)	-
Прочие изменения	-	60	-	-	303	(33)	330
<b>Остаточная стоимость на 31 марта 2023 года (неаудировано) (пересчитано)</b>	746.670	781.831	316.786	26.641	64.904	43.580	1.980.412
Первоначальная стоимость	1.008.505	970.943	431.991	68.385	235.631	121.738	2.837.193
Накопленная амортизация и обесценение	(261.835)	(189.112)	(115.205)	(41.744)	(170.727)	(78.158)	(856.781)
<b>Остаточная стоимость на 31 марта 2023 года (неаудировано) (пересчитано)</b>	746.670	781.831	316.786	26.641	64.904	43.580	1.980.412

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)**

**9. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ (продолжение)**

<i>В миллионах тенге</i>	Лицензии	Права на недро- поль- зование	Гудвилл	Немате- риальные активы по марке- тингу	Програм- мное обеспе- чение	Прочее	Итого
<b>Остаточная стоимость на 1 января 2024 года (аудировано)</b>	<b>787.408</b>	<b>752.342</b>	<b>316.861</b>	<b>26.809</b>	<b>68.644</b>	<b>65.684</b>	<b>2.017.748</b>
Пересчёт валюты отчётности	(8.189)	(3.340)	(204)	(459)	(108)	(423)	(12.723)
Поступления	893	171	-	-	2.982	3.881	7.927
Приобретения посредством объединения предприятий (Примечание 5)	9	11.693	-	-	-	-	11.702
Выбытия	(47)	-	-	-	(265)	(1.501)	(1.813)
Расходы по амортизации	(14.645)	(10.170)	-	-	(8.028)	(1.016)	(33.859)
Износ и обесценение по выбытиям	47	-	-	-	265	-	312
Прочие переводы и перегруппировки	389	-	-	-	1.558	(1.947)	-
Прочие изменения	-	383	-	-	10	-	393
<b>Остаточная стоимость на 31 марта 2024 года (неаудировано)</b>	<b>765.865</b>	<b>751.079</b>	<b>316.657</b>	<b>26.350</b>	<b>65.058</b>	<b>64.678</b>	<b>1.989.687</b>
Первоначальная стоимость	1.077.832	980.150	431.862	67.638	310.983	148.159	3.016.624
Накопленная амортизация и обесценение	(311.967)	(229.071)	(115.205)	(41.288)	(245.925)	(83.481)	(1.026.937)
<b>Остаточная стоимость на 31 марта 2024 года (неаудировано)</b>	<b>765.865</b>	<b>751.079</b>	<b>316.657</b>	<b>26.350</b>	<b>65.058</b>	<b>64.678</b>	<b>1.989.687</b>

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)**

**10. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ И АССОЦИИРОВАННЫЕ КОМПАНИИ**

Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании представлены следующим образом:

В миллионах тенге	Основная деятельность	Место осуществления деятельности	31 марта 2024 года (неаудировано)		31 декабря 2023 года (аудировано)	
			Балансовая стоимость	Доля владения	Балансовая стоимость	Доля владения
<b>Совместные предприятия</b>						
ТОО «Тенгизшевройл»	Разведка и добыча углеводородов	Казахстан	3.579.231	20,00%	3.598.510	20,00%
ТОО «Азиатский газопровод»	Строительство и эксплуатация газопровода	Казахстан	1.039.602	50,00%	978.536	50,00%
ТОО «Газопровод Бейнеу-Шымкент»	Строительство и эксплуатация газопровода	Казахстан	297.544	50,00%	280.300	50,00%
Группа Мангистау Инвестментс Б.В.	Разведка и добыча углеводородов	Казахстан	199.876	50,00%	203.614	50,00%
ТОО "Kalamkas-Khazar Operating"	Разработка и добыча углеводородов	Казахстан	93.013	50,00%	93.258	50,00%
Forum Muider B.V.	Производство угля	Казахстан	82.366	50,00%	79.941	50,00%
ТОО «КазРосГаз»	Переработка и продажа природного газа и продуктов переработки	Казахстан	65.200	50,00%	69.479	50,00%
ТОО «Казахстанско-Китайский Трубопровод»	Транспортировка нефти	Казахстан	58.188	50,00%	53.358	50,00%
Группа Valsera Holdings B.V.	Переработка сырой нефти	Казахстан	42.720	50,00%	41.515	50,00%
ТОО «Petrosun»	Продажа сжиженного углеводородного газа и нефтепродуктов	Казахстан	39.353	49,00%	31.740	49,00%
Прочие			193.992		226.570	
<b>Итого совместные предприятия</b>			<b>5.691.085</b>		<b>5.656.821</b>	
<b>Ассоциированные компании</b>						
АО «Каспийский трубопроводный консорциум»	Транспортировка жидких углеводородов	Казахстан/ Россия	474.300	20,75%	451.913	20,75%
ТОО «Казцинк»	Добыча и переработка металлических руд, производство рафинированных металлов	Казахстан	429.731	29,82%	432.557	29,82%
АО «Эйр Астана»	Авиаперевозки	Казахстан	155.274	41,00%	–	–
«ПетроКазахстан Инк.» («ПКИ»)	Разведка, добыча и переработка углеводородов	Казахстан	96.080	33,00%	94.887	33,00%
ТОО «СП КАТКО»	Добыча, переработка и экспорт урановой продукции	Казахстан	90.072	49,00%	97.501	49,00%
Прочие			169.770		166.328	
<b>Итого ассоциированные компании</b>			<b>1.415.227</b>		<b>1.243.186</b>	
			<b>7.106.312</b>		<b>6.900.007</b>	

## ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)

### 10. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ И АССОЦИИРОВАННЫЕ КОМПАНИИ (продолжение)

Движение в инвестициях в совместных предприятиях и ассоциированных компаниях за три месяца, закончившихся 31 марта, представлено следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	2024	2023 (пересчитано)
<b>Сальдо на 1 января</b>	<b>6.900.007</b>	6.734.581
Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний, нетто ( <i>Примечание 29</i> )	<b>259.758</b>	303.270
Дивиденды полученные	<b>(61.921)</b>	(376)
Изменение в дивидендах к получению	<b>(56.771)</b>	(26.829)
Дополнительные вклады в капитал без изменения доли владения	<b>472</b>	17
Приобретения	<b>177.384</b>	1.045
Корректировка нерезализованной прибыли*	<b>(2.478)</b>	–
Выбытия ( <i>Примечание 5</i> )	<b>(7.169)</b>	–
Выбытие доли участия в совместном предприятии без потери совместного контроля	<b>(6.393)</b>	–
Пересчёт валюты отчётности	<b>(85.379)</b>	(124.442)
Прочий совокупный доход, кроме пересчёта валюты отчётности	<b>941</b>	236
Дисконт по займам выданным	<b>1.550</b>	341
Обесценение, нетто	<b>(13.689)</b>	(4.485)
<b>Сальдо на 31 марта</b>	<b>7.106.312</b>	6.883.358

\* *Корректировка нерезализованной прибыли представляет собой капитализированные вознаграждения по займам, предоставленным Группой совместным предприятиям..*

### 11. СРЕДСТВА В КРЕДИТНЫХ УЧРЕЖДЕНИЯХ

Средства в кредитных учреждениях включали:

<i>В миллионах тенге</i>	31 марта 2024 года (неаудировано)	31 декабря 2023 года (аудировано)
Банковские депозиты	<b>1.585.225</b>	1.258.181
Займы кредитным учреждениям	<b>37.107</b>	41.119
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки	<b>(421)</b>	(420)
<b>Средства в кредитных учреждениях, нетто</b>	<b>1.621.911</b>	1.298.880
Минус: текущая часть	<b>(1.570.858)</b>	(1.243.196)
<b>Долгосрочная часть</b>	<b>51.053</b>	55.684

<i>В миллионах тенге</i>	31 марта 2024 года (неаудировано)	31 декабря 2023 года (аудировано)
Рейтинги от А+(А1) до А-(А3)	<b>1.537.915</b>	1.217.905
Рейтинги от ВВВ-(Ваа3) до ВВ-(Ва3)	<b>83.594</b>	80.531
Рейтинги от В+(В1) до В-(В3)	<b>402</b>	444
	<b>1.621.911</b>	1.298.880

## ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)

### 11. СРЕДСТВА В КРЕДИТНЫХ УЧРЕЖДЕНИЯХ (продолжение)

<i>В миллионах тенге</i>	31 марта 2024 года (неаудировано)	Средне- взвешенная эффективная процентная ставка	31 декабря 2023 года (аудировано)	Средне-взвешенная эффективная процентная ставка
Средства в кредитных учреждениях, выраженные в долларах США	1.549.921	5,57%	1.227.916	5,68%
Средства в кредитных учреждениях, выраженные в тенге	65.430	6,29%	70.671	6,28%
Средства в кредитных учреждениях, выраженные в иных валютах	6.560	5,12%	293	6,62%
	<b>1.621.911</b>		<b>1.298.880</b>	

### 12. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

Прочие финансовые активы включали:

<i>В миллионах тенге</i>	31 марта 2024 года (неаудировано)	31 декабря 2023 года (аудировано)
<b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, включая:</b>	<b>42.298</b>	<b>46.696</b>
Казначейские векселя иностранных государств	22.099	23.844
Корпоративные облигации	13.240	15.910
Казначейские обязательства Министерства финансов Республики Казахстан	6.886	6.869
Долевые ценные бумаги	73	73
<b>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, включая:</b>	<b>1.610.887</b>	<b>1.513.528</b>
Облигации казахстанских финансовых учреждений	806.135	791.958
Казначейские векселя иностранных государств	136.607	99.079
Корпоративные облигации	125.154	123.472
Ноты Национального банка Республики Казахстан	56.711	122.178
Облигации иностранных финансовых учреждений	22.512	–
Казначейские обязательства Министерства финансов Республики Казахстан	18.937	18.462
Еврооблигации Министерства финансов Республики Казахстан	1.917	1.936
Прочие финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, включая:		
<i>Прочая дебиторская задолженность</i>	<b>201.257</b>	<b>233.692</b>
<i>Денежные средства, ограниченные в использовании</i>	<b>191.145</b>	<b>186.347</b>
<i>Дивиденды к получению</i>	<b>77.863</b>	<b>21.262</b>
<i>Субсидирование процентной ставки по финансовым обязательствам</i>	<b>22.300</b>	<b>–</b>
<i>Сделки обратного репо</i>	<b>22.074</b>	<b>–</b>
<i>Задолженность работников</i>	<b>14.110</b>	<b>13.530</b>
<i>Резервирование денежных средств для погашения займов</i>	<b>–</b>	<b>2.530</b>
<i>Прочее</i>	<b>28.817</b>	<b>13.670</b>
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки	<b>(114.652)</b>	<b>(114.588)</b>
<b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток, включая:</b>	<b>213.904</b>	<b>168.287</b>
Долевые ценные бумаги	181.515	136.850
Дополнительное вознаграждение за реализацию дочерней организации	13.931	13.862
Гарантированные выплаты к получению от участника совместного предприятия	13.817	13.728
Корпоративные облигации	2.326	1.762
Опционы	1.919	2.085
Форварды и фьючерсы	396	–
<b>Итого финансовые активы</b>	<b>1.867.089</b>	<b>1.728.511</b>
Минус: текущая часть	<b>(1.190.945)</b>	<b>(1.134.317)</b>
<b>Долгосрочная часть</b>	<b>676.144</b>	<b>594.194</b>

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)****12. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ (продолжение)***Долговые ценные бумаги*

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2024 года, в рамках своей стратегии управления свободными денежными средствами Группа инвестировала в облигации Национального Банка Республики Казахстан со сроком погашения менее двенадцати месяцев, которые обычно удерживаются до погашения. По состоянию на 31 марта 2024 года объем инвестиций составил 56.711 миллионов тенге (на 31 декабря 2023 года: 122.178 миллионов тенге).

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2024 года, Группа инвестировала в долговые ценные бумаги, выпущенные Министерством финансов США и Societe Generale Group. По состоянию на 31 марта 2024 года объем инвестиций составил 181.218 миллионов тенге (на 31 декабря 2023 года: 122.923 миллиона тенге).

Прочие финансовые активы в разрезе валют, за исключением производных финансовых инструментов, были представлены следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	<b>31 марта 2024 года (неаудировано)</b>	<b>31 декабря 2023 года (аудировано)</b>
Финансовые активы, выраженные в тенге	<b>1.287.123</b>	1.265.181
Финансовые активы, выраженные в долларах США	<b>551.143</b>	437.477
Финансовые активы, выраженные в евро	<b>14.213</b>	15.059
Финансовые активы, выраженные в рублях	<b>7</b>	1
Финансовые активы, выраженные в прочей валюте	<b>12.288</b>	8.708
	<b>1.864.774</b>	1.726.426

**13. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ**

Прочие долгосрочные активы включали:

<i>В миллионах тенге</i>	<b>31 марта 2024 года (неаудировано)</b>	<b>31 декабря 2023 года (аудировано)</b>
Авансы, уплаченные за долгосрочные активы	<b>900.134</b>	899.680
Долгосрочный НДС к возмещению	<b>365.011</b>	332.795
Расходы будущих периодов	<b>21.730</b>	16.335
Долгосрочные запасы	<b>20.112</b>	18.788
Прочее	<b>29.626</b>	30.164
Минус: резерв на обесценение	<b>(117.299)</b>	(117.369)
	<b>1.219.314</b>	1.180.393

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)**

**14. ЗАПАСЫ**

Запасы включали:

<i>В миллионах тенге</i>	<b>31 марта 2024 года (неаудировано)</b>	<b>31 декабря 2023 года (аудировано)</b>
Урановая продукция (по наименьшему из себестоимости и чистой стоимости реализации)	<b>292.623</b>	328.015
Производственные материалы и запасы (по наименьшему из себестоимости и чистой стоимости реализации)	<b>133.955</b>	129.158
Незавершённое производство (по наименьшему из себестоимости и чистой стоимости реализации)	<b>115.721</b>	104.378
Продукция переработки нефти для продажи (по наименьшему из себестоимости и чистой стоимости реализации)	<b>82.105</b>	61.621
Товары для перепродажи (по наименьшему из себестоимости и чистой стоимости реализации)	<b>57.645</b>	58.455
Материалы и запасы нефтегазовой отрасли (по себестоимости)	<b>51.846</b>	53.786
Сырая нефть (по себестоимости)	<b>36.916</b>	82.354
Топливо (по наименьшему из себестоимости и чистой стоимости реализации)	<b>36.018</b>	40.305
Материалы и запасы железнодорожной отрасли (по себестоимости)	<b>24.786</b>	25.547
Продукты переработки газа (по себестоимости)	<b>17.697</b>	64.123
Запасные части для оборудования по передаче электроэнергии (по себестоимости)	<b>7.515</b>	7.400
Материалы и запасы урановой отрасли (по наименьшему из себестоимости и чистой стоимости реализации)	<b>3.589</b>	3.374
Запасные части для телекоммуникационного оборудования (по себестоимости)	<b>2.218</b>	2.526
Авиационные запасные части (по себестоимости)	<b>1.516</b>	1.560
Прочие материалы и запасы (по наименьшему из себестоимости и чистой стоимости реализации)	<b>51.162</b>	46.044
	<b>915.312</b>	1.008.646

**15. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ**

Торговая дебиторская задолженность включала:

<i>В миллионах тенге</i>	<b>31 марта 2024 года (неаудировано)</b>	<b>31 декабря 2023 года (аудировано)</b>
Торговая дебиторская задолженность	<b>1.306.574</b>	1.366.846
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки	<b>(74.205)</b>	(73.988)
	<b>1.232.369</b>	1.292.858

Прочие текущие активы включали:

<i>В миллионах тенге</i>	<b>31 марта 2024 года (неаудировано)</b>	<b>31 декабря 2023 года (аудировано)</b>
Авансы выплаченные и расходы будущих периодов	<b>178.445</b>	167.068
Прочие нефинансовые текущие активы	<b>463.246</b>	212.266
Предоплата по прочим налогам	<b>107.453</b>	118.229
Минус: резерв под обесценение	<b>(12.568)</b>	(11.588)
	<b>736.576</b>	485.975

По состоянию на 31 марта 2024 года дебиторская задолженность Группы в размере 242.471 миллион тенге была заложена в качестве обеспечения по некоторым займам Группы (31 декабря 2023 года: 197.651 миллион тенге).

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)****15. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ  
(продолжение)**

По состоянию на 31 марта 2024 года прочие нефинансовые текущие активы в основном представлены средствами в размере 441.436 миллионов тенге, направленными в строительные компании в рамках исполнения договоров на осуществление комплекса работ и услуг по строительству объектов по реализации пилотного Национального проекта – Комфортная школа, где Группа выступает в качестве агента согласно МСФО 15 (на 31 декабря 2023 года: 190.178 миллионов тенге) (Примечание 22).

**16. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ**

Денежные средства и их эквиваленты включали:

<i>В миллионах тенге</i>	<b>31 марта 2024 года (неаудировано)</b>	31 декабря 2023 года (аудировано)
Банковские вклады – доллары США	<b>829.819</b>	816.838
Банковские вклады – тенге	<b>440.274</b>	441.364
Банковские вклады – другие валюты	<b>46.500</b>	79.121
Текущие счета в банках – доллары США	<b>447.264</b>	467.059
Текущие счета в банках – тенге	<b>174.936</b>	122.711
Текущие счета в банках – другие валюты	<b>16.869</b>	16.271
Договоры покупки и обратной продажи («обратное репо») с первоначальным сроком погашения менее трёх месяцев	<b>676.624</b>	465.653
Денежные средства на счетах для обслуживания бюджетных программ в соответствии с законодательством РК	<b>54.896</b>	306.153
Остатки на брокерских счетах до востребования	<b>11.845</b>	10.119
Денежные средства в кассе	<b>9.940</b>	8.997
Денежные средства в пути	<b>6.178</b>	6.461
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки	<b>(1.045)</b>	(411)
	<b>2.714.100</b>	2.740.336

Группа в рамках диверсификации продолжает размещать часть свободной ликвидности в инструменты денежного рынка, такие как авто РЕПО под залог государственных и прочих ценных бумаг со сроками размещения до 3-х месяцев.

По состоянию на 31 марта 2024 года Группа имела денежные средства в размере 54.896 миллионов тенге (на 31 декабря 2023 года: 306.153 миллиона тенге), которые представлены денежными средствами на счетах для обслуживания бюджетных программ в соответствии с законодательством РК в территориальном органе казначейства Министерства финансов Республики Казахстан с целевым назначением – реализация пилотного национального проекта «Комфортная школа».

Краткосрочные банковские вклады вносятся на различные сроки – от 1 (одного) дня до 3 (трёх) месяцев, в зависимости от срочных потребностей Группы в наличных денежных средствах. По состоянию на 31 марта 2024 года средневзвешенная процентная ставка по срочным вкладам в банках составила 14,42% в тенге, 4,55% в долларах США, 4,80% в другой валюте; по текущим банковским счетам – 4,81% в тенге, 3,76% в долларах США, 1,29% в другой валюте, соответственно (на 31 декабря 2023 года: по срочным вкладам в банках – 15,23% в тенге, 5,22% в долларах США, 5,97% в другой валюте; по текущим банковским счетам – 3,74% в тенге, 4,24% в долларах США, 0,74% в другой валюте, соответственно).

## ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)

### 17. КАПИТАЛ

#### 17.1 Выпуск акций

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2024 года, Фонд произвел эмиссии простых акций, оплата которых была осуществлена следующим образом:

Оплата акций	Количество разрешённых к выпуску и выпущенных акций	Номинальная стоимость одной акции, в тенге	Уставный капитал, в миллионах тенге
<b>На 31 декабря 2023 года (аудировано)</b>	<b>3.481.968.620</b>		<b>5.492.783</b>
Акции, выпущенные в течение периода:			
<i>Акции, выпущенные и оплаченные взносами государственных долей участия в дочерней организации и совместном предприятии</i>			
	100	387.371.430	38.737
	1	57.672.000	58
<b>На 31 марта 2024 года (неаудировано)</b>	<b>3.481.968.721</b>		<b>5.531.578</b>

По состоянию на 31 марта 2024 года 3.481.968.721 акция Фонда была полностью оплачена (на 31 декабря 2023 года: 3.481.968.620 акций).

#### *Взносы государственными долями участия в дочерней организации и совместном предприятии*

24 января 2024 года Фонд выпустил 100 акций номинальной стоимостью 387.371.430 тенге и 1 акцию номинальной стоимостью 57.672.000 тенге на общую сумму 38.795 миллионов тенге, которые были оплачены Акционером путем передачи 100% доли участия в уставном капитале ТОО «GPC Investment» (*Примечание 7*) и 50% доли участия в уставном капитале ТОО «Soft Art» (*Примечание 10*).

#### 17.2 Дивиденды

##### *Дивиденды, приходящиеся на держателей неконтролирующей доли участия*

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2024 года, Группа объявила дивиденды на сумму 95.372 миллиона тенге держателям неконтролирующей доли участия в группе АО «Национальная Атомная Компания «КазАтомПром» («НАК КАП»). Дивиденды в размере 237 миллионов тенге были выплачены держателям неконтролирующей доли участия в течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2024 года.

