

«ҚазМұнайГаз»

Ұлттық компаниясы» акционерлік қоғамы

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік
2026 жылғы 30 маусымда аяқталған үш және алты ай үшін

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

Аралық қысқартылған шоғырландырылған
қаржылық есептілік (аудит жүргізілмеген)

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған үш және алты ай үшін

МАЗМҰНЫ

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті шолу нәтижелері бойынша есеп

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік (аудит жүргізілмеген)

Жиынтық кіріс туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есеп	1-2
Қаржылық жағдай туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есеп	3-4
Ақша қаражатының қозғалысы туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есеп	5-6
Капиталдағы өзгерістер туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есеп	7-8
Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке ескертпелер (аудит жүргізілмеген)	9-39



Аралық Қысқартылған Шоғырландырылған Қаржылық Есептілікті шолып тексеру нәтижелері бойынша есеп

«ҚазМұнайГаз» ұлттық компаниясы» Акционерлік Қоғамының Акционерлеріне, Директорлар кеңесі мен Басшыларына

Кіріспе

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

Шолып тексерудің көлемі

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

Қорытынды

Біздің жүргізген шолып тексеру нәтижесінде, осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің, барлық маңызды аспектілерінде, «Аралық қаржылық есептілік» 34 Халықаралық қаржылық есептілік стандартына (IAS) сәйкес дұрыс ұсынылмаған деп санауға себеп болатын деректер анықталмады.

PricewaterhouseCoopers



Бекітілген және қол қойылған:

Азамат Конратбаев



Азамат Конратбаев
Басқарушы директор
«ПрайсуотерхаусКуперс» ЖШС
(Қазақстан Республикасы Қаржы
министрлігінің 1999 жылғы 21 қазандағы
№0000005 бас мемлекеттік лицензиясы)

Аудитор-атқарушы
(Аудитордың біліктілік куәлігі
2015 жылғы 28 желтоқсандағы №МФ-0000315)

Алматы, Қазақстан
2026 жылғы 12 тамыз

**ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН
ЕСЕП****2026 жылғы 30 маусымда аяқталған үш және алты ай үшін**

Миллион теңгемен	Ескер.	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		30 маусымда аяқталған алты ай үшін	
		2026 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2025 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2026 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2025 жылғы (аудит жүргізілмеген)
Түсім және басқа да кірістер					
Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша түсім	4	3.086.838	2.259.243	5.567.754	4.500.494
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдасындағы үлес, нетто	5	341.183	163.344	536.781	348.737
Еншілес ұйымның шығуынан түскен кіріс		–	3.000	–	3.000
Тиімді пайыздық мөлшерлеме әдісін қолдана отырып есептелген пайыздық кіріс	12	56.126	50.236	103.792	93.669
Басқа да қаржылық кіріс	12	1.500	26.060	6.790	27.162
Басқа да операциялық кіріс		15.668	12.855	28.477	20.246
Түсім және басқа да кірістер жиыны		3.501.315	2.514.738	6.243.594	4.993.308
Шығыстар мен шығындар					
Сатып алынған мұнайдың, газдың, мұнай өнімдері мен басқа да материалдардың өзіндік құны	6	(1.778.598)	(1.210.917)	(3.018.793)	(2.426.770)
Өндірістік шығыстар	7	(430.635)	(396.630)	(813.249)	(758.776)
Табыс салығынан басқа салықтар	8	(206.986)	(132.644)	(353.878)	(281.931)
Тозу, тауысылу және амортизация		(188.236)	(175.086)	(378.242)	(353.002)
Тасымалдау және өткізу шығыстары	9	(81.158)	(74.290)	(167.335)	(145.683)
Жалпы және әкімшілік шығыстар	10	(50.057)	(48.855)	(95.911)	(94.252)
Негізгі құралдардың құнсыздануын және барлау шығыстарын қалпына келтіру	11	358	3.085	275	(19.463)
Қаржылық шығындар	12	(71.943)	(82.290)	(144.704)	(164.013)
Оң/(теріс) бағамдық айырма, нетто	2	5.421	38.200	(79.169)	(22.728)
Күтілетін кредиттік шығындар		(8.272)	(4.061)	(12.029)	(3.976)
Басқа да шығыстар		(11.969)	(9.586)	(21.661)	(15.837)
Шығыстар мен шығындар жиыны		(2.822.075)	(2.093.074)	(5.084.696)	(4.286.431)
Табыс салығы есепке алынғанға дейінгі пайда		679.240	421.664	1.158.898	706.877
Табыс салығы бойынша шығыстар	13	(148.611)	(79.805)	(255.125)	(172.500)
Кезеңдегі таза пайда		530.629	341.859	903.773	534.377

Есеп саясаты және 9-39 бет аралығындағы ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады

**ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН
ЕСЕП (жалғасы)**

Миллион теңгемен	Ескер.	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		30 маусымда аяқталған алты ай үшін	
		2026 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2025 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2026 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2025 жылғы (аудит жүргізілмеген)
Басқа да жиынтық кіріс/(залал)					
<i>Келесі кезеңдерде пайда немесе залал құрамында қайта жіктелуге жататын басқа да жиынтық кіріс/(залал)</i>					
Хеджирлеу әсері		(1.219)	(5.110)	(48.914)	(2.900)
Шетелдік бөлімшелердің есептілігін қайта есептеуден болған бағамдық айырма		42.549	305.258	(494.302)	(128.776)
Таза инвестицияларды хеджирлеуден болған (залал)/кіріс, нетто	19	(7.052)	(75.248)	111.712	25.671
Салық әсері		(3.095)	(18.051)	28.257	7.836
Табыс салығын шегере отырып, келесі кезеңдерде пайданың немесе шығынның құрамына қайта сыныптауға жататын таза басқа да жиынтық кіріс/(залал)					
		31.183	206.849	(403.247)	(98.169)
<i>Келесі кезеңдерде пайда немесе зиян құрамында қайта жіктелуге жатпайтын басқа да жиынтық кіріс</i>					
Табыс салығын шегере отырып, белгіленген төлемдері бар зейнетақы жоспарлары бойынша қайта бағалаудан болған (залал)/кіріс		(240)	780	(240)	780
Табыс салығын шегере отырып, бірлескен кәсіпорындардың белгіленген төлемдері бар зейнетақы жоспарлары бойынша қайта бағалаудан болған кіріс		654	541	266	698
Табыс салығын шегере отырып, келесі кезеңдерде пайданың немесе шығынның құрамына қайта сыныптауға жатпайтын таза басқа да жиынтық кіріс					
		414	1.321	26	1.478
Табыс салығын шегере отырып, кезеңдегі таза басқа да жиынтық кіріс/(залал)					
		31.597	208.170	(403.221)	(96.691)
Табыс салығын шегере отырып, кезеңдегі жиынтық кірістің жиыны					
		562.226	550.029	500.552	437.686
Мыналарға келетін кезеңдегі таза пайда/(залал):					
Бас компанияның акционерлеріне		519.723	339.471	887.574	535.997
Бақыланбайтын қатысу үлесіне		10.906	2.388	16.199	(1.620)
		530.629	341.859	903.773	534.377
Мыналарға келетін жиынтық кіріс/(залал) жиыны:					
Бас компанияның акционерлеріне		551.276	547.424	484.637	439.284
Бақыланбайтын қатысу үлесіне		10.950	2.605	15.915	(1.598)
		562.226	550.029	500.552	437.686
Акцияға шаққандағы пайда* – мың теңгемен					
Базалық және бөлінген		0.85	0.56	1.46	0.88

* 2026 жылғы 30 маусымда және 2025 жылғы 30 маусымдағы аяқталған алты ай ішінде жай акциялардың орташа саны 610.119,493 дана болды.

Басқарма төрағасының орынбасары

Бас бухгалтер



Д.А. Арысова

А.С. Есбергенова

Есеп саясаты және 9-39 бет аралығындағы ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады

**ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП**

2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша

Миллион теңгемен	Ескер.	2026 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	2025 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Активтер			
Ұзақ мерзімді активтер			
Барлау және бағалау бойынша активтер		200.903	211.410
Негізгі құралдар	14	7.253.005	7.590.629
Инвестициялық жылжымайтын мүлік		6.676	7.912
Материалдық емес активтер		829.060	881.420
Пайдалану құқығы нысанындағы активтер		118.509	117.083
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға инвестициялар	16	4.687.087	4.933.962
Өтелуге жататын ҚҚС		27.289	38.556
Ұзақ мерзімді активтер үшін аванстар		325.457	161.074
Басқа да ұзақ мерзімді қаржылық емес активтер		8.898	9.383
Байланысты тараптарға берілген қарыздар мен дебиторлық берешек	24	209.001	207.247
Басқа да ұзақ мерзімді қаржы активтері		58.047	93.319
Ұзақ мерзімді банк салымдары	15	70.962	73.271
Кейінге қалдырылған салық бойынша активтер		29.550	34.539
		13.824.444	14.359.805
Қысқа мерзімді қаржы активтер			
Тауар-материалдық қорлар		463.442	374.735
Сауда дебиторлық берешек	17	934.742	597.111
Өтелуге жататын ҚҚС		50.251	54.527
Табыс салығы бойынша алдын ала төлем		27.744	62.515
Басқа да қысқа мерзімді қаржылық емес активтер	17	170.223	194.392
Байланысты тараптарға берілген қарыздар мен дебиторлық берешек	24	998.186	59.584
Басқа да қысқа мерзімді қаржы активтер	17	144.382	71.629
Қысқа мерзімді банк салымдары	15	834.541	1.875.464
Ақша қаражаты мен оның баламалары	18	1.522.178	1.198.185
		5.145.689	4.488.142
Сатуға арналған деп жіктелген активтер		185	498
		5.145.874	4.488.640
Активтердің жиыны		18.970.318	18.848.445

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

Миллион теңгемен	Ескер.	2026 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	2025 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Капитал және міндеттемелер			
Капитал			
Жарғылық капитал		916.541	916.541
Қосымша төленген капитал		1.142	1.142
Басқа да капитал		(42.185)	6.729
Есептілік валютасын қайта есептеу резерві		4.474.739	4.828.788
Бөлінбеген пайда		7.184.205	6.715.218
Бас компанияның акционерлеріне жататын		12.534.442	12.468.418
Бақыланбайтын қатысу үлесі		(71.409)	(82.093)
Капитал жиыны		12.463.033	12.386.325
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Қарыздар	19	3.000.696	3.243.524
Жалдау бойынша міндеттемелер	20	106.714	112.295
Басқа да ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер	22	749	1.081
Резервтер	21	263.316	279.759
Жұмыскерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		73.131	71.225
Басқа да ұзақ мерзімді қаржылық емес міндеттемелер	22	56.742	67.808
Кейінге қалдырылған салық бойынша міндеттемелер		1.177.894	1.274.036
		4.679.242	5.049.728
Қысқа мерзімді міндеттемелер			
Сауда кредиторлық берешек	22	677.904	546.873
Қарыздар	19	410.305	278.423
Жалдау бойынша міндеттемелер	20	17.442	16.677
Басқа да қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер	22	300.219	179.684
Резервтер	21	17.009	17.111
Жұмыскерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		7.357	7.625
Төленуге жататын табыс салығы		78.741	22.688
Төленуге жататын басқа да салықтар	23	197.733	154.833
Басқа да қысқа мерзімді қаржылық емес міндеттемелер	22	121.333	188.478
		1.828.043	1.412.392
Міндеттемелер жиыны		6.507.285	6.462.120
Капитал мен міндеттемелер жиыны		18.970.318	18.848.445
Бір акцияның баланстық құны* - мың теңгемен		19,068	18,857

* 2026 жылғы 30 маусымдағы және 2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша жсай акциялардың саны 610.119.493 дана болды.
Бір жсай акцияның баланстық құнын ұсыну ХҚЕС-ке жатпайтын көрсеткіш және KASE талабы бойынша ашылып көрсетіледі.

