

**ТОО «Samruk-Kazyna Odeu»
(ранее – ТОО «Объединенная химическая
компания»)**

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

*С заключением по результатам обзорной проверки
промежуточной сокращённой консолидированной
финансовой отчётности по состоянию на 30 июня 2022
года и за шесть месяцев, закончившихся на эту дату*

ТОО «SAMRUK-KAZYNA ONDEU» (РАНЕЕ – ТОО «ОБЪЕДИНЕННАЯ ХИМИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»)

СОДЕРЖАНИЕ

ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА

ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ (НЕАУДИРОВАННАЯ)

Промежуточный консолидированный отчёт о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе	1
Промежуточный консолидированный отчёт о финансовом положении	2-3
Промежуточный консолидированный отчёт о движении денежных средств	4
Промежуточный консолидированный отчёт об изменениях в капитале.....	5
Примечания к промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности (неаудированной)	6-24

ТОО «SAMRUK-KAZYNA ONDEU» (РАНЕЕ – ТОО «ОБЪЕДИНЕННАЯ ХИМИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»)

ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА

Руководство Товарищества с ограниченной ответственностью «Samruk-Kazyna Ondeu» (далее – «Компания») (ранее – ТОО «Объединенная химическая компания») и его дочерних предприятий (далее совместно – «Группа») несет ответственность за подготовку промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, достоверно отражающей, во всех существенных отношениях, финансовое положение Группы по состоянию на 30 июня 2022 года, результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета 34 (далее – «МСБУ (IAS) 34»).

При подготовке данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- представление информации, в том числе данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- применение обоснованных целесообразных оценок и допущений;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнение требований МСБУ (IAS) 34 оказывается недостаточно для понимания пользователями промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Группы; и
- оценку способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля Группы;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент с достаточной степенью точности подготовить информацию о финансовом положении Группы и обеспечить соответствие промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности требованиям МСБУ (IAS) 34;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан;
- принятие мер в пределах своей компетенции для обеспечения сохранности активов Группы; и
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года, была утверждена руководством 3 августа 2022 года.

Управляющий директор по корпоративным отношениям и обеспечению



Капасова А.Ж.

Главный бухгалтер

Такежанова Б.К.

TOO Grant Thornton

Пр. Аль-Фараби 15, н.п. 21В
БЦ «Нурлы Тау», 4В
Офис 2103
Алматы
050059/A15E2P5

T +7 (727) 311 13 40

almaty@kz.gt.com
www.grantthornton.kz

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ
СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ**

Акционеру и Руководству TOO «Samruk-Kazyna Ondeu» (ранее – TOO «Объединенная химическая компания»)

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемого промежуточного консолидированного отчета о финансовом положении TOO «Samruk-Kazyna Ondeu» (далее – «Компания») (ранее – TOO «Объединенная химическая компания») и его дочерних предприятий (далее совместно – «Группа») по состоянию на 30 июня 2022 года и связанных с ним промежуточных консолидированных отчетов о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, а также основных принципов учетной политики и прочих пояснительных примечаний («промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация»). Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности 34 «Промежуточная финансовая отчетность» (далее – «МСБУ (IAS) 34»). Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели нашу обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполненная независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация ТОО «Samruk-Kazyna Ondeu» (ранее – ТОО «Объединенная химическая компания») не была подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии с МСБУ (IAS) 34.

Grant Thornton LLP


Ержан Досымбеков

Партнер по заданию / Генеральный директор
ТОО «Grant Thornton»



Квалифицированный аудитор Республики Казахстан
Квалификационное свидетельство №МФ-0000069 от 20
января 2012 года

Государственная лицензия на занятие аудиторской деятельностью на территории Республики Казахстан
серии №18015053, выданная Комитетом внутреннего государственного аудита Министерства финансов
Республики Казахстан 3 августа 2018 года

3 августа 2022 года
Республика Казахстан, г. Алматы

ТОО «SAMRUK-KAZYNA ONDEU» (РАНЕЕ – ТОО «ОБЪЕДИНЕННАЯ ХИМИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»)

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ПРИБЫЛЯХ ИЛИ УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ
СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА**

В тысячах тенге	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2022 года (неаудировано)	2021 года (неаудировано)
Продолжающаяся деятельность			
Доходы от реализации	4	17.296.448	17.695.747
Себестоимость реализации	5	(12.218.546)	(13.667.760)
Валовая прибыль		5.077.902	4.027.987
Общие и административные расходы	6	(2.054.079)	(1.872.636)
Расходы по реализации		(402.205)	(701.048)
Операционный доход		2.621.618	1.454.303
Финансовые доходы	7	1.081.685	835.658
Финансовые расходы	7	(3.041.825)	(2.988.168)
(Убыток)/доход от курсовой разницы		(824.963)	112.983
Доля в доходах/(убытках) ассоциированных компаний и совместных предприятий	15	29.803.036	(100.970)
(Начисление)/восстановление обесценения активов, нетто		(352.093)	159.640
Прочие доходы/(расходы), нетто	8	(2.005.518)	3.633
Доход/(убыток) до налогообложения от продолжающейся деятельности		27.281.940	(522.921)
Расходы по подоходному налогу	9	(92.995)	(50.493)
Чистый доход/(убыток) за период от продолжающейся деятельности		27.188.945	(573.414)
Прекращенная деятельность			
Убыток после налогообложения за отчетный период от прекращенной деятельности	3	(131.683.430)	(11.955.032)
Чистый убыток за период		(104.494.485)	(12.528.446)
Прочий совокупный доход		-	-
Итого совокупный доход		(104.494.485)	(12.528.446)
Чистый убыток за период, приходящийся на:			
Участника материнской компании		(103.248.866)	(12.442.573)
Неконтролирующие доли участия		(1.245.619)	(85.873)
		(104.494.485)	(12.528.446)

Пояснительные примечания на страницах с 6 по 24 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Управляющий директор по корпоративному обеспечению



Капасова А.Ж.

Главный бухгалтер

Такежанова Б.К.

3 августа 2022 года
Республика Казахстан, г. Нур-Султан

ТОО «SAMRUK-KAZYNA ONDEU» (РАНЕЕ – ТОО «ОБЪЕДИНЕННАЯ ХИМИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»)

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ НА 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА

<i>В тысячах тенге</i>	Прим.	30 июня 2022 года (неаудировано)	31 декабря 2021 года
Активы			
Внеоборотные активы			
Основные средства	10	163.224.345	165.921.086
Нематериальные активы	11	2.804.540	2.795.633
Авансы, выданные за внеоборотные активы	14	2.119.026	2.172.750
Инвестиции в ассоциированные компании и совместные предприятия	15	126.288.054	5.214.702
НДС к возмещению		10.715.276	10.916.714
Прочие внеоборотные активы		96.152	96.753
Торговая и прочая дебиторская задолженность	13	5.760.918	5.359.562
Денежные средства, ограниченные в использовании		1.328.081	1.219.257
		312.336.392	193.696.457
Оборотные активы			
Товарно-материальные запасы	12	4.103.349	2.645.845
Торговая и прочая дебиторская задолженность	13	4.938.082	7.024.556
Предоплата по корпоративному подоходному налогу		108.428	99.504
НДС к возмещению		4.001.821	4.403.522
Авансы выданные		491.676	604.337
Средства в кредитных учреждениях		54.065	39.878
Краткосрочные финансовые активы		160.994	44.425
Прочие оборотные активы		1.171.708	126.439
Денежные средства и их эквиваленты	16	13.656.359	17.899.745
		28.686.482	32.888.251
Активы, предназначенные для передачи Участнику	3	-	902.385.072
Итого активы		341.022.874	1.128.969.780

ТОО «SAMRUK-KAZYNA ONDEU» (РАНЕЕ – ТОО «ОБЪЕДИНЕННАЯ ХИМИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»)

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ НА 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

<i>В тысячах тенге</i>	Прим.	30 июня 2022 года (неаудировано)	31 декабря 2021 года
Капитал и обязательства			
Капитал			
Уставный капитал	17	262.885.254	456.121.775
Дополнительный оплаченный капитал	17	135.232.478	23.190.560
Накопленный убыток		(129.481.756)	(237.023.058)
Капитал, приходящийся на Участника компании		268.635.976	242.289.277
Неконтрольные доли участия		795.544	1.877.420
Итого капитал		269.431.520	244.166.697
Долгосрочные обязательства			
Займы	19	64.730.583	68.486.699
Отложенные налоговые обязательства		1.265.568	1.265.568
		65.996.151	69.752.267
Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность	18	2.835.553	3.741.250
Займы	19	909.935	4.090.959
Налоги к уплате помимо подоходного налога		321.990	457.321
Резервы		91.390	1.216.870
Прочие краткосрочные обязательства		1.436.335	1.134.284
		5.595.203	10.640.684
Обязательства, непосредственно связанные с активами, предназначенными для передачи Участнику		-	804.410.132
Итого обязательства		71.591.354	884.803.083
Итого капитал и обязательства		341.022.874	1.128.969.780

Пояснительные примечания на страницах с 6 по 24 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Управляющий директор по корпоративному обеспечению




Каисова А.Ж.

Главный бухгалтер


Такежанова Б.К.

3 августа 2022 года
Республика Казахстан, г. Нур-Султан

ТОО «SAMRUK-KAZYNA ONDEU» (РАНЕЕ – ТОО «ОБЪЕДИНЕННАЯ ХИМИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»)

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА

В тысячах тенге	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2022 год (неаудировано)	2021 года (неаудировано)
Денежные потоки от операционной деятельности			
Денежные поступления от покупателей		19.380.691	17.484.641
Денежные платежи поставщикам		(12.339.766)	(11.908.864)
Выплаты по заработной плате		(2.539.918)	(2.127.928)
Прочие налоги и выплаты		(1.958.826)	(1.020.616)
Подоходный налог уплаченный		(158.138)	(45.304)
Проценты полученные		984.254	311.614
Проценты уплаченные		(21.825.779)	(13.198.260)
Прочие поступления		155.901	449.424
Прочие выплаты		(363.682)	(958.371)
Чистое использование денежных средств от операционной деятельности		(18.665.263)	(11.013.664)
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Возврат средств в кредитных учреждениях		3.699.555	4.503.025
Размещение средств в кредитных учреждениях		(15.000)	(4.487.824)
Поступления от продажи основных средств		2.534.349	2.358.938
Приобретение основных средств		(9.795.855)	(142.933.416)
Приобретение нематериальных активов		(493.912)	(2.959.101)
(Выбытие)/ приобретение/ дочерних организаций, за вычетом (переданных)/ полученных денежных средств		(42.162.254)	89.271
Увеличение инвестиций в ассоциированные компании и совместные предприятия	15	(2.621.000)	(125.000)
Прочие поступления		366	10
Чистое использование денежных средств в инвестиционной деятельности		(48.853.751)	(143.554.097)
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Взнос в уставный капитал	17	6.363.479	70.260.350
Займы полученные		20.926.113	147.865.414
Погашение займов	19	(8.847.745)	(2.276.996)
Прочие выплаты		(367.906)	-
Чистое поступление денежных средств от финансовой деятельности		18.073.941	215.848.768
Чистое (уменьшение)/ увеличение денежных средств и их эквивалентов		(49.445.073)	61.281.007
Влияние изменений обменного курса на сальдо денежных средств в иностранной валюте		197.628	50.326
Восстановление резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе по прекращенной деятельности		47.100	155.074
<i>Денежные средства, непосредственно связанные с активами, предназначенными для передачи Участнику</i>			
На начало периода		(44.956.959)	(32.430.997)
На конец периода		-	(33.062.445)
Денежные средства и их эквиваленты, на начало периода		17.899.745	10.941.638
Денежные средства и их эквиваленты, на конец периода		13.656.359	71.796.597

НЕДЕНЕЖНЫЕ ОПЕРАЦИИ:

18 марта 2022 года Компания передала Самрук-Казына 49,5% доли участия в «КРІ» на сумму 88.649.316 тысяч тенге, путем неденежного перевода в счет уменьшения уставного капитала.

Пояснительные примечания на страницах с 6 по 24 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Управляющий директор по корпоративному обеспечению



Капасова А.Ж.

Главный бухгалтер

Такежанова Б.К.

3 августа 2022 года
Республика Казахстан, г. Нур-Султан

ТОО «SAMRUK-KAZYNA ONDEU» (РАНЕЕ – ТОО «ОБЪЕДИНЕННАЯ ХИМИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»)

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА

В тысячах тенге

Прим.	Приходится на участника компании			Итого	Неконтрольные доли участия	Итого капитал
	Уставный капитал	Дополнительный оплаченный капитал	Накопленный убыток			
На 1 января 2021 года	369.652.891	22.923.705	(198.527.532)	194.049.064	1.384.943	195.434.007
Чистый убыток за отчетный период	-	-	(12.442.573)	(12.442.573)	(85.873)	(12.528.446)
Прочий совокупный доход за период	-	-	-	-	-	-
Итого совокупный убыток за период	-	-	(12.442.573)	(12.442.573)	(85.873)	(12.528.446)
Взносы в уставный капитал	17 70.032.795	-	-	70.032.795	227.555	70.260.350
Прочие операции с Участником	17 -	43.218	-	43.218	-	43.218
На 30 июня 2021 года (неаудировано)	439.685.686	22.966.923	(210.970.105)	251.682.504	1.526.625	253.209.129
На 1 января 2022 года	456.121.775	23.190.560	(237.023.058)	242.289.277	1.877.420	244.166.697
Чистый убыток за период	-	-	(103.248.866)	(103.248.866)	(1.245.619)	(104.494.485)
Прочий совокупный доход за период	-	-	-	-	-	-
Итого совокупный убыток за период	-	-	(103.248.866)	(103.248.866)	(1.245.619)	(104.494.485)
Взносы в уставный капитал	17 6.363.479	-	-	6.363.479	-	6.363.479
Прочие операции с Участником	17 (199.600.000)	112.041.918	210.790.168	123.232.086	163.743	123.395.829
На 30 июня 2022 года (неаудировано)	262.885.254	135.232.478	(129.481.756)	268.635.976	795.544	269.431.520

Пояснительные примечания на страницах с 6 по 24 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Управляющий директор по корпоративному обеспечению

Капасова А.Ж.

Главный бухгалтер

Такежанова Б.К.

3 августа 2022 года

Республика Казахстан, г. Нур-Султан



ТОО «SAMRUK-KAZYNA ONDEU» (РАНЕЕ – ТОО «ОБЪЕДИНЕННАЯ ХИМИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»)

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (НЕАУДИРОВАННОЙ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА

1. КОРПОРАТИВНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Товарищество с ограниченной ответственностью «Samruk-Kazyna Ondeu» (далее – «Компания») (ранее – ТОО «Объединённая химическая компания») было зарегистрировано 22 января 2009 года в соответствии с законодательством Республики Казахстан. Офис Компании находится по адресу: Республика Казахстан, г. Нур-Султан, ул. Сыганак, 17/10.

3 февраля 2022 года, Компания была перерегистрирована и изменила название на ТОО «Samruk-Kazyna Ondeu».

АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Казына» (далее – «Самрук-Казына») является единственным участником Компании (далее – «Участник» или «Материнская Компания»). Единственным акционером Самрук-Казына является Правительство Республики Казахстан.

Основные направления деятельности Компании и и его дочерних организаций (далее совместно именуемые – «Группа») включают следующее:

- организация и проведение исследований, экспертиз и иных работ, необходимых для реализации инвестиционных проектов в химической отрасли;
- организация и реализация проектов в области недропользования, необходимых для организации инвестиционных проектов в химической отрасли;
- учреждение новых и (или) приобретение долей участия в существующих юридических лицах для реализации инвестиционных проектов в химической отрасли; ;
- производство и реализация электроэнергии.

Дочерние организации представлены следующим образом:

Компания	Тип деятельности	Место регистрации	На 30 июня 2022 года	На 31 декабря 2021 года
ТОО «ХИМ-плюс» (далее – «Хим-плюс»)	Производство треххлористого фосфора, каустической соды, хлора и глифосата	Жамбылская область	99,92%	99,92%
ТОО «Полимер Продакшн» (далее – «Полимер»)	Производство полимерной продукции	Атырауская область	99,82%	99,78%
ТОО «SSAP» (далее – «SSAP»)	Переработка серы и выпуск серной и аккумуляторной кислоты	Акмолинская область	90,11%	90,11%
ТОО «Бутадиен»	Производство бутадиена	Атырауская область	–	100%
ТОО «Karabatan Utility Solutions» (далее – «KUS»)	Строительство газовой турбинной станции	Атырауская область	100%	100%
ТОО «PVH Development»	Производство нефтехимической продукции	Алматы	–	100%
ТОО «KLPE» (далее – «KLPE»)	Строительство первого интегрированного газохимического комплекса в Атырауской области – Вторая фаза (полиэтилен)	Атырауская область	100%	100%
ТОО «Kazakhstan Petrochemical Industries Inc.» (далее – «КРІ»)	Строительство первого интегрированного газохимического комплекса в Атырауской области – Первая фаза (полипропилен)	Атырауская область	49,50%	99%
ТОО «Силлено» (далее – Силлено)	Проведение технико-экономического обоснования разработки нефтехимического комплекса	г. Нур-Султан	100%	100%

25 октября 2021 года завершилась продажа 75% доли участия в уставном капитале ТОО «Бутадиен» в ПАО «Татнефть» в сумме 120 тысяч тенге. 9 ноября 2021 года завершилась продажа 25% доли участия в уставном капитале ТОО «Бутадиен» в АО «НК «КазМунайГаз» в сумме 40 тысяч тенге.

24 января 2022 года завершилась продажа 50% доли участия в уставном капитале ТОО «PVH Development» в АО «Самрук-Казына» в сумме 80 тысяч тенге и 50% в АО «КазТрансГаз» в сумме 80 тысяч тенге, таким образом ТОО «PVH Development» перестало являться дочерней организацией Компании.

Группа 18 марта 2022 года завершила передачу 49,5% доли участия в ТОО «КРІ» в Самрук-Казына в счет уменьшения уставного капитала Компании (Примечание 17) и перевела оставшиеся 49,5% доли участия в ТОО «КРІ» на сумму 88.649.316 тысяч тенге в состав инвестиций в совместные предприятия.

ТОО «SAMRUK-KAZYNA ONDEU» (РАНЕЕ – ТОО «ОБЪЕДИНЕННАЯ ХИМИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»)

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (НЕАУДИРОВАННОЙ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

1. КОРПОРАТИВНАЯ ИНФОРМАЦИЯ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Прилагаемая промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность Группы была утверждена к выпуску Управляющим директором по корпоративному обеспечению и Главным бухгалтером 3 августа 2022 года.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ И ИЗМЕНЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ

Заявление о соответствии

Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года, была подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (далее – «МСФО») (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчетность не содержит всех сведений и данных, подлежащих раскрытию в годовой консолидированной финансовой отчетности, и должна рассматриваться в совокупности с годовой консолидированной финансовой отчетностью Группы по состоянию на 31 декабря 2021 года.

Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность представлена в тенге и все значения округлены до тысячи, за исключением случаев, когда указано иное.

Принцип непрерывной деятельности

Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность была подготовлена на основе того, что Группа будет продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия. Данная основа подготовки подразумевает, что Самрук-Казына имеет как возможность, так и намерение оказывать финансовую поддержку, которая позволит Группе реализовать свои активы и исполнить свои обязательства в ходе ее обычной деятельности.

Пересчёт иностранной валюты

По состоянию на 30 июня 2022 года валютный обменный курс Казахстанской фондовой биржи (далее – «КФБ») составлял 470,34 тенге за 1 доллар США, 490,47 тенге за 1 евро, 8,98 тенге за 1 российский рубль. Эти курсы использовались для пересчёта денежных активов и обязательств Группы, выраженных в долларах США, евро и российских рублях по состоянию на 30 июня 2022 года (31 декабря 2021 года: 431,80 тенге за 1 доллар США, 583,32 тенге за 1 евро, 5,76 тенге за 1 российский рубль, соответственно).

Операционная среда

В феврале 2022 года из-за конфликта между Российской Федерацией и Украиной, против Российской Федерации были объявлены многочисленные санкции со стороны большинства западных стран. Эти санкции направлены на то, чтобы оказать негативное экономическое воздействие на Российскую Федерацию. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года, наблюдается значительная волатильность на фондовых и валютных рынках.

В январе 2022 года в Республике Казахстан прошли акции протеста, связанные со значительным ростом розничных цен и требований проведения реформ в стране. В июне 2022 года был проведен референдум по внесению изменений в конституцию Республики Казахстан. Президент и Правительство Республики Казахстан продолжают принимать меры по поддержке финансовой стабильности и развитию экономики страны.

Руководство Компании полагает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивости и роста бизнеса Группы в текущих обстоятельствах. Будущая экономическая ситуация и нормативная база могут отличаться от текущих ожиданий руководства. Влияние конфликта, введенных и новых санкций против Российской Федерации и текущая экономическая ситуация были учтены при подготовке данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности.

Руководство продолжит следить за потенциальным эффектом вышеуказанных событий и примет все необходимые меры для предотвращения негативных последствий для бизнеса.

3. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ И ИЗМЕНЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам и разъяснениям

Учетная политика, принятая при составлении промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствует политике, применявшейся при составлении годовой консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, за исключением принятых новых стандартов, вступивших в силу на 1 января 2022 года.

Группа не применяла досрочно какие-либо другие стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

В 2022 году Группа впервые применила приведенные ниже поправки и разъяснения, но они не оказали влияния на ее промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность.

«Обременительные договоры – затраты на исполнение договора» Поправки к МСБУ (IAS) 37

Обременительным является договор, неизбежные затраты (т. е. затраты в связи с договором, которые Группа не может избежать) на выполнение обязанностей, по которому превышают ожидаемые от его исполнения экономические выгоды.

В поправках разъясняется, что при оценке того, является ли договор обременительным или убыточным, организация должна учитывать затраты, непосредственно связанные с договором на предоставление товаров или услуг, которые включают как дополнительные затраты (например, прямые затраты на оплату труда и материалы), так и распределенные затраты, непосредственно связанные с исполнением договора (например, расходы по амортизации оборудования, используемого для исполнения данного договора, а также затраты на сопровождение и контроль исполнения договора). Общие и административные затраты не связаны непосредственно с договором и не учитываются, кроме случаев, когда они явным образом подлежат возмещению контрагентом по договору.

Данные поправки не оказали влияния на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность Группы.

«Ссылки на «Концептуальные основы» – Поправки к МСФО (IFRS) 3

В результате поправок ссылки на прежнюю редакцию «Концептуальных основ» Совета по МСФО были заменены на ссылки на действующую редакцию «Концептуальных основ», выпущенных в марте 2018 года, без внесения значительных изменений в требования, содержащиеся в данном документе.

В результате поправок было добавлено исключение из принципа признания в МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов», чтобы избежать возникновения потенциальных прибылей или убытков «2-го дня» для обязательств и условных обязательств, которые относились бы к сфере применения МСБУ (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» или Разъяснения КРМФО (IFRIC) 21 «Обязательные платежи», если бы они возникали в рамках отдельных операций. Согласно данному исключению вместо применения положений «Концептуальных основ» организации должны применять критерии МСБУ (IAS) 37 или Разъяснения КРМФО (IFRIC) 21, чтобы определить, существует ли на дату приобретения обязанность.

В результате поправок в текст МСФО (IFRS) 3 также был добавлен новый параграф, разъясняющий, что на дату приобретения признание условного актива не допускается.

Данные поправки не оказали влияния на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность Группы, поскольку в течение рассматриваемого периода не возникали условные активы, обязательства и условные обязательства, подпадающие под действие данных поправок.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ И ИЗМЕНЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Поправки к МСБУ (IAS) 16 – «Основные средства: поступления до использования по назначению»

Согласно данным поправкам организациям запрещено вычитать из первоначальной стоимости объекта основных средств какие-либо поступления от продажи изделий, произведенных в процессе доставки этого объекта до местоположения и приведения его в состояние, которые требуются для его эксплуатации в соответствии с намерениями руководства. Вместо этого организация признает поступления от продажи таких изделий, а также стоимость производства этих изделий в составе прибыли или убытка.

Данные поправки не оказали влияния на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность Группы, поскольку отсутствовали продажи изделий, произведенных такими объектами основных средств, которые стали доступными для использования на дату начала (или после нее) самого раннего из представленных в финансовой отчетности периода.

Поправка к МСФО (IFRS) 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности» – дочерняя организация, впервые применяющая Международные стандарты финансовой отчетности

Согласно данной поправке дочерняя организация, которая решает применить пункт D16(a) МСФО (IFRS) 1, вправе оценивать накопленные курсовые разницы с использованием сумм, отраженных в консолидированной финансовой отчетности материнской организации, исходя из даты перехода материнской организации на МСФО, если не было сделано никаких корректировок для целей консолидации и отражения результатов объединения бизнесов, в рамках которого материнская организация приобрела указанную дочернюю организацию. Данная поправка также применима к ассоциированной организации или совместному предприятию, которые решают применять пункт D16(a) МСФО (IFRS) 1.

Данные поправки не оказали влияния на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность Группы, поскольку она не является организацией, впервые применяющей МСФО.

Поправка к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» – комиссионное вознаграждение при проведении «теста 10%» для прекращения признания финансовых обязательств

В поправке поясняются суммы комиссионного вознаграждения, которые организация учитывает при оценке того, являются ли условия нового или модифицированного финансового обязательства существенно отличающимися от условий первоначального финансового обязательства. К таким суммам относятся только те комиссионные вознаграждения, которые были выплачены или получены между определенным кредитором и заемщиком, включая комиссионное вознаграждение, выплаченное или полученное кредитором или заемщиком от имени другой стороны. Для МСБУ (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» аналогичная поправка не предусмотрена.

Данная поправка не оказала влияния на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность Группы, поскольку в течение рассматриваемого периода отсутствовали модификации финансовых инструментов Группы.

Поправка к МСБУ (IAS) 41 «Сельское хозяйство» – налогообложение при оценке справедливой стоимости

Данная поправка исключает требование в пункте 22 МСФО (IAS) 41 о том, что организации не включают в расчет денежные потоки, связанные с налогообложением, при оценке справедливой стоимости активов, относящихся к сфере применения МСБУ (IAS) 41.

Данная поправка не оказала влияния на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность Группы, поскольку по состоянию на отчетную дату у Группы отсутствовали активы, относящиеся к сфере применения МСБУ (IAS) 41.

ТОО «SAMRUK-KAZYNA ONDEU» (РАНЕЕ – ТОО «ОБЪЕДИНЕННАЯ ХИМИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»)

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (НЕАУДИРОВАННОЙ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

3. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

18 марта 2022 года Компания передала Самрук-Казына 49,5% доли участия в «КРІ» на сумму 88.649.316 тысяч тенге в счет уменьшения уставного капитала.

Основные классы активов и обязательств от прекращенной деятельности представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2022 года (неаудировано)	31 декабря 2021 года
Активы		
Внеоборотные активы		
Основные средства	—	726.562.368
Нематериальные активы	—	42.100.265
Авансы, выданные за внеоборотные активы	—	19.776.523
НДС к возмещению	—	18.641.418
Запасы, используемые в строительстве	—	42.025.806
Прочие внеоборотные активы	—	3.288.041
	—	852.394.421
Оборотные активы		
Товарно-материальные запасы	—	409.579
Предоплата по корпоративному подоходному налогу	—	300.202
НДС к возмещению	—	28
Авансы выданные	—	265.250
Прочие оборотные активы	—	360.111
Банковские депозиты	—	3.689.522
Денежные средства и их эквиваленты	—	44.965.959
	—	49.990.651
Активы, предназначенные для передачи Участнику	—	902.385.072
Долгосрочные обязательства		
Займы	—	730.869.665
Кредиторская задолженность	—	28.067
Прочие долгосрочные обязательства	—	44.037
Отложенные налоговые обязательства	—	10.522.836
	—	741.464.605
Краткосрочные обязательства		
Кредиторская задолженность	—	36.343.953
Займы	—	25.735.343
Налоги к уплате помимо подоходного налога	—	102.759
Прочие краткосрочные обязательства	—	763.472
	—	62.945.527
Обязательства, непосредственно связанные с активами, предназначенными для передачи Участнику	—	804.410.132
Чистые активы, непосредственно связанные с группой выбытия	—	97.974.940

ТОО «SAMRUK-KAZYNA ONDEU» (РАНЕЕ – ТОО «ОБЪЕДИНЕННАЯ ХИМИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»)

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (НЕАУДИРОВАННОЙ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

4. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Результаты деятельности «КРІ» до даты перерегистрации, отраженные в составе прекращенной деятельности, представлены ниже:

<i>В тысячах тенге</i>	За период с 1 января по 18 марта 2022 года (дата выбытия) (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудировано)
Общие и административные расходы	(730.930)	(851.805)
Операционный убыток	(730.930)	(851.805)
Финансовые доходы	309.390	196
Финансовые расходы	–	(2)
Убыток от курсовой разницы, нетто	(131.151.595)	(10.078.991)
Восстановление/(расходы на обесценение) обесценения активов, нетто	65	(6)
Прочие расходы	(110.360)	(1.024.424)
Убыток до налогообложения от прекращенной деятельности	(131.683.430)	(11.955.032)
Расходы по подоходному налогу	–	–
Убыток после налогообложения от прекращенной деятельности	(131.683.430)	(11.955.032)

Чистые денежные (выбытия) /поступления от деятельности дочерней организации, предназначенной для передачи Участнику, представлены ниже:

<i>В тысячах тенге</i>	За период с 1 января по 18 марта 2022 года (дата выбытия) (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудировано)
Операционная деятельность	(21.599.638)	(12.867.314)
Инвестиционная деятельность	(44.065.084)	(136.933.207)
Финансовая деятельность	20.707.763	150.431.969
Чистое изменение денежных средств	(44.956.959)	631.448

4. ДОХОДЫ ОТ РЕАЛИЗАЦИИ

<i>В тысячах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2022 года (неаудировано)	2021 года (неаудировано)
Электроэнергия	10.175.645	8.544.664
Пленка и полиэтиленовые мешки	3.535.438	4.445.916
Серная кислота	2.436.069	1.990.741
Формулят глифосата	–	1.960.944
Доход от реализации собственного производства	16.147.152	16.942.265
Доход от реализации покупной серы и серной кислоты	1.149.296	753.482
	17.296.448	17.695.747

Группа ежемесячно выполняет обязательства к исполнению и признает выручку от реализации продукции, исходя из фактических объемов реализованных товаров. Выручка от реализации продукции признается в момент передачи права собственности.

ТОО «SAMRUK-KAZYNA ONDEU» (РАНЕЕ – ТОО «ОБЪЕДИНЕННАЯ ХИМИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»)

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (НЕАУДИРОВАННОЙ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

4. ДОХОДЫ ОТ РЕАЛИЗАЦИИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Выручка за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года, в разрезе географических регионов и по видам продукции представлена следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года (неаудировано)				
	Электро-энергия	Пленка и полиэтиленовые мешки	Сера и серная кислота	Формулят глифосата	Итого
Внутренний рынок	10.175.645	1.017.210	3.499.818	–	14.692.673
Экспорт	–	2.518.228	85.547	–	2.603.775
	10.175.645	3.535.438	3.585.365	–	17.296.448

<i>В тысячах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудировано)				
	Электро-энергия	БОПП пленка и полиэтиленовые мешки	Сера и серная кислота	Формулят глифосата	Итого
Внутренний рынок	8.544.664	1.040.795	2.624.228	1.960.944	14.170.631
Экспорт	–	3.405.121	119.995	–	3.525.116
	8.544.664	4.445.916	2.744.223	1.960.944	17.695.747

5. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

<i>В тысячах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2022 года (неаудировано)	2021 года (неаудировано)
Сырье и материалы	2.793.134	4.469.972
Топливо и энергия	2.580.596	3.142.016
Износ и амортизация	2.563.049	2.707.834
Заработная плата и социальные отчисления	1.286.259	1.049.990
Расходы по эксплуатации электросетей	1.071.103	787.803
Себестоимость реализации покупной серы и серной кислоты	959.143	165.769
Расходы на железнодорожные перевозки	416.816	459.820
Аренда полувагонов	141.620	153.408
Прочее	406.826	731.148
	12.218.546	13.667.760

6. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

<i>В тысячах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2022 года (неаудировано)	2021 года (неаудировано)
Заработная плата и социальные отчисления	1.224.357	1.127.185
Расходы по текущей аренде	107.760	104.919
Начисление/(восстановление) резерва по ожидаемым кредитным убыткам	83.121	(9.548)
Ремонт и обслуживание	79.756	69.271
Износ и амортизация	72.974	87.016
Консультационные услуги	59.639	27.253
Налоги, кроме подоходного налога	54.778	52.340
Расходы на транспортировку	30.227	25.727
Командировочные расходы	19.538	10.946
Расходы на охрану	15.080	13.854
Услуги связи	9.296	9.276
Профессиональное обучение	4.990	9.615
Сырье и материалы	4.372	7.228
Услуги банка	2.572	4.137
Прочие	285.619	333.417
	2.054.079	1.872.636

ТОО «SAMRUK-KAZYNA ONDEU» (РАНЕЕ – ТОО «ОБЪЕДИНЕННАЯ ХИМИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»)

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (НЕАУДИРОВАННОЙ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

7. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Финансовые расходы и финансовые доходы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 и 2021 годов, представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2022 года (неаудировано)	2021 года (неаудировано)
Финансовые доходы		
Амортизация дисконта долгосрочной дебиторской задолженности	406.073	506.389
Проценты по краткосрочным банковским вкладам и текущим счетам	675.612	329.269
	1.081.685	835.658
Финансовые расходы		
Расходы по амортизации дисконта по займам	(2.389.318)	(2.231.570)
Проценты по займам	(580.606)	(733.413)
Прочие	(71.901)	(23.185)
	(3.041.825)	(2.988.168)

8. ПРОЧИЕ НЕОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

<i>В тысячах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2022 года (неаудировано)	2021 года (неаудировано)
Прочие неоперационные доходы		
Доходы связанные с подачей воды	332.444	–
Доходы по штрафам и пени, неустойкам	11.711	1.988
Прочие	47.821	91,654
	391.976	93.642
Прочие неоперационные расходы		
Расходы связанные с подачей воды	(1.979.930)	–
Расходы по выбытию активов	(276)	(95)
Прочие	(417.288)	(89.914)
	(2.397.494)	(90.009)
	(2.005.518)	3.633

Расходы, связанные с подачей воды включают расходы по амортизации оборудования, заработную плату и налоги на содержание персонала, расходы на проведение химических анализов, страхование и прочие услуги сторонних организаций. В доходах отражена сумма возмещения China National Chemical Engineering и ТОО «Эр Ликид Карабатан Тех Газы» расходов за деминерализованную воду для проведения пусконаладочных работ для интегрированного газохимического комплекса в Атырауской области

ТОО «SAMRUK-KAZYNA ONDEU» (РАНЕЕ – ТОО «ОБЪЕДИНЕННАЯ ХИМИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»)

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (НЕАУДИРОВАННОЙ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

9. РАСХОД ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

<i>В тысячах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2022 года (неаудировано)	2021 года (неаудировано)
Расход по текущему налогу на прибыль	92.995	50.493
Расход по отложенному налогу на прибыль	–	–
	92.995	50.493

10. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

<i>В тысячах тенге</i>	Земля, здания и сооружения	Обору- дование	Транспорт	Прочие	Незавер- шенное строи- тельство	Итого
Первоначальная стоимость						
На 31 декабря 2021 года	86.803.124	138.784.748	108.198	1.952.517	23.532.681	251.181.268
Поступления (неаудировано)	–	–	–	209	2.523.839	2.524.048
Выбытия (неаудировано)	–	–	–	(26.690)	–	(26.690)
Перевод из/в ТМЗ (неаудировано)	–	2.161	–	1.691	21.163	25.015
Внутреннее перемещение (неаудировано)	(10.054)	161.326	–	–	(151.272)	–
На 30 июня 2022 года (неаудировано)	86.793.070	138.948.235	108.198	1.927.727	25.926.411	253.703.641
Накопленный износ и обесценение						
На 31 декабря 2021 года	(26.878.993)	(54.176.256)	(50.353)	(607.117)	(3.547.463)	(85.260.182)
Начислено за период (неаудировано)	(1.264.642)	(2.821.600)	(6.916)	(94.117)	–	(4.187.275)
Выбытия (неаудировано)	–	–	–	26.385	–	26.385
Признание обесценения (неаудировано)	–	(398.185)	–	–	–	(398.185)
Использование резерва по обременительным договорам (неаудировано)	–	–	–	–	(1.125.480)	(1.125.480)
Перевод обесценения в НМА (неаудировано)	–	–	–	–	465.441	465.441
На 30 июня 2022 года (неаудировано)	(28.143.635)	(57.396.041)	(57.269)	(674.849)	(4.207.502)	(90.479.296)
Чистая балансовая стоимость						
На 31 декабря 2021	59.924.131	84.608.492	57.845	1.345.400	19.985.218	165.921.086
На 30 июня 2022 года (неаудировано)	58.649.435	81.552.194	50.929	1.252.878	21.718.909	163.224.345

По состоянию на 30 июня 2022 года основные средства сернокислотного завода SSAP, отраженные в разделе «Земля, здания и сооружения» и «Оборудование» на сумму 9.782.594 тысячи тенге (на 31 декабря 2021 года: 9.818.953 тысячи тенге), находятся в залоге Евразийского банка развития согласно условиям кредитного договора (Примечание 19).

ТОО «SAMRUK-KAZYNA ONDEU» (РАНЕЕ – ТОО «ОБЪЕДИНЕННАЯ ХИМИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»)

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (НЕАУДИРОВАННОЙ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

10. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

По состоянию на 30 июня 2022 года незавершенное производство представлено затратами по выполнению строительно-монтажных работ по проектам «Производство глифосата (гербицида)», «Производство каустической соды и хлора», «Производство треххлористого фосфора», «Строительство интегрированного газохимического комплекса в Атырауской области – вторая фаза (строительство газо-сепарационной установки и продуктопроводов)», «Объекты инженерного обеспечения ГТЭС. Установка водоподготовки и очистки стоков 1 очередь».

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года, Группа капитализировала в состав незавершенного капитального строительства затраты по проекту KLPE на сумму 1.194.436 тысяч тенге (за шесть месяцев 2021 года: 5.984.830 тысяч тенге), по проекту KUS на сумму 1.145.879 тысяч тенге (за шесть месяцев 2021 года: 1.338.736 тысяч тенге).

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года, Группа использовала резерв по обременительному обязательству по проекту Строительства объектов инфраструктуры специальной экономической зоны (далее – «СЭЗ») «Национальный нефтехимический технопарк» Атырауской области (Участок Карабатан) Общеавтомобильная инфраструктура 1 очередь» путем уменьшения балансовой стоимости незавершенного капитального строительства на сумму 1.125.480 тысяч тенге.

11. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

<i>В тысячах тенге</i>	Лицензии	Программное обеспечение	Прочие, в том числе	
			Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость				
На 31 декабря 2021 года	69.066	274.026	2.650.891	2.993.983
Поступления (неаудировано)	373	–	493.912	494.285
Выбытия (неаудировано)	–	(16.885)	–	(16.885)
Внутреннее перемещение (неаудировано)	(105)	105	–	–
На 30 июня 2022 года (неаудировано)	69.334	257.246	3.144.803	3.471.383
Накопленная амортизация и обесценение				
На 31 декабря 2021 года((38.235)	(140.261)	(19.854)	(198.350)
Начислено за период (неаудировано)	(6.370)	(12.972)	(595)	(19.937)
Выбытия (неаудировано)	–	16.885	–	16.885
Перевод обесценения из ОС (неаудировано)	–	–	(465.441)	(465.441)
На 30 июня 2022 года (неаудировано)	(44.605)	(136.348)	(485.890)	(666.843)
Чистая балансовая стоимость				
На 31 декабря 2021	30.831	133.765	2.631.037	2.795.633
На 30 июня 2022 года (неаудировано)	24.729	120.898	2.658.913	2.804.540

12. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня	
	2022 года (неаудировано)	31 декабря 2021 года
Производственные материалы и запасы	2.665.418	1.151.059
Готовая продукция	921.356	910.624
Незавершенное производство	210.072	275.366
Прочие материалы и запасы	458.418	460.672
Резерв до чистой стоимости реализации	(151.915)	(151.876)
	4.103.349	2.645.845

ТОО «SAMRUK-KAZYNA ONDEU» (РАНЕЕ – ТОО «ОБЪЕДИНЕННАЯ ХИМИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»)

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (НЕАУДИРОВАННОЙ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

13. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2022 года (неаудировано)	31 декабря 2021 года
Дебиторская задолженность от связанных сторон	6.632.613	8.229.169
Дебиторская задолженность от третьих сторон	4.653.047	4.658.488
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	(586.660)	(503.539)
	10.699.000	12.384.118
Долгосрочная часть дебиторской задолженности	5.760.918	5.359.562
Краткосрочная часть дебиторской задолженности	4.938.082	7.024.556

По состоянию на 30 июня 2022 года торговая и прочая дебиторская задолженность, в основном, представлена задолженностью покупателей в тенге, за поставленные товары, электроэнергию, а также реализованные в 2020 году внешние электролинии и подстанцию с комплексом оборудования и прилегающими земельными участками, связанной стороне – АО «КЕГОС» в размере 6.061.146 тысяч тенге (на 31 декабря 2021 года: 8.194.346 тысячи тенге).

14. АВАНСЫ, ВЫДАННЫЕ ЗА ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

<i>В тысячах тенге</i>	На 30 июня 2022 года (неаудировано)	На 31 декабря 2021 года
Название компании		
ТОО «Bazis Construction»	2.106.424	2.106.338
ТОО «Завод строительных металлоконструкций»	371.294	371.294
Прочие	12.602	66.412
Резерв под обесценение	(371.294)	(371.294)
	2.119.026	2.172.750

На 30 июня 2022 года авансы, выданные консорциуму в лице ТОО «Bazis Construction», представляют собой авансы по договору подряда на выполнение строительно-монтажных работ по 1 очереди проекта «Внешнее водоснабжение и Водоподготовка» на сумму 2.106.424 тысячи тенге (на 31 декабря 2021 года: 2.106.338 тысяч тенге).

15. ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИИРОВАННЫЕ КОМПАНИИ И СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

Информация об ассоциированных компаниях и совместных предприятиях Группы на 30 июня 2022 года и 31 декабря 2021 года представлены следующим образом:

Компания	Тип деятельности	Страна	% в уставном капитале	
			На 30 июня 2022 года	На 31 декабря 2021 года
Ассоциированные компании				
АО «УК СЭЗ НИИТ»	Обеспечение функционирования СЭЗ «Национальный индустриальный нефтехимический технопарк»	Казахстан	21,12%	19,72%
АО «УК «СЭЗ «Химический парк Тараз»	Привлечение инвестиций для строительства объектов инфраструктуры	Казахстан	18,5%	18,5%
Совместные предприятия				
ТОО «КРІ»	Строительство интегрированного газохимического комплекса в Атырауской области по производству полипропилена	Казахстан	49,5%	–

ТОО «SAMRUK-KAZYNA ONDEU» (РАНЕЕ – ТОО «ОБЪЕДИНЕННАЯ ХИМИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»)

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕАУДИРОВАННОЙ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

15. ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИИРОВАННЫЕ КОМПАНИИ И СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

На 30 июня 2022 года и 31 декабря 2021 года балансовая стоимость инвестиций в ассоциированные компании и совместные предприятия представлена следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	На 30 июня 2022 года (неаудировано)	На 31 декабря 2021 года
Ассоциированные компании		
АО «УК «СЭЗ «Химический парк Тараз»	3.859.709	3.922.195
АО «УК СЭЗ НИИТ»	1.397.018	1.292.507
Совместные предприятия		
ТОО «КРІ»	121.031.327	-
	126.288.054	5.214.702

Изменения в инвестициях в ассоциированные компании и совместные предприятия представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2022 года (неаудировано)	2021 года (неаудировано)
Сальдо на начало	5.214.702	5.273.058
Перевод инвестиций ТОО «КРІ» (неаудировано)	88.649.316	-
Вклад в уставный капитал (неаудировано)	2.621.000	125.000
Доля в доходе/ (убытке) (неаудировано)	29.803.036	(100.970)
Выбытие инвестиций ТОО «Силлено» (неаудировано)	-	(89.346)
Сальдо на конец (неаудировано)	126.288.054	5.207.742

Группа перевела 18 марта 2022 года оставшуюся после передачи Участнику 49,5% доли участия в ТОО «КРІ» на сумму 88.649.316 тысяч тенге в состав инвестиций в совместные предприятия (Примечание 1). В апреле 2022 года Группа произвела взнос в уставный капитал ТОО «КРІ» на сумму 2.475.000 тысяч тенге.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года Группа приобрела за 146.000 тысяч тенге объявленные простые акции АО «УК «СЭЗ НИИТ» в количестве 146.000 штук (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года: 125.000 тысяч тенге), в результате чего доля Группы в акционерном капитале АО «УК «СЭЗ НИИТ» составила 21,12% на 30 июня 2022 года.

16. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2022 года (неаудировано)	31 декабря 2021 года
Краткосрочные вклады в тенге	11.737.210	9.666.827
Текущие банковские счета в тенге	1.525.903	5.332.103
Текущие банковские счета в долларах США	345.058	2.760.074
Текущие банковские счета в рублях	67.160	30.051
Текущие банковские счета в евро	-	176.730
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	(18.972)	(66.040)
	13.656.359	17.899.745

Краткосрочные банковские вклады размещены с первоначальными сроками до трех месяцев. Вознаграждение по вкладам за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года, начислялось по ставкам от 10,0% до 12,5% годовых (2021 год: от 7,5% до 9% годовых). По текущим банковским счетам вознаграждение начислялось по ставкам от 0% до 7,5% годовых (2021 год: от 0% до 7,5% годовых).

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года вознаграждение по краткосрочным банковским вкладам и текущим счетам, составило 964.683 тысячи тенге (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года: 303.466 тысяч тенге).

ТОО «SAMRUK-KAZYNA ONDEU» (РАНЕЕ – ТОО «ОБЪЕДИНЕННАЯ ХИМИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»)

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕАУДИРОВАННОЙ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

17. КАПИТАЛ

Уставный капитал

По состоянию на 30 июня 2022 года и 31 декабря 2021 года уставный капитал Компании составил 262.885.254 тысячи тенге и 456.121.775 тысяч тенге.

В декабре 2021 года Самрук-Казына принял решение о передаче 49,5% доли участия в ТОО «КРІ» балансовой стоимостью 88.649.316 тысяч тенге в счет уменьшения уставного капитала Компании на 199.600.000 тысяч тенге. Разница в размере 110.950.684 тысячи тенге остается в Компании на бессрочной основе и отражена в составе дополнительного оплаченного капитала.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года Самрук-Казына осуществил дополнительный взнос в уставный капитал Группы в сумме 6.363.479 тысяч тенге денежными средствами (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года: 70.260.350 тысяч тенге).

Дополнительный оплаченный капитал

Дополнительный оплаченный капитал Группы по состоянию на 30 июня 2022 года составил 135.232.478 тысяч тенге (на 31 декабря 2021 года: 23.190.560 тысяч тенге) и представляет собой дисконт от первоначального признания займов с процентными ставками ниже рыночных, полученных от Участника на сумму 24.281.794 тысячи тенге и сумму 110.950.684 тысячи тенге как результат при выбытии 49,5% доли участия в ТОО «КРІ» в счет уменьшения уставного капитала Компании.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года Группа прекратила признание предыдущего финансового инструмента и признала дисконт в результате первоначального признания по займам, полученным от Участника, в связи с продлением льготного периода в размере 1.091.234 тысячи тенге (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года на сумму: 43.218 тысяч тенге) и признала его в дополнительном оплаченном капитале.

18. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2022 года (неаудировано)	31 декабря 2021 года
Кредиторская задолженность третьим сторонам за основные средства	1.558.389	2.859.032
Кредиторская задолженность связанным сторонам за товары и услуги	575.263	198.687
Кредиторская задолженность третьим сторонам за товары и услуги	701.901	675.203
Прочая кредиторская задолженность	–	8.328
	2.835.553	3.741.250
Долгосрочная часть кредиторской задолженности	–	-
Краткосрочная часть кредиторской задолженности	2.835.553	3.741.250

Торговая кредиторская задолженность по состоянию на 30 июня 2022 года и 31 декабря 2021 года выражена в следующих валютах:

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2022 года (неаудировано)	31 декабря 2021 года
В тенге	1.708.788	1.151.088
В долларах США	1.126.738	2.573.528
В российских рублях	17	16.624
В евро	10	10
	2.835.553	3.741.250

ТОО «SAMRUK-KAZYNA ONDEU» (РАНЕЕ – ТОО «ОБЪЕДИНЕННАЯ ХИМИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»)

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (НЕАУДИРОВАННОЙ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

19. ЗАЙМЫ

Кредитор	Валюта	Дата погашения	Номинальная процентная ставка	30 июня 2022 года (неаудировано)	31 декабря 2021 года
Заём 1 от Самрук-Казына	Тенге	13 июня 2043 года	0,1%	56.895.818	56.875.920
Заём 2 от Самрук-Казына	Тенге	31 марта 2025 года	10,25%	6.307.697	8.357.823
Заём 3 от Самрук-Казына	Тенге	21 декабря 2027 года	0,1%	6.680.404	6.680.283
АО «Евразийский банк развития»	Тенге	27 октября 2024 года	16%	2.068.910	2.417.794
Заём 4 от Самрук-Казына	Тенге	31 декабря 2023 года	10%	873.926	873.927
Заём 5 от Самрук-Казына	Тенге	31 декабря 2023 года	10%	451.875	451.875
ДБ АО «Сбербанк России»	Евро	27 августа 2023 года	6 месяцев EURIBOR + 3%	–	5.856.232
Минус: дисконт по займам по ставкам ниже рыночных от Самрук-Казына				(7.638.112)	(8.936.196)
Итого				65.640.518	72.577.658
Минус: сумма к погашению в течение 12 месяцев				(909.935)	(4.090.959)
Долгосрочная часть займов				64.730.583	68.486.699

Заём от АО «Евразийский банк Развития»

В 2011 году Группа получила заем АО «Евразийский Банк Развития» (далее – «ЕАБР») для финансирования реконструкции завода на сумму 8.820.000 тысяч тенге. Заем подлежит погашения в 2024 году и ставкой вознаграждения 10,5% годовых по траншам, полученным до 5 мая 2015 года и по ставке 16% годовых по траншам, полученным после 5 мая 2015 года.

По состоянию на 30 июня 2022 года основные средства Группы с балансовой стоимостью 9.782.594 тысячи тенге находятся в залоге в качестве обеспечения по данному займу (на 31 декабря 2021 года: 9.818.953 тысячи тенге).

Ковенанты

29 октября 2021 года получено письмо от ЕАБР о принятии решения об исключении исполнения финансовых показателей. Соответственно, на 31 декабря 2021 года сумма в размере 1.505.225 тысяч тенге, подлежащая оплате после 12 месяцев, была реклассифицирована в долгосрочные обязательства. 28 января 2022 года ЕАБР отменил требования по ковенантам.

Заём 1 от Самрук-Казына

В июне 2018 года Группа получила долгосрочный заём АО ФНБ «Самрук-Казына» в размере 56.700.105 тысяч тенге для приобретения 48% доли участия в уставном капитале ТОО «КРІ». Заём подлежит погашению в течение 25 лет, льготный период – до 31 декабря 2023 года. Выплата основного долга будет производиться по истечению льготного периода до 2025 года включительно по 1.600.000 тысяч тенге в год, с 2026 года – равными долями до конца срока действия договора.

Проценты на время действия льготного периода ежегодно капитализируются по ставке 0,1% годовых. После истечения льготного периода выплата будет производиться годовыми платежами по ставке, которая будет определена за полгода до завершения льготного периода решением Правления АО ФНБ «Самрук-Казына».

В 2018 году Группа признала дисконт в результате первоначального признания по данному займу в размере 20.565.977 тысяч тенге и признала его в дополнительном оплаченном капитале. За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, Группа скорректировала данный дисконт на сумму 18.628 тысяч тенге из-за пересмотра льготного периода.

ТОО «SAMRUK-KAZYNA ONDEU» (РАНЕЕ – ТОО «ОБЪЕДИНЕННАЯ ХИМИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»)

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (НЕАУДИРОВАННОЙ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

19. ЗАЙМЫ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Заём 2 от Самрук-Казына

По состоянию на 30 июня 2022 года заём, полученный от АО ФНБ «Самрук-Казына» на строительство внешних электролиний и подстанций для резервного питания электроэнергией газотурбинной электростанции в Атырауской области в рамках проекта «Строительство объектов инфраструктуры СЭЗ «Национальный индустриальный нефтехимический технопарк» составил 5.164.800 тысяч тенге (на 31 декабря 2021 года: 8.357.823 тысячи тенге). Заём подлежит погашению в полном объеме 31 марта 2025 года. Группа признала дисконт в результате первоначального признания по данному займу на сумму 902.887 тысяч тенге.

Заём 3 от Самрук-Казына

В 2017 году Группа получила долгосрочную кредитную линию с лимитом до 9.100.000 тысяч тенге для погашения ссудной задолженности и на приобретение оборудования. Заём подлежит погашению в течение 10 лет с момента предоставления каждого транша, выплата основного долга производится полугодовыми платежами 15 июня и 15 декабря каждого года после истечения льготного периода в 54 месяца, начиная с 21 декабря 2017 года по 31 декабря 2023 года включительно. Процентная ставка после льготного периода будет пересмотрена с учётом рыночных условий. Начисление процентов после льготного периода будет производиться по рыночной ставке.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года, Группа прекратила признание предыдущего финансового инструмента и признала дисконт в результате первоначального признания по данному займу на сумму 1.091.234 тысяч тенге из-за пересмотра льготного периода.

Заём 4 от Самрук-Казына

В 2020 году в рамках долгосрочной кредитной линии с кредитным лимитом до 9.100.000 тысяч тенге для пополнения оборотных средств ТОО «Полимер Продакшн» в течение шести месяцев 2021 года Группа получила транш на сумму 870.300 тысяч тенге со сроком погашения основного долга в декабре 2023 года. Проценты подлежат погашению полугодовыми платежами 15 июня и 15 декабря каждого года с процентной ставкой вознаграждения 10% годовых.

Заём 5 от Самрук-Казына

В рамках долгосрочной кредитной линии с кредитным лимитом до 9.100.000 тысяч тенге для пополнения оборотных средств ТОО «Полимер Продакшн» в 2021 году Группа получила транш на сумму 450.000 тысяч тенге со сроком погашения основного долга в декабре 2023 года. Проценты подлежат погашению полугодовыми платежами 15 июня и 15 декабря каждого года.

Заём от ДБ АО «Сбербанк России»

14 марта 2022 года Группа полностью погасила заем перед ДБ АО «Сбербанк России» в размере 12.144.735 евро, (эквивалент в тенге 6.803.238 тысяч тенге).

ТОО «SAMRUK-KAZYNA ONDEU» (РАНЕЕ – ТОО «ОБЪЕДИНЕННАЯ ХИМИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»)

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (НЕАУДИРОВАННОЙ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

20. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Сделки со связанными сторонами были проведены на условиях, согласованных между сторонами, которые не обязательно осуществлялись по рыночным ставкам. непогашенные остатки на конец года не имеют обеспечения, являются беспроцентными и расчёты производятся в денежной и неденежной форме.

Основные сделки со связанными сторонами за годы, закончившиеся 30 июня 2022 и 2021 годов, представлены ниже:

<i>В тысячах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2022 год	2021 год
	(неаудировано)	(неаудировано)
Приобретения, относящиеся к продолжающейся деятельности		
<i>Организации под общим контролем Самрук-Казына</i>		
АО НК «QazaqGaz»	2.452.309	–
АО «KEGOC»	388.789	788.184
АО «НК «КТЖ»	241.749	383.918
АО «НК «КазМунайГаз»	140.306	3.071.979
АО «Samruk-Kazyna Construction»	117.182	116.716
ТОО «Самрук-Казына Контракт»	28.116	37.685
ТОО «Самрук-Казына Бизнес Сервис»	24.412	42.108
АО «Эйр Астана»	3.265	1.947
АО «Казахтелеком»	1.703	1.568
АО «Казпочта»	1.222	1.723
	3.399.053	4.445.828

<i>В тысячах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2022 год	2021 год
	(неаудировано)	(неаудировано)
Приобретения, относящиеся к прекращенной деятельности		
<i>Организации под общим контролем Самрук-Казына</i>		
ТОО «Самрук-Казына Бизнес Сервис»	65.842	173.760
АО «НК «КазМунайГаз»	14.871	34.070
ТОО «Самрук-Казына Контракт»	7.193	6.073
АО «Казахтелеком»	2.411	4.792
АО «Казпочта»	76	605
	90.393	219.300

Приобретения от связанных сторон в основном относятся к приобретению электроэнергии, транспортных услуг, услуг доверительного управления, прочие услуги.

<i>В тысячах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2022 год	2021 год
	(неаудировано)	(неаудировано)
Продажи, относящиеся к продолжающейся деятельности		
<i>Организации под общим контролем Самрук-Казына</i>		
АО «НАК «Казатомпром»	2.042.187	1.646.123
АО «KEGOC»	1.908.102	1.993.546
АО «НК «КазМунайГаз»	504.900	–
АО «Самрук-Энерго»	34.935	27.464
АО НК «QazaqGaz»	80	–
	4.490.204	3.667.133

ТОО «SAMRUK-KAZYNA ONDEU» (РАНЕЕ – ТОО «ОБЪЕДИНЕННАЯ ХИМИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»)

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (НЕАУДИРОВАННОЙ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

20. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Продажи в основном представлены реализацией серы, серной кислоты и электроэнергии.

У Группы были следующие суммы к получению и уплате по сделкам со связанными сторонами по состоянию на 30 июня 2022 года и 31 декабря 2021 года:

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2022 года (неаудировано)	31 декабря 2021 года
Дебиторская задолженность, относящиеся к продолжающейся деятельности		
<i>Организации под общим контролем Самрук-Казына</i>		
АО «КЕГОС»	6.061.146	8.194.346
АО «НК КазМунайГаз»	565.488	-
АО «НК «КТЖ»	1.325	-
АО «Самрук-Энерго»	4.654	19.402
АО НАК «Казатомпром»	-	15.421
	6.632.613	8.229.169
Прочие оборотные активы		
<i>Организации под общим контролем Самрук-Казына</i>		
АО «НК «КТЖ»	31.587	29.026
АО «Эйр Астана»	667	270
АО «Казпочта»	107	7
	32.361	29.303
Кредиторская задолженность, относящаяся к продолжающейся деятельности		
<i>Организации под общим контролем Самрук-Казына</i>		
АО НК «QazaqGaz»	411.210	33.725
АО «КЕГОС»	75.676	86.480
АО «НК КазМунайГаз»	60.749	43.403
АО «Samruk-Kazyna Construction»	21.925	21.740
ТОО «Самрук-Казына Бизнес Сервис»	4.419	8.583
ТОО «Самрук-Казына Контракт»	764	-
АО «Казактелеком»	311	327
АО «Казпочта»	209	325
АО НК «Казатомпром»	-	4,025
АО ФНБ «Самрук-Казына»	-	79
	575.263	198.687

ТОО «SAMRUK-KAZYNA ONDEU» (РАНЕЕ – ТОО «ОБЪЕДИНЕННАЯ ХИМИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»)

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (НЕАУДИРОВАННОЙ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

20. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2022 года (неаудировано)	31 декабря 2021 года
Кредиторская задолженность, относящаяся к прекращенной деятельности		
<i>Организации под общим контролем Самрук-Казына</i>		
ТОО «Самрук-Казына Бизнес Сервис»	–	103.009
АО «НК КазМунайГаз»	–	18.810
АО «Казахтелеком»	–	673
АО «Казпочта»	–	18
	–	122.510
Займы полученные, относящиеся к продолжающейся деятельности		
<i>Организации под контролем Самрук-Казына</i>		
АО ФНБ «Самрук-Казына» (Примечание 19)	63.571.608	64.303.632
	63.571.608	64.303.632

Вознаграждение ключевому руководящему персоналу

По состоянию на 30 июня 2022 года, ключевой руководящий персонал Группы состоял из трех человек (2021 год: четыре человека). За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года общая сумма по заработной плате и соответствующим налогам ключевому руководящему персоналу составила 27.359 тысяч тенге (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года: 102.827 тысяч тенге) была включена в состав общих и административных расходов.

21. ДОГОВОРНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Налогообложение

Положения различных налоговых законодательных и нормативных правовых актов не всегда четко сформулированы, и их интерпретация зависит от мнения инспекторов налоговых органов на местах и должностных лиц Министерства финансов Республики Казахстан. Нередки случаи расхождения во мнениях между местными, региональными и республиканскими налоговыми органами, включая мнения касательно отражения доходов, расходов и других статей в финансовой отчетности в соответствии с МСФО.

Применяемая в настоящее время система штрафов и пени за выявленные правонарушения на основании действующих в Казахстане налоговых законов, весьма сурова. Штрафные санкции включают в себя штрафы – как правило, в размере 80% от суммы дополнительно начисленных налогов и пени, начисленную по ставке рефинансирования, установленной Национальным Банком Республики Казахстан, умноженной на 2,5. В результате, сумма штрафных санкций и пени может в несколько раз превышать суммы подлежащих доначислению налогов.

Группа считает, что она уплатила или начислила все применимые налоги. В неясных случаях Группа начислила налоговые обязательства на основании обоснованных оценок руководства. Политика Группы предусматривает начисление потенциальных обязательств в тот отчетный период, в котором существует вероятность таких дополнительных трат, размеры которых могут быть определены с достаточной степенью точности. Ввиду неопределенности, присущей казахстанской системе налогообложения, потенциальная сумма налогов, штрафных санкций и пени может превысить сумму, отнесенную на расходы по настоящее время и начисленную за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года. Несмотря на возможность начисления таких сумм и их потенциально существенный характер, руководство Группы считает, что они либо маловероятны, либо не поддаются оценке, либо и то, и другое одновременно.

ТОО «SAMRUK-KAZYNA ONDEU» (РАНЕЕ – ТОО «ОБЪЕДИНЕННАЯ ХИМИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»)

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (НЕАУДИРОВАННОЙ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

21. ДОГОВОРНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Налогообложение (продолжение)

На деятельность и консолидированное финансовое положение Группы могут оказывать влияние развитие политической ситуации в Казахстане, включая применение действующего и будущего законодательства и нормативно-правовых актов в области налогообложения. Группа не считает, что эти потенциальные обязательства в отношении ее деятельности носят более существенный характер, чем потенциальные обязательства аналогичных предприятий в Казахстане.

Руководство считает, что на 30 июня 2022 года его толкование применимого законодательства является соответствующим и существует вероятность того, что позиция Группы по налогам будет поддержана.

Судебные иски и претензии

В ходе осуществления обычной деятельности Группа может являться объектом различных судебных процессов и исков. Руководство считает, что конечное обязательство, если такое будет иметь место, связанное с такими процессами или исками, не окажет значительного отрицательного влияния ни на текущее консолидированное финансовое положение, ни на результаты работы Группы в будущем. По данным руководства Компании на 30 июня 2022 года и 31 декабря 2021 годов существенные иски и претензии отсутствовали.

Договорные обязательства

По состоянию на 30 июня 2022 года Группа имеет договорные обязательства по проекту «Строительство объектов инфраструктуры СЭЗ НИИТ. Общезаводская инфраструктура первая очередь» в сумме 5.474.090 тысяч тенге (на 31 декабря 2021 года: 4.697.771 тысяча тенге).

Группа также имеет на 30 июня 2022 года договорные обязательства по проекту второй фазы строительства интегрированного газохимического комплекса в Атырауской области в сумме 894.125 тысяч тенге (на 31 декабря 2021 года: 1.243.345 тысяч тенге).

22. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ

По состоянию на 30 июня 2022 года и 31 декабря 2021 года справедливая стоимость финансовых инструментов Группы является обоснованным приближением их справедливой стоимости, за исключением следующих финансовых инструментов:

В тысячах тенге	На 30 июня 2022 года (неаудировано)				
	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	Оценка справедливой стоимости с использованием		
			Котировок на активном рынке (Уровень 1)	Существенных наблюдаемых исходных данных (Уровень 2)	Существенных ненаблюдаемых исходных данных (Уровень 3)
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости					
Займы	65.640.518	38.249.386	–	–	38.249.386

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года, переводы между Уровнем 1, Уровнем 2 и Уровнем 3 иерархии справедливой стоимости не осуществлялись.