#### 17.3 Прочие распределения Акционеру

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2024 года, в соответствии с распоряжением Акционера, Фонд признал обязательства по финансированию различных социальных проектов и строительства социальных объектов на общую сумму 21.800 миллионов тенге как прочие распределения Акционеру в промежуточном сокращённом консолидированном отчёте об изменениях в капитале. По состоянию на 31 марта 2024 года Группа погасила данные обязательства в сумме 15.265 миллионов тенге.

#### 17.4 Резерв по пересчёту валюты отчётности

Резерв по пересчёту валюты отчётности используется для учёта курсовых разниц, возникающих от пересчёта финансовой отчётности дочерних организаций, функциональной валютой которых не является тенге, и финансовая отчётность которых включена в данную консолидированную финансовую отчётность. В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2024 года, резерв по пересчёту валюты отчётности составлял 176.647 миллионов тенге до вычета налога в размере 10.475 миллионов тенге (в течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2023 года: 261.958 миллионов тенге до вычета налога в размере 13.700 миллионов тенге).

Некоторые займы Группы, выраженные в долларах США, были определены как инструменты хеджирования чистых инвестиций в дочерние организации, осуществляющие зарубежные операции. На 31 марта 2024 года, нереализованный доход по курсовой разнице от пересчёта данных займов в сумме 44.345 миллионов тенге был перенесен в резерв по пересчёту валюты отчётности в прочем совокупном доходе (на 31 марта 2023 года: доход в сумме 67.650 миллионов тенге).

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)****17. КАПИТАЛ (продолжение)****17.5 Резерв по хеджированию***НК КМГ*

Группа покупает сырую нефть на рынке, перерабатывает ее, а затем продает готовую продукцию (например, бензин, дизельное топливо, авиакеросин и т.д.). В течение определённого периода волатильность, связанная с нефтяным рынком, как по сырой, так и по готовой продукции, переносится на маржу нефтепереработки Группы (разница между покупной ценой сырой нефти и продажной ценой готовой продукции). Чтобы уменьшить эту волатильность, Группа хеджирует маржу с помощью свопа на хеджируемую корзину в зависимости от периода.

За три месяца, закончившихся 31 марта 2024 года, эффективная часть в размере 154 миллиона тенге была отнесена на резерв хеджирования в прочем совокупном доходе в виде чистого дохода по инструменту хеджирования денежных потоков (за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года: 800 миллионов в виде чистого дохода по инструменту хеджирования денежных потоков). Прибыль от хеджирования, приходящаяся на неконтролирующую долю участия, составила 50 миллионов тенге (за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года: 100 миллионов тенге).

**17.6 Балансовая стоимость и прибыль на акцию**

В соответствии с решением Биржевого совета АО «Казахстанская фондовая биржа» (далее – «КФБ») от 4 октября 2010 года, финансовая отчётность должна содержать данные о балансовой стоимости одной акции (простой и привилегированной) на отчётную дату, рассчитанной в соответствии с утвержденными КФБ правилами.

<i>В миллионах тенге</i>	<b>На 31 марта 2024 года (неаудировано)</b>	На 31 декабря 2023 года (аудировано)
Итого активы	<b>36.214.965</b>	36.926.344
Минус: нематериальные активы	<b>(1.989.687)</b>	(2.017.748)
Минус: итого обязательства	<b>(14.018.270)</b>	(15.189.029)
<b>Чистые активы для простых акций</b>	<b>20.207.008</b>	19.719.567
Количество простых акций на 31 декабря	<b>3.481.968.721</b>	3.481.961.409
Балансовая стоимость простой акции, тенге	<b>5.803</b>	5.663
	<b>За три месяца, закончившиеся 31 марта 2024 года (неаудировано)</b>	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2023 года (неаудировано) (пересчитано)
<b>Прибыль на акцию</b>		
Чистая прибыль за период, приходящаяся на Акционера материнской компании	<b>539.993</b>	514.713
Средневзвешенное количество простых акций для расчета базовой и разводненной прибыли на акцию	<b>3.481.968.695</b>	3.481.961.409
<b>Базовая и разводнённая прибыль за период</b>	<b>155,08</b>	147,82

\* Презентация балансовой стоимости простой акции, требуемой КФБ, не является показателем в соответствии с МСФО.

Базовая прибыль на акцию рассчитывается путем деления прибыли или убытка, приходящегося на Акционера материнской компании, на средневзвешанное количество простых акций за период. У Группы нет разводняющих потенциальных простых акций, поэтому разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)**

**18. ЗАЙМЫ**

Займы, в том числе вознаграждение к уплате, включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	<b>31 марта 2024 года (неауди- ровано)</b>	<b>Средне- взвешенная эффективная процентная ставка</b>	<b>31 декабря 2023 года (аудировано)</b>	<b>Средне- взвешенная эффективная процентная ставка</b>
<i>Займы с фиксированной ставкой вознаграждения</i>				
Займы полученные	<b>1.091.657</b>	<b>12,66%</b>	1.059.372	12,71%
Выпущенные долговые ценные бумаги	<b>3.927.121</b>	<b>6,15%</b>	3.938.129	6,11%
<i>Займы с плавающей ставкой вознаграждения</i>				
Займы полученные	<b>1.123.509</b>	<b>8,77%</b>	1.095.542	8,15%
Выпущенные долговые ценные бумаги	<b>270.841</b>	<b>19,15%</b>	270.859	18,82%
	<b>6.413.128</b>		6.363.902	
За вычетом суммы, подлежащей погашению в течение 12 месяцев	<b>(1.063.539)</b>		(980.684)	
<b>Суммы, подлежащие погашению после 12 месяцев</b>	<b>5.349.589</b>		5.383.218	

<i>В миллионах тенге</i>	<b>31 марта 2024 года (неаудировано)</b>	<b>31 декабря 2023 года (аудировано)</b>
Займы, выраженные в долларах США	<b>3.665.861</b>	3.682.629
Займы, выраженные в тенге	<b>2.191.689</b>	2.137.211
Займы, выраженные в евро	<b>246.840</b>	223.659
Займы, выраженные в швейцарских франках	<b>235.172</b>	256.070
Займы, выраженные в рублях	<b>61.331</b>	51.207
Займы, выраженные в других валютах	<b>12.235</b>	13.126
	<b>6.413.128</b>	6.363.902

Выпущенные долговые ценные бумаги включали:

<i>В миллионах тенге</i>	<b>Сумма выпуска</b>	<b>Дата погашения</b>	<b>Эффективная ставка вознагра- ждения</b>	<b>31 марта 2024 года (неаудировано)</b>	<b>31 декабря 2023 года (аудировано)</b>
<b>Облигации</b>					
Облигации ЛФБ 2018	1,5 миллиард USD	2048 год	6,375%	<b>668.928</b>	669.582
Облигации ЛФБ 2018	1,25 миллиард USD	2030 год	5,375%	<b>557.855</b>	562.142
Облигации ЛФБ 2017	1,25 миллиард USD	2047 год	5,75%	<b>551.121</b>	552.309
Облигации ЛФБ 2017	1 миллиард USD	2027 год	4,75%	<b>451.953</b>	454.060
Облигации ЛФБ 2020	750 миллион USD	2033 год	3,50%	<b>334.064</b>	336.780
Облигации ИФБ 2017	750 миллион USD	2027 год	4,448%	<b>314.287</b>	323.208
Облигации КФБ 2019	0,3 миллиард KZT	2034 год	11,50%	<b>317.058</b>	308.433
Облигации ЛФБ 2021	500 миллион USD	2026 год	2,36%	<b>223.372</b>	225.947
			TONIA Compounded		
Облигации КФБ 2022	118,9 миллиард KZT	2024 год	6М + маржа 3%	<b>123.467</b>	129.491
Облигации KASE 2019	80 миллиард KZT	2026 год	11,50%	<b>82.566</b>	80.262
Облигации KASE 2019	70 миллиард KZT	2024 год	4%	<b>82.137</b>	82.746
Облигации КФБ 2018	75 миллиард KZT	2024 год	9,25%	<b>78.565</b>	76.831
			Ставка инфляции +		
Облигации КФБ 2016	50 миллиард KZT	2026 год	2,52%	<b>58.617</b>	56.302
Облигации КФБ 2016	47,5 миллиард KZT	2031 год	18,9%	<b>55.016</b>	52.769
Прочее	-	-	-	<b>298.956</b>	298.126
<b>Итого</b>				<b>4.197.962</b>	4.208.988

## ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)

### 18. ЗАЙМЫ (продолжение)

#### Займы полученные

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2024 года, Группа получила займ от NATIXIS на общую сумму 89,5 миллионов долларов США (эквивалентно 40.274 миллионам тенге) по ставке вознаграждения COF (5,45%) + 2,00% годовых и сроком погашения в 2025 году для целей финансирования оборотного капитала.

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2024 года, Группа, в рамках кредитного соглашения с Societe Generale и Natixis, под гарантию экспортно-кредитного агентства BPIfrance, заключенного 23 февраля 2023 года, на финансирование приобретения грузовых и пассажирских локомотивов на общую сумму 627.110.893 евро, освоила заемные средства на общую сумму 52.312.785 евро (эквивалентно 25.499 миллионам тенге) (включая премию BPIfrance). Проценты по займу погашаются полугодовыми платежами по ставке вознаграждения Euribor 6m + 1.15%. Основной долг подлежит погашению полугодовыми платежами до полного погашения в 2034 году.

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2024 года, Группа частично погасила займ от Cargill на сумму 52 миллиона долларов США (эквивалентно 23.430 миллионам тенге).

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2024 года, Группа частично погасила синдицированный займ в сумме 46,1 миллионов долларов США (эквивалентно 20.755 миллионам тенге).

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2024 года, Группа, в рамках Соглашения с АО «ForteBank» о предоставлении кредитной линии, заключенного 13 июня 2022 года, освоила заемные средства на общую сумму 20.000 миллионов тенге со ставкой вознаграждения 16,75% и сроком погашения до шести месяцев.

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2024 года Группа в рамках Соглашения с АО «Народный Банк Казахстана» о предоставлении кредитной линии, заключенного 26 февраля 2015 года, освоила заемные средства на общую сумму 20.000 миллионов тенге со ставкой вознаграждения от 16,75% до 17,25% и сроком погашения до одного года. Группа произвела частичное досрочное погашение полученных займов.

#### Ковенанты

По условиям договоров займов соответствующие дочерние организации Группы обязаны соблюдать определённые ковенанты. Группа проверяет соблюдение ковенантов по всем договорам займов Группы на каждую отчётную дату.

Соблюдение ковенантов по отдельным договорам займов Группы раскрыты в консолидированной финансовой отчётности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.

По состоянию на 31 марта 2024 года Группа соблюдала все финансовые и нефинансовые ковенанты по займам.

Балансовая стоимость займов Фонда и дочерних организаций Группы представлена ниже:

<i>В миллионах тенге</i>	<b>31 марта 2024 года (неаудировано)</b>	31 декабря 2023 года (аудировано)
НК КМГ и её дочерние организации	<b>3.272.148</b>	3.281.937
НК КТЖ и её дочерние организации	<b>1.372.030</b>	1.348.931
АО «Qazaq Gaz» и его дочерние организации	<b>362.497</b>	375.947
Фонд	<b>344.746</b>	346.741
Казахтелеком и его дочерние организации	<b>255.396</b>	248.820
Самрук-Энерго и его дочерние организации	<b>190.450</b>	190.448
KEGOC и его дочерние организации	<b>168.539</b>	163.535
ТОО «ПГУ Туркестан»	<b>162.982</b>	156.521
НАК КАП и её дочерние организации	<b>118.684</b>	86.252
ЭГРЭС-2	<b>97.270</b>	97.017
НГК ТКС и дочерние организации	<b>67.819</b>	66.772
Прочие дочерние организации Фонда	<b>567</b>	981
<b>Всего займы выданные</b>	<b>6.413.128</b>	6.363.902

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)**

**18. ЗАЙМЫ (продолжение)**

Изменения в займах за три месяца, закончившиеся 31 марта представлены следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	<b>2024</b>	2023
<b>Сальдо на 1 января</b>	<b>6.363.902</b>	6.667.674
Получено денежными средствами*	<b>222.434</b>	256.221
Начисленное вознаграждение	<b>109.372</b>	116.123
Дисконт	<b>(384)</b>	(7)
Капитализированное вознаграждение (Примечание 8)	<b>16.370</b>	8.687
Вознаграждение уплаченное	<b>(61.975)</b>	(65.595)
Выплата основного долга*	<b>(198.567)</b>	(163.500)
Приобретение основных средств за счет займов	<b>25.499</b>	23.784
Объединение предприятий (Примечание 5)	<b>29.118</b>	–
Амортизация дисконта	<b>4.796</b>	3.934
Пересчет валюты	<b>(95.941)</b>	(128.718)
Прекращение признания обязательств по займу	<b>–</b>	4.133
Выплата основного долга и уплата вознаграждения за счет зарезервированных денежных средств	<b>–</b>	(152)
Прочее	<b>(1.496)</b>	(12.187)
<b>Сальдо на 31 марта</b>	<b>6.413.128</b>	6.710.397

\* Суммы не соответствуют денежным потокам, отраженным в финансовой деятельности промежуточного сокращенного консолидированного отчета о движении денежных средств, поскольку не содержат изменений в отношении обязательств, связанных с активами, классифицированными как предназначенные для продажи.

**19. ЗАЙМЫ ПРАВИТЕЛЬСТВА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН**

Займы Правительства Республики Казахстан были выражены в тенге и включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	<b>Дата погашения</b>	<b>Эффективная ставка вознаграждения</b>	<b>31 марта 2024 года (неаудировано)</b>	31 декабря 2023 года (аудировано)
Облигации, выкупленные Национальным Банком Республики Казахстан за счёт активов Национального фонда	2035-2063	5,56-13,99%	<b>852.267</b>	836.941
Займы от Правительства Республики Казахстан	2029-2046	5,15-11,59%	<b>36.784</b>	35.905
			<b>889.051</b>	872.846
За вычетом суммы, подлежащей погашению в течение 12 месяцев			<b>(16.144)</b>	(11.028)
<b>Суммы, подлежащие погашению после 12 месяцев</b>			<b>872.907</b>	861.818

Изменения в займах Правительства Республики Казахстан за три месяца, закончившихся 31 марта, представлены следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	<b>2024</b>	2023
<b>Сальдо на 1 января</b>	<b>872.846</b>	683.604
Начисленное вознаграждение	<b>3.412</b>	7.338
Капитализированное вознаграждение (Примечание 8)	<b>7.742</b>	–
Проценты уплаченные	<b>(6.038)</b>	(37)
Амортизация дисконта	<b>11.089</b>	9.814
<b>Сальдо на 31 марта</b>	<b>889.051</b>	700.719

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)****20. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ**

Будущие минимальные арендные платежи по аренде, вместе с текущей стоимостью чистых минимальных арендных платежей, представлены следующим образом:

	Минимальные арендные платежи		Текущая стоимость минимальных арендных платежей	
	На 31 марта 2024 год (неаудировано)	На 31 декабря 2023 года (аудировано)	На 31 марта 2024 год (неаудировано)	На 31 декабря 2023 года (аудировано)
<i>В миллионах тенге</i>				
В течение одного года	107.094	94.648	81.688	70.906
От 2 до 5 лет включительно	294.616	247.169	176.926	160.297
Свыше пяти лет	298.193	259.758	141.624	121.874
	<b>699.903</b>	<b>601.575</b>	<b>400.238</b>	<b>353.077</b>
Минус: суммы, представляющие финансовые выплаты	(299.665)	(248.498)	-	-
<b>Текущая стоимость минимальных арендных платежей</b>	<b>400.238</b>	<b>353.077</b>	<b>400.238</b>	<b>353.077</b>
За вычетом суммы, подлежащей погашению в течение 12 месяцев			(81.688)	(70.906)
<b>Суммы, подлежащие погашению после 12 месяцев</b>			<b>318.550</b>	<b>282.171</b>

Изменения в обязательствах по аренде за три месяца, закончившихся 31 марта, представлены следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	2024 год	2023 год
<b>Сальдо на 1 января</b>	<b>353.077</b>	<b>621.160</b>
Вознаграждение уплаченное	(4.271)	(8.035)
Выплата основного долга	(13.560)	(33.194)
Начисленное вознаграждение (Примечание 27)	11.947	14.187
Пересчет валюты	(3.459)	(9.603)
Новые договора аренды	53.226	48.804
Расторжение договора аренды	(68)	(902)
Модификация договора аренды	2.811	(3.355)
Прочее	535	72
<b>Сальдо на 31 марта</b>	<b>400.238</b>	<b>629.134</b>

По состоянию на 31 марта 2024 года расчёт суммы процентов основывается на эффективных ставках процента от 9,15% до 18,84% (31 декабря 2023 года: от 6,72% до 18,87%).

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)****21. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ И ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

Прочие долгосрочные обязательства включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	<b>На 31 марта 2024 год (неаудировано)</b>	<b>На 31 декабря 2023 года (аудировано)</b>
<b>Прочие финансовые обязательства</b>		
Производные финансовые инструменты	<b>30.429</b>	35.719
Обязательства по договорам гарантии	<b>28.327</b>	30.171
Кредиторская задолженность	<b>12.339</b>	13.997
Исторические затраты, связанные с получением прав на недропользование	<b>6.854</b>	7.054
Прочие	<b>14.785</b>	14.773
<b>Прочие нефинансовые обязательства</b>		
Обязательства по государственным субсидиям	<b>96.865</b>	73.272
Обязательства по договорам с покупателями	<b>51.339</b>	52.516
Авансы полученные и доходы будущих периодов	<b>4.755</b>	4.788
Прочие	<b>1.701</b>	1.758
	<b>247.394</b>	234.048

**22. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ  
ФИНАНСОВЫЕ И ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

Торговая и прочая кредиторская задолженность включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	<b>На 31 марта 2024 год (неаудировано)</b>	<b>На 31 декабря 2023 года (аудировано)</b>
Торговая кредиторская задолженность	<b>1.261.847</b>	1.210.558
Кредиторская задолженность за поставку основных средств	<b>246.981</b>	341.397
Прочая кредиторская задолженность	<b>50.095</b>	45.660
	<b>1.558.923</b>	1.597.615

Торговая кредиторская задолженность выражена в следующих валютах:

<i>В миллионах тенге</i>	<b>На 31 марта 2024 год (неаудировано)</b>	<b>На 31 декабря 2023 года (аудировано)</b>
Торговая кредиторская задолженность, выраженная в тенге	<b>625.372</b>	649.265
Торговая кредиторская задолженность, выраженная в долларах США	<b>559.629</b>	470.228
Торговая кредиторская задолженность, выраженная в других валютах	<b>76.846</b>	91.065
	<b>1.261.847</b>	1.210.558

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)**

**22. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ  
ФИНАНСОВЫЕ И ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)**

Прочие текущие обязательства включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	<b>На 31 марта 2024 год (неаудировано)</b>	На 31 декабря 2023 года (аудировано)
<b>Прочие финансовые обязательства</b>		
Средства клиентов	159.508	80.054
Резерв по отпускам и прочим вознаграждениям работникам	143.485	154.041
Обязательства перед Акционером по финансированию социальных проектов	133.553	172.982
Дивиденды к выплате ( <i>Примечание 17.2</i> )	96.177	1.043
Обязательства по выплатам работникам	95.427	52.572
Обязательства по договорам гарантии ( <i>Примечание 7</i> )	64.684	4.445
Обязательства по сделкам РЕПО	28.179	9.595
Исторические затраты, связанные с получением прав на недропользование	2.233	2.676
Прочие	81.876	55.634
<b>Прочие нефинансовые обязательства</b>		
Обязательства по агентским соглашениям	496.331	496.331
Обязательства по договорам с покупателями	273.030	287.048
Прочие налоги к уплате	167.140	194.576
Задолженность к погашению по урановым своп контрактам	44.973	-
Обязательства по государственным субсидиям	38.543	11.708
Обязательства по пенсионным и социальным отчислениям	34.405	31.742
Авансы полученные и доходы будущих периодов	15.465	16.382
Обязательства по товарным займам	-	91.151
Прочие	19.646	21.380
	<b>1.894.655</b>	<b>1.683.360</b>

*Обязательства по финансированию различных социальных проектов*

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2024 года, на основании распоряжений Акционера, Фонд признал обязательства по финансированию различных социальных проектов на общую сумму 21.800 миллионов тенге (в течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2023 года: 500 миллионов тенге).

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2024 года, фактически перечисленные средства составили 61.229 миллионов тенге (в течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2023 года: 108 миллионов тенге), включая средства, направленные в Общественный Фонд «Қазақстан халқына» в размере 45.964 миллиона тенге.

*Обязательства по товарным займам*

Группа получила товарный займ на 886 тонн природного урана от ANU Energy OEIC Ltd. со сроком возврата до 31 декабря 2023 года. В декабре 2023 года Группа вернула 38 тонн и продлила срок погашения договора до конца марта 2024 года. По состоянию на 31 декабря 2023 года справедливая стоимость обязательства по договору товарного займа составила 91.151 миллионов тенге. В марте 2024 года Группа вернула оставшиеся 848 тонн природного урана. Справедливая стоимость товарного займа составила 86.391 миллион тенге на дату возврата, которая была больше чем стоимость возвращенных запасов на 9.572 миллиона тенге. Прибыль от переоценки урановых займов до справедливой стоимости в размере 4.760 миллионов тенге, а также чистая прибыль от выбытия займа в размере 9.572 миллиона тенге, возвращенного ANU Energy OEIC Ltd., признаны как прочие операционные доходы.

*Задолженность к погашению по урановым своп контрактам*

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2024 года, Группа стала участником новых урановых своп сделок в рамках своей обычной политики управления запасами, а также для применения мер по снижению логистических рисков, которые могли повлиять на своевременную доставку казахстанского урана до западных конверсионных предприятий из-за текущей нестабильной геополитической ситуации.

*Обязательства по агентским соглашениям*

Обязательства по агентским соглашениям представляют собой суммы, полученные от местных исполнительных органов, которые Группа далее направляет строительным компаниям (*Примечание 15*), которые ответственны за строительство объектов организаций среднего образования согласно национального проекта.

## ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)

### 23. ВЫРУЧКА

Выручка за три месяца, закончившихся 31 марта, включает следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	<b>2024 год</b>	2023 год (пересчитано)
<b>Выручка по договорам с покупателями:</b>		
Продажа сырой нефти	1.402.094	994.318
Продажа нефтепродуктов	569.701	644.244
Грузовые железнодорожные перевозки	427.324	389.557
Продажа урановой продукции	261.990	371.373
Продажа продукции переработки газа	235.483	180.755
Телекоммуникационные услуги	173.756	162.993
Реализация аффинированного золота	170.819	184.297
Электрический комплекс	145.259	126.266
Транспортировка нефти и газа	108.005	83.336
Транспортировка электроэнергии	63.846	50.169
Переработка давальческой нефти	59.262	63.185
Авиaperезовки	42.869	112.604
Пассажирские железнодорожные перевозки	25.528	24.503
Реализация тестовой продукции (Примечание 7)	20.001	18.484
Почтовые услуги	12.711	11.504
Прочий доход	110.863	100.063
	<b>3.829.511</b>	3.517.651
Доход от аренды	23.725	16.130
Процентный доход	14.061	13.964
	<b>3.867.297</b>	3.547.745

<i>В миллионах тенге</i>	<b>2024 год</b>	2023 год (пересчитано)
<b>Географический рынок</b>		
Казахстан	1.573.758	1.442.482
Прочие страны	2.255.753	2.075.169
	<b>3.829.511</b>	3.517.651

### 24. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ И ОКАЗАННЫХ УСЛУГ

Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг за три месяца, закончившихся 31 марта, включает следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	<b>2024 год</b>	2023 год (пересчитано)
Материалы и запасы	1.742.002	1.518.037
Расходы по зарплате, включая социальный налог и отчисления	457.585	391.001
Износ, истощение и амортизация	302.149	287.980
Топливо и энергия	94.836	136.570
Полученные производственные услуги	84.480	85.755
Ремонт и обслуживание	77.183	68.226
Налоги, кроме социального налога и социальных отчислений	55.050	48.999
Налог на добычу полезных ископаемых	48.216	41.535
Транспортные услуги	46.021	24.959
Краткосрочная аренда	33.843	39.589
Процентные расходы	18.010	22.412
Услуги связи	11.571	10.656
Услуги охраны	9.435	8.810
Прочее	85.813	42.492
	<b>3.066.194</b>	2.727.021

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)****25. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ**

Общие и административные расходы за три месяца, закончившихся 31 марта, включает следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	<b>2024 год</b>	2023 год (пересчитано)
Расходы по зарплате, включая социальный налог и отчисления	<b>68.032</b>	60.124
Износ и амортизация	<b>7.433</b>	8.854
Налоги, кроме социального налога и социальных отчислений	<b>6.632</b>	5.874
Аудиторские и консультационные услуги	<b>5.749</b>	5.281
Прочие услуги сторонних организаций	<b>5.465</b>	4.313
Ремонт и обслуживание	<b>2.230</b>	2.188
Командировочные расходы	<b>1.707</b>	1.653
Краткосрочная аренда	<b>1.293</b>	1.241
Коммунальные расходы и содержание зданий	<b>1.221</b>	1.158
Страхование	<b>928</b>	1.275
Транспортные услуги	<b>594</b>	646
Услуги связи	<b>588</b>	655
Услуги банков	<b>572</b>	507
Расходы на профессиональное обучение и повышение квалификации	<b>477</b>	399
Прочее	<b>13.303</b>	21.306
	<b>116.224</b>	115.474

**26. РАСХОДЫ ПО ТРАНСПОРТИРОВКЕ И РЕАЛИЗАЦИИ**

Расходы по транспортировке и реализации за три месяца, закончившихся 31 марта, включает следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	<b>2024 год</b>	2023 год
Транспортировка	<b>131.334</b>	122.634
Таможенная пошлина	<b>24.209</b>	26.408
Рентный налог	<b>22.958</b>	34.201
Расходы по заработной плате, включая социальный налог и отчисления	<b>6.193</b>	6.180
Износ и амортизация	<b>5.126</b>	4.818
Комиссионные вознаграждения агентам и реклама	<b>4.653</b>	5.836
Арендные платежи	<b>2.230</b>	1.749
Прочее	<b>9.660</b>	8.744
	<b>206.363</b>	210.570

**27. ФИНАНСОВЫЕ ЗАТРАТЫ**

Финансовые затраты за три месяца, закончившихся 31 марта, включают следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	<b>2024 года</b>	2023 года (пересчитано)
Проценты по займам и выпущенным долговым ценным бумагам	<b>121.120</b>	127.990
Обязательства по процентам по аренде ( <i>Примечание 20</i> )	<b>11.947</b>	14.187
Увеличение на сумму дисконта по резервам и прочей задолженности	<b>10.005</b>	7.375
Убыток от переоценки финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль/убыток	<b>6.703</b>	3.604
Дисконт по активам по ставкам ниже рыночных	<b>6.349</b>	3.708
Прочее	<b>6.829</b>	8.118
	<b>162.953</b>	164.982

## ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)

### 28. ФИНАНСОВЫЙ ДОХОД

Финансовый доход за три месяца, закончившихся 31 марта, включает следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	<b>2024 года</b>	2023 года (пересчитано)
Вознаграждение по средствам в кредитных учреждениях и денежным средствам и их эквивалентам	<b>75.360</b>	73.114
Процентный доход по займам и финансовым активам	<b>24.919</b>	11.311
Доход от переоценки финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль/убыток	<b>11.972</b>	15.422
Доходы от субсидирования ставки вознаграждения по финансовым обязательствам	<b>6.469</b>	393
Доход по выданным гарантиям	<b>703</b>	259
Прекращение признания займа	<b>–</b>	4.133
Прочее	<b>1.742</b>	2.250
	<b>121.165</b>	106.882

### 29. ДОЛЯ В ПРИБЫЛИ СОВМЕСТНЫХ ПРЕДПРИЯТИЙ И АССОЦИИРОВАННЫХ КОМПАНИЙ, НЕТТО

Доля в прибыли/(убытке) совместных предприятий и ассоциированных компаний за три месяца, закончившихся 31 марта, включает следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	<b>2024 год</b>	2023 год
<b>Совместные предприятия</b>		
ТОО «Тенгизшевройл»	<b>87.651</b>	128.997
ТОО «Азиатский газопровод»	<b>61.446</b>	51.070
ТОО «Газопровод Бейнеу-Шымкент»	<b>17.244</b>	19.624
ТОО «Petrosun»	<b>9.805</b>	9.555
Группа Мангистау Инвестментс Б.В.	<b>9.704</b>	10.658
ТОО СП Казгермунай	<b>6.169</b>	5.063
ТОО «Казахстанско-Китайский трубопровод»	<b>4.830</b>	5.167
Valseira Holdings B.V.	<b>4.642</b>	6.805
Ural Group Limited BVI	<b>(1.155)</b>	(2.796)
ТОО «КазРосГаз»	<b>(3.113)</b>	(4.069)
Прочие	<b>7.259</b>	12.955
<b>Ассоциированные компании</b>		
АО «Каспийский трубопроводный консорциум»	<b>30.351</b>	26.653
ТОО «СП «КАТКО»	<b>11.977</b>	10.200
ТОО «Казцинк»	<b>4.612</b>	5.878
ТОО «СП «Южная горно-химическая компания»	<b>2.890</b>	8.273
Прочие	<b>5.446</b>	9.237
	<b>259.758</b>	303.270

### 30. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

За три месяца, закончившихся 31 марта, расходы по подоходному налогу включают следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	<b>2024 год</b>	2023 год (пересчитано)
<b>Расходы по текущему подоходному налогу</b>		
Корпоративный подоходный налог («КПН»)	<b>109.768</b>	90.705
Налог у источника выплаты по дивидендам и вознаграждениям	<b>7.583</b>	2.622
Налог на сверхприбыль	<b>90</b>	28
<b>Расход/(экономию) по отложенному подоходному налогу</b>		
Корпоративный подоходный налог («КПН»)	<b>43.265</b>	30.328
Налог у источника выплаты по дивидендам и вознаграждениям	<b>10.941</b>	19.350
<b>Расходы по подоходному налогу</b>	<b>171.647</b>	143.033

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)**

**31. КОНСОЛИДАЦИЯ**

Следующие дочерние организации были включены в данную промежуточную сокращённую консолидированную финансовую отчётность:

	Основная деятельность	Страна регистрации (неаудировано)	Доля владения		
			31 марта 2024 года	31 декабря 2023 года (аудировано)	
1	АО «Национальная Компания «КазМунайГаз» («НК КМГ») и дочерние организации	Разведка добыча, переработка и транспортировка нефти и газа	Казахстан	67,42%	67,42%
2	АО «Национальная Компания «QazaqGaz» и дочерние организации	Разведка, добыча, транспортировка, реализация и хранение природного газа и газового конденсата	Казахстан	100,00%	100,00%
3	АО «Национальная Компания «Қазақстан Темір Жолы» («НК КТЖ») и дочерние организации	Пассажирские и грузовые перевозки	Казахстан	100,00%	100,00%
4	АО «Национальная Атомная Компания «КазАтомПром» («НАК КАП») и дочерние организации	Производство и добыча урана, редких металлов	Казахстан	75,00%	75,00%
5	АО «Самрук-Энерго» («Самрук-Энерго») и дочерние организации	Производство электрической и тепловой энергии	Казахстан	100,00%	100,00%
6	АО «Казахстанская компания по управлению электрическими сетями» («KEGOC») и дочерние организации	Передача электрической энергии	Казахстан	85,00%	85,00%
7	АО «Казпочта» и дочерние организации	Почтовая и финансовая деятельность	Казахстан	100,00%	100,00%
8	АО «Казахтелеком» («КТК») и дочерние организации	Услуги телекоммуникаций	Казахстан	80,85%	80,85%
9	АО «Эйр Астана» («Эйр Астана») и дочерние организации	Авиaperезовки	Казахстан	–	51,00%
10	АО «Samruk-Kazyna Construction» и дочерние организации	Управление строительством и недвижимостью	Казахстан	100,00%	100,00%
11	АО «Национальная Горнорудная Компания «Тау-Кен Самрук» («НГК ТКС») и дочерние организации	Разведка, добыча и переработка твердых полезных ископаемых	Казахстан	100,00%	100,00%
12	ТОО «Samruk-Kazyna Ondeu» и дочерние организации	Разработка и реализация проектов в химической отрасли	Казахстан	100,00%	100,00%
13	ТОО «Самрук-Қазына Инвест» и дочерние организации	Инвестиционная деятельность	Казахстан	100,00%	100,00%
14	ТОО «Самрук-Қазына Контракт»	Организация закупочной деятельности	Казахстан	100,00%	100,00%
15	АО «Экибастузская Станция ГРЭС-2»	Производство электроэнергии	Казахстан	100,00%	100,00%
16	ТОО «СК Бизнес Сервис» и дочерние организации	Сервисные услуги по реализации трансформации, информационные и сервисные услуги по ИТ	Казахстан	100,00%	100,00%
17	АО «Qazaq Air»	Авиaperезовки	Казахстан	100,00%	100,00%
18	ТОО «Казахстанские атомные электрические станции»	Обслуживание компаний электроэнергетического сектора	Казахстан	100,00%	100,00%
19	ТОО «Kazakhstan Petrochemical Industries Inc.»	Производство нефтегазохимической продукции	Казахстан	–	99,00%
20	ТОО «ПГУ Туркестан»	Передача, распределение и продажа электрической энергии	Казахстан	100,00%	100,00%
21	Частный фонд «Центр Научно-Технологических Инициатив «Самгау»	Иновационные технологии, прочие исследования и экспериментальные разработки в области естественных и технических наук	Казахстан	100,00%	100,00%
22	ТОО «АЭС Шульбинская ГЭС» и его дочерняя организация	Производство и реализация электрической энергии на оптовом рынке	Казахстан	100,00%	100,00%
23	ТОО «АЭС Усть-Каменогорская ГЭС»	Производство и реализация электрической энергии на оптовом рынке	Казахстан	100,00%	100,00%

## ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)

### 32. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В соответствии с МСБУ 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах» стороны считаются связанными, если одна сторона имеет возможность контролировать другую сторону или осуществлять значительное влияние на другую сторону при принятии ею финансовых или операционных решений. При оценке возможного наличия отношений с каждой связанной стороной внимание уделяется сути взаимоотношений, а не только их юридическому оформлению.

Связанные стороны включают в себя ключевой управляющий персонал Группы, организации, в которых ключевому управляющему персоналу Группы прямо или косвенно принадлежит существенная доля участия, а также прочие предприятия, контролируемые Правительством. Сделки со связанными сторонами осуществлялись на условиях, согласованных между сторонами, которые не обязательно соответствуют рыночным ставкам, за исключением некоторых регулируемых услуг, которые предоставлены на основании тарифов, предлагаемых для связанных и третьих сторон. Группа признает резервы под ОКУ по задолженности от связанных сторон в соответствии с теми же принципами и политикой под ОКУ, применяемыми для определения ОКУ по задолженности перед третьими сторонами.

В следующей таблице представлена общая сумма сделок, которые были совершены со связанными сторонами в течение трёх месяцев, закончившихся 31 марта 2024 года и 2023 года, и соответствующие сальдо по состоянию на 31 марта 2024 года и 31 декабря 2023 года:

<i>В миллионах тенге</i>		Ассоци- рованные компании	Совместные предприятия, в которых Группа является участником	Прочие предприятия, контролируемые государством
Торговая и прочая дебиторская задолженность	<b>31 марта 2024 года</b>	<b>28.234</b>	<b>81.837</b>	<b>108.056</b>
	31 декабря 2023 года	25.045	120.512	87.153
Торговая и прочая кредиторская задолженность	<b>31 марта 2024 года</b>	<b>52.553</b>	<b>523.757</b>	<b>25.345</b>
	31 декабря 2023 года	69.428	440.772	20.746
	<b>31 марта 2024 года</b>	<b>46.109</b>	<b>153.692</b>	<b>370.579</b>
	31 марта 2023 года			
Продажа товаров и услуг	(пересчитано)	30.439	138.292	257.914
	<b>31 марта 2024 года</b>	<b>41.365</b>	<b>703.023</b>	<b>85.725</b>
	31 марта 2023 года			
Приобретение товаров и услуг	(пересчитано)	60.687	587.830	25.216
Прочие прибыли/(убытки), нетто	<b>31 марта 2024 года</b>	<b>159</b>	<b>(488)</b>	<b>(445)</b>
	31 марта 2023 года	679	(3.040)	(4.046)
Денежные средства и их эквиваленты и средства в кредитных учреждениях (активы)	<b>31 марта 2024 года</b>	<b>–</b>	<b>64</b>	<b>63.110</b>
	31 декабря 2023 года	–	331	308.390
	<b>31 марта 2024 года</b>	<b>6.369</b>	<b>97.928</b>	<b>–</b>
Займы выданные	31 декабря 2023 года	7.124	90.978	39.978
	<b>31 марта 2024 года</b>	<b>–</b>	<b>14.176</b>	<b>1.181.129</b>
Займы полученные	31 декабря 2023 года	3.506	15.492	1.192.634
	<b>31 марта 2024 года</b>	<b>18.298</b>	<b>63.686</b>	<b>245.182</b>
Прочие активы	31 декабря 2023 года	14.368	43.823	304.772
Обязательства по аренде и прочие обязательства	<b>31 марта 2024 года</b>	<b>54.077</b>	<b>149.628</b>	<b>115.009</b>
	31 декабря 2023 года	19.675	143.454	96.259
Вознаграждение, начисленное связанным сторонам	<b>31 марта 2024 года</b>	<b>223</b>	<b>3.282</b>	<b>6.108</b>
	31 марта 2023 года	320	3.960	6.342
Вознаграждение, начисленное связанными сторонами	<b>31 марта 2024 года</b>	<b>1.567</b>	<b>3.680</b>	<b>31.375</b>
	31 марта 2023 года	1.391	4.306	26.660

По состоянию на 31 марта 2024 года ряд займов Группы в сумме 6.033 миллиона тенге был гарантирован Правительством Республики Казахстан (31 декабря 2023 года: 6.758 миллионов тенге).

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)****32. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ (продолжение)**

Общая сумма вознаграждений, выплаченных ключевому управленческому персоналу (члены Советов Директоров и Правлений Фонда и его дочерних организаций), включенная в общие и административные расходы в прилагаемом промежуточном сокращенном консолидированном отчёте о совокупном доходе, составила 1.236 миллионов тенге за три месяца, закончившихся 31 марта 2024 года (за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года: 1.353 миллиона тенге). Вознаграждение, выплаченное ключевому управленческому персоналу, преимущественно состоит из расходов по заработной плате, установленной контрактами, и иных выплат, основанных на достижении операционных результатов.

**33. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ**

Группа использует следующую иерархию для определения справедливой стоимости финансовых инструментов и раскрытия информации о ней в разрезе моделей оценки:

- Уровень 1: цены на активных рынках по идентичным активам или обязательствам (без каких-либо корректировок);
- Уровень 2: другие методы, все исходные данные для которых, оказывающие существенное влияние на отражаемую справедливую стоимость, наблюдаются на рынке, либо непосредственно, либо опосредованно;
- Уровень 3: методы, в которых используются исходные данные, оказывающие существенное влияние на отражаемую справедливую стоимость, которые не основываются на наблюдаемой рыночной информации.

В течение отчетного периода не было переводов между Уровнем 1 и Уровнем 2, а также переводов в категорию Уровня 3 или из категории Уровня 3.

По состоянию на 31 марта 2024 года и 31 декабря 2023 года балансовая стоимость финансовых инструментов Группы представляет собой разумную оценку их справедливой стоимости для следующих финансовых инструментов:

<i>В миллионах тенге</i>	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	31 марта 2024 года (неаудировано)
<b>Категории финансовых инструментов</b>				
<b>Активы</b>				
Займы выданные, учитываемые по ССЧПУ	-	-	74.711	74.711
Финансовые активы учитываемые по ССЧПСД	23.267	18.957	74	42.298
Финансовые активы, учитываемые по ССЧПУ	99.217	72.709	39.663	211.589
Производные финансовые активы	-	396	1.919	2.315

<i>В миллионах тенге</i>	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	31 декабря 2023 года (аудировано)
<b>Категории финансовых инструментов</b>				
<b>Активы</b>				
Займы выданные, учитываемые по ССЧПУ	-	-	86.173	86.173
Финансовые активы учитываемые по ССЧПСД	24.986	21.636	74	46.696
Финансовые активы, учитываемые по ССЧПУ	50.576	75.824	39.802	166.202
Производные финансовые активы	-	347	2.085	2.432

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)****33. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ (продолжение)**

## Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

В миллионах тенге	На 31 марта 2024 года (неаудировано)				
	Балансовая (текущая) стоимость	Справед- ливая стоимость	Котировок на активном рынке (Уровень 1)	Оценка справедливой стоимости с использованием	
				Сущест- венных наблюдае- мых исходных данных (Уровень 2)	Сущест- венных ненаблюдае- мых исходных данных (Уровень 3)
<b>Финансовые активы</b>					
Займы выданные, учитываемые по амортизированной стоимости, и чистые инвестиции в финансовую аренду	120.767	118.690	–	5.315	113.375
Средства в кредитных учреждениях	1.621.911	1.620.321	1.345.817	274.504	–
<b>Финансовые обязательства</b>					
Займы	6.413.128	6.103.766	2.905.627	2.911.693	286.446
Займы Правительства Республики Казахстан	889.051	658.854	–	658.854	–
Обязательства по гарантиям	93.011	106.330	–	104.058	2.272

В миллионах тенге	На 31 декабря 2023 года (аудировано)				
	Балансовая (текущая) стоимость	Справед- ливая стоимость	Котировок на активном рынке (Уровень 1)	Оценка справедливой стоимости с использованием	
				Сущест- венных наблюдае- мых исходных данных (Уровень 2)	Сущест- венных ненаблюдае- мых исходных данных (Уровень 3)
<b>Финансовые активы</b>					
Займы выданные, учитываемые по амортизированной стоимости, и чистые инвестиции в финансовую аренду	147.837	148.057	–	6.285	141.772
Средства в кредитных учреждениях	1.298.880	1.294.716	1.021.437	273.279	–
<b>Финансовые обязательства</b>					
Займы	7.322.081	7.068.783	2.951.315	2.913.962	1.203.506
Займы Правительства Республики Казахстан	872.846	631.071	–	631.071	–
Обязательства по гарантиям	34.616	35.054	–	32.268	2.786

Справедливая стоимость вышеуказанных финансовых инструментов была рассчитана посредством дисконтирования ожидаемых будущих потоков денежных средств по преобладающим процентным ставкам.

## ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)

### 33. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ (продолжение)

Ниже представлены значительные ненаблюдаемые исходные данные, используемые для оценок справедливой стоимости, отнесённые к Уровню 3 иерархии справедливой стоимости:

	Метод долевой оценки	Значительные ненаблюдаемые исходные данные	Диапазон на 31 марта 2024 года (неаудировано)	Диапазон на 31 декабря 2023 года (аудировано)
Займы выданные, учитываемые по амортизированной стоимости, и чистые инвестиции в финансовую аренду	Метод дисконтированных денежных потоков	Ставка дисконтирования и процентная ставка	8,5%-30%	8,5%-30%
Финансовые активы, учитываемые по учитываемые по ССЧПУ	WACC	Ставка дисконтирования и процентная ставка	9,2%-18,46%	9,2%-18,46%
Займы выданные, учитываемые по ССЧПУ	Метод дисконтированных денежных потоков	Ставка дисконтирования и процентная ставка с индексацией на изменение курса доллара США	СОФР+2,8% - 15%	СОФР+2,8% - 15%
Займы	Метод дисконтированных денежных потоков	Ставка дисконтирования и процентная ставка	СОФР+3,0% - 17%	СОФР+3,0% - 17%
Обязательства по гарантиям	Метод дисконтированных денежных потоков	Метод дисконтированных денежных потоков	8,4%-14,56%	8,4%-14,56%

### 34. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В дополнение к договорным и условным обязательствам, раскрытым в консолидированной финансовой отчётности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, в течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2024 года, произошли следующие изменения:

#### Судебные разбирательства

##### Судебные разбирательства НАК КАП

23 июля 2021 года Фондом «Фонд защиты прав инвесторов в иностранных государствах», которому ООО «Кворум Дебт Менеджмент Групп» были уступлены права требования, подан иск в Арбитражный суд Иркутской области (Россия) с требованиями о взыскании с НАК КАП денежных средств в размере 50.000.000 долларов США по Рамочному договору (сопровождение мероприятий по возврату активов) от 26 декабря 2013 года, срок действия которого истек 25 декабря 2016 года. В феврале 2024 года после ряда судебных заседаний ООО «Кворум Дебт Менеджмент Групп» предложило разрешить судебный спор мирным путем. В связи с чем, было подано совместное ходатайство об отложении судебного заседания, которое было удовлетворено в марте 2024 года Арбитражным судом Иркутской области и отложено до 21 мая 2024 года. 25 апреля 2024 года между сторонами подписано Мировое соглашение, по условиям которого стороны отказываются полностью и навсегда от своих требований друг к другу. 6 мая 2024 года Мировое соглашение утверждено Арбитражным судом Иркутской области. Мировое соглашение вступило в силу с момента утверждения, но может быть обжаловано в течение месяца с момента утверждения.

## **ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)**

---

### **34. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)**

#### **Судебные разбирательства (продолжение)**

*Расследования и уведомления в отношении АО «Кселл»*

*Приказ Агентства Республики Казахстан по защите и развитию конкуренции по городу Алматы от 15 июня 2022 года*

В соответствии с Приказом Агентства Республики Казахстан по защите и развитию конкуренции по городу Алматы (далее – «АЗРК») № 42-ОД от 15 июня 2022 года (далее – «Приказ») в отношении АО «Кселл» начато расследование по признакам нарушения, предусмотренного статей 174 (1) Предпринимательского кодекса Республики Казахстан. Первоначальный аудированный период – с 1 января 2020 года по 12 сентября 2022 года. Предметом расследования является установление фактических данных, подтверждающих или опровергающих совершение АО «Кселл» нарушения, выразившегося в поддержании монопольно высокой цены.

В течение февраля 2024 года Группа принимала участие в предварительных судебных слушаниях, относящихся к апелляции, поданной в Специализированный межрайонный административный суд города Алматы (СМАС). Определением СМАС города Алматы от 18 марта 2024 года, административный иск АО «Кселл» возвращен на основании п.11 ч.2 ст. 138 АППК РК, как дело, не подлежащее рассмотрению в порядке административного судопроизводства. 26 марта 2024 года АО «Кселл» обжаловала определение суда в апелляционном порядке. 06 мая 2024 года апелляционной коллегией суда города Алматы состоялось рассмотрение частной жалобы Группы на Определение СМАС города Алматы от 11 марта 2024 года по итогам которой оспариваемое Определение оставлено без изменения. Группа вправе подать кассационную жалобу.

*Приказ АЗРК от 21 декабря 2023 года*

В соответствии с Приказом АЗРК № 38-ОД от 21 декабря 2023 года в отношении АО «Кселл» начато расследование. Предметом расследования является недопущение согласованных действий с конкурентами по установлению и поддержанию цен на услуги связи в течение мая-июля 2023 года. Группа начала процесс подачи апелляции.

15 февраля 2024 года подан административный иск в СМАС города Алматы о признании незаконным и отмене запроса с истребованием информации, необходимой для проведения расследования. В настоящее время проходит подготовка к судебному заседанию. Дата очередного заседания еще не назначена. Помимо этого, 6 марта 2024 года подана административная жалоба в АЗРК о признании незаконным и отмене Приказа № 38- ОД от 21 декабря 2023 года о проведении расследования. Антимонопольный орган отказал в удовлетворении жалобы Группы. В этой связи Группа подала административный иск. По данному делу судом проводится подготовка.

#### **Обязательства по поставкам на внутренний рынок Казахстана**

Правительство требует от компаний, занимающихся производством сырой нефти и продажей нефтепродуктов в РК, на ежегодной основе поставлять часть продукции для удовлетворения энергетической потребности внутреннего рынка, в основном для поддержания баланса поставок нефтепродуктов на внутреннем рынке и для поддержки производителей сельскохозяйственной продукции в ходе весенней и осенней посевных кампаний.

Цены на нефть на внутреннем рынке значительно ниже экспортных цен и даже ниже обычных цен на внутреннем рынке, установленных в сделках между независимыми сторонами. В случае, если Правительство обяжет поставить дополнительный объем сырой нефти, превышающий объем, поставляемый Группой в настоящее время, такие поставки будут иметь приоритет перед поставками по рыночным ценам, и будут генерировать значительно меньше выручки от продажи сырой нефти на экспорт, что, в свою очередь, может существенно и отрицательно повлиять на деятельность, перспективы, финансовое состояние и результаты деятельности Группы.

За три месяца, закончившихся 31 марта 2024 года, в соответствии со своими обязательствами, Группа поставила на внутренний рынок 2.055 тысяч тонн сырой нефти, включая долю Группы в поставках совместных предприятий и ассоциированных компаний в общем объеме 595 тысяч тонн (2023 год: 7.619 тысяч тонн, включая долю Группы

## ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)

### 34. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)

#### Обязательства по поставкам на внутренний рынок Казахстана (продолжение)

в обязательствах совместных предприятий в объеме 2.639 тысяч тонн).

#### Обязательства по поставкам сырой нефти

По состоянию на 31 марта 2024 года обязательства Группы по договорам поставки нефти составили 2,1 миллион тонн (по состоянию на 31 декабря 2023 года: 3,0 миллиона тонн). Денежный эквивалент определяется на основании рыночных цен на момент реализации.

#### Обязательства по лицензиям и контрактам на недропользование

По состоянию на 31 марта 2024 года, Группа имела следующие обязательства (без учета НДС) в отношении исполнения программ минимальных работ в соответствии с условиями лицензий, соглашений о разделе продукции и контрактов на недропользование, заключенных с Правительством, включая долю Группы в обязательствах совместных предприятий и ассоциированной компании (в миллионах тенге):

Год	Капитальные затраты	Операционные расходы
2024 год	437.224	201.928
2025 год	506.395	160.034
2026 год	469.820	162.097
2027 год	543.961	168.639
2028-2059 годы	3.392.989	2.157.408
<b>Итого</b>	<b>5.350.389</b>	<b>2.850.106</b>

#### Обязательства по безусловному закупу услуг по транспортировке газа перед совместными предприятиями

По состоянию на 31 марта 2024 года Группа имеет безусловное обязательство по закупке услуг по транспортировке газа перед ТОО «Азиатский газопровод» и ТОО «Газопровод Бейнеу-Шымкент» в размере 272.502 миллиона тенге и 147.401 миллион тенге без НДС, соответственно (31 декабря 2023 года: 313.200 миллионов тенге и 203.148 миллионов тенге без НДС).

#### Обязательства инвестиционного характера

По состоянию на 31 марта 2024 года у Группы имелись договорные обязательства по приобретению и строительству основных средств на общую сумму 2.125.443 миллиона тенге, без учета НДС (31 декабря 2023 года: 1.960.099 миллионов тенге, без учета НДС), включая договорные обязательства совместных предприятий и ассоциированных компаний в размере 88.832 миллионов тенге, без учета НДС (31 декабря 2023 года: 16.508 миллионов тенге, без учета НДС). По состоянию на 31 марта 2024 года договорные обязательства ТОО «GPC Investment», предназначенного для продажи, по приобретению основных средств и строительных услуг составляют 243.396 миллионов тенге без НДС.

По состоянию на 31 марта 2024 года у Группы имелись обязательства в общей сумме 992.806 миллионов тенге (31 декабря 2023 года: 1.139.355 миллионов тенге) в рамках инвестиционных программ, утвержденных Министерством энергетики РК и КРЕМ и направленных на расширение производственных объектов.

#### Обязательства по агентским соглашениям по реализации пилотного национального проекта – «Комфортная школа»

В целях реализации пилотного национального проекта – «Комфортная школа» Группа заключила договора на осуществление комплекса работ и услуг по строительству объектов организаций среднего образования и договора на осуществление услуг по управлению проектом с местными исполнительными органами.

В рамках заключенных договоров запланировано проведение закупа работ по строительству 359 объектов. В течение 2023 года и I квартала 2024 года были проведены конкурсные процедуры по закупу работ по строительству 208 объектов.

## **ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)**

---

### **34. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)**

#### **Обязательства по агентским соглашениям по реализации пилотного национального проекта – «Комфортная школа» (продолжение)**

На 31 марта 2024 года у Группы имелись договорные обязательства по осуществлению услуг по управлению проектом на сумму 15.552 миллион тенге, а также осуществление комплекса работ и услуг по строительству на сумму 2.017.409 миллионов тенге (на 31 декабря 2023 года договорные обязательства по осуществлению услуг по управлению проектом имелись на сумму 17.640 миллионов тенге, а также осуществление комплекса работ и услуг по строительству на сумму 2.307.427 миллионов тенге).

### **35. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЁТНОСТЬ**

Для управленческих целей деятельность Группы подразделяется в соответствии с видом производимой продукции и типом оказываемых услуг на 8 (восемь) операционных сегментов (*Примечание 1*).

Некоторые из отчётных сегментов сформированы путём агрегирования более мелких операционных сегментов в соответствии с организационной структурой Группы. Каждый отчётный сегмент осуществляет бухгалтерский учёт в соответствии с МСФО. Финансовые результаты деятельности каждого сегмента, подготовленные в соответствии с МСФО, представляются Председателю Правления и лицам, ответственным за принятие решений, для целей принятия решений о распределении ресурсов сегменту и оценки результатов его деятельности.

Элиминирования представляют собой исключение внутригрупповых оборотов. Межсегментные операции были совершены на условиях, согласованных между сегментами, которые не обязательно соответствуют рыночным ставкам, за исключением определённых регулируемых услуг, которые предоставляются на основе тарифов, доступных для связанных и третьих сторон.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)**

**35. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЁТНОСТЬ (продолжение)**

Ниже представлена информация о прибылях и убытках, активах и обязательствах операционных сегментов Группы на 31 марта 2024 года и за три месяца, закончившихся на эту дату:

<i>В миллионах тенге</i>	Нефте-газо- химический	Горно- добы- вающий	Транспор- тировка	Комун- никации	Энергетика	Промыш- ленный	Корпора- тивный центр	Прочие	Элими- нации	Всего
Выручка от реализации внешним покупателям	2.486.592	440.812	522.396	186.507	208.730	3.741	13.002	5.517	-	3.867.297
Выручка по договорам с покупателями	2.484.891	440.775	505.456	186.507	204.802	3.741	-	3.339	-	3.829.511
Доход от аренды	1.701	37	16.940	-	3.928	-	-	1.119	-	23.725
Процентный доход	-	-	-	-	-	-	13.002	1.059	-	14.061
Выручка от реализации другим сегментам	51.803	11	7.392	1.154	13.843	2.505	275.815	4.326	(356.849)	-
<b>Итого выручка</b>	<b>2.538.395</b>	<b>440.823</b>	<b>529.788</b>	<b>187.661</b>	<b>222.573</b>	<b>6.246</b>	<b>288.817</b>	<b>9.843</b>	<b>(356.849)</b>	<b>3.867.297</b>
<b>Географический рынок</b>										
Казахстан	549.484	226.940	471.449	182.227	210.781	6.246	275.815	7.665	(356.849)	1.573.758
Прочие страны	1.987.210	213.846	41.399	5.434	7.864	-	-	-	-	2.255.753
<b>Валовая прибыль</b>	<b>462.321</b>	<b>101.665</b>	<b>117.253</b>	<b>51.044</b>	<b>91.158</b>	<b>833</b>	<b>262.972</b>	<b>3.479</b>	<b>(276.386)</b>	<b>814.339</b>
Общие и административные расходы	(52.924)	(9.217)	(32.544)	(12.239)	(7.864)	(755)	(2.483)	(1.559)	3.361	(116.224)
Расходы по транспортировке и реализации	(195.912)	(5.010)	(100)	(5.012)	(3.419)	(449)	-	(10)	3.549	(206.363)
Финансовый доход	110.513	9.188	15.227	12.582	4.588	1.100	25.698	7.370	(65.101)	121.165
Финансовые затраты	(93.940)	(5.629)	(47.440)	(14.600)	(13.185)	(7.563)	(866)	(9.662)	29.932	(162.953)
Доля в прибыли/(убытках) совместных предприятий и ассоциированных компаний	233.569	22.876	1.206	-	2.671	104	(668)	-	-	259.758
(Убыток)/доход от курсовой разницы, нетто	(15.776)	(9.379)	36.028	(1.257)	(123)	(171)	(4.005)	1.159	(570)	5.906
Износ, истощение и амортизация	(180.350)	(19.782)	(49.521)	(36.746)	(20.508)	(1.617)	(135)	(598)	(6.450)	(315.707)
Восстановление/(обесценение) активов, нетто	520	(134)	(1.168)	(64)	8	-	(13.458)	-	-	(14.296)
(Расходы)/экономия по подоходному налогу	(99.554)	(28.417)	(19.159)	(5.616)	(18.663)	(133)	(503)	2.961	(2.563)	(171.647)
Чистая прибыль/(убыток) за период от продолжающейся деятельности	358.621	103.465	70.737	26.456	54.927	(6.995)	407.433	2.792	(311.562)	705.874
Чистая прибыль за период от прекращённой деятельности	258	-	-	-	-	-	-	-	-	258
<b>Итого чистая прибыль/(убыток) за период</b>	<b>358.879</b>	<b>103.465</b>	<b>70.737</b>	<b>26.456</b>	<b>54.927</b>	<b>(6.995)</b>	<b>407.433</b>	<b>2.792</b>	<b>(311.562)</b>	<b>706.132</b>
<b>Прочая информация по сегментам</b>										
Итого активы сегмента	20.849.568	3.429.046	5.160.942	1.924.331	2.236.316	232.296	9.529.029	887.637	(8.034.200)	36.214.965
Итого обязательства сегмента	7.938.237	796.158	3.299.156	1.053.664	971.737	28.373	1.622.471	709.180	(2.400.706)	14.018.270
Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании	6.156.285	617.154	40.241	425	85.556	8.786	197.807	58	-	7.106.312

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (продолжение)**

**35. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЁТНОСТЬ (продолжение)**

Ниже представлена информация о прибылях и убытках операционных сегментов Группы за три месяца, закончившихся на 31 марта 2023 года, и активах и обязательствах на 31 декабря 2023 года:

<i>В миллионах тенге</i>	Нефте-газо- химический	Горно- добы- вающий	Транспор- тировка	Комун- никации	Энергетика	Промыш- ленный	Корпора- тивный центр	Прочие	Элими- нации	Всего
Выручка от реализации внешним покупателям	2.067.212	565.952	545.565	174.429	173.323	5.611	12.180	3.473	-	3.547.745
Выручка по договорам с покупателями	2.062.980	565.918	535.039	174.429	173.321	5.611		353	-	3.517.651
Доход от аренды	4.232	34	10.526	-	2	-		1.336	-	16.130
Процентный доход	-	-	-	-	-	-	12.180	1.784	-	13.964
Выручка от реализации другим сегментам	47.731	10	6.054	1.403	29.938	4.095	31.494	4.237	(124.962)	-
<b>Итого выручка</b>	<b>2.114.943</b>	<b>565.962</b>	<b>551.619</b>	<b>175.832</b>	<b>203.261</b>	<b>9.706</b>	<b>43.674</b>	<b>7.710</b>	<b>(124.962)</b>	<b>3.547.745</b>
<b>Географический рынок</b>										
Казахстан	484.628	215.449	456.073	170.837	194.732	9.641	31.494	4.590	(124.962)	1.442.482
Прочие страны	1.626.083	350.479	85.020	4.995	8.527	65	-	-	-	2.075.169
<b>Валовая прибыль</b>	<b>436.373</b>	<b>151.497</b>	<b>125.322</b>	<b>62.685</b>	<b>66.151</b>	<b>3.426</b>	<b>20.014</b>	<b>3.837</b>	<b>(36.239)</b>	<b>833.066</b>
Общие и административные расходы	(45.003)	(19.063)	(31.162)	(12.178)	(6.526)	(770)	(2.614)	(1.058)	2.900	(115.474)
Расходы по транспортировке и реализации	(196.426)	(6.997)	(3.315)	(3.762)	(4.724)	(226)	-	(12)	4.892	(210.570)
Финансовый доход	45.949	7.091	13.328	10.380	4.374	706	20.906	9.382	(5.234)	106.882
Финансовые затраты	(105.715)	(2.353)	(49.388)	(10.823)	(12.687)	(1.481)	(3.012)	(9.600)	30.077	(164.982)
Доля в прибыли/(убытках) совместных предприятий и ассоциированных компаний	262.562	29.312	3.251	-	6.725	(27)	1.439	8	-	303.270
Доход/(убыток) от курсовой разницы, нетто	17.696	(9.444)	8.879	(3.770)	(296)	(27)	(16.468)	2.554	3.262	2.386
Износ, истощение и амортизация (Обесценение)/восстановление активов, нетто	(167.964)	(23.043)	(54.667)	(32.294)	(22.281)	(1.546)	(180)	(922)	1.078	(301.819)
Расходы по подоходному налогу	(355)	(244)	(851)	(280)	-	-	(4.485)	-	1	(6.214)
Расходы по подоходному налогу	(74.681)	(28.234)	(14.400)	(10.199)	(11.026)	(112)	(2.135)	(1.123)	(1.123)	(143.033)
<b>Итого чистая прибыль/(убыток) за период</b>	<b>340.597</b>	<b>116.030</b>	<b>58.783</b>	<b>31.539</b>	<b>43.583</b>	<b>1.846</b>	<b>14.611</b>	<b>4.625</b>	<b>(2.877)</b>	<b>608.737</b>
<b>Прочая информация по сегментам</b>										
Итого активы сегмента	20.504.018	3.321.395	4.987.879	1.811.102	2.158.606	199.417	11.096.378	838.239	(7.990.690)	36.926.344
Итого обязательства сегмента	7.595.072	701.773	3.222.807	967.452	966.377	67.377	3.193.305	674.649	(2.199.783)	15.189.029
Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании	6.081.988	641.794	40.568	-	82.883	8.682	44.092	-	-	6.900.007

## **ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)**

---

### **36. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ**

#### **Дивиденды**

В апреле и в мае 2024 года Фонд, в соответствии с распоряжениями Акционера, объявил дивиденды Акционеру в общей сумме 163.548 миллионов тенге из нераспределенной прибыли Фонда за 2022 год. По состоянию на дату выпуска данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчетности, Фонд осуществил выплату дивидендов Акционеру в размере 100.002 миллиона тенге.

#### **Операции с Акционером**

31 мая 2024 года в соответствии с распоряжением Акционера, Фонд признал обязательства по финансированию проектов по газификации населенных пунктов РК и деятельности Национального координационного центра экстренной медицины в общей сумме 106.462 миллиона тенге.

#### **Полученные дивиденды**

В мае 2024 года Группа получила дивиденды от совместных компаний ТОО «Азиатский Газопровод», ТОО «КазРосГаз», ТОО «PETROSUN» и Mangistau Investments B.V. в сумме 131.000 миллионов тенге, 20.952 миллиона тенге, 19.600 миллионов тенге и 65 миллионов долларов (эквивалентно 28.911 миллионам тенге), соответственно.

#### **Вклад в уставный капитал**

В апреле 2024 года Группа осуществила вклад денежными средствами в размере 75 миллионов тенге в уставный капитал совместного предприятия Частная компания «Middle Corridor Multimodal Ltd.».

#### **Соглашение с Aviation Holdings Company**

16 мая 2024 года Фонд подписал соглашение о принципах по условиям продажи дочерней организации АО "Qazaq Air" с Aviation Holdings Company. Вместе с тем, заключение финальной транзакционной документации будет осуществлено после принятия необходимых корпоративных решений Фонда и актов Правительства РК в установленном порядке.