

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА С ОТЧЁТОМ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА 4 МАРТА 2022 ГОДА

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

В миллионах тенге	Прим	За годы, закончившиеся 31 декабря	
		2021 года	2020 года (пересчитано) ¹
Выручка и прочие доходы			
Выручка	6	5 838 793	3 624 964
Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний, нетто	7	768 733	280 815
Финансовый доход	14	84 599	87 987
Доход от выбытия совместных предприятий		19 835	—
Прочий операционный доход		30 779	19 020
Итого выручка и прочие доходы		6 742 739	4 012 786
Расходы и затраты			
Себестоимость покупной нефти, газа, нефтепродуктов и прочих материалов	8	(3 596 491)	(1 901 236)
Производственные расходы	9	(693 031)	(656 178)
Налоги кроме подоходного налога	10	(428 639)	(254 322)
Износ, истощение и амортизация	33	(322 068)	(317 427)
Расходы по транспортировке и реализации	11	(131 912)	(137 144)
Общие и административные расходы	12	(148 478)	(146 625)
Обесценение основных средств, активов по разведке и оценке, нематериальных активов и активов, классифицированных как предназначенные для продажи	13	(20 724)	(243 893)
Расходы по разведке	13	(79 083)	(19 807)
Обесценение инвестиций в совместное предприятие и ассоциированную компанию	19	(64)	(30 654)
Финансовые затраты	14	(249 265)	(265 372)
Положительная/(отрицательная) курсовая разница, нетто		17 781	(16 189)

¹ Некоторые суммы, приведенные в этом столбце, не соответствуют суммам в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, поскольку отражают произведенные корректировки, информация о которых приводится в Примечании 5.

В миллионах тенге	Прим	За годы, закончившиеся 31 декабря	
		2021 года	2020 года (пересчитано)
Прочие расходы		(24 510)	(28 094)
Итого расходы и затраты		(5 676 484)	(4 016 941)
Прибыль/(убыток) до учёта подоходного налога		1 066 255	(4 155)
Расходы по подоходному налогу	29	(221 393)	(85 276)
Прибыль/(убыток) за год от продолжающейся деятельности		844 862	(89 431)
Прекращенная деятельность			
Прибыль после налогообложения от прекращенной деятельности	5	352 478	261 328
Чистая прибыль за год		1 197 340	171 897
Чистая прибыль/(убыток) за год, приходящаяся на:			
Акционеров Материнской Компании		1 215 561	273 237
Неконтрольную долю участия		(18 221)	(101 340)
		1 197 340	171 897
Прочий совокупный доход/(убыток)			
Прочий совокупный доход/(убыток), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах			
Эффект хеджирования		10 055	(25)
Курсовая разница от пересчёта отчетности зарубежных подразделений		126 673	450 936
Налоговый эффект		(11 818)	(36 481)
Чистый прочий совокупный доход, подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, за вычетом подоходного налога		124 910	414 430
Прочий совокупный доход/(убыток), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах			
Прибыль/(убыток) от переоценки по пенсионным планам с установленными выплатами Группы, за вычетом подоходного налога		5 959	(10 592)
Убыток от переоценки по пенсионным планам с установленными выплатами совместных предприятий, за вычетом подоходного налога		(169)	(285)
Налоговый эффект		(48)	108
Чистый прочий совокупный доход/(убыток), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, за вычетом подоходного налога		5 742	(10 769)
Чистый прочий совокупный доход за год, за вычетом подоходного налога		130 652	403 661
Итого совокупный доход за год, за вычетом подоходного налога		1 327 992	575 558
Итого совокупный доход/(убыток) за год, приходящийся на:			
Акционеров Материнской Компании		1 344 408	677 742
Неконтрольную долю участия		(16 416)	(102 184)
		1 327 992	575 558
Прибыль на акцию² – в тысячах тенге			
Базовая и разводнённая	24	1 963	0 282
Базовая и разводнённая, от продолжающейся деятельности		1 385	(0 147)
Базовая и разводнённая, от прекращенной деятельности		0 578	0 428

Заместитель председателя Правления по экономике и финансам

Д.С. Карабаев

Главный бухгалтер

А.С. Есбергенова

² Количество простых акций по состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года составило 610,119,493 штуки.

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

В миллионах тенге	На 31 декабря		
	Прим	2021 года	2020 года
Активы			
Долгосрочные активы			
Основные средства	15	3 405 980	4 369 745
Активы в форме права пользования		40 551	53 661
Активы по разведке и оценке	16	43 541	158 385
Инвестиционная недвижимость		19 711	22 826
Нематериальные активы	17	182 222	168 481
Долгосрочные банковские вклады	18	56 058	56 528
Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании	19	6 550 384	6 471 021
Активы по отсроченному налогу	29	34 035	58 590
НДС к возмещению		11 972	94 481
Авансы за долгосрочные активы		40 845	23 343
Займы и дебиторская задолженность от связанных сторон	22	142 394	684 610
Прочие долгосрочные финансовые активы		13 248	11 651
Прочие долгосрочные нефинансовые активы		4 784	3 542
		10 545 725	12 176 864
Краткосрочные активы			
Товарно-материальные запасы	20	259 497	228 065
НДС к возмещению		24 845	106 695
Предоплата по подоходному налогу	29	24 900	70 301
Торговая дебиторская задолженность	21	418 255	422 821
Краткосрочные банковские вклады	18	510 513	282 472
Займы и дебиторская задолженность от связанных сторон	22	485 765	27 795
Прочие краткосрочные финансовые активы	21	329 503	57 071
Прочие краткосрочные нефинансовые активы	21	76 614	88 821
Денежные средства и их эквиваленты	23	975 849	1 145 864
		3 105 741	2 429 905
Активы, классифицированные как предназначенные для продажи	15	795	46 518
		3 106 536	2 476 423
Итого активы		13 652 261	14 653 287
Капитал и обязательства			
Капитал			
Уставный капитал	24	916 541	916 541
Дополнительный оплаченный капитал	24	1 142	8 981
Прочий капитал		10 113	58
Резерв по пересчёту валюты отчётности		2 260 533	2 146 035
Нераспределённая прибыль		5 059 634	5 636 705
Относящийся к акционерам Материнской Компании		8 247 963	8 708 320
Неконтрольная доля участия	24	(89 282)	(71 641)
Итого капитал		8 158 681	8 636 679

В миллионах тенге	На 31 декабря		
	Прим	2021 года	2020 года
Долгосрочные обязательства			
Займы	25	3 261 347	3 716 892
Резервы	26	222 936	303 154
Обязательства по отсроченному налогу	29	545 763	555 894
Обязательства по аренде		36 106	45 499
Прочие долгосрочные финансовые обязательства		15 915	32 963
Прочие долгосрочные нефинансовые обязательства		39 229	28 831
		4 121 296	4 683 233
Краткосрочные обязательства			
Займы	25	484 980	361 556
Резервы	26	22 309	63 235
Подоходный налог к уплате	29	6 882	8 967
Торговая кредиторская задолженность	27	519 201	536 922
Прочие налоги к уплате	28	126 424	130 263
Обязательства по аренде		8 988	16 971
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	27	69 231	86 440
Прочие краткосрочные нефинансовые обязательства	27	134 269	129 021
		1 372 284	1 333 375
Итого обязательства		5 493 580	6 016 608
Итого капитал и обязательства		13 652 261	14 653 287
Балансовая стоимость одной акции ¹ – в тысячах тенге	24	13 074	13 880

Заместитель председателя Правления по экономике и финансам

Д. С. Карабаев

Главный бухгалтер

А. С. Есбергенова

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В миллионах тенге	За годы, закончившиеся 31 декабря		
	Прим	2021 года	2020 года (пересчитано) ²
Денежные потоки от операционной деятельности			
Прибыль/(убыток) до учёта подоходного налога от продолжающейся деятельности		1 066 255	(4 155)
Прибыль до учёта подоходного налога от прекращённой деятельности		407 993	282 355
Прибыль до учёта подоходного налога		1 474 248	278 200

¹ Количество простых акций по состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года составило 610.119.493 штуки.

² Некоторые суммы, приведенные в этом столбце, не соответствуют суммам в консолидированной финансовой отчётности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, поскольку отражают произведенные корректировки, информация о которых приводится в Примечании 5.

В миллионах тенге	За годы, закончившиеся 31 декабря		
	Прим	2021 года	2020 года (пересчитано)
Корректировки			
Износ, истощение и амортизация	33	322 068	317 427
Износ, истощение и амортизация от прекращенной деятельности	5	63 502	42 856
Обесценение основных средств, активов по разведке и оценке, нематериальных активов и активов, классифицированных как предназначенные для продажи	13	20 724	243 694
Расходы по разведке	13	79 083	19 807
Обесценение инвестиций в совместное предприятие и ассоциированную компанию	19	64	30 654
Нереализованные убытки от производных инструментов по нефтепродуктам		—	626
Реализованные убытки/(доходы) от производных инструментов по нефтепродуктам		14 954	(22 946)
Финансовый доход	14	(84 599)	(87 987)
Финансовый доход от прекращенной деятельности		(19 750)	(21 766)
Финансовые затраты	14	249 265	265 372
Финансовые затраты от прекращенной деятельности		36 330	32 179
Доход от выбытия совместных предприятий		(19 835)	—
Доля в прибылях совместных предприятий и ассоциированных компаний, нетто	7	(768 733)	(280 815)
Доля в прибылях совместных предприятий и ассоциированных компаний от прекращенной деятельности, нетто		(275 100)	(230 380)
Изменение в резервах		(140 318)	(43 174)
(Положительная)/отрицательная курсовая разница, нетто		(6 565)	45 388
Начисление резерва на неликвидные товарно-материальные запасы		4 091	357
(Доход)/убыток от выбытия основных средств, нематериальных активов, инвестиционной недвижимости и активов, классифицированных как предназначенные для продажи, нетто		(2 259)	6 508
(Восстановление)/начисление обесценения НДС к возмещению		(5 144)	6 435
Изменения в финансовых гарантиях		3 527	6 288
НДС, не взятый в зачет		2 599	4 528
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности и прочим финансовым активам		3 453	4 225
Прочие корректировки		427	(267)
Операционная прибыль до корректировок оборотного капитала		952 032	617 209
Изменения в НДС к возмещению		73 253	(3 993)
Изменения в товарно-материальных запасах		(90 603)	82 337
Изменения в торговой дебиторской задолженности и прочих краткосрочных активах		(124 957)	121 837
Изменения в торговой и прочей кредиторской задолженности и обязательствах по договорам с покупателями		227 645	(305 380)
Изменения в прочих налогах к уплате		(52 580)	34 066
Денежные потоки, полученные от операционной деятельности		984 790	546 076
Дивиденды, полученные от совместных предприятий и ассоциированных компаний	19	415 359	134 772
Выплаты по производным финансовым инструментам, нетто		—	(142)
Оплата подоходного налога		(111 373)	(87 984)
Проценты полученные		39 496	90 798
Проценты уплаченные		(249 775)	(236 987)
Чистые денежные потоки, полученные от операционной деятельности		1 078 497	446 533

В миллионах тенге	За годы, закончившиеся 31 декабря		
	Прим	2021 года	2020 года (пересчитано)
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Размещение банковских вкладов		(819 226)	(581 666)
Возврат банковских вкладов		585 614	685 773
Приобретение основных средств, нематериальных активов и активов по разведке и оценке		(409 660)	(396 406)
Поступления от продажи основных средств, активов по разведке и оценке и активов, классифицированных как предназначенные для продажи		71 084	50 738
Поступление денежных средств от выбытия дочерних организаций, за вычетом выбывших денежных средств		(375 910)	8 710
Дополнительные вклады в капитал совместных предприятий без изменения доли владения		(1 926)	(6 586)
Поступление денежных средств от выбытия совместных предприятий		17 169	5 966
Займы, выданные связанным сторонам	30	(73 274)	(57 485)
Поступления от погашения займов, выданных связанным сторонам	30	24 438	72 721
Приобретение долговых ценных бумаг		(14 741)	(928)
Поступление от продажи долговых ценных бумаг		10 528	636
Поступления по векселю к получению от акционера совместного предприятия		—	11 512
Прочие		(2 790)	1 404
Чистые денежные потоки, использованные в инвестиционной деятельности		(988 694)	(205 611)
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Поступления займов	25	451 096	676 979
Погашение займов	25	(339 552)	(807 355)
Резервирование денежных средств для погашения займов ¹		(292 258)	—
Дивиденды, выплаченные Самрук-Казына и Национальному Банку РК	24	(49 999)	(81 738)
Дивиденды, выплаченные акционерам неконтрольной доли	24	(5 756)	(4 553)
Распределения в пользу Самрук-Казына	24	(534)	(7 987)
Выкуп собственных акций дочерней организацией		—	(212)
Погашения по финансовой гарантии		—	(1 383)
Погашения обязательств по основному долгу аренды		(45 530)	(18 978)
Чистые денежные потоки, использованные в финансовой деятельности		(282 533)	(245 227)
Влияние изменений в обменных курсах на денежные средства и их эквиваленты		22 851	85 341
Изменение в резерве под ожидаемые кредитные убытки		(136)	376
Чистое изменение в денежных средствах и их эквивалентах		(170 015)	81 412
Денежные средства и их эквиваленты, на начало года		1 145 864	1 064 452
Денежные средства и их эквиваленты, на конец года		975 849	1 145 864

Заместитель председателя Правления по экономике и финансам

Д.С. Карабаев

Главный бухгалтер

А.С. Есбергенова

¹ В июне и ноябре 2021 года, Группа произвела резервирование денежных средств в общей сумме 292 258 миллионов тенге для погашения займов от The Export-Import Bank of China, включая начисленное вознаграждение. Займы были погашены в июле 2021 года в сумме 32 799 миллионов тенге (Примечание 25) и в январе 2022 года в сумме 259 459 миллионов тенге (Примечания 21 и 25). Погашения займов были отражены как неденежные операции.

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

В миллионах тенге	Приходится на акционеров Материнской Компании						Неконтрольная доля участия	Итого
	Уставный капитал	Дополнительный оплаченный капитал	Прочий капитал	Резерв по пересчёту валюты отчётности	Нераспределённая прибыль	Итого		
На 31 декабря 2019 года	916 541	40 794	83	1 731 747	5 469 236	8 158 401	38 255	8 196 656
Чистая прибыль/(убыток) за год	—	—	—	—	273 237	273 237	(101 340)	171 897
Прочий совокупный доход/(убыток)	—	—	(25)	414 288	(9 758)	404 505	(844)	403 661
Итого совокупный доход/(убыток)	—	—	(25)	414 288	263 479	677 742	(102 184)	575 558
Дивиденды (Примечание 24)	—	—	—	—	(81 738)	(81 738)	(4 856)	(86 594)
Распределения в пользу Самрук-Казына (Примечание 24)	—	—	—	—	(7 763)	(7 763)	—	(7 763)
Операции с Самрук-Казына (Примечание 24)	—	—	—	—	(11 617)	(11 617)	—	(11 617)
Передача трубопроводов, полученных от Правительства, в связи с прекращением действия договора доверительного управления (Примечание 24)	—	(17 323)	—	—	1 205	(16 118)	—	(16 118)
Перевод разницы между номинальной и справедливой стоимостью займа, полученного Компанией от СамрукКазына, в связи с погашением (Примечание 24)	—	(10 971)	—	—	10 971	—	—	—
Перевод превышения справедливой стоимости над номинальной стоимостью займа, внесенного Самрук-Казына в связи с погашением (Примечание 24)	—	(3 519)	—	—	3 519	—	—	—
Резерв по пут опциону на продажу неконтрольной доли участия дочерней организацией	—	—	—	—	(10 750)	(10 750)	(2 481)	(13 231)
Выкуп собственных акций дочерней организацией	—	—	—	—	163	163	(375)	(212)
На 31 декабря 2020 года	916 541	8 981	58	2 146 035	5 636 705	8 708 320	(71 641)	8 636 679
Чистая прибыль/(убыток) за год	—	—	—	—	1 215 561	1 215 561	(18 221)	1 197 340
Прочий совокупный доход	—	—	10 055	114 498	4 294	128 847	1 805	130 652
Итого совокупный доход/(убыток)	—	—	10 055	114 498	1 219 855	1 344 408	(16 416)	1 327 992
Дивиденды (Примечание 24)	—	—	—	—	(49 999)	(49 999)	(6 192)	(56 191)
Распределения в пользу Самрук-Казына (Примечание 24)	—	—	—	—	(85)	(85)	—	(85)
Операции с Самрук-Казына (Примечание 24)	—	—	—	—	(5 222)	(5 222)	—	(5 222)
Передача АО «КазТрансГаз» в СамрукКазына (Примечание 5)	—	(7 839)	—	—	(1 741 620)	(1 749 459)	—	(1 749 459)
Взнос в капитал дочерней компании	—	—	—	—	—	—	4 967	4 967
На 31 декабря 2021 года	916 541	1 142	10 113	2 260 533	5 059 634	8 247 963	(89 282)	8 158 681

Заместитель председателя Правления по экономике и финансам

Д. С. Карабаев

Главный бухгалтер

А. С. Есбергенова