Басқарма төрағасының орынбасары



Бас бухгалтер


Д.А. Арысова


А.С. Есбергенова

Есеп саясаты және 9-39 бет аралығындағы ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады

**АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП**

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін

		30 маусымда аяқталған алты ай үшін	
		2026 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2025 жылғы (аудит жүргізілмеген)
Миллион теңгемен	Ескер.		
Операциялық қызметтен болған ақша ағындары			
Табыс салығы есепке алынғанға дейінгі пайда		1.158.898	706.877
Түзетулер:			
Тозу, тауысылу және амортизация		378.242	353.002
Негізгі құралдардың құнсыздануы/(құнсыздануды қалпына келтіру) және барлау шығыстары	11	(275)	19.463
Мұнай өнімдері бойынша туынды құралдардан іске асырылған залал	7	61.046	3.244
Тиімді пайыздық мөлшерлеме әдісін қолдана отырып есептелген пайыздық кіріс	12	(103.792)	(93.669)
Басқа да қаржылық кіріс	12	(6.790)	(27.162)
Қаржылық шығындар	12	144.704	164.013
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдасындағы үлес, нетто	5	(536.781)	(348.737)
Резервтердегі өзгеріс		-	5.458
Теріс бағамдық айырма, нетто	2	79.169	22.728
Еншілес ұйымды сатудан түскен пайда		-	(3.000)
Тауарлық-материалдық қорларды өткізудің таза құнына дейін есептен шығару/(есептен шығаруды қалпына келтіру)	7	2.957	(5.349)
Негізгі құралдардың, материалдық емес активтердің, инвестициялық жылжымайтын мүліктің және сатуға арналған деп жіктелген активтердің есептен шығарылуынан болған кіріс, нетто		7.918	722
Күтілетін кредиттік шығындар		12.029	3.976
Басқа да түзетулер		7.960	8.805
Айналым капиталын түзетуге дейінгі операциялық пайда		1.205.285	810.371
Өтеуге ҚҚС-тағы өзгерістер		14.446	362
Тауар-материалдық қорлардағы өзгерістер		(125.919)	56.620
Сауда дебиторлық берешектегі және басқа да қысқа мерзімді активтердегі өзгерістер		(462.147)	(298.666)
Сауда және басқа да кредиторлық берешектегі және сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша міндеттемелердегі өзгерістер		155.387	(18.399)
Төленуге жататын басқа да салықтардағы өзгерістер		46.054	84.707
Операциялық қызметтен түскен ақша ағындары		833.106	634.995
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардан алынған дивидендтер	16	500.085	474.356
Табыс салығын төлеу		(125.281)	(119.771)
Алынған пайыздар		89.130	90.344
Төленген пайыздар	19, 20	(109.919)	(135.939)
Операциялық қызметтен түскен таза ақша ағындары		1.187.121	943.985

Есеп саясаты және 9-39 бет аралығындағы ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады

**АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)**

		30 маусымда аяқталған алты ай үшін	
		2026 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2025 жылғы (аудит жүргізілмеген)
<i>Миллион теңгемен</i>	Ескер.		
Инвестициялық қызметтен ақша ағындары			
Банк салымдарын орналастыру		(807.449)	(1.256.141)
Банк салымдарын қайтару		1.757.689	1.528.055
Негізгі құралдарды, материалдық емес активтерді және барлау мен бағалау бойынша активтерді сатып алу		(422.308)	(262.229)
Негізгі құралдарды, барлау мен бағалау активтерін және сатуға арналған деп жіктелген активтерді сатудан болған түсімдер		208	4.266
Иелік ету үлесін өзгертпестен бірлескен кәсіпорындардың капиталына қосымша салымдар	16	(34.682)	(30.967)
Есептен шығарылған ақша қаражатын шегергеннен кейінгі еншілес ұйымның шығуынан ақша қаражатының түсуі		-	1.163
Байланысты тараптарға берілген қарыздар		(328)	(20.898)
Байланысты тараптарға берілген қарыздарды өтеуден түскен түсімдер		865	610
ҚР Ұлттық Банкінің ноттарын өтеу	24	231.475	269.686
ҚР Ұлттық Банкінің ноттарын сатып алу	24	(217.778)	(255.895)
Самұрық-Қазына облигацияларын өтеуден түскен түсімдер		-	10.000
Самұрық-Қазына облигацияларын сатып алу	24	(951.550)	(10.000)
Басқасы		1.547	(2.998)
Инвестициялық қызметте пайдаланылған таза ақша ағындары		(442.311)	(25.348)
Қаржылық қызметтен ақша ағындары			
Қарыздардың түсуі	19	102.292	211.817
Қарыздарды өтеу	19	(76.856)	(251.990)
Акционерлерге төленген дивидендтер	24	(350.001)	(300.002)
Бақыланбайтын үлес акционерлеріне төленген дивидендтер		(4.540)	(3.311)
Самұрық-Қазынаның пайдасына бөлу		(376)	(3)
Репо мәмілелері бойынша түсімдер		-	30.739
Басқа да операциялар		-	(4.292)
Жалдау міндеттемелері бойынша негізгі борышты өтеу	20	(13.820)	(15.103)
Басқасы		26	(48)
Қаржылық қызметте пайдаланылған таза ақша ағындары		(343.275)	(332.193)
Айырбастау бағамдарындағы өзгерістердің ақша қаражаты мен оның баламаларына ықпалы		(77.517)	(2.273)
Күтілетін кредиттік шығындар резервіндегі өзгеріс		(25)	5
Ақша қаражаты мен оның баламаларындағы таза өзгеріс		323.993	584.176
Кезең басындағы ақша қаражаты мен оның баламалары		1.198.185	1.216.451
Кезең соңындағы ақша қаражаты мен оның баламалары		1.522.178	1.800.627

Басқарма төрағасының орынбасары

Бас бухгалтер



Д.А. Арысова

А.С. Есбергенова

КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін

Миллион теңгемен	Бас компанияның акционерлеріне келеді						
	Жарғылық капитал	Қосымша төленген капитал	Басқа да капитал	Есептілік валютасын қайта есептеу резерві	Бөлінбеген пайда	Жиыны	Бақылан-байтын қатысу үлесі Жиыны
2024 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	916.541	1.142	(2.373)	5.132.868	5.985.894	12.034.072	(109.788) 11.924.284
Кезеңдегі таза пайда /(залал)	-	-	-	-	535.997	535.997	(1.620) 534.377
Басқа да жиынтық (залал)/кіріс	-	-	(2.900)	(95.291)	1.478	(96.713)	22 (96.691)
Жиынтық кіріс/(залал) жиыны	-	-	(2.900)	(95.291)	537.475	439.284	(1.598) 437.686
Дивидендтер (24-ескертпе)	-	-	-	-	(300.002)	(300.002)	(3.630) (303.632)
Самұрық-қазынаның пайдасына бөлу	-	-	-	-	(4.187)	(4.187)	- (4.187)
2025 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	916.541	1.142	(5.273)	5.037.577	6.219.180	12.169.167	(115.016) 12.054.151

КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)

Миллион теңгемен	Бас Компанияның Акционерлеріне келеді							
	Жарғылық капитал	Қосымша төленген капитал	Басқа да капитал	Есептілік валютасын қайта есептеу резерві	Бөлінбеген пайда	Жиыны қатысу үлесі	Бақылан-байтын	
2025 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	916.541	1.142	6.729	4.828.788	6.715.218	12.468.418	(82.093)	12.386.325
Кезеңдегі таза пайда	-	-	-	-	887.574	887.574	16.199	903.773
Басқа да жиынтық кіріс/(залал)	-	-	(48.914)	(354.049)	26	(402.937)	(284)	(403.221)
Жиынтық кіріс/(залал) жиыны	-	-	(48.914)	(354.049)	887.600	484.637	15.915	500.552
Дивидендтер (24-ескертпе)	-	-	-	-	(350.001)	(350.001)	(5.231)	(355.232)
Самұрық-Қазынаның пайдасына бөлу	-	-	-	-	(5)	(5)	-	(5)
Самұрық-Қазынамен операциялар (24-ескертпе)	-	-	-	-	(68.607)	(68.607)	-	(68.607)
2026 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	916.541	1.142	(42.185)	4.474.739	7.184.205	12.534.442	(71.409)	12.463.033

Басқарма төрағасының орынбасары



Д.А. Арысова

Бас бухгалтер

А.С. Есбергенова

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген)

1. ЖАЛПЫ АҚПАРАТ

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

2006 жылғы 8 маусымнан бастап Компанияның жалғыз акционері «Самұрық» Мемлекеттік активтері басқару жөніндегі қазақстандық холдингі» акционерлік қоғамы болып табылды, әрі ол 2008 жылдың қазанында «Қазына» Тұрақты Даму Қоры» акционерлік қоғамымен бірігіп, осылайша «Самұрық-Қазына» ұлттық әл-ауқат қоры» акционерлік қоғамын (бұдан әрі – Самұрық-Қазына) құрды. Үкімет Самұрық-Қазынаның жалғыз акционері болып табылады.

2015 жылғы 7 тамызда ҚР Ұлттық Банкі Самұрық-Қазынадан Компания үлесінің 9,58% және бір акциясын сатып алды. 2022 жылғы 8 желтоқсанның бастап Компания акцияларының 3,00% Astana International Exchange (бұдан әрі – AIX) және Қазақстан қор биржасы (бұдан әрі – KASE) қор биржаларында еркін айналымда болады. 2023 жылғы 22 желтоқсанда «Самұрық-Қазына»-ға тиесілі Компания акцияларының 20,00% Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің пайдасына берілді.

2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Компанияның 39 компанияда бақылау үлесі бар (2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: 38 компания), 23 компанияны бірлесіп бақылайды (2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: 23 компания) және 3 компанияның қызметіне айтарлықтай ықпал етеді (2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: 3 компания) (бірге – «Топ»).

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

Топ қызметінің негізгі бағыттарына өзгесінен басқа мыналар кіреді:

- Мұнай-газ саласында бірыңғай мемлекеттік саясатты әзірлеуге және іске асыруға қатысу;
- Келісімшарттарға үлестік қатысу арқылы жер қойнауын пайдалану келісімшарттарында мемлекеттік мүдделерді білдіру; және
- Барлау, әзірлеу, өндіру, мұнай операцияларын жүргізу қызметтері, қайта өңдеу, мұнай химия, көмірсутектерін тасымалдау және өткізу, мұнай құбырларын және мұнай-газ өндіру инфрақұрылымын жобалау, салу, пайдалану.

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке Компанияның қаржылық есептілігі, ол бақылап отырған еншілес ұйымдардың қаржылық есептілігі және бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың қызметі нәтижесіндегі Компанияның үлесі кіреді.

Топтың осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігін шығаруға Басқарма төрағасының орынбасары және Бас бухгалтер 2026 жылғы 12 тамызда бекітті.

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ

2026 жылғы 30 маусымдағы аяқталған алты ай үшін аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік Халықаралық қаржылық есептілік стандарттары жөніндегі кеңес шығарған 34 «Аралық қаржылық есептілік» Халықаралық бухгалтерлік есеп стандартына (IAS) сәйкес дайындалды.

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

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

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ (жалғасы)

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

Шетел валютасын қайта есептеу

Функционалдық валюта және ұсынылатын валюта

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

Шетел валютасындағы операциялар операцияны жүзеге асыру күніне валюта бағамдарын пайдалана отырып, функционалдық валютаға қайта есептеледі. Осындай операциялар бойынша есеп айырысулар нәтижесінде туындайтын бағамдық айырмадан және есепті күндегі бағамдармен шетел валютасында көрсетілген монетарлық активтер мен міндеттемелерді қайта есептеуден түсетін кірістер мен залалдар жиынтық кіріс туралы шоғырландырылған есепте танылады.

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

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

Топқа кіретін компаниялар

Функционалдық валютасы ұсыну валютасынан өзге болатын Топтың барлық еншілес ұйымдарының, бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компанияларының нәтижелері мен қаржылық жағдайы ұсынылатын валютада келесідей қайта есептеледі:

- Қаржылық жағдай туралы ұсынылған есептердің әрқайсысы бойынша активтер мен міндеттемелер есепті күнге жабу бағамдары бойынша қайта есептеледі;
- Жиынтық кіріс туралы есептердің әрқайсысы бойынша кірістер мен шығыстар орташа бағамдар бойынша қайта есептеледі (орташа бағам бағамдардың жиынтық әсерінің операция жүзеге асырылған күнгі бағамға ақылға қонымды жақындауы болып табылмайтын жағдайлардан басқа; бұл жағдайда кірістер мен шығыстар операциялар жүзеге асырылған күнгі бағам бойынша қайта есептеледі); және
- Барлық бағамдық айырмалар өзге жиынтық кірісте жеке компонент ретінде танылады.

Валюталарды айырбастау бағамдары

Қазақстан қор биржасында («ҚҚБ») белгіленген валюта айырбастаудың орташа өлшенген бағамдары ҚР-да валюта айырбастаудың ресми бағамдары ретінде пайдаланылады. ҚҚБ-ның 2026 жылғы 30 маусымдағы және 2025 жылғы 31 желтоқсандағы айырбас бағамы тиісінше Америка Құрама Штаттарының 1 доллары (бұдан әрі- АҚШ доллары) үшін 480,72 және 505,53 теңгені құрады. Бұл курстар 2026 жылдың 30 маусымдағы және 2025 жылдың 31 желтоқсанында АҚШ долларымен көрсетілген монетарлық активтер мен міндеттемелерді қайта есептеу үшін пайдаланылды. 2026 жылғы 30 маусымдағы аяқталған алты айдың орташа алынған бағамы 1 АҚШ доллары үшін 486,20 теңгені құрады (2025 жылғы 30 маусымдағы аяқталған алты ай үшін: 1 АҚШ доллары үшін 512,05 теңге). ҚҚБ-ның 2026 жылғы 12 тамыздағы айырбас бағамы 1 АҚШ доллары үшін 465,19 теңгені құрады. 2026 жылдың 30 маусымдағы аяқталған алты айда Топ теңгеге катысты шетел валюталары бағамының тұрақсыздығына байланысты 79.169 миллион теңге мөлшерінде теріс бағамдық айырма, нетто қалыптастырды.

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)****3. ЕСЕП САЯСАТЫНЫҢ МАҢЫЗДЫ ЕРЕЖЕЛЕРІ ТУРАЛЫ АҚПАРАТ**

Есеп саясатындағы және ақпаратты ашу принциптеріндегі өзгерістер

Жаңа стандарттар, қолданыстағы стандарттар мен түсіндірулерге түсініктемелер мен түзетулер

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

2026 жылдың 1 қаңтарынан бастап күшіне енетін жаңа стандарттар мен интерпретацияларды енгізу Топқа айтарлықтай әсер етпейді.

4. САТЫП АЛУШЫЛАРМЕН ЖАСАЛҒАН ШАРТТАР БОЙЫНША ТҮСІМ

	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		30 маусымда аяқталған алты ай үшін	
	2026 жыл (аудит жүргізілмеген)	2025 жыл (аудит жүргізілмеген)	2026 жыл (аудит жүргізілмеген)	2025 жыл (аудит жүргізілмеген)
<i>Миллион теңгемен</i>				
Өнім және қызмет типі				
Шикі мұнай мен газды сату	1.605.443	1.125.537	2.977.833	2.375.124
Мұнай өнімдерін сату	1.146.815	875.201	1.994.849	1.630.803
Мұнайды тасымалдау қызметтері	128.504	63.256	202.196	120.412
Мұнай мен мұнай өнімдерін қайта өңдеу қызметтері	67.595	60.300	135.479	125.193
Басқа да кірістер	138.481	134.949	257.397	248.962
	3.086.838	2.259.243	5.567.754	4.500.494
Географиялық өңірлер				
БАӘ (Біріккен Араб Әмірліктері)	1.156.186	564.243	1.676.369	1.135.446
Қазақстан	596.776	503.263	1.101.768	934.740
Румыния	529.803	352.391	909.604	643.824
Швейцария	246.290	362.575	544.347	814.428
Германия	151.924	143.360	401.085	294.953
Нидерланд	17.609	135.687	264.964	344.999
Басқа елдер	388.250	197.724	669.617	332.104
	3.086.838	2.259.243	5.567.754	4.500.494
Түсімді тану уақыты				
Белгілі бір уақыт сәтінде	3.013.944	2.182.746	5.429.581	4.366.995
Кезең ішінде	72.894	76.497	138.173	133.499
	3.086.838	2.259.243	5.567.754	4.500.494

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Топтың шикі мұнайды, газды және мұнай өнімдерін сатудан түскен түсіміндегі негізгі клиенттердің үлесі үш сатып алушыға тиесілі болып, тиісінше 25%, 7% және 5% құрады (2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде: екі сатып алушыға тиісінше 25% және 14%).

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)****5. БІРЛЕСКЕН КӘСІПОРЫНДАР МЕН ҚАУЫМДАСҚАН КОМПАНИЯЛАРДЫҢ ПАЙДАДАҒЫ
ҮЛЕСІ, НЕТТО**

	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		30 маусымда аяқталған алты ай үшін	
	2026 жыл (аудит жүргізілмеген)	2025 жыл (аудит жүргізілмеген)	2026 жыл (аудит жүргізілмеген)	2025 жыл (аудит жүргізілмеген)
<i>Миллион теңгемен</i>				
Бірлескен кәсіпорындар				
«Теңізшевройл» ЖШС	262.708	69.094	369.250	160.192
Mangistau Investment B.V. Group (ММГ)	16.022	15.350	40.684	35.220
«КС Energy Group» ЖШС	13.623	20.102	28.312	35.002
«ҚазГерМұнай» ЖШС	6.617	5.321	11.267	10.271
«Қазақстан-Қытай мұнай құбыры» ЖШС	3.762	4.064	7.929	9.193
Ural Group Limited	4.261	2.381	7.722	3.083
«Қазақойл-Ақтөбе» ЖШС	2.092	(1.040)	4.144	426
Valsera Holdings B.V. Group (ПКОП)	(2.435)	1.979	2.681	11.687
«КазРосГаз» ЖШС	1.741	5.645	1.850	1.329
Басқасы	(3.540)	(1.799)	(423)	(2.677)
	304.851	121.097	473.416	263.726
Қауымдасқан компаниялар				
Каспий Құбыр Консорциумы	26.973	38.002	50.662	78.600
ПетроҚазақстан Инк.	6.233	3.617	8.544	5.463
Басқасы	3.126	628	4.159	948
	36.332	42.247	63.365	85.011
	341.183	163.344	536.781	348.737

**6. САТЫП АЛЫНҒАН МҰНАЙДЫҢ, ГАЗДЫҢ, МҰНАЙ ӨНІМДЕРІНІҢ ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ
МАТЕРИАЛДАРДЫҢ ӨЗІНДІК ҚҰНЫ**

	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		30 маусымда аяқталған алты ай үшін	
	2026 жыл (аудит жүргізілмеген)	2025 жыл (аудит жүргізілмеген)	2026 жыл (аудит жүргізілмеген)	2025 жыл (аудит жүргізілмеген)
<i>Миллион теңгемен</i>				
Қайта сату үшін сатып алынатын мұнай	1.249.949	847.732	2.092.262	1.810.780
Қайта өңдеуге арналған мұнайдың құны	246.600	189.937	408.026	333.191
Материалдар мен қорлар	169.397	130.680	329.046	229.301
Қайта сату үшін сатып алынатын мұнай өнімдері	112.652	42.568	189.459	53.498
	1.778.598	1.210.917	3.018.793	2.426.770

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІКKE ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)****7. ӨНДІРІСТІК ШЫҒЫНДАР**

	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		30 маусымда аяқталған алты ай үшін	
	2026 жыл (аудит жүргізілмеген)	2025 жыл (аудит жүргізілмеген)	2026 жыл (аудит жүргізілмеген)	2025 жыл (аудит жүргізілмеген)
<i>Миллион теңгемен</i>				
Жалақы бойынша шығыстар	158.637	162.885	310.799	313.700
Жөндеу және қызмет көрсету қызметтері	77.141	76.572	135.456	136.917
Танкерлерді жалдау	58.328	13.833	87.667	32.848
Электр энергиясы	47.106	43.237	87.344	83.020
Көлік шығыстары	41.380	33.051	79.486	62.282
Мұнай өнімдері бойынша туынды құралдардан іске асырылған залал	24.629	2.120	61.046	3.244
Өлеуметтік аударымдар	7.521	5.609	15.090	11.001
Қоршаған ортаны қорғау	9.034	5.207	12.176	8.835
Күзет қызметтері	4.390	4.387	8.444	8.707
Қысқа мерзімді жалдау бойынша шығыстар	2.516	1.793	5.047	3.360
Тауар-материалдық қорларды таза өткізу құнына дейін (есептен шығаруды қалпына келтіру)/ есептен шығару	10.306	(2.894)	3.015	(5.565)
Тауар-материалдық қорлардағы өзгерістер	(50.856)	15.908	(67.785)	32.419
Басқасы	40.503	34.922	75.464	68.008
	430.635	396.630	813.249	758.776

8. ТАБЫС САЛЫҒЫНАН БАСҚА САЛЫҚТАР

	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		30 маусымда аяқталған алты ай үшін	
	2026 жыл (аудит жүргізілмеген)	2025 жыл (аудит жүргізілмеген)	2026 жыл (аудит жүргізілмеген)	2025 жыл (аудит жүргізілмеген)
<i>Миллион теңгемен</i>				
Акциз	47.398	35.969	94.289	70.842
Шикі мұнай экспортына рента салығы	54.250	24.759	83.270	55.657
Тау-кен салығы	42.799	15.598	66.399	41.873
Экспорттық кедендік баж	32.869	27.023	52.345	54.149
Өлеуметтік салық	11.414	14.163	23.322	28.857
Мүлік салығы	9.578	8.542	18.697	16.410
Айналым салығы	5.212	3.688	8.811	7.890
Басқа салықтар	3.466	2.902	6.745	6.253
	206.986	132.644	353.878	281.931

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)****9. ТАСЫМАЛДАУ ЖӘНЕ ӨТКІЗУ БОЙЫНША ШЫҒЫСТАР**

	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		30 маусымда аяқталған алты ай үшін	
	2026 жыл (аудит жүргізілмеген)	2025 жыл (аудит жүргізілмеген)	2026 жыл (аудит жүргізілмеген)	2025 жыл (аудит жүргізілмеген)
<i>Миллион теңгемен</i>				
Тасымалдау	58.916	51.639	123.261	106.060
Жалақы бойынша шығыстар	6.138	5.795	12.430	11.381
Бөгде тараптардың қызметі	5.221	4.960	8.544	7.529
Техникалық қызмет көрсету	2.860	2.660	5.820	5.174
Басқасы	8.023	9.236	17.280	15.539
	81.158	74.290	167.335	145.683

10. ЖАЛПЫ ЖӘНЕ ӘКІМШІЛІК ШЫҒЫСТАР

	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		30 маусымда аяқталған алты ай үшін	
	2026 жыл (аудит жүргізілмеген)	2025 жыл (аудит жүргізілмеген)	2026 жыл (аудит жүргізілмеген)	2025 жыл (аудит жүргізілмеген)
<i>Миллион теңгемен</i>				
Жалақы бойынша шығыстар	23.223	21.971	46.942	43.280
Консультациялық қызметтер	3.444	1.482	6.286	5.934
Әлеуметтік төлемдер	2.412	2.272	4.817	4.423
Қызмет көрсету шығыстары	2.206	1.699	4.265	3.986
Есепке алынбаған ҚҚС	714	2.229	942	4.470
Өтелуге жататын ҚҚС бойынша құнсыздануды (қалпына келтіру)/есептеу	(7)	1.135	(868)	3.759
Басқасы	18.065	18.067	33.527	28.400
	50.057	48.855	95.911	94.252

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде жалақы бойынша шығыстар 370.171 миллион теңге болды (2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін: 368.361 миллион теңге) және осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікте өндірістік шығыстардың, тасымалдау және өткізу шығыстарының және жалпы және әкімшілік шығыстар құрамында көрсетілді.

11. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАРДЫҢ ҚҰНСЫЗДАНУЫ ЖӘНЕ БАРЛАУ ШЫҒЫНДАРЫ

Маңғыстау облысын 2021-2025 жылдарға арналған әлеуметтік-экономикалық дамытудың кешенді жоспары шеңберінде, Жаңаөзен қаласының халқын ауыз сумен қамтамасыз ету мақсатында, 2023 жылы «Өзенмұнайгаз» АҚ-ның еншілес ұйымы — «Ak Su KMG» ЖШС Жаңаөзен қаласында теңіз суын тұщыландыру зауытын және оған жеткізуші инфрақұрылымды салуға кірісті. Топ осы объектінің өтелетін құны нөлге тең деп есептейді және тиісінше, 2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде құрылысқа жұмсалған 20.605 миллион теңге сомасындағы шығындардың құнсыздануын мойындады. 2025 жылы зауыттың құрылысы аяқталды. Толығырақ ақпарат Топтың 2025 жылғы шоғырландырылған қаржылық есептілігінде ашып көрсетілген.

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)****12. ПАЙЫЗДЫҚ КІРІС, БАСҚА ҚАРЖЫЛЫҚ КІРІС / ҚАРЖЫЛЫҚ ШЫҒЫНДАР**

Тиімді пайыздық мөлшерлеме әдісін қолдана отырып есептелген пайыздық кіріс

	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		30 маусымда аяқталған алты ай үшін	
	2026 жыл (аудит жүргізілмеген)	2025 жыл (аудит жүргізілмеген)	2026 жыл (аудит жүргізілмеген)	2025 жыл (аудит жүргізілмеген)
<i>Миллион теңгемен</i>				
Банк салымдары, қаржы активтері, қарыздар мен облигациялар бойынша пайыздық кіріс	52.048	49.936	95.906	93.092
Басқалары	4.078	300	7.886	577
	56.126	50.236	103.792	93.669

Басқа қаржылық кіріс

	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		30 маусымда аяқталған алты ай үшін	
	2026 жыл (аудит жүргізілмеген)	2025 жыл (аудит жүргізілмеген)	2026 жыл (аудит жүргізілмеген)	2025 жыл (аудит жүргізілмеген)
<i>Миллион теңгемен</i>				
Қарыз бойынша міндеттемелерді мойындауды тоқтату (19-ескертпе)	–	24.405	–	24.405
Пайда немесе залал арқылы өділ құны бойынша ескерілетін қаржы активтерін қайта бағалау	244	771	517	1.023
Қаржы құралының модификациясына байланысты оның өділ құнындағы өзгерісті тану	102	–	4.017	–
Басқасы	1.154	884	2.256	1.734
	1.500	26.060	6.790	27.162

Қаржылық шығыстар

	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		30 маусымда аяқталған алты ай үшін	
	2026 жыл (аудит жүргізілмеген)	2025 жыл (аудит жүргізілмеген)	2026 жыл (аудит жүргізілмеген)	2025 жыл (аудит жүргізілмеген)
<i>Миллион теңгемен</i>				
Қарыздар мен облигациялар бойынша пайыздық шығыстар (19-ескертпе)	58.878	69.641	119.640	139.510
Жалдау шарттары бойынша пайыздық шығыстар (20-ескертпе)	2.364	2.356	4.791	4.618
Пайыздық шығыстар	61.242	71.997	124.431	144.128
Активтердің, экологиялық міндеттемелер мен басқа да резервтердің есептен шығарылуы бойынша міндеттемелер дисконтының амортизациясы (21-ескертпе)	4.215	5.350	9.466	10.163
Актуарлық міндеттемелер бойынша дисконттың амортизациясы	2.132	1.917	3.820	3.306
Басқасы	4.354	3.026	6.987	6.416
	71.943	82.290	144.704	164.013

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)****13. ТАБЫС САЛЫҒЫ БОЙЫНША ШЫҒЫСТАР**

	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		30 маусымда аяқталған алты ай үшін	
	2026 жыл (аудит жүргізілмеген)	2025 жыл (аудит жүргізілмеген)	2026 жыл (аудит жүргізілмеген)	2025 жыл (аудит жүргізілмеген)
<i>Миллион теңгемен</i>				
Ағымдағы табыс салығы				
Корпоративтік табыс салығы	115.385	57.045	209.392	134.608
Дивидендтерден түскен кірістер мен пайыздық кіріс бойынша төлем көзінен ұсталатын салық	78.988	42.028	79.438	64.973
Жер қойнауын пайдалануға салынатын баламалы салық	34	1.120	(862)	1.120
Үстеме пайда салығы	554	235	554	235
Кейінге қалдырылған табыс салығы				
Корпоративтік табыс салығы бойынша (үнемдеу)/шығыстар	(6.158)	4.907	(11.555)	1.826
Жер қойнауын пайдалануға салынатын баламалы салық	–	4.060	–	4.060
Дивидендтер мен пайыздық кірістер бойынша төлем көзінен ұсталатын салық	(40.192)	(29.590)	(21.842)	(34.322)
Табыс салығы бойынша шығыстар	148.611	79.805	255.125	172.500

Аралық кезеңдегі табыс салығы бойынша шығыстар басшылықтың толық қаржы жылы үшін орташа алынған тиімді жылдық табыс салығы мөлшерлемесіне берген бағалауы негізінде танылады. 2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін бағаланған орташа алынған жылдық табыс салығы мөлшерлемесі 22% құрайды (2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін бағаланған салық мөлшерлемесі: 24%).

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

14. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР

Миллион теңгемен	Мұнай-газ активтері	Мұнай құбырлары	Қайта өңдеу активтері	Ғимараттар мен құрылыс-жайлар	Машиналар мен құрал-жабдықтар	Көлік құралдары	Басқасы	Аяқталмаған құрылыс	Жиыны
2024 жылғы 31 желтоқсанға қалдық құны (аудит жүргізілген)	5.100.550	253.685	1.054.588	267.484	402.833	84.067	127.218	543.735	7.834.160
Есептілік валютасын қайта есептеу	(46.194)	(495)	(2.687)	(1.033)	(605)	(285)	(999)	(2.755)	(55.053)
Активтерді шығару бойынша міндеттемелерді бағалаудағы өзгерістер	(8.651)	(166)	(1.185)	(464)	-	-	5	-	(10.461)
Түсімдер	9.926	509	300	1.686	4.530	3.747	1.047	225.104	246.849
Есептен шығару	(782)	(409)	(31)	(15)	(905)	(6)	(238)	(93)	(2.479)
Тозу бойынша шығыстар	(216.595)	(5.537)	(56.318)	(7.478)	(16.652)	(7.740)	(5.451)	-	(315.771)
Еңгілес компанияны бақылауды жоғалту	-	-	-	(944)	(21)	-	(9)	-	(974)
(Құнсыздану)/ құнсыздануды қалпына келтіру (11-ескертпе)	(17)	-	2.297	-	5	(46)	-	(21.018)	(18.779)
Инвестициялық жылжымайтын мүліктен/(мүлікке) аударымдар	-	-	17	3.582	-	-	(9)	-	3.590
Басқа да өзгерістер	28	400	136	(1)	2	(1)	1.130	(819)	875
Аударымдар	96.166	49.226	26.502	11.222	5.767	139	2.440	(191.462)	-
2025 жылғы 30 маусымға қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	4.934.431	297.213	1.023.619	274.039	394.954	79.875	125.134	552.692	7.681.957
Бастапқы құн	8.671.047	472.020	3.212.560	687.378	836.475	262.436	293.780	725.587	15.161.283
Жинақталған тозу және құнсыздану	(3.736.616)	(174.807)	(2.188.941)	(413.339)	(441.521)	(182.561)	(168.646)	(172.895)	(7.479.326)
2025 жылғы 30 маусымға қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	4.934.431	297.213	1.023.619	274.039	394.954	79.875	125.134	552.692	7.681.957

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

14. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР (жалғасы)

Миллион теңгемен	Мұнай-газ активтері	Мұнай құбырлары	Қайта өңдеу активтері	Ғимараттар мен құрылыс-жайлар		Көлік құралдары	Басқасы	Аяқталмаған құрылыс	Жиыны
				Машиналар мен құрал-жабдықтар	құрылыс-жайлар				
2025 жылғы 31 желтоқсанға қалдық құны (аудит жүргізілген)	4.787.068	313.398	1.020.500	272.216	461.311	113.067	132.557	490.512	7.590.629
Есептілік валютасын қайта есептеу	(187.097)	(2.061)	(11.030)	(5.454)	(6.065)	(1.461)	(4.769)	(7.820)	(225.757)
Активтерді шығару бойынша міндеттемелерді бағалаудағы өзгерістер	(3.528)	(683)	(4.856)	(854)	-	-	-	-	(9.921)
Түсімдер	9.346	102	2.031	2.145	3.504	4.462	2.223	214.691	238.504
Есептен шығару	(1.139)	-	(20)	(157)	(55)	(12)	(161)	(55)	(1.599)
Тозу бойынша шығыстар	(238.589)	(7.070)	(56.424)	(7.933)	(19.380)	(7.096)	(5.125)	-	(341.617)
Құнсыздануды қалпына келтіру/ (құнсыздану)	-	289	(14)	-	19	(4)	1	(16)	275
Инвестициялық жылжымайтын мүлктен/мүлікке аударымдар	-	-	-	1.163	(2)	-	-	-	1.161
Басқа да өзгерістер	(69)	-	-	417	(62)	(8)	34	1.018	1.330
Аударымдар	131.485	983	11.608	8.488	3.672	214	3.640	(160.090)	-
2026 жылғы 30 маусымға қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	4.497.477	304.958	961.795	270.031	442.942	109.162	128.400	538.240	7.253.005
Бастапқы құн	8.404.251	486.333	3.131.749	670.987	902.377	291.450	286.515	620.960	14.794.622
Жинақталған тозу және құнсыздану	(3.906.774)	(181.375)	(2.169.954)	(400.956)	(459.435)	(182.288)	(158.115)	(82.720)	(7.541.617)
2026 жылғы 30 маусымға қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	4.497.477	304.958	961.795	270.031	442.942	109.162	128.400	538.240	7.253.005

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

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде негізгі құралдарды сатып алуға 9,35% капиталдандыру мөлшерлемесі бойынша капиталдандырылған 505 миллион теңге сомасындағы қарыздар бойынша шығындар енгізілді (2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде: 5.018 миллион теңге, капиталдандыру мөлшерлемесі 5,04%-дан 19,50%-ға дейінгі диапазонда).

2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша толық амортизацияланған, бірақ әлі де пайдаланылып отырған негізгі құралдардың құны 454.002 миллион теңгені құрады (2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: 451.934 миллион теңге).

2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша қалдық құны 213.296 миллион теңге болатын кейбір негізгі құралдар (2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: 156.810 миллион теңге) Топтың қарыздары бойынша қамтамасыз ету ретінде кепілге қойылған.

Күрделі міндеттемелер 26-ескертемеде ашып көрсетілген.

15. БАНК САЛЫМДАРЫ

	2026 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	2025 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
<i>Миллион теңгемен</i>		
АҚШ долларында көрсетілген	899.030	1.943.314
Теңгемен көрсетілген	6.593	5.624
Басқа валюталарда көрсетілген	54	54
Минусы: күтілетін кредиттік шығындар резерві	(174)	(257)
	905.503	1.948.735

2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша ұзақ мерзімді банк салымдары бойынша орташа алынған пайыздық мөлшерлеме АҚШ долларында 2,90%-ды және теңгеде 8,77%-ды құрады (2025 жылғы 31 желтоқсанда: АҚШ долларында 3,50% және теңгеде 7,75%).

2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша қысқа мерзімді банк салымдары бойынша орташа алынған пайыздық мөлшерлеме АҚШ долларында 4,28% және теңгеде 13,78% құрады (2025 жылғы 31 желтоқсанда: АҚШ долларында 4,40% және теңгеде 4,51%).

Төменде банк салымдарын орналастыру мерзімдері көрсетілген:

	2026 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	2025 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
<i>Миллион теңгемен</i>		
Өтеу мерзімі 1 жылға дейін	834.541	1.875.464
Өтеу мерзімі 1 жылдан 2 жылға дейін	1.843	1.793
Өтеу мерзімі 2 жылдан артық	69.119	71.478
	905.503	1.948.735

2026 жылғы 30 маусымда банк салымдарына 70.962 миллион теңге мөлшерінде (2025 жылғы 31 желтоқсан: 73.271 миллион теңге) қамтамасыз ету ретінде кепілге қойылған ақша қаражаты кіреді, әрі олар негізінен жер қойнауын пайдалану келісімшарттарының талаптарына сай тарату қоры ретінде пайдалануда шектелген шоттарда орналастырылған 68.202 миллион теңге сомасынан (2025 жылғы 31 желтоқсан: 70.476 миллион теңге) тұрады.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫRLАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКKE ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген)
(жалғасы)

16. БІРЛЕСКЕН КӘСІПОРЫНДАР МЕН ҚАУЫМДАСТЫРЫЛҒАН КОМПАНИЯЛАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР

Миллион теңгемен	Негізгі қызметі	Қызметті жүзеге асыру орны	2026 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)		2025 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)	
			Ағымдағы құны	Иелік ету үлесі	Ағымдағы құны	Иелік ету үлесі
Бірлескен кәсіпорындар						
«Теңішевройл» ЖШС (ТШО) ¹	Көмірсутектерді барлау және өндіру	Қазақстан	3.121.689	20,00%	3.449.897	20,00%
Mangistau Investment B.V. Group (ММГ)	Көмірсутектерді игеру және өндіру	Қазақстан	257.436	50,00%	227.787	50,00%
«Силпено» ЖШС (Силпено) ³	Алғашқы интеграцияланған газ-химия кешенін салу	Қазақстан	118.352	40,00%	108.049	40,00%
«KALAMKAS-KHAZAR OPERATING» ЖШС (KKO)	Көмірсутектерді игеру және өндіру	Қазақстан	83.020	50,00%	84.370	50,00%
«Қазақстан-Қытай құбыры» ЖШС (ҚҚҚ)	Мұнай тасымалдау	Қазақстан	75.670	50,00%	67.741	50,00%
Ural Group Limited (УГЛ)	Көмірсутектерді барлау және өндіру	Қазақстан	61.994	50,00%	58.042	50,00%
Valsera Holdings B.V. Group (ПКОП)	Шикі мұнайды өңдеу	Қазақстан	56.406	50,00%	53.725	50,00%
«КС Energy Group» ЖШС (KSEG) ²	Сұйытылған көмірсутек газын және мұнай өнімдерін сату	Қазақстан	55.309	49,00%	51.705	49,00%
Мәңгілік компаниялар						
Mangistau Power B.V.	Газ электр станциясын әзірлеу және сату	Нидерланд	45.956	49,00%	27.330	49,00%
ТОО «ГазРосГаз» (КРТ)	Табиғи газды және оны өңдеу өнімдерін өңдеу және сату	Қазақстан	44.731	50,00%	48.347	50,00%
«ҚазГерМұнай» БК» ЖШС (КГМ)	Көмірсутектерді барлау және өндіру	Қазақстан	31.413	50,00%	31.431	50,00%
«МұнайТас» ЖШС	Мұнай тасымалдау	Қазақстан	28.293	51,00%	25.366	51,00%
«Қазақойл-Ақтөбе» ЖШС (ҚОА)	Шикі мұнайды өндіру және өткізу	Қазақстан	27.040	50,00%	22.896	50,00%
Karaton Operating Ltd. ЖК (Каратон)	Көмірсутектерді игеру және өндіру	Қазақстан	8.467	50,00%	8.284	50,00%
Қауымдасқан компаниялар						
«Теңіз Сервис» ЖШС (Теңіз Сервис)	Инфрақұрылым объектілерін жобалау, салу және пайдалану	Қазақстан	4.260	48,996%	3.727	48,996%
Басқалар	теңіз мұнай операцияларын қолдау	Қазақстан	55.163		41.237	
Қауымдасқан компаниялар						
Каспий Құбыр Консорциумы (КҚК)	Сұйық көмірсутектерді тасымалдау	Қазақстан/Ресей	484.769	20,75%	493.443	20,75%
ПетроҚазақстан Инк. (ПҚИ)	Көмірсутектерді барлау, өндіру және өңдеу	Қазақстан	63.663	33,00%	68.172	33,00%
Басқалар			63.456		62.413	
			4.687.087		4.933.962	

¹ 20% үлесі Топқа ТШО-ға бірлескен бақылауды ұсынады, оның қызметіне қатысты шешімдер бірауыздан қабылданады.

² 49% үлес Топқа «КС Energy Group» ЖШС-ға бірлескен бақылауды қамтамасыз етеді, оның қызметіне қатысты шешімдер бірауыздан қабылданады.

³ 40% үлес Топқа «Силпено» ЖШС-ға бірлескен бақылауды қамтамасыз етеді, оның қызметіне қатысты шешімдер бірауыздан қабылданады.

Жоғарыда аталған барлық бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялар Топтың бизнесі үшін стратегиялық маңызы бар болып табылады.

2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топтың бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың танылмаған жинақталған залалдарындағы үлесі 138.714 миллион теңгені құрады (2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: 149.388 миллион теңге).

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

Төмендегі кестеде 30 маусымда аяқталған алты ай үшін бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға салынған инвестициялардағы қозғалыс көрсетілген:

Миллион теңгемен	2026 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2025 жылғы (аудит жүргізілмеген)
1 қаңтарға сальдо (аудит жүргізілген)	4.933.962	5.378.513
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдасындағы үлес, нетто (5-ескертпе)	536.781	348.737
Инвестицияларды мойындау	8.072	792
Алынған дивидендтер	(500.085)	(474.356)
Алынуға тиісті дивидендтердегі өзгеріс, оның ішінде төлем көзі арқылы ұсталған корпоративті табыс салығы	(125.410)	(67.908)
Бірлескен кәсіпорындар капиталындағы басқа да өзгерістер	6.295	693
Иелік ету үлесін өзгертпестен капиталға қосымша салымдар	34.682	30.967
Элиминациялар мен түзетулер*	(207)	—
Есептілік валютасын қайта есептеу	(207.003)	(55.104)
30 маусымға сальдо (аудит жүргізілмеген)	4.687.087	5.162.334

* Элиминациялар және түзетулер бірлескен кәсіпорындарға Компания мен еншілес ұйымдар берген қарыздар бойынша капиталдандырылған сыйақыны білдіреді.

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Топ жалпы сомасы 500.085 миллион теңге дивиденд алды, негізінен, бірлескен кәсіпорындар болып табылатын ТШО мен ММГ-ден тиісінше 441.152 миллион теңге және 11.061 миллион теңге мөлшерінде.

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

Миллион теңгемен	2026 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	2025 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Сауда дебиторлық берешек		
Сауда дебиторлық берешек	976.730	632.365
Минус: күтілетін кредиттік шығындар резерві	(41.988)	(35.254)
Сауда дебиторлық берешек жиыны	934.742	597.111
Басқа да қысқа мерзімді қаржы активтері		
Басқа да дебиторлық берешек	140.096	114.069
Алынатын дивидендтер	51.604	3.512
Минус: күтілетін кредиттік шығындар резерві	(47.318)	(45.952)
	144.382	71.629
Басқа да қысқа мерзімді қаржылық емес активтер		
Алдын ала төлем және болашақ кезеңдердің шығыстары	106.013	128.761
ҚҚС-тан басқа, өтелуге жататын салықтар	46.223	54.391
Басқалары	18.147	11.400
Минус: құнсыздану резерві	(160)	(160)
	170.223	194.392
Басқа да қысқа мерзімді активтер жиыны	314.605	266.021

2026 жылғы 30 маусымдағы және 2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша осы активтерге пайыздар есептелмеген.

2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша 267.799 миллион теңге сомасындағы сауда дебиторлық берешегі Топтың міндеттемелері бойынша қамтамасыз ету ретінде кепілге қойылған (2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: 174.372 миллион теңге).

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

2026 жылғы 30 маусымдағы және 2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша сауда дебиторлық берешегі мынадай валюталарда көрсетіледі:

<i>Миллион теңгемен</i>	2026 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	2025 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
АҚШ доллары	494.564	262.642
Теңге	341.749	244.424
Румын леясы	92.106	80.780
Еуро	3.114	8.362
Басқа валюталар	3.209	903
	934.742	597.111

18. АҚША ҚАРАЖАТЫ МЕН ОНЫҢ БАЛАМАЛАРЫ

<i>Миллион теңгемен</i>	2026 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	2025 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Банктердегі мерзімді салымдар - АҚШ доллары	481.854	811.660
Банктердегі мерзімді салымдар - теңге	298.520	152.321
Банктердегі мерзімді салымдар - басқа валюталар	62.760	54.910
Банктердегі ағымдағы шоттар - АҚШ доллары	559.486	105.433
Банктердегі ағымдағы шоттар - теңге	3.362	4.486
Банктердегі ағымдағы шоттар - басқа валюталар	40.387	31.515
Бастапқы өтеу мерзімі үш ай немесе үш айдан кем болатын кері репо мәмілелері	70.172	32.804
Жолдағы ақша	3.503	3.381
Кассадағы қолма-қол ақша және чектер	2.240	1.756
Минус: күтілетін кредиттік шығындар резерві	(106)	(81)
	1.522.178	1.198.185

Мерзімді салымдар Топтың ақша қаражатына деген қажеттіліктеріне байланысты бір күннен үш айға дейінгі әртүрлі мерзімдерге орналастырылған.

2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша банктердегі мерзімді салымдар бойынша орташа алынған пайыздық мөлшерлеме АҚШ долларында 3,58%, теңгеде 16,83%-ды және басқа валюталарда 5,75% құрады (2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: АҚШ долларында 3,89%, теңгеде 17,37% және басқа валюталарда 6,06%).

2026 жылғы 30 маусымдағы және 2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың ақша қаражаты қамтамасыз ету ретінде кепілге қойылмаған.

19. ҚАРЫЗДАР

<i>Миллион теңгемен</i>	2026 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	2025 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Тіркелген сыйақы мөлшерлемесі бар қарыздар мен облигациялар	2.940.954	3.062.408
Сыйақының орташа өлшенген номиналды мөлшерлемелері	6,12%	6,09%
Құбылмалы сыйақы мөлшерлемесі бар қарыздар мен облигациялар	470.047	459.539
Сыйақының орташа өлшенген номиналды мөлшерлемелері	7,03%	7,02%
	3.411.001	3.521.947

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

2026 жылғы 30 маусымдағы және 2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қарыздар мен облигациялар келесі валюталарда білдірілді:

<i>Миллион теңгемен</i>	2026 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	2025 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
АҚШ Доллары	2.338.511	2.422.291
Теңге	787.811	802.117
Еуро	187.705	198.232
Қытай юані	88.061	89.798
Басқа валюталар	8.913	9.509
	3.411.001	3.521.947

<i>Миллион теңгемен</i>	2026 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	2025 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Ағымдағы бөлік	410.305	278.423
Ұзақ мерзімді бөлік	3.000.696	3.243.524
	3.411.001	3.521.947

2026 жылғы 30 маусымдағы және 2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша облигациялар мыналарды құрады:

<i>Миллион теңгемен</i>	Шығару сомасы	Өтеу күні	Тиімді сыйақы мөлшерлемесі	2026 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	2025 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Облигациялар					
ГҚБ және АХБ 2025*	1,25 миллиард юань	2030 жыл	2,95%	88.061	89.798
			11,74% (0,50% номиналдық мөлшерлеме)		
KASE 2023	70 миллиард теңге	2033 жыл	12,105% (9,30% номиналдық мөлшерлеме)	41.600	43.411
KASE 2022	751,6 миллиард теңге	2035 жыл		652.945	649.876
ЛҚБ 2020	750 миллион АҚШ доллары	2033 жыл	3,50%	362.878	381.578
ЛҚБ 2018	1,25 миллиард АҚШ доллары	2030 жыл	5,375%	598.795	629.635
ЛҚБ 2018	1,5 миллиард АҚШ доллары	2048 жыл	6,375%	594.847	625.316
ЛҚБ 2017	1,25 миллиард АҚШ доллары	2047 жыл	5,75%	469.312	493.105
ЛҚБ 2017	1 миллиард АҚШ доллары	2027 жыл	4,75%	121.058	127.103
Жиыны				2.929.496	3.039.822

* ГФБ – Гонконг қор биржасы

АХБ – Астана Халықаралық биржасы

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

19. ҚАРЫЗДАР (жалғасы)

2026 жылғы 30 маусымдағы және 2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қарыздар мыналарды құрады:

Миллион теңгемен	Шығару сомасы	Өтеу күні	Тиімді сыйақы мөлшерлемесі	2026 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	2025 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Қарыздар					
Синдикатталған қарыз (Unicredit Bank, ING Bank, BCR, Raiffeisen Bank, Garanti Bank, Banca Transilvania, Intesa Sanpaolo) Bank of Tokyo-Mitsubishi UFJ Ltd (Лондон филиалы) ING Bank NV	551,8 миллион АҚШ доллары ¹ 300 миллион АҚШ доллары 250 миллион АҚШ доллары	2026 жыл 2026 жыл 2026 жыл	SOFR 1M + 2,00% EURIBOR 1M + 2,05% EURIBOR 1M + 2,00% ROBOR 1M + 2,00%	141.549	142.067
«Қазақстан Халық Банкі» АҚ (Халық банкі) BCP	41,4 миллиард теңге 170 миллион АҚШ доллары	2032 жыл 2026 жыл	COF ² (3,67%) + 1,80% COF (3,80%) + 2,00% ҚР Ұлттық Банкінің негізгі мөлшерлемесі + 1,50% COF (4,13%) + 1,50%	88.043 40.227	54.682 19.760
Синдикатталған қарыз (BCR, Raiffeisen Bank, Banca Transilvania, UniCredit Bank, Garanti Bank) Еуразиялық даму банкі	83 миллион еуро 21 миллион теңге	2029 жыл 2033 жыл	EURIBOR 6M + 3,00% ҚРҰБ базалық мөлшерлемесі – 2,00% CPI 6M + 4,00%	27.036 26.864	30.471 24.982
Еуропа Қайта құру және даму банкі (ЕҚДБ) Credit Agricole	61 миллион теңге 150 миллион АҚШ доллары	2028 жыл 2026 жыл	CPI + 3,75% COF (3,84%) + 1,75% ROBOR 1M + 2,00%	20.833 17.716	26.332 22.118
Banca Transilvania	57,96 миллион еуро	2026 жыл	EURIBOR 1M + 2,00% 15,20%	15.375	19.913
«Қазақстанның Даму Банкі» АҚ (ҚДБ) Banca Transilvania Халық банкі Cargill	79 миллион теңге 119 миллион румын лей 169 миллион теңге 100 миллион АҚШ доллары	2028 жыл 2030 жыл 2032 жыл 2026 жыл	(номиналды мөлшерлеме 7,99%) ROBOR 3M + 1,10% 19,50% SOFR 3M + 2,80%	11.458 7.122 5.404	22.587 8.913 5.385
Басқасы	–	–	–	–	50.792
Жиыны	–	–	–	23.377	24.579
				481.505	482.125

¹ 275,9 миллион АҚШ доллары есептелетін кредит желісі

² Cost of funding (қаржыландыру құны)

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

30 маусымда аяқталған алты айда қаржылық қызметтің нәтижесінде туындайтын міндеттемелердегі өзгерістер:

Миллион теңгемен	2026 жылғы (аудит жүргізілмеген)				2025 жылғы (аудит жүргізілмеген)			
	Қысқа мерзімді қарыздар	Ұзақ мерзімді қарыздар	Облигациялар	Жиыны	Қысқа мерзімді қарыздар	Ұзақ мерзімді қарыздар	Облигациялар	Жиыны
1 қаңтарға сальдо (аудит жүргізілген)	126.379	355.746	3.039.822	3.521.947	151.541	527.890	3.287.970	3.967.401
Ақша қаражатымен алынды	89.216	13.076	-	102.292	207.812	4.005	-	211.817
Негізгі борышты ақша қаражатымен төлеу	(7.507)	(69.279)	(70)	(76.856)	(66.322)	(182.674)	(2.994)	(251.990)
Пайда мен залал туралы есепте есептелген сыйақы (12-ескертпе)	4.216	13.563	101.861	119.640	11.208	16.439	111.863	139.510
Төленген сыйақы*	(4.221)	(12.226)	(92.864)	(109.311)	(11.269)	(18.142)	(105.936)	(135.347)
Есептілік валютасын қайта есептеу	(7.088)	(11.217)	-	(18.305)	(623)	(4.553)	-	(5.176)
Таза инвестицияларды хеджирлеу үшін пайдаланылған оң бағамдық айырма	-	-	(111.712)	(111.712)	-	-	(25.671)	(25.671)
Бағамдық айырымы бойынша (кіріс)/шығыс	(3.132)	(6.321)	(3.626)	(13.079)	7.117	3.419	(483)	10.053
Қарыз бойынша міндеттемелерді мойындауды тоқтату (12-ескертпе)	-	-	-	-	-	(24.405)	-	(24.405)
Басқалары	-	300	(3.915)	(3.615)	1.246	4.911	-	6.157
30 маусымға сальдо (аудит жүргізілмеген)	197.863	283.642	2.929.496	3.411.001	300.710	326.890	3.264.749	3.892.349
Ағымдағы бөлік	197.863	51.040	161.402	410.305	300.710	156.197	49.873	506.780
Ұзақ мерзімді бөлік	-	232.602	2.768.094	3.000.696	-	170.693	3.214.876	3.385.569

* Төленген сыйақы операциялық қызметтен түскен ақша ағындары ретінде ақша қаражатының қозғалысы туралы аралық шоғырландырылған есепте көрсетілген.

Ковенанттар

Топ қаржылық және қаржылық емес ковенанттардың орындалуын қамтамасыз етуге тиіс. Қаржылық ковенанттар Топтан таза борыштың EBITDA-ға қатынасы, пайыздарды өтеудің ең төменгі деңгейі және басқа да көрсеткіштер сияқты белгілі бір көрсеткіштерді сақтауды талап етеді. Ковенанттардың орындалмауы ұзақ мерзімді қарыздардың бірінші талап ету бойынша өтелуіне әкелуі мүмкін. 2026 жылғы 30 маусымдағы және 2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топ барлық қаржылық және қаржылық емес ковенанттарды сақтап отыр. Кредиттік құжаттамаға сәйкес ковенанттарды келесі қайта қарау күндері 2026 жылғы 30 қыркүйек және 2026 жылғы 31 желтоқсан болып табылады.

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)****19. ҚАРЫЗДАР (жалғасы)****Шетелдік функционалдық валютамен таза инвестицияларды хеджирлеу**

Компания 2017-2020 жылдары шығарған және АҚШ долларымен номинацияланған ЛҚБ облигациялары ТШО, ҚМГ Қашаған Б.В. және ҚМГ Қарашығанақ Топтың шетелдік бөлімшелеріне таза инвестицияларды хеджирлеу құралдары ретінде айқындалды. 2026 жылғы 30 маусымда жағдай бойынша компания 2017-2020 жылдары шығарған ЛҚБ облигацияларының номиналды құны 4.500 миллион АҚШ долларын құрады (2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: 4.500 миллион АҚШ доллары). Хеджирлеу құралдарының өтеу мерзімі 2 жылдан 23 жылға дейін. 2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде 111.712 миллион теңге мөлшеріндегі бағамдық айырмадан түскен кіріс (2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде: 25.671 миллион теңге мөлшеріндегі бағамдық айырмадан түскен кіріс) басқа жиынтық табыстың құрамына қайта жіктелді және шетелдік бөлімшелерге таза инвестицияларды қайта есептеуден түскен табысқа қарсы есептелді.

20. ЖАЛДАУ БОЙЫНША МІНДЕТТЕМЕЛЕР

Қаржылық жалдау төлемдерінің ағымдағы таза құнымен бірге жалдау бойынша болашақтағы ең төменгі жалдау төлемдері былайша көрсетілген:

	Жалдау төлемдері		Жалдау төлемдерінің ағымдағы құны	
	2026 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	2025 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	2026 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	2025 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
<i>Миллион теңгемен</i>				
Бір жыл ішінде	22.172	22.054	17.442	16.677
2 жылдан 5 жылға дейін қоса алғанда	62.085	61.229	36.727	35.807
Бес жылдан астам	88.227	100.369	69.987	76.488
	172.484	183.652	124.156	128.972
Минус: қаржы төлемдерін білдіретін сомалар	(48.328)	(54.680)	-	-
Жалдау төлемдерінің ағымдағы құны	124.156	128.972	124.156	128.972
Минус: 12 айдың ішінде өтелуге жататын сома	(22.172)	(22.054)	(17.442)	(16.677)
12 айдан кейін өтелуге жататын сомалар	150.312	161.598	106.714	112.295

2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша пайыз сомасын есептеу 2,95% бастап 19,00% дейінгі тиімді сыйақы мөлшерлемелеріне негізделеді (2025 жылғы 31 желтоқсан: 2,95% бастап 19,00% дейін).

Төмендегі кестеде 30 маусымда аяқталған алты ай үшін жалдау бойынша міндеттемелердегі өзгерістер көрсетілген:

	2026 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2025 жылғы (аудит жүргізілмеген)
<i>Миллион теңгемен</i>		
1 қаңтарға сальдо (аудит жүргізілген)	128.972	124.216
Жалдау бойынша түсімдер	10.946	4.669
Жалдау шарттарын түрлендіру.	4.675	-
Есептелген сыйақы (12-ескертеме)	4.791	4.618
Негізгі борышты төлеу	(13.820)	(15.103)
Төленген сыйақы	(608)	(592)
Бағамдық айырмадан болған (кіріс)/залал	(4.264)	9.440
Есептілік валютасын қайта есептеу	(5.707)	(1.067)
Басқалары	(829)	552
30 маусымға сальдо (аудит жүргізілмеген)	124.156	126.733

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)****21. РЕЗЕРВТЕР**

<i>Миллион теңгемен</i>	Активтердің шығуы бойынша міндеттемелер	Экологиялық міндеттеме	Салықтар бойынша резерв	Басқасы	Жиыны
2025 жылғы 1 қаңтарға резерв (аудит жүргізілген)	221.192	79.119	2.888	24.454	327.653
Есептілік валютасын қайта есептеу	(1.037)	(704)	52	(222)	(1.911)
Бағалаудағы өзгеріс	(10.888)	(20)	-	(184)	(11.092)
Дисконт сомасына ұлғаю (12-ескертпе)	9.363	706	-	94	10.163
Кезеңдегі резерв	624	-	-	5.210	5.834
Еншілес ұйымды бақылаудан айырылу	(61)	-	-	-	(61)
Салықтық міндеттемелерден аударым	-	-	2.243	-	2.243
Қалпына келтіру	(254)	-	-	(81)	(335)
Резервті пайдалану	(119)	(149)	-	(2.289)	(2.557)
2025 жылғы 30 маусымға резерв (аудит жүргізілмеген)	218.820	78.952	5.183	26.982	329.937
2026 жылғы 1 қаңтарға резерв (аудит жүргізілген)	199.978	69.274	3.733	23.885	296.870
Есептілік валютасын қайта есептеу	(4.253)	(3.253)	(169)	(883)	(8.558)
Бағалаудағы өзгеріс	(14.403)	-	-	-	(14.403)
Дисконт сомасына ұлғаю (12-ескертпе)	9.403	-	-	63	9.466
Кезеңдегі резерв	754	-	-	1.929	2.683
Басқа да өзгерістер	-	-	-	283	283
Қалпына келтіру	-	(2.985)	(53)	(631)	(3.669)
Резервті пайдалану	(533)	(2)	-	(1.812)	(2.347)
2026 жылғы 30 маусымға резерв (аудит жүргізілмеген)	190.946	63.034	3.511	22.834	280.325

Ағымдағы және ұзақ мерзімді бөліктер былайша бөлінген:

<i>Миллион теңгемен</i>	Активтердің шығуы бойынша міндеттемелер	Экологиялық міндеттеме	Салықтар бойынша резерв	Басқасы	Жиыны
Ағымдағы бөлік	1.386	-	1.405	14.218	17.009
Ұзақ мерзімді бөлік	189.560	63.034	2.106	8.616	263.316
2025 жылғы 30 маусымға резерв (аудит жүргізілмеген)	190.946	63.034	3.511	22.834	280.325
Ағымдағы бөлік	1.231	1.965	2.906	16.104	22.206
Ұзақ мерзімді бөлік	217.589	76.987	2.277	10.878	307.731
2026 жылғы 30 маусымға резерв (аудит жүргізілмеген)	218.820	78.952	5.183	26.982	329.937

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)****22. САУДА КРЕДИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЖӘНЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕМЕС
МІНДЕТТЕМЕЛЕР**

<i>Миллион теңгемен</i>	2026 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	2025 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Сауда кредиторлық берешек	677.904	546.873
Басқа да қаржылық міндеттемелер		
Қызметкерлердің алдындағы берешек	95.728	86.922
Қарыз беру бойынша міндеттеме (24-өскертпе)	54.028	44
Туынды қаржы құралдары	42.572	383
Басқа да кредиторлық берешек	42.552	28.627
Басқалары	66.088	64.789
	300.968	180.765
Қысқа мерзімді бөлік	300.219	179.684
Ұзақ мерзімді бөлік	749	1.081
	300.968	180.765
Басқа да қаржылық емес міндеттемелер		
Шарттық міндеттемелер	135.174	202.973
Басқалары	42.901	53.313
	178.075	256.286
Қысқа мерзімді бөлік	121.333	188.478
Ұзақ мерзімді бөлік	56.742	67.808
	178.075	256.286

2026 жылғы 30 маусымдағы және 2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша сауда кредиторлық берешегі мынадай валюталарда көрсетіледі:

<i>Миллион теңгемен</i>	2026 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	2025 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
АҚШ Доллары	460.902	298.867
Теңге	113.348	152.628
Румын леясы	80.236	72.598
Еуро	16.802	15.162
Басқа валюталар	6.616	7.618
	677.904	546.873

2026 жылғы 30 маусымдағы және 2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша сауда кредиторлық берешек және басқа да қаржылық міндеттемелер бойынша пайыздар есептелген жоқ

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)****23. ТӨЛЕНУГЕ ЖАТАТЫН ӨЗГЕ ДЕ САЛЫҚТАР**

	2026 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	2025 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
<i>Миллион теңгемен</i>		
ҚҚС	78.503	70.969
Шикі мұнай экспортына салынатын рента салығы	58.833	33.808
Пайдалы қазбаларды өндіруге салынатын салық	36.662	19.732
Айналымнан салық	8.979	6.766
Өлеуметтік салық	5.028	7.665
Жеке табыс салығы	4.480	4.911
Акциздер	2.401	2.259
Резидент емес үшін төлем көзінен ұсталатын салық	17	4.867
Басқалары	2.830	3.856
	197.733	154.833

24. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАР ТУРАЛЫ АҚПАРАТТЫ АШЫП КӨРСЕТУ**Байланысты тараптармен мәмілелердің талаптары**

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

Қалдықтар

Келесі кестеде 2026 жылғы 30 маусымдағы және 2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша байланысқан тараптармен жасалған мәмілелердің жалпы сомасы көрсетілген

		Байланысты тараптардың берешегі*	Байланысты тараптарға берешек*	Байланысты шоттарындағы ақша және депозиттер	Байланысты тараптарға берілген қарыздар мен дебиторлық берешек	Байланысты тараптардан алынған қарыздар бойынша берешек пен қарыз беру бойынша міндеттеме
<i>Миллион теңгемен</i>						
Самұрық-Қазына	2026 ж. 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	24.153	—	—	1.000.942	748.529
	2025 ж. 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)	31.402	—	—	46.674	693.287
Самұрық-Қазынаға кіретін компаниялар	2026 ж. 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	144.353	6.378	25.193	158	—
	2025 ж. 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)	145.496	2.012	41.500	166	—
Қауымдасқан компаниялар	2026 ж. 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	56.789	2.567	—	—	—
	2025 ж. 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)	10.404	3.980	—	—	—
Мемлекет бақылайтын басқа да тараптар	2026 ж. 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	10.194	8.950	—	23.342	38.321
	2025 ж. 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)	8.672	7.999	—	37.378	47.569
Бірлескен кәсіпорындар	2026 ж. 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	62.714	229.308	—	173.669	—
	2025 ж. 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)	53.715	207.159	—	174.410	—

* Сомалар негізінен «Сауда дебиторлық берешегі» және «Сауда кредиторлық берешегі» ретінде жіктеледі

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

24. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАР ТУРАЛЫ АҚПАРАТТЫ АШЫП КӨРСЕТУ (жалғасы)

Байланысты тараптардың шоттарындағы ақша және депозиттер

Самұрық-Қазына құрамына кіретін компаниялар

2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топта «Самұрық-Қазына» АҚ-ның еншілес ұйымы — «Қазпочта» АҚ-дағы шоттарда АҚШ долларымен ақша қаражаты құрамындағы ағымдағы шоттар мен мерзімді салымдар жалпы сомасы 25.193 миллион теңгені құрады (2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: теңгемен және АҚШ долларымен ақша қаражаты құрамындағы ағымдағы шоттар мен мерзімді салымдар жалпы сомасы 41.500 миллион теңге). Пайыздық мөлшерлемелер АҚШ долларында номинацияланған сомалар бойынша жылдық 3,3%-дан 4,1%-ға дейінді құрайды (2025 жылғы 31 желтоқсанда: АҚШ долларында номинацияланған сомалар бойынша жылдық 3,3%-дан 3,6%-ға дейін және теңгеде номинацияланған сомалар бойынша жылдық 17%).

Байланысты тараптарға берілген қарыздар мен дебиторлық берешек, байланысты тараптардан алынған қарыздар бойынша берешек және қарыздар беру жөніндегі міндеттемелер.

Самұрық-Қазына

Алты ай ішінде, 2026 жылғы 30 маусымда аяқталған кезеңде, Компания «Самұрық-Қазынамен» купондық облигацияларды сатып алу-сату шартын жасасты. Осы шартқа сәйкес Компания бірнеше шығарылым арқылы АҚШ долларында номинацияланған және «Самұрық-Қазына» номиналдық құны бойынша шығаратын қамтамасыз етілмеген купондық облигацияларды сатып алуға міндеттенді. Шартта кез келген уақытта өтелмеген номиналдың жиынтық лимиті 2.000 миллион АҚШ долларына дейінгі мөлшерде көзделген. Облигациялардың әрқайсысының номиналдық құны 1.000 АҚШ долларын құрайды, әр шығарылымды орналастыру күні айқындалатын SOFR + жылдық 0,2% мөлшерлемесіне тең купондық сыйақыны және тиісті орналастыру күнінен бастап екі жылға дейінгі айналыс мерзімін (бірақ 2031 жылғы 30 маусымнан кешіктірмей) көздейді.

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Компания өтеу мерзімі 2027 жылғы 25 маусым болып табылатын, жиынтық номиналдық құны 1.000 миллион АҚШ долларын (487.020 миллион теңгеге баламалы) құрайтын 1 миллион облигацияны сатып алды. Сатып алынған купондық облигациялардың әділ құны мен номиналдық құны арасындағы 10.032 миллион теңге мөлшеріндегі айырма капиталдағы өзгерістер туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есепте «Самұрық-Қазынамен» жасалған операция ретінде көрсетілді.

2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Компания «Самұрық-Қазынаның» қалған купондық облигацияларын 112 миллион АҚШ доллары (54.600 миллион теңгеге баламалы) мөлшерінде сатып алу жөніндегі міндеттемені капиталдағы өзгерістер туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есепте «Самұрық-Қазынамен» жасалған операция ретінде таныды.

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Компания «Самұрық-Қазынадан» бір бағалы қағаздың номиналдық құны 1.000 АҚШ долларын құрайтын, жалпы сомасы 1.000 миллион АҚШ доллары (464.530 миллион теңгеге баламалы), айналыс мерзімі 2026 жылғы 5 қарашаға дейін және купондық сыйақы мөлшерлемесі жылдық 3,90% болатын купондық облигацияларды сатып алды. Купондық облигациялардың әділ құны мен номиналдық құны арасындағы 3.975 миллион теңге мөлшеріндегі айырма капиталдағы өзгерістер туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есепте «Самұрық-Қазынамен» жасалған операция ретінде көрсетілді.

Мемлекет бақылайтын өзге де тараптар

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Топ сыйақы мөлшерлемесі 17,97% болатын Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің қысқа мерзімді ноталарын жалпы сомасы 217.778 миллион теңгеге сатып алды. 2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Компания 2025 және 2026 жылдары сатып алған, сомасы 231.475 миллион теңге болатын Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің қысқа мерзімді ноталарын Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі кері сатып алды.

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)****24. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАР ТУРАЛЫ АҚПАРАТТЫ АШЫП КӨРСЕТУ (жалғасы)****Мәмілелер бойынша айналымдар**

Келесі кестеде байланысты тараптармен 2026 және 2025 жылдардың 30 маусымдағы аяқталған алты айдың ішінде жасалған мәмілелер бойынша жалпы сомалар келтірілген:

<i>Миллион теңгемен</i>	30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде	Байланыс- ты тараптарға сату*	Байланысты тараптардан сатып алу*	Байланысты тараптардан түскен сыйақы	Байланысты тараптарға берілген сыйақы
Самұрық-Қазына	2026 жыл (аудит жүргізілмеген)	10.567	1.150	13.250	40.350
	2025 жыл (аудит жүргізілмеген)	663	1.333	4.343	40.605
Самұрық-Қазынаға кіретін компаниялар	2026 жыл (аудит жүргізілмеген)	163.438	40.126	642	–
	2025 жыл (аудит жүргізілмеген)	103.291	13.621	1.758	–
Қауымдасқан компаниялар	2026 жыл (аудит жүргізілмеген)	21.138	47.767	–	–
	2025 жыл (аудит жүргізілмеген)	30.334	36.745	17	–
Мемлекет бақылайтын басқа да тараптар	2026 жыл (аудит жүргізілмеген)	539	25.631	5.370	3.578
	2025 жыл (аудит жүргізілмеген)	502	28.702	4.213	4.506
Бірлескен кәсіпорындар	2026 жыл (аудит жүргізілмеген)	264.033	1.026.148	6.616	–
	2025 жыл (аудит жүргізілмеген)	245.654	1.039.636	1.781	–

* Сомалар негізінен "Сатып алушылармен жасалған келісімшарттар бойынша кіріс", "Сатып алынған мұнай, газ, мұнай өнімдері және басқа материалдардың өзіндік құны", "Өндірістік шығындар", "Тасымалдау және сату шығындары" және "Жалпы және әкімшілік шығындар" ретінде жіктеледі.

Негізгі басқарушы персоналға сыйақы

2026 және 2025 жылдардың 30 маусымда аяқталған алты айда жалпы және әкімшілік шығыстарға қосылған негізгі басқарушы персоналға (Директорлар кеңесі мен Топ Басқармасының мүшелері, Компания және еншілес ұйымдарда қосқанда) тиесілі жалпы сыйақы сомасы тиісінше 3.865 миллион теңгені және 3.554 миллион теңгені құрайды. Негізгі басқарушы персоналға тиесілі сыйақы келісімшарттарда белгіленген жалақы бойынша шығыстардан және қызметтің нәтижелері бойынша сыйлықақылардан тұрады.

Дивидендтер

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Акционерлердің шешіміне сәйкес Компания 2025 жыл үшін бір акцияға 573,66 теңге мөлшерінде, жалпы сомасы 350.001 миллион теңге дивидендтер есептеп, төледі (2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде: 2024 жыл үшін бір акцияға 491,71 теңге мөлшерінде, жалпы сомасы 300.002 миллион теңге дивидендтер есептеп, төледі).

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

25. ҚАРЖЫЛЫҚ ТӘУЕКЕЛДЕРДІ БАСҚАРУДЫҢ МАҚСАТТАРЫ МЕН САЯСАТЫ

Қаржы құралдарының әділ құны

Келесі кесте Топтың 2026 жылғы 30 маусымдағы және 2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша кейбір қаржы құралдарының баланстық құны мен әділ құны туралы ақпаратты көрсетеді. Қалған барлық қаржы құралдары бойынша баланстық құн шамамен олардың әділ құнына тең:

Миллион теңгемен	2026 жылғы 30 маусымдағы (аудит жүргізілмеген)				2025 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)			
	Ағымдағы құны		Бағалау деңгейлері бойынша әділ құны		Ағымдағы құны		Бағалау деңгейлері бойынша әділ құны	
	Өділ құны	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Өділ құны	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей
Байланысты тараптардың қарыздары мен дебиторлық берешегі								
- Самұрық-Қазынадан алуға арналған облигациялар	976.265	966.588	-	-	24.098	11.708	-	11.708
- ҚР ҰБ ноттары	23.343	23.343	-	-	37.378	37.378	-	37.378
- Пайда мен залал арқылы әділ құн бойынша байланысты тараптардың қарыздары мен дебиторлық берешегі	158.328	158.328	-	-	159.655	159.655	-	159.655
- Байланысты тараптарға берілген қарыздар	40.030	40.197	-	24.677	37.344	37.502	-	22.576
Тіркелген сыйақы мөлшерлемесі бар қарыздар	2.940.954	2.844.268	2.229.984	614.284	3.062.408	2.948.106	2.926.144	21.962
Қаржылық кепілдіктер	15.250	13.779	-	-	18.009	18.009	-	-
Құбылмалы сыйақы мөлшерлемесі бар қарыздар	470.047	470.047	-	470.047	459.539	459.538	-	459.538

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)****25. ҚАРЖЫ ТӘУЕКЕЛДЕРІН БАСҚАРУДЫҢ МАҚСАТТАРЫ МЕН САЯСАТЫ (жалғасы)****Қаржы құралдарының әділ құны (жалғасы)**

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

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

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

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

Әділ құны бойынша тұрақты негізде танылатын активтер мен міндеттемелер үшін Топ әр есепті кезеңнің соңында санаттар бойынша қайта бағалау жүргізу арқылы (жалпы әділ құнды бағалау үшін маңызды болып табылатын ең төменгі деңгейдегі кіріс деректеріне негізделген) иерархия деңгейлері арасында ауысулардың орын алған-алмағанын анықтайды. 2026 жылғы 30 маусымдағы аяқталған алты ай ішінде Топтың бағалау үдерістерінде, бағалау әдістерінде және әділ құнды бағалау кезінде пайдаланылатын бастапқы деректердің түрлерінде ешқандай өзгерістер болған жоқ.

Төменде 2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша әділ құнды бағалау үшін қолданылатын және әділ құн иерархиясының 3-деңгейіне жатқызылған елеулі бақыланбайтын бастапқы деректер ұсынылған:

Миллион теңгемен	Әділ құны	Бағалау моделі	Пайдаланылған бастапқы деректер	Бастапқы деректер ауқымы (орташа өлшенген)	Базистік мөлшерлемелердегі ұлғаю/ (кему)	Әділ құнды бағалаудың сезімталдығы
Пайда мен залал арқылы әділ құны бойынша бағаланатын байланысты тараптардың қарыздары мен берешегі	158.328	Дисконтталған ақша ағындарының моделі	SOFR+2,5%, SOFR+3%	6,47-15%	+1% (1%)	1.534 (1.534)
3-деңгейдегі әділ құнды бірнеше рет бағалау жиын	158.328					

Төменде 2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша әділ құнды бағалау үшін қолданылатын және әділ құн иерархиясының 3-деңгейіне жатқызылған елеулі бақыланбайтын бастапқы деректер ұсынылған:

Миллион теңгемен	Әділ құны	Бағалау моделі	Пайдаланылған бастапқы деректер	Бастапқы деректер ауқымы (орташа өлшенген)	Базистік мөлшерлемелердегі ұлғаю/ (кему)	Әділ құнды бағалаудың сезімталдығы
Пайда мен залал арқылы әділ құны бойынша бағаланатын байланысты тараптардың қарыздары мен берешегі	159.655	Дисконтталған ақша ағындарының моделі	SOFR+2,8%, SOFR+3%	6,5-8,5%	+1% (1%)	3.836 (19.909)
3-деңгейдегі әділ құнды бірнеше рет бағалау жиыны	159.655					

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)****26. ШАРТТЫҚ ЖӘНЕ ШАРТТЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР**

Топтың 2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылға арналған шоғырландырылған қаржылық есептілігінде ашылған шарттық және шартты міндеттемелерге қосымша, 2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде келесі өзгерістер орын алды:

Ішкі нарыққа жеткізу бойынша міндеттемелер

Қазақстан Республикасында шикі мұнай өндірумен және мұнай өнімдерін сатумен айналысатын компаниялардан Үкімет жыл сайын ішкі нарықтың энергетикалық қажеттіліктерін қанағаттандыру үшін өнімнің белгілі бір бөлігін жеткізуді талап етеді, негізінен ішкі нарықтағы мұнай өнімдерінің жеткізілім теңгерімін сақтау және көктемгі және күзгі егіс науқандары кезінде ауыл шаруашылығы өндірушілерін қолдау мақсатында.

Ішкі нарықтағы мұнай бағалары экспорттық бағалардан едәуір төмен, сондай-ақ тәуелсіз тараптар арасындағы мәмілелерде белгіленген қалыпты ішкі нарық бағаларынан да төмен. Егер Үкімет қазіргі уақытта Топ жеткізіп отырған көлемнен асатын қосымша шикі мұнай көлемін жеткізуге міндеттейтін болса, мұндай жеткізілімдер нарықтық бағамен жүзеге асырылатын жеткізілімдерге қарағанда басымдыққа ие болады және шикі мұнайды экспортқа сатудан түсетін түсімді айтарлықтай төмендетеді, бұл өз кезегінде Топтың қызметіне, даму перспективаларына, қаржылық жағдайына және қызмет нәтижелеріне елеулі әрі кері әсер етуі мүмкін.

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде, өз міндеттемелеріне сәйкес, Топ ішкі нарыққа 484.413 миллион теңге сомасына 3.773 мың тонна шикі мұнай жеткізді, оның ішінде Топтың бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялар жеткізілімдеріндегі үлесі жалпы көлемі 1.310 мың тоннаға, жалпы сомасы 147.048 миллион теңгеге тең болды (2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде: 445.391 миллион теңге сомасына 4.364 мың тонна, оның ішінде Топтың бірлескен кәсіпорындардың міндеттемелеріндегі үлесі 143.653 миллион теңге сомасына 1.466 мың тонна болды).

Жер қойнауын пайдалануға арналған лицензиялар мен келісімшарттар бойынша міндеттемелер

2026 жылғы 30 маусымда жағдай бойынша Топ Үкіметпен жасалған лицензиялар, өнімді бөлу туралы келісімдер және жер қойнауын пайдалану бойынша келісімшарттар талаптарына сәйкес ең төменгі жұмыс бағдарламаларын орындау бойынша (ҚҚС-ты қоспағанда) келесі міндеттемелерге ие болды, оның ішінде бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың міндеттемелеріндегі Топ үлесі де бар:

	Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компанияларды қоса алғанда, күрделі шығындар	Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың күрделі шығындары	Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компанияларды қоса алғанда, операциялық шығындар	Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компаниялардың операциялық шығындары
<i>Миллион теңгемен</i>				
Жыл				
2026	215.292	14.321	49.286	25.942
2027	291.809	14.471	75.663	14.093
2028	232.586	12.149	20.766	14.877
2029	88.689	10.075	21.525	15.555
2030-2049	115.296	11.495	39.519	16.419
Жиыны	943.672	62.511	206.759	86.886

2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топ ең төменгі жұмыс бағдарламаларын орындауға қатысты (ҚҚС-ты қоспағанда) келесі міндеттемелерге ие болды:

	Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компанияларды қоса алғанда, күрделі шығындар	Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың күрделі шығындары	Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компанияларды қоса алғанда, операциялық шығындар	Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компаниялардың операциялық шығындары
<i>Миллион теңгемен</i>				
Жыл				
2026	391.958	24.871	80.344	55.848
2027	285.043	13.464	47.524	14.093
2028	238.402	12.149	21.253	14.877
2029	92.111	10.075	21.827	15.555
2030-2049	119.138	11.495	43.628	16.419
Жиыны	1.126.652	72.054	214.576	116.792

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)****26. ШАРТТЫҚ ЖӘНЕ ШАРТТЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР (жалғасы)****Басқа да келісімшарттық міндеттемелер**

2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топта ұзақ мерзімді активтерді сатып алу мен салуға қатысты (ҚҚС-ты қоспағанда) жалпы сомасы 272.696 миллион теңгені құрайтын өзге де шарттық міндеттемелер болды, оның ішінде бірлескен кәсіпорындар міндеттемелеріндегі Топтың үлесі 8.751 миллион теңгені құрады (2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: ҚҚС-ты қоспағанда 201.349 миллион теңге, оның ішінде бірлескен кәсіпорындар міндеттемелеріндегі Топтың үлесі 5.089 миллион теңге).

2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топта уәкілетті орган бекіткен инвестициялық бағдарламалар шеңберінде жалпы сомасы 80.343 миллион теңге болатын міндеттемелер болды (2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: 41.084 миллион теңге).

27. СЕГМЕНТТІК ЕСЕПТІЛІК

Топтың операциялық сегменттері өндірілетін өнім түрлері мен көрсетілетін қызметтерге сәйкес келетін жеке құрылымдар мен басқаруға ие. Барлық сегменттер әртүрлі нарықтарда әртүрлі өнімдер мен қызметтерді ұсынатын бизнестің стратегиялық бағыттары болып табылады. Қызмет түрлері Топтың операциялық сегменттері ретінде айқындалады, өйткені олар: а) кірістер қалыптасатын және шығыстар туындайтын қызметті жүзеге асырады; б) операциялық шешімдер қабылдайтын Топ басшылығы тарапынан операциялық нәтижелері тұрақты түрде талданатын сегменттер болып табылады.

Топтың қызметі үш негізгі операциялық сегментті қамтиды: мұнай мен газды барлау және өндіру, мұнайды тасымалдау, сондай-ақ шикі мұнай мен мұнай өнімдерін қайта өңдеу және өткізу. Топ Компанияның қызметін «Корпоративтік орталық» операциялық сегменті ретінде бөледі, өйткені Компания тек бас компания функцияларын орындап қана қоймай, сонымен қатар операциялық қызметті де жүзеге асырады. Қалған операциялық сегменттер елеусіз болуына байланысты біріктіріліп басқалар ретінде ұсынылған.

Тауарлар мен қызметтердің түрлері бойынша түсімнің бөлінісі осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің 4-ескертіпесінде ұсынылған.

2026 және 2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде табыстың дезагрегацияланған құрылымы негізінен төмендегі операциялық сегменттер жүзеге асырған үшінші тараптарға сатулар мен көрсетілген қызметтерден тұрады:

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін (аудит жүргізілмеген)						
Миллион теңгемен	Мұнай мен газды барлау және өндіру	Мұнайды тасымалдау	Шикі мұнай мен мұнай өнімдерін қайта өңдеу және өткізу	Корпоративтік орталық	Басқасы	Жиыны
Шикі мұнай мен газды сату	314.479	–	2.663.354	–	–	2.977.833
Мұнай өнімдерін сату	5.689	–	1.358.995	622.266	7.899	1.994.849
Мұнайды тасымалдау қызметтері	33	150.660	51.233	10	260	202.196
Мұнай мен мұнай өнімдерін қайта өңдеу қызметтері	–	–	135.479	–	–	135.479
Басқа да кірістер	14.140	29.955	98.655	1.115	113.532	257.397
Жиыны	334.341	180.615	4.307.716	623.391	121.691	5.567.754
2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін (аудит жүргізілмеген)						
Миллион теңгемен	Мұнай мен газды барлау және өндіру	Мұнайды тасымалдау	Шикі мұнай мен мұнай өнімдерін қайта өңдеу және өткізу	Корпоративтік орталық	Басқасы	Жиыны
Шикі мұнай мен газды сату	381.549	–	1.993.575	–	–	2.375.124
Мұнай өнімдерін сату	2.724	–	1.083.615	536.353	8.111	1.630.803
Мұнайды тасымалдау қызметтері	–	116.378	934	2.986	114	120.412
Мұнай мен мұнай өнімдерін қайта өңдеу қызметтері	–	–	125.193	–	–	125.193
Басқа да кірістер	32.483	29.429	76.455	992	109.603	248.962
Жиыны	416.756	145.807	3.279.772	540.331	117.828	4.500.494

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)****27. СЕГМЕНТТІК ЕСЕПТІЛІК (жалғасы)**

Сегменттің қызмет нәтижелері түсім, таза пайда және EBITDA көрсеткіші негізінде бағаланады, олар аралық шоғырландырылған қаржылық есептілікте қолданылатын негізге сәйкес есептеледі.

EBITDA көрсеткіші ХҚЕС-пен реттелмейтін қосымша қаржылық көрсеткіш болып табылады, оны басшылық сегменттердің тиімділігін бағалау үшін пайдаланады және ол тозу, тауысылу және амортизация, негізгі құралдардың, материалдық емес активтердің және барлау мен бағалау активтерінің құнсыздануы, барлау шығыстары, бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға салынған инвестициялардың құнсыздануы, қаржылық кірістер мен шығыстар, сондай-ақ табыс салығы бойынша шығыстар күтілегін кредиттік шығындар шегерілгенге дейінгі пайда ретінде анықталады.

EBITDA, % белгілі бір сегменттің EBITDA көрсеткішінің жалпы EBITDA-ға қатынасы ретінде анықталады.

Географиялық ақпарат

Топтың негізгі құралдары келесі елдерде орналасқан:

Миллион теңгемен	2026 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	2025 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Қазақстан	6.636.418	6.931.049
Басқа елдер	616.587	659.580
	7.253.005	7.590.629

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

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

27. СЕГМЕНТТІК ЕСЕПТІЛІК (жалғасы)

Төмендегі кестеле 2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдағы пайда немесе залал туралы ақпарат, сондай-ақ Топтың операциялық сегменттері бойынша 2026 жылғы 30 маусымдағы активтері мен міндеттемелері туралы ақпарат көрсетілген:

Миллион теңгемен	Мұнай мен газды барлау және өндіру	Мұнайды тасымалдау	Шикі мұнай мен мұнай өнімдерін қайта өңдеу және өткізу	Корпоративтік орталық	Басқасы	Түзетулер мен элиминациялар	Жиыны
Сыртқы клиенттерге сатудан түсім	334.341	180.615	4.307.716	623.391	121.691	-	5.567.754
Басқа сегменттерге сатудан түсім	1.189.774	123.988	114.593	69.953	78.243	(1.576.551)	-
Түсім жиыны	1.524.115	304.603	4.422.309	693.344	199.934	(1.576.551)	5.567.754
Сатып алынған мұнайдың, газдың, мұнай өнімдері мен басқа да материалдардың өзіндік құны	(23.259)	(11.031)	(3.803.187)	(436.128)	(19.040)	1.273.852	(3.018.793)
Өндірістік шығыстар	(359.769)	(179.021)	(286.076)	(132.743)	(176.479)	320.839	(813.249)
Табыс салығынан басқа салықтар	(220.603)	(12.068)	(19.575)	(96.372)	(5.260)	-	(353.878)
Тасымалдау және өткізу шығыстары	(117.855)	(16.356)	(72.668)	(8.646)	-	48.190	(167.335)
Жалпы және әкімшілік шығыстар	(25.254)	(9.324)	(26.360)	(34.208)	(14.199)	13.434	(95.911)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың табысындағы үлес, нетто	440.647	61.830	35.643	-	(1.339)	-	536.781
EBITDA	1.218.022	138.633	250.086	(14.753)	(16.383)	79.764	1.655.369
EBITDA, %	73%	8%	16%	(1%)	(1%)	5%	
Тозу, сарқылу және амортизация	(269.987)	(24.328)	(74.896)	(1.334)	(7.697)	-	(378.242)
Тиймді пайыздық мөлшерлеме едісін қолдана отырып есептелген пайыздық кіріс	11.888	10.924	9.730	109.384	11.987	(50.121)	103.792
Басқа қаржылық кіріс	2.497	4.087	107	5.628	763	(6.292)	6.790
Қаржылық шығындар	(25.403)	(9.836)	(42.188)	(118.230)	(4.799)	55.752	(144.704)
Негізгі құралдардың, материалдық емес активтердің, негізгі құралдардың құрылысына берілген ұзақ мерзімді аванстардың (құнсыздануы)/ құнсыздануын қалпына келтіру және барлау шығындары	(101)	302	94	-	(20)	-	275
(Теріс)/он бағамдық айырмашылық, нетто	(7.096)	(2.462)	4.952	(73.973)	(590)	-	(79.169)
(Күтілетін кредиттік шығындар) / күтілетін кредиттік шығындарды қалпына келтіру	(602)	(640)	(1.464)	(13.695)	(336)	4.708	(12.029)
Басқа операциялық кіріс	3.937	12.580	7.901	734.081	3.180	(733.202)	28.477
Басқа шығыстар	(6.823)	(8.592)	(7.481)	(977)	(3.776)	5.988	(21.661)
Табыс салығы бойынша шығыстар	(132.368)	(12.449)	(24.729)	(78.999)	(6.580)	-	(255.125)
Кезеңдегі пайда/(залал)	793.964	108.219	122.112	547.132	(24.251)	(643.403)	903.773
Басқа да сегменттік ақпарат							
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға инвестициялар	3.667.389	596.690	187.104	-	235.904	-	4.687.087
Күрделі шығындар	150.773	13.224	67.742	2.088	21.720	-	255.547
Өтейтін ТМҚ, сауда дебиторлық берешек, байланысты тараптардан қарыздар мен дебиторлық берешек, басқа да қысқа мерзімді қаржы активтері бойынша күтілетін кредиттік шығындар резерватері және басқа да қысқа мерзімді қаржылық емес активтердің құнсыздану резерві	(11.844)	(7.252)	(49.780)	(48.934)	(10.521)	-	(128.331)
Сегмент активтері	10.917.864	1.608.402	3.084.681	3.353.790	1.055.094	(1.049.513)	18.970.318
Сегмент міндеттемелері	1.771.656	355.090	1.930.792	3.418.261	263.677	(1.232.191)	6.507.285

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

27. СЕГМЕНТТІК ЕСЕПТІЛІК (жалғасы)

Төмендегі кестеде 2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдағы пайда немесе залал туралы ақпарат, сондай-ақ Топтың операциялық сегменттері бойынша 2025 жылғы 31 желтоқсандағы активтері мен міндеттемелері туралы ақпарат көрсетілген:

Миллион теңгемен	Мұнай мен газды барлау және өндіру	Мұнайды тасымалдау	Шикі мұнай мен мұнай өнімдерін қайта өңдеу және өткізу	Корпоратив-тік орталық	Басқасы	Түзетулер- мен элиминациялар	Жиыны
Сыртқы клиенттерге сатудан түсім	416.756	145.807	3.279.772	540.331	117.828	-	4.500.494
Басқа сегменттерге сатудан түсім	820.154	77.749	110.563	44.727	72.498	(1.125.691)	-
Түсім жиыны	1.236.910	223.556	3.390.335	585.058	190.326	(1.125.691)	4.500.494
Сатып алынған мұнайдың, газдың, мұнай өнімдері мен басқа да материалдардың өзіндік құны	(25.343)	(10.265)	(2.878.280)	(350.060)	(15.274)	852.452	(2.426.770)
Өндірістік шығыстар	(334.379)	(131.448)	(223.288)	(120.999)	(188.270)	219.608	(758.776)
Табыс салпынан басқа салықтар	(170.017)	(11.132)	(18.496)	(75.640)	(6.646)	-	(281.931)
Тасымалдау және өткізу шығыстары	(114.888)	(328)	(61.889)	(7.827)	-	39.049	(145.883)
Жалпы және әкімшілік шығыстар	(25.464)	(8.363)	(26.811)	(30.076)	(13.149)	9.611	(94.252)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың табысындағы үлес, нетто	211.609	88.530	48.290	-	308	-	348.737
EBITDA	778.428	150.550	229.861	656	(12.705)	(4.971)	1.141.819
EBITDA, %	68%	13%	20%	0%	(1%)	0%	
Тозу, сарқылу және амортизация	(249.723)	(22.410)	(72.675)	(1.536)	(6.658)	-	(353.002)
Тімдік пайыздық мөлшерлеме әдісін қолдана отырып есептелген пайыздық кіріс	18.804	6.900	6.876	123.245	9.005	(71.161)	93.669
Басқа қаржылық кіріс	26	88	106	26.942	-	-	27.162
Қаржылық шығындар	(31.882)	(11.340)	(48.323)	(118.082)	(3.452)	49.066	(164.013)
Негізгі құралдардың, материалдық емес активтердің, негізгі құралдардың құрылысына берілген ұзақ мерзімді аванстардың (құнсыздануы)/ құнсыздануын қалпына келтіру және барлау шығындары	(21.234)	(132)	2.196	(299)	6	-	(19.463)
Еншілес ұйымның шығуынан кіріс	-	-	-	3.000	-	-	3.000
(Теріс)/оң бағамдық айырма, нетто	(1.846)	(521)	(15.966)	(4.579)	184	-	(22.728)
Күтілетін кредиттік шығындарды қалпына келтіру/(күтілетін кредиттік шығындар)	1.556	520	(774)	(10.310)	(269)	5.301	(3.976)
Басқа операциялық кіріс	4.502	2.187	5.422	104.825	3.396	(100.086)	20.246
Басқа шығыстар	(2.723)	8.548	(1.532)	(5.838)	(5.772)	(8.520)	(15.837)
Табыс салпығы бойынша шығыстар	(63.637)	(7.394)	(18.611)	(73.578)	(9.280)	-	(172.500)
Кезеңдегі пайда/(залал)	432.271	126.996	86.580	44.446	(25.545)	(130.371)	534.377
Басқа да сегменттік ақпарат							
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға инвестициялар	3.955.624	594.449	179.287	-	204.602	-	4.933.962
Күрделі шығындар	171.349	18.940	42.019	4.556	22.356	-	259.220
Өтпейтін ТМҚ, сауда дебиторлық берешек, байланысты тараптардан қарыздар мен дебиторлық берешек, басқа да қысқа мерзімді қаржы активтері бойынша күтілетін кредиттік шығындар резервтері және басқа да қысқа мерзімді қаржылық емес активтердің құнсыздану резерві	(11.565)	(7.211)	(48.592)	(40.574)	(10.723)	-	(118.665)
Сегмент активтері	10.441.069	1.613.687	2.822.744	2.702.935	1.583.657	(315.647)	18.848.445
Сегмент міндеттемелері	1.771.492	347.593	1.699.184	3.482.030	214.672	(1.052.851)	6.462.120

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

28. ЕСЕПТІК КҮННЕН KEЙІНГІ ОҚИҒАЛАР

Алынған дивиденттер

2026 жылғы шілде айында Топ бірлескен кәсіпорын «Теңізшевройл» ЖШС-дан 204 миллион АҚШ доллары сомасында (96.825 миллион теңгеге баламалы) және қауымдасқан компания Каспий Құбыр Консорциумынан 86 миллион АҚШ доллары сомасында (40.518 миллион теңгеге баламалы) дивиденттер алды.