

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ
«АКТАУСКИЙ МЕЖДУНАРОДНЫЙ
МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ»**

Сокращенная промежуточная финансовая отчетность

*за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г.
(не аудировано)*

СОДЕРЖАНИЕ

Заявление руководства об ответственности за подготовку и утверждение сокращенной промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г.

Отчет по результатам обзорной проверки сокращенной промежуточной финансовой информации

**Сокращенная промежуточная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г.
(не аудировано):**

Сокращенный промежуточный отчет о финансовом положении.....	1
Сокращенный промежуточный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе.....	2
Сокращенный промежуточный отчет о движении денежных средств	3
Сокращенный промежуточный отчет об изменениях в собственном капитале.....	4
Примечания к сокращенной промежуточной финансовой отчетности	5-20

**ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И
УТВЕРЖДЕНИЕ СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ**

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г.

Руководство Акционерного Общества «Национальная Компания «Актауский международный морской торговый порт» (далее - «Компания») несет ответственность за подготовку сокращенной промежуточной финансовой отчетности, достоверно отражающей финансовое положение Компании по состоянию на 30 июня 2026 г., а также финансовые результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения собственного капитала за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности 34 «Промежуточная финансовая отчетность» (МСФО (IAS) 34).

При подготовке сокращенной промежуточной финансовой отчетности Руководство несет ответственность за:

- Обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- Применение обоснованных оценок и расчетов;
- Представление информации, в том числе данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- Раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО (IAS) 34 оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Компании; и
- Оценку способности Компании продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- Разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля в Компании;
- Ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Компании, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о финансовом положении Компании и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО (IAS) 34;
- Ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан и МСФО;
- Принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Компании; и
- Выявление и предотвращение фактов финансовых и прочих злоупотреблений.

Сокращенная промежуточная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г., была утверждена Руководством Компании 23 сентября 2026 г.

От имени руководства Компании:



И. Гончаров

Заместитель Председателя Правления по финансам

Л. Карликанова

Главный бухгалтер – Директор департамента
бухгалтерского учета и отчетности

23 сентября 2026 г.
г. Актау, Республика Казахстан

Отчет по результатам обзорной проверки промежуточной финансовой информации

Акционеру и Совету директоров АО «Национальная компания «Актауский международный морской торговый порт»

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной сокращенной финансовой отчетности АО «Национальная компания «Актауский международный морской торговый порт», состоящей из промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2026 года, а также соответствующих промежуточных сокращенных отчетов о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, об изменениях в собственном капитале и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также избранных пояснительных примечаний («промежуточная финансовая информация»). Руководство несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной 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.



Shape the future
with confidence

Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая промежуточная финансовая информация не подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

ТОО «Эрнст энд Янг»



Рустамжан Саттаров
Аудитор / Генеральный директор
ТОО «Эрнст энд Янг»



Квалификационное свидетельство аудитора
№ МФ-0000060 от 6 января 2012 года

Государственная лицензия на занятие
аудиторской деятельностью на территории
Республики Казахстан серии МФЮ-2,
№0000003, выданная Министерством
финансов Республики Казахстан 15 июля
2005 года

А15ЕЗН4, Республика Казахстан, г. Алматы
пр. Аль-Фараби, 77/7, здание «Есентай Тауэр»

23 сентября 2026 года

СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

По состоянию на 30 июня 2026 г.

В тысячах тенге	Примечания	30 июня 2026 г. (не аудировано)	31 декабря 2025 г.
Активы			
Долгосрочные активы			
Основные средства	5	26.250.034	26.372.474
Нематериальные активы		27.922	49.403
Инвестиции в совместное предприятие	6	4.989.745	2.637.361
Долгосрочные финансовые активы	7	330.676	223.597
Прочие долгосрочные активы	8	175.988	2.677.504
Итого долгосрочные активы		31.774.365	31.960.339
Текущие активы			
Товарно-материальные запасы	9	208.218	198.629
Торговая дебиторская задолженность		159.188	85.524
Предоплата по подоходному налогу		117.059	172.536
Денежные средства и их эквиваленты	10	8.377.919	5.786.366
Денежные средства, ограниченные в использовании		1.447	5.343
Прочие текущие активы		156.379	91.687
Итого текущие активы		9.020.210	6.340.085
Итого активы		40.794.575	38.300.424
Капитал и обязательства			
Капитал			
Акционерный капитал	11	25.479.890	25.479.890
Нераспределенная прибыль		5.473.659	2.786.960
Итого капитал		30.953.549	28.266.850
Долгосрочные обязательства			
Долговые ценные бумаги	12	2.900.986	3.476.215
Обязательства по вознаграждениям работникам	13	882.639	653.406
Отложенные налоговые обязательства		3.763.525	3.755.827
Итого долгосрочные обязательства		7.547.150	7.885.448
Текущие обязательства			
Долговые ценные бумаги	12	698.472	750.627
Текущая часть обязательств по вознаграждениям работникам	13	120.016	89.577
Торговая кредиторская задолженность		166.264	310.857
Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет		124.328	114.657
Обязательства по договорам с покупателями	14	373.623	283.199
Прочие текущие обязательства	15	811.173	599.209
Итого текущие обязательства		2.293.876	2.148.126
Итого обязательства		9.841.026	10.033.574
Итого капитал и обязательства		40.794.575	38.300.424

От имени руководства Компании:



И. Гончаров

Заместитель Председателя Правления по финансам

Л. Карликанова

Главный бухгалтер – Директор департамента бухгалтерского учета и отчетности

23 сентября 2026 г.
г. Актау, Республика Казахстан

Прилагаемые примечания на страницах с 5 по 20 являются неотъемлемой частью настоящей сокращенной промежуточной финансовой отчетности.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ
«АКТАУСКИЙ МЕЖДУНАРОДНЫЙ
МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ»

Сокращенная промежуточная финансовая отчетность

**СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И
ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ**

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г. (не аудировано)

В тысячах тенге	Примечания	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2026 г. (не аудировано)	2025 г. (не аудировано)
Выручка	16	7.128.847	7.164.231
Себестоимость реализации	17	(3.892.711)	(3.559.176)
Валовая прибыль		3.236.136	3.605.055
Административные расходы	18	(720.427)	(721.910)
Прочие доходы		31.046	4.462
Восстановление обесценения / (убыток от обесценения) по финансовым активам		64.979	(13.995)
Финансовые доходы	19	434.814	212.052
Финансовые расходы	19	(105.803)	(93.791)
Доход / (расход) от курсовой разницы, нетто		125.621	(12.999)
Доля в убытках совместного предприятия, учитываемых по методу долевого участия		(65.819)	-
Прибыль до налогообложения		3.000.547	2.978.874
(Экономия) / расходы по корпоративному подоходному налогу		(124.633)	23.436
Прибыль за год		2.875.914	3.002.310
Прочий совокупный доход за вычетом налога на прибыль:			
Статьи, не подлежащие последующей реклассификации в прибыли или убытки:			
Прибыль от переоценки по пенсионным программам с установленными выплатами	13	(189.215)	-
Прочий совокупный доход за год		(189.215)	-
Итого совокупный доход за год		2.686.699	3.002.310

От имени руководства Компании:


И. Гончаров
Л. Карликанова

Заместитель Председателя Правления по финансам

Главный бухгалтер – Директор департамента бухгалтерского учета и отчетности

23 сентября 2026 г.
г. Актау, Республика Казахстан

Прилагаемые примечания на страницах с 5 по 20 являются неотъемлемой частью настоящей сокращенной промежуточной финансовой отчетности.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ
«АКТАУСКИЙ МЕЖДУНАРОДНЫЙ
МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ»

Сокращенная промежуточная финансовая отчетность

**СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ
СРЕДСТВ**

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г. (не аудировано)

В тысячах тенге	Примечания	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2026 г. (не аудировано)	2025 г. (не аудировано)
Движение денежных средств от операционной деятельности			
Поступления от покупателей, включая авансы полученные		7.217.982	7.509.580
Прочие поступления		49.608	29.594
Платежи поставщикам за товары и услуги, включая авансы выданные		(896.696)	(812.029)
Выплаты по заработной плате		(1.972.603)	(1.795.660)
Прочие платежи, связанные с заработной платой		(537.494)	(486.992)
Другие платежи в бюджет		(452.188)	(394.897)
Прочие выплаты		(255.244)	(236.452)
Денежные средства, полученные от операционной деятельности			
Корпоративный подоходный налог уплаченный		3.153.365	3.813.144
Выплата вознаграждения по займам		-	(69.300)
Проценты полученные		(42.211)	(92.698)
		349.033	152.598
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности			
		3.460.187	3.803.744
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Реализация основных средств		-	253
Приобретение основных средств, включая авансы, выплаченные за основные средства		(384.241)	(2.618.111)
Приобретение нематериальных активов		-	(4.727)
Поступления от обратного выкупа облигаций		6.941	13.015
Прочие поступления		-	5.172
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности			
		(377.300)	(2.604.398)
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Погашение займов		(355.945)	(100.000)
Прочие выплаты		3.855	-
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности			
		(352.090)	(100.000)
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов			
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		2.730.797	1.099.346
Влияние изменения валютных курсов на сумму денежных средств и денежных эквивалентов		5.786.366	3.585.810
Эффект изменения резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам и их эквивалентам		(138.898)	(12.618)
		(346)	(58)
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	10	8.377.919	4.672.480

От имени руководства Компании:

 И. Гончаров

Заместитель Председателя Правления по финансам

 Л. Карликанова

Главный бухгалтер – Директор департамента бухгалтерского учета и отчетности

23 сентября 2026 г.
г. Актау, Республика Казахстан

Прилагаемые примечания на страницах с 5 по 20 являются неотъемлемой частью настоящей сокращенной промежуточной финансовой отчетности.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ
«АКТАУСКИЙ МЕЖДУНАРОДНЫЙ
МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ»

Сокращенная промежуточная финансовая отчетность

СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В
СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г. (не аудировано)

В тысячах тенге	Примечания	Акционерный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого капитал
На 1 января 2025 г.		25.479.890	207.184	25.687.074
Прибыль и совокупный доход за период		–	3.002.310	3.002.310
На 30 июня 2025 г. (не аудировано)		25.479.890	3.209.494	28.689.384
На 1 января 2026 г.		25.479.890	2.786.960	28.266.850
Прибыль и совокупный доход за период		–	2.686.699	2.686.699
На 30 июня 2026 г. (не аудировано)		25.479.890	5.473.659	30.953.549

От имени руководства Компании:

 И. Гончаров

Заместитель Председателя Правления по финансам

 Л. Карликанова

Главный бухгалтер – Директор департамента
бухгалтерского учета и отчетности

23 сентября 2026 г.
г. Актау, Республика Казахстан

Прилагаемые примечания на страницах с 5 по 20 являются неотъемлемой частью настоящей сокращенной промежуточной финансовой отчетности.

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г. (не аудировано)

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

АО «Национальная компания «Актауский международный морской торговый порт» (далее «Компания») было образовано как государственное предприятие в 1963 г. На основании Постановления Правительства Республики Казахстан №1539 от 4 декабря 2012 г. предприятие было реорганизовано путем преобразования в акционерное общество.

Основными видами деятельности Компании являются выполнение погрузочно-разгрузочных работ с различными типами грузов и предоставление услуг при заходе судна в морской порт для производства грузовых операций и/или иных целей с последующим выходом из порта (судозаход). Компания эксплуатирует два морских порта, расположенных в населенных пунктах: г. Актау и поселок Баутино на побережье Каспийского моря.

Единственным Акционером Компании является АО «Фонд национального благосостояния «Самұқ-Қазына» («Акционер»).

В 2013 г. пакет простых акций Компании передан Акционером в доверительное управление АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» («АО «НК «КТЖ»), которое осуществляет контроль над деятельностью Компании.

В мае 2023 г. Компания была зарегистрирована в качестве участника специальной экономической зоны «Морпорт Актау» («СЭЗ»).

В ноябре 2024 г. Компания, АО «KTZ Express» и Shanghai (Hong Kong) Investment and Development Company Limited создали совместное предприятие ТОО «Актауский международный контейнерный хаб» с долями участия 24,5%, 24,5% и 51%, соответственно. По состоянию на 30 июня 2026 г. Компания произвела вклад в уставный капитал данного предприятия в размере 5.078.536 тыс. тенге и учитывает свою долю в предприятии как инвестицию в совместное предприятие.

Среднее количество работников Компании за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 и 2025 г., составило 493 и 502 человек, соответственно.

Компания находится по адресу: Республика Казахстан, 130000, Мангистауская область, город Актау, промышленная зона 7, здание 43.

2. ОСНОВЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Заявление о соответствии

Данная сокращенная промежуточная финансовая отчетность Компании подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Сокращенная промежуточная финансовая отчетность неаудирована и не включает всей информации, которую необходимо раскрывать в годовой финансовой отчетности, и должна рассматриваться совместно с информацией, содержащейся в аудированной годовой финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 г., подготовленной в соответствии со стандартами бухгалтерского учета МСФО.

При подготовке данной сокращенной промежуточной финансовой отчетности были использованы те же учетная политика и методы расчетов, что и при подготовке финансовой отчетности Компании за год, закончившийся 31 декабря 2025 г., за исключением случаев применения новых и пересмотренных стандартов (*Примечание 3*).

Функциональная валюта и валюта представления

Данная сокращенная промежуточная финансовая отчетность представлена в тенге. Все значения в данной сокращенной промежуточной финансовой отчетности округлены до тысяч, за исключением специально оговоренных случаев. Тенге является функциональной валютой и валютой представления данной сокращенной промежуточной финансовой отчетности Компании.

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

2. ОСНОВЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

Функциональная валюта и валюта представления (продолжение)

Тенге не является полностью конвертируемой валютой за пределами Республики Казахстан. Операции в валютах, отличных от функциональной валюты Компании (в иностранных валютах), учитываются по рыночному курсу на дату совершения операции, установленному на Казахстанской фондовой бирже (далее – «КФБ»). По иностранным валютам, по которым не проводились торги на КФБ, курсы обмена валют рассчитываются Национальным банком Республики Казахстан с использованием кросс-курсов к доллару США в соответствии с котировками, полученными по каналам информационного агентства Reuters.

Операции в иностранной валюте первоначально учитываются в функциональной валюте по курсу, действующему на дату операции. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по официальному рыночному курсу функциональной валюты, действующему на отчетную дату. Все курсовые разницы включаются в отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе.

Принцип непрерывности деятельности

Данная сокращенная промежуточная финансовая отчетность Компании составлена на основе допущения о непрерывности деятельности. Это предполагает реализацию активов и погашение обязательств в ходе ее обычной хозяйственной деятельности в обозримом будущем. Компания исторически финансировала крупные инвестиционные проекты за счет внешних займов, помимо денежных средств от операционной деятельности. При оценке допущения о непрерывности деятельности, руководство приняло во внимание финансовое положение Компании, ожидаемые будущие финансовые результаты, займы, доступные кредитные средства и обязательства инвестиционного характера, ожидаемые тарифы, курсы валют, а также другие риски, с которыми сталкивается Компания.

АО «НК «КТЖ» подтвердило свои намерения продолжать оказывать финансовую и операционную поддержку деятельности Компании в обозримом будущем.

После проведения соответствующего анализа, руководство пришло к выводу, что Компания имеет достаточные ресурсы для продолжения операционной деятельности и погашения своих обязательств, и что уместно применять принцип непрерывной деятельности при подготовке данной сокращенной промежуточной финансовой отчетности.

Основа подготовки финансовой отчетности

Данная сокращенная промежуточная финансовая отчетность неаудирована и не включает всей информации, которую необходимо раскрывать в годовой финансовой отчетности. Компания не раскрывала информацию, которая в значительной мере дублировала бы информацию, содержащуюся в аудированной годовой финансовой отчетности за 2025 г., подготовленной в соответствии со стандартами бухгалтерского учета МСФО (например, существенные суждения, использованные при применении учетной политики и подробную информацию о статьях, суммы и состав которых существенно не изменились).

Данная сокращенная промежуточная финансовая отчетность должна рассматриваться в совокупности с годовой финансовой отчетностью Компании за 2025 г.

В этой финансовой отчетности использованы те же принципы учетной политики, бухгалтерские суждения, способы представления и методы расчета, что и в финансовой отчетности Компании по состоянию на 31 декабря 2025 г.

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Принятие новых и пересмотренных стандартов

Новые стандарты бухгалтерского учета МСФО и поправки, вступившие в силу в отношении текущего года

В текущем году Компания применила указанные ниже поправки к МСФО и Разъяснениям, выпущенным СМСФО, которые действуют в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. и позже. Их применение не оказало существенного влияния на раскрытия или суммы, отраженные в данной сокращенной промежуточной финансовой отчетности.

- *Поправки к требованиям классификации и оценки финансовых инструментов* — Поправки к МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 7 (выпущены 30 мая 2024 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 года или после этой даты);
- Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с даты, которая будет определена Советом по МСФО);
- Ежегодные усовершенствования Стандартов бухгалтерского учета МСФО (выпущены в июле 2024 года и вступают в силу с 1 января 2026 года).

Новые и пересмотренные стандарты бухгалтерского учета МСФО выпущенные, но еще не вступившие в силу

На дату утверждения данной сокращенной промежуточной финансовой отчетности Компания не применяла следующие новые и пересмотренные стандарты бухгалтерского учета МСФО, которые были выпущены, но еще не вступили в силу:

Наименование стандарта и/или интерпретации	Применимы к годовым отчетным периодам, начинающимся не ранее
МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 (поправки) «Продажа или передача активов между инвестором и его ассоциированной организацией или в рамках совместного предприятия»	Дата будет определена «СМСФО»
Поправки к МСФО (IAS) 21 «Влияние изменения валютных курсов: пересчет в отсутствие возможности обмена валют»	1 января 2027 г.
МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие в финансовой отчетности»	1 января 2027 г.
МСФО (IFRS) 19 «Дочерние компании без публичной отчетности: раскрытие информации»	1 января 2027 г.
Поправки к МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия» в части применения опции справедливой стоимости	1 января 2027 г.
МСФО (IFRS) 20 «Регуляторные активные и регуляторные пассивные сальдо» (или Регуляторные активы и регуляторные обязательства)	1 января 2029 г.

Руководство Компании не ожидает, что применение вышеуказанных стандартов и поправок в будущем существенно повлияет на сокращенную промежуточную финансовую отчетность Компании.

Руководство Компании находится в процессе анализа влияния МСФО (IFRS) 18 на сокращенную промежуточную финансовую отчетность.

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

4. СУЩЕСТВЕННЫЕ СУЖДЕНИЯ И ОСНОВНЫЕ ИСТОЧНИКИ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ, СВЯЗАННЫЕ С ОЦЕНКАМИ

При подготовке настоящей сокращенной промежуточной финансовой отчетности существенные суждения руководства в отношении применения Компанией учетной политики и основные источники неопределенности в оценках соответствовали суждениям и источникам в отношении годовой финансовой отчетности Компании за год, закончившийся 31 декабря 2025 г., подготовленной в соответствии с МСФО, за исключением положений, описанных ниже.

Обесценение основных средств и нематериальных активов

Компания проводит проверку наличия индикаторов обесценения балансовой стоимости материальных и нематериальных активов на каждую отчетную дату.

Определение наличия индикаторов обесценения актива основывается на большом количестве факторов, таких как: изменения в ожидаемом росте индустрии, предполагаемые денежные потоки, изменение доступности финансирования в будущем; технологическое устаревание, прекращение оказания услуг, текущие затраты на замещение и другие изменения условий.

По состоянию на 30 июня 2026 года руководство Компании провело оценку наличия признаков (индикаторов) обесценения основных средств и нематериальных активов и пришло к выводу, что такие индикаторы отсутствуют. При проведении оценки учитывались результаты операционной деятельности Компании, прогнозируемые денежные потоки, отсутствие существенных неблагоприятных изменений в рыночной, экономической и технологической среде, а также отсутствие признаков физического или морального устаревания активов.

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

<i>В тысячах тенге</i>	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Балансовая стоимость на 1 января 2025 г.	21.315.164	4.225.487	960.403	11.860	262.366	26.775.280
<i>Первоначальная стоимость</i>	30.512.211	12.807.882	2.591.172	269.717	262.366	46.443.348
<i>Накопленный износ</i>	(9.197.047)	(8.582.395)	(1.630.769)	(257.857)	–	(19.668.068)
Переводы и прочие движения	384.047	91.465	–	521	(476.033)	–
Поступления	–	136.975	–	1.509	476.033	614.517
Выбытие	–	(41.465)	–	(1.205)	(5.179)	(47.849)
Расходы по износу	(228.414)	(232.740)	(57.007)	(1.904)	–	(520.065)
Износ по выбытиям	–	41.465	–	1.205	–	42.670
Балансовая стоимость на 30 июня 2025 г. (не аудировано)	21.470.797	4.221.187	903.396	11.986	257.187	26.864.553
<i>Первоначальная стоимость</i>	30.896.258	12.994.857	2.591.172	270.542	257.187	47.010.016
<i>Накопленный износ</i>	(9.425.461)	(8.773.670)	(1.687.776)	(258.556)	–	(20.145.463)
Балансовая стоимость на 1 января 2026 г.	21.230.575	4.000.472	808.585	9.979	322.863	26.372.474
<i>Первоначальная стоимость</i>	30.889.916	12.988.383	2.415.712	270.310	322.863	46.887.184
<i>Накопленный износ</i>	(9.659.341)	(8.987.911)	(1.607.127)	(260.331)	–	(20.514.710)
Переводы и прочие движения	–	(695)	–	–	–	(695)
Поступления	–	8.417	–	7.224	375.988	391.629
Выбытие	(10.690)	(230.283)	–	(345)	–	(241.318)
Расходы по износу	(232.100)	(239.604)	(39.381)	(2.289)	–	(513.374)
Износ по выбытиям	10.690	230.283	–	345	–	241.318
Балансовая стоимость на 30 июня 2026 г. (не аудировано)	20.998.475	3.768.590	769.204	14.914	698.851	26.250.034
<i>Первоначальная стоимость</i>	30.879.226	12.765.822	2.415.712	277.189	698.851	47.036.800
<i>Накопленный износ</i>	(9.880.751)	(8.997.232)	(1.646.508)	(262.275)	–	(20.786.766)

Первоначальная стоимость полностью амортизированных, но еще используемых, основных средств Компании на 30 июня 2026 г. составляет 5.987.301 тыс. тенге (31 декабря 2025 г.: 5.402.893 тыс. тенге).

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

6. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ

По состоянию на 30 июня 2026 года инвестиции в совместное предприятие представлены инвестицией в ТОО «Актауский международный контейнерный хаб», созданное в 2024 году в рамках инвестиционной стратегии Компании совместно с SHANHAI (HONG KONG) INVESTMENT & DEVELOPMENT COMPANY LIMITED и АО «KTZ Express». В соответствии с учредительными документами доля участия Компании в ТОО «Актауский международный контейнерный хаб» составляет 24,5%, при этом Компания участвует в принятии решений по финансовой и операционной политике через представительство в Наблюдательном совете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Компания внесла вклад в размере 2.660.333 тысячи тенге, в результате чего ее фактическая доля участия составила 15%.

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2026 г. (не аудировано)	31 декабря 2025 г.
Инвестиции в ТОО «Актауский международный контейнерный хаб»	5.078.536	2.660.333
Доля в убытках совместного предприятия, учитываемых по методу долевого участия	(88.791)	(22.972)
	4.989.745	2.637.361

Ниже представлен обобщённый отчет о финансовом положении ТОО «Актауский международный контейнерный хаб»:

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2026 г. (не аудировано)	31 декабря 2025 г.
Оборотные активы	4.138.724	4.975.872
Внеоборотные активы	18.961.709	16.483.787
Краткосрочные обязательства	(2.723.443)	(3.317.446)
Итого чистые активы	20.376.990	18.142.213
Доля Компании в чистых активах	4.992.363	2.635.880
Балансовая стоимость инвестиции Группы	4.992.363	2.635.880

Ниже представлен обобщённый отчет о совокупном убытке ТОО «Актауский международный контейнерный хаб»:

<i>В тысячах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2026 г. (не аудировано)	2025 г. (не аудировано)
Выручка	172	–
Итого совокупный убыток после налогообложения	(183.426)	–
Доля Компании в убытке за год	(44.939)	–

Компания признает данную инвестицию в качестве совместного предприятия и, в соответствии с МСФО 28, учитывает ее в финансовой отчетности долевым методом, т. е. инвестор признаёт в своём отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе долю прибыли/убытка совместного предприятия пропорционально своей доле участия с момента начала контроля.

По состоянию на 30 июня 2026 года Компания внесла вклад в уставный капитал совместного предприятия в размере 5.078.536 тысяч тенге, из которых 2.660.333 тысячи тенге были внесены денежными средствами в 2025 году, а 2.418.203 тысячи тенге представлены вкладом в виде объектов основных средств.

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

7. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2026 г. (не аудировано)	31 декабря 2025 г.
Облигации АО «Alatau City Bank»	331.305	312.977
Инвестиции в ТОО «Актауский морской северный терминал»	1	1
Прочие долгосрочные финансовые активы	717	875
	332.023	313.853
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки по облигациям АО «Alatau City Bank»	(1.347)	(90.256)
	330.676	223.597

Инвестиции в ТОО «Актауский морской северный терминал»

По состоянию на 30 июня 2026 г. и 31 декабря 2025 г. долевые финансовые активы отражают стоимость инвестиций Компании в ТОО «Актауский морской северный терминал» в доле 10%. Данные инвестиции классифицируются по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

Облигации в АО «Alatau City Bank»

По состоянию на 30 июня 2026 г. и 31 декабря 2025 г. данный актив классифицирован как актив, учитываемый по амортизированной стоимости. Доход по процентам, рассчитанный по методу эффективной процентной ставки, за шесть месяцев 2026 г. составил 18.328 тыс. тенге (шесть месяцев 2025 г.: 16.369 тыс. тенге).

По состоянию на 30 июня 2026 г. Компания оценила ожидаемые кредитные убытки и признала резерв на сумму 1.347 тыс. тенге (31 декабря 2025 г.: 90.256 тыс. тенге). При определении ожидаемых кредитных убытков в отношении данных облигаций руководство Компании приняло во внимание прошлый опыт возникновения дефолта, убытки вследствие дефолта (LGD), кредитный рейтинг, а также финансовое положение АО «Alatau City Bank». Ожидаемые кредитные убытки представлены убытками за весь срок жизни данных облигаций.

8. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2026 г. (не аудировано)	31 декабря 2025 г.
Расходы будущих периодов	175.988	176.820
Долгосрочные активы – капитальные затраты	–	2.418.203
Авансы выданные	–	82.481
	175.988	2.677.504

9 июня 2026 года Компания осуществила вклад в уставный капитал совместного предприятия ТОО «Актауский международный контейнерный хаб» путем передачи объектов основных средств. Стоимость переданного имущества составила 2.418.203 тыс. тенге.

9. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2026 г. (не аудировано)	31 декабря 2025 г.
Сырье и материалы (по себестоимости)	138.160	125.672
Запасные части (по себестоимости)	44.202	48.560
Топливо (по себестоимости)	34.984	48.678
Строительные материалы (по себестоимости)	16.201	18.973
	233.547	241.883
Минус: резерв по товарно-материальным запасам	(25.329)	(43.254)
	208.218	198.629

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2026 г. (не аудировано)	31 декабря 2025 г.
Деньги на сберегательных счетах в банках в тенге	5.187.344	3.738.030
Деньги на сберегательных счетах в банках в долларах США	2.112.209	2.021.150
Деньги на текущих счетах в банках в евро	1.053.488	–
Деньги на текущих счетах в банках в тенге	18.853	26.011
Деньги на текущих счетах в банках в долларах США	2	–
Наличность в кассе	6.760	1.566
	8.378.656	5.786.757
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки	(737)	(391)
	8.377.919	5.786.366

11. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

<i>тысячах тенге</i>	Количество простых акций, штук	Акционерный капитал, тыс. тенге
На 30 июня 2026 г.	25.479.890	25.479.890
На 31 декабря 2025 г.	25.479.890	25.479.890

Каждая полностью оплаченная простая акция номинальной стоимостью 1.000 тенге дает право на получение дивидендов, имеет право на часть имущества Компании в случае ее ликвидации и привилегию на приобретение акций Компании или других ценных бумаг, конвертируемых в акции Компании.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2026 года, а также в течение года, закончившегося 31 декабря 2025 года, дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

12. ДОЛГОВЫЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ

<i>В тысячах тенге</i>	Срок погашения займа	Ставка вознаграж- дения	Валюта	30 июня 2026 г. (не аудировано)	31 декабря 2025 г.
АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»					
			Тенге, с индексацией к швейцарскому франку		
Облигационный заем	2031 г.	Плавающая, SARON 3m+2%		3.599.458	4.226.842
				3.599.458	4.226.842
За вычетом текущей части облигационного займа				(698.472)	(750.627)
				2.900.986	3.476.215

По состоянию на 30 июня 2026 г. и 31 декабря 2025 г. начисленное и невыплаченное вознаграждение по облигационному займу составило 15.887 тыс. тенге и 18.792 тыс. тенге, соответственно.

Облигации были выпущены в июле 2025 года на фондовой бирже Astana International Exchange (AIX). Весь объем выпуска был приобретен АО «НК «ҚТЖ»:

- 2.025.467 штук на сумму 2.025.467 тыс. тенге, с плавающей ставкой вознаграждения SARON 3m+2%, сроком на 6 лет, для внесения вклада части доли в уставный капитал ТОО «Актауский международный контейнерный хаб»;
- 2.460.000 штук на сумму 2.460.000 тыс. тенге, с плавающей ставкой вознаграждения SARON 3m+2%, сроком на 6 лет, для погашения задолженности по займу АО «Банк Развития Казахстана».

Основной долг и проценты по облигационному займу погашаются ежеквартальными платежами. За шесть месяцев 2026 г. Компания погасила основной долг на сумму 355.945 тыс. тенге в соответствии с графиком платежей.

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

13. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ РАБОТНИКАМ

План выплаты вознаграждения по окончании трудовой деятельности

Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности и прочим долгосрочным вознаграждениям работникам выплачиваются в соответствии с Коллективным договором на 2026 - 2028 гг., заключенным между Компанией и ее трудовым коллективом, и включают:

- Единовременное пособие при выходе на пенсию;
- Ежемесячная надбавка к пенсии неработающим пенсионерам;
- Материальная помощь на оплату ритуальных услуг пенсионеров;
- Прочие льготы.

Общее обязательство в соответствии с договором на 30 июня 2026 и 31 декабря 2025 гг. включало следующее:

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2026 г. (не аудировано)	31 декабря 2025 г.
Текущая стоимость обязательств по пенсионному плану с установленными размерами выплат и прочим долгосрочным вознаграждениям работникам	1.002.655	742.983
Обязательство, срок погашения которого наступает в течение года	(120.016)	(89.577)
Обязательство, срок погашения которого наступает после года	882.639	653.406

Движение текущего значения обязательств за периоды шесть месяцев, закончившихся 30 июня представлено следующим образом:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
<i>В тысячах тенге</i>	2026 г. (не аудировано)	2025 г. (не аудировано)
Общая сумма обязательств на начало периода	653.406	701.576
Стоимость вознаграждения	31.309	24.727
Выплаты, произведенные за период	(31.309)	(24.727)
Общая сумма обязательств на конец периода	653.406	701.576

14. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ДОГОВОРАМ С ПОКУПАТЕЛЯМИ

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2026 г. (не аудировано)	31 декабря 2025 г.
Авансы, полученные под выполнение погрузочно-разгрузочных работ и хранение грузов	370.859	278.838
Авансы, полученные за судозаход	2.764	4.361
	373.623	283.199

По состоянию на 30 июня 2026 г. и 31 декабря 2025 г. авансы, полученные по договорам услуг на выполнение погрузочно-разгрузочных работ, хранения грузов и за судозаход, будут признаны в качестве выручки в течение года.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г., доходы, признанные в отчетном периоде, которые были включены в состав авансов, полученных на начало периода, составили 283.199 тыс. тенге, включая НДС (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2025 г.: 528.870 тыс. тенге).

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

15. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2026 г. (не аудировано)	31 декабря 2025 г.
Прочие финансовые обязательства:		
Начисленные обязательства по вознаграждениям работникам	395.558	376.071
Начисленные обязательства по неиспользованным отпускам	209.284	180.423
Задолженность по заработной плате	145.394	9.636
Обеспечение исполнения обязательств и гарантийный взнос на участие в тендере	32.626	24.212
Прочие обязательства	19.435	–
	802.297	590.342
Прочие нефинансовые обязательства:		
Прочие обязательства	8.876	8.867
	8.876	8.867
	811.173	599.209

16. ВЫРУЧКА

Компания эксплуатирует два морских порта, расположенных в населенных пунктах: г. Актау и поселок Баутино на побережье Каспийского моря. Выручка за шесть месяцев, закончившихся 30 июня, представлена следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2026 г. (не аудировано)	2025 г. (не аудировано)
Выручка по договорам с покупателями:		
Перевалка грузов	4.517.506	4.498.702
Услуги за заход судна в морской порт для производства грузовых операций (судозаход)	1.468.360	1.696.765
Пользование буксиром и другими плавсредствами	506.084	598.438
Хранение грузов	295.494	87.667
Прочие	341.403	282.659
	7.128.847	7.164.231

Услуги за заход судна включают доходы по порту Баутино за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 и 2025 гг., в сумме 62.256 тыс. тенге и 49.624 тыс. тенге, соответственно.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня, выручка от перевалки грузов включала:

<i>В тысячах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2026 г. (не аудировано)	2025 г. (не аудировано)
Перевалка нефти и нефтепродуктов	2.975.488	2.595.525
Перевалка других генеральных грузов	1.391.412	404.678
Перевалка зерна	136.442	445.526
Перевалка металла	–	22.051
Перевалка других грузов	14.164	1.030.922
	4.517.506	4.498.702

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

17. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

<i>В тысячах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2026 г. (не аудировано)	2025 г. (не аудировано)
Затраты на персонал, включая краткосрочные резервы	2.655.863	2.441.279
Износ и амортизация	496.479	510.920
Услуги охраны	192.354	178.722
Работы и услуги производственного характера	138.899	98.711
Топливо, ГСМ	109.189	86.840
Расходы по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности	88.869	–
Материалы и запасы	51.062	75.917
Электроэнергия	57.253	54.813
Ремонт и обслуживание	44.845	28.734
Налоги	12.833	5.036
Прочее	45.065	78.204
	3.892.711	3.559.176

18. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

<i>В тысячах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2026 г. (не аудировано)	2025 г. (не аудировано)
Затраты на персонал, включая краткосрочные резервы	406.133	362.123
Налоги	148.343	83.842
Износ и амортизация	38.376	30.387
Командировочные и представительские расходы	17.552	27.923
Расходы по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности	12.997	–
Расходы на проведение праздничных и культурно-массовых мероприятий	9.891	13.814
Материалы	3.393	3.917
Консультационные, аудиторские и юридические услуги	1.431	26.670
Прочее	82.311	173.234
	720.427	721.910

19. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

<i>В тысячах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2026 г. (не аудировано)	2025 г. (не аудировано)
Финансовые доходы		
Доходы в виде процентов по депозитам	407.989	182.668
Доходы в виде процентов по облигациям	18.328	16.369
Прочие финансовые доходы	8.497	13.015
	434.814	212.052

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

19. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ (продолжение)

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2026 г. (не аудировано)	2025 г. (не аудировано)
<i>В тысячах тенге</i>		
Финансовые расходы		
Комиссия ЕБРР за организацию кредита	63.784	–
Затраты по процентам по купонным облигациям	40.343	–
Прочие финансовые расходы	1.676	5.086
Затраты по процентам по займам полученным	–	88.705
	105.803	93.791

20. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Для целей данной сокращенной промежуточной финансовой отчетности стороны рассматриваются как связанные, если одна сторона имеет возможность контролировать другую сторону или осуществлять значительное влияние на другую сторону при принятии ее финансовых или операционных решений. Связанными считаются также стороны, находящиеся под общим с Компанией контролем. При рассмотрении возможных отношений связанных сторон в каждом случае внимание обращается на сущность отношений, а не просто на правовую форму.

Связанные стороны могут заключать сделки, которые не могут заключить несвязанные стороны, и сделки между связанными сторонами могут не осуществляться на тех же самых условиях, положениях и в тех же суммах, как сделки между несвязанными сторонами.

Следующая таблица показывает общую сумму сделок, которые были совершены со связанными сторонами за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 и 2025 гг., и соответствующие сальдо по расчетам по состоянию на 30 июня 2026 г. и 31 декабря 2025 г.

Остатки по взаиморасчетам:

		Компании, входящие в группу Акционера	Прочие связанные стороны	Итого
<i>В тысячах тенге</i>				
Дебиторская задолженность за товары и услуги	30 июня 2026 г. (не аудировано)	42.078	6.325	48.403
	31 декабря 2025 г.	15.642	1.524	17.166
Кредиторская задолженность за товары, услуги и долгосрочные активы	30 июня 2026 г. (не аудировано)	33.677	1.569	35.246
	31 декабря 2025 г.	31.651	7.063	24.588
Авансы полученные	30 июня 2026 г. (не аудировано)	3.907	31.254	35.161
	31 декабря 2025 г.	–	11.576	11.576
Долговые ценные бумаги (Примечание 12)	30 июня 2026 г. (не аудировано)	3.599.458	–	3.599.458
	31 декабря 2025 г.	4.226.842	–	4.226.842
Инвестиции в совместные предприятия (Примечание 6)	30 июня 2026 г. (не аудировано)	–	4.989.745	4.989.745
	31 декабря 2025 г.	–	2.637.361	2.637.361
	30 июня 2026 г. (не аудировано)	–	–	–
Остатки на банковских счетах	31 декабря 2025 г.	–	3.855	3.855
	30 июня 2026 г. (не аудировано)	–	1	1
Долгосрочные финансовые активы (Примечание 8)	31 декабря 2025 г.	–	1	1

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

20. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (продолжение)

Сделки со связанными сторонами за шесть месяцев, закончившихся 30 июня:

<i>В тысячах тенге</i>	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	Компании, входящие в группу Акционера	Прочие связанные стороны	Итого
	2026 г. (не аудировано)	1.104.434	772.567	1.877.001
Продажа товаров и услуг	2025 г. (не аудировано)	790.078	611.742	1.401.820
	2026 г. (не аудировано)	175.159	31.046	206.205
Приобретение товаров и услуг	2025 г. (не аудировано)	165.076	21.213	186.289
	2026 г. (не аудировано)	–	–	–
Погашение займов (в т.ч. проценты)	2025 г. (не аудировано)	–	192.698	192.698
	2026 г. (не аудировано)	398.156	–	398.156
Погашение облигационного займа (в т.ч. проценты)	2025 г. (не аудировано)	–	–	–
	2026 г. (не аудировано)	40.343	–	40.343
Финансовые расходы	2025 г. (не аудировано)	–	88.705	88.705

В целях подготовки сокращенной промежуточной финансовой отчетности к ключевому управленческому персоналу отнесены члены Совета директоров и Правления Компании. Вознаграждение ключевому управленческому персоналу включает следующие позиции:

<i>В тысячах тенге</i>	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2026 г. (не аудировано)	2025 г. (не аудировано)
Заработная плата	36.980	25.961
Пенсионные отчисления	3.710	2.954
Индивидуальный подоходный налог	3.288	4.658
Социальный налог	1.953	4.463
Премии и бонусы	1.199	23.167
Социальные отчисления	595	559
	47.725	61.762

21. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ

Справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств Компании, регулярно не оцениваемых по справедливой стоимости (но с обязательным раскрытием справедливой стоимости), за исключением инвестиций в долевые инструменты, учитываемых по справедливой стоимости

В соответствии с МСФО справедливая стоимость определяется с учетом цены, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в рамках обычной сделки между участниками рынка на дату оценки.

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

21. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ (продолжение)

В таблице приведена информация о справедливой стоимости финансовых инструментов, относительно того, как определяется справедливая стоимость (в частности, используемые методики оценки и исходные данные), а также в сравнении с балансовой стоимостью в отчете о финансовом положении Компании.

30 июня 2026 г. (не аудировано)						
	Балансовая стоимость	Итого	Оценка по справедливой стоимости с использованием			
			Котировок на активных рынках (Уровень 1)	Значитель- ных наблюдае- мых исходных данных (Уровень 2)	Значитель- ных ненаблю- даемых исходных данных (Уровень 3)	Методики оценки и ключевые исходные данные
<i>В тысячах тенге</i>						
Долгосрчные финансовые активы:						
Инвестиции в ТОО «Актауский морской северный терминал»	1	1	–	–	1	
Облигации в АО «Alatau City Bank», включая сумму резерва под ожидаемые кредитные убытки	331.305	244.943	–	244.943	–	Дисконтиро- ванные потоки денежных средств по ставке 16,6%
Прочие долгосрочные финансовые активы	717	717	–	717	–	Дисконтиро- ванные потоки денежных средств
Финансовые обязательства:						
Долговые ценные бумаги	3.599.458	–	–	3.599.458	–	

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

21. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ (продолжение)

31 декабря 2025 г.						
В тысячах тенге	Балансовая стоимость	Итого	Оценка по справедливой стоимости с использованием			
			Котировок на активных рынках (Уровень 1)	Значитель- ных наблюдае- мых исходных данных (Уровень 2)	Значитель- ных ненаблю- даемых исходных данных (Уровень 3)	Методики оценки и ключевые исходные данные
Долгосрчные финансовые активы:						
Инвестиции в ТОО «Актауский морской северный терминал»	1	1	–	–	1	
Облигации в АО «Alatau City Bank», включая сумму резерва под ожидаемые кредитные убытки	312.977	226.678	–	226.678	–	Дисконтиро- ванные потоки денежных средств по ставке 16,6% Дисконтиро- ванные потоки денежных средств
Прочие долгосрочные финансовые активы	875	875	–	875	–	
Финансовые обязательства:						
Долговые ценные бумаги	4.226.842	–	–	4.226.842	–	

По состоянию на 30 июня 2026 г. и 31 декабря 2025 г. балансовая стоимость денежных средств и их эквивалентов, прочих краткосрочных финансовых активов, дебиторской и кредиторской задолженности приблизительно равна их справедливой стоимости.

22. ФИНАНСОВЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Судебные процессы

По мнению руководства, не существует текущих судебных разбирательств или неразрешенных исков, которые могли бы оказать существенное отрицательное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Компании и которые не были бы начислены или раскрыты в данной сокращенной промежуточной финансовой отчетности.

Налогообложение

Налоговая система Казахстана является относительно новой и характеризуется многочисленными налогами и частыми изменениями в законодательстве, официальных определениях и судебных решениях. Налоги подлежат проверке со стороны ряда регулирующих органов, имеющих право налагать значительные штрафы, начислять и взимать пени. Налоговый период остается открытым со стороны налоговых органов в течение пяти календарных лет, однако при определенных обстоятельствах налоговый период может быть открыт дольше указанного срока. Различные законодательные акты и нормы Казахстана не всегда четкие, и их интерпретация зависит от мнения местных налоговых инспекторов Министерства финансов Республики Казахстан. Часто имеются случаи различий в мнении между местными, региональными и республиканскими налоговыми органами.

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

22. ФИНАНСОВЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)

Налогообложение (продолжение)

Санкции включают конфискацию спорных сумм пени и штрафов. Существующий режим начисления штрафов и пени в отношении заявленных и выявленных нарушений законов, указов и стандартов Казахстана очень жесткий. Санкции включают конфискацию спорных сумм (за нарушение валютного законодательства) и пени в размере 1,25-кратной официальной ставки рефинансирования, установленной Национальным банком Республики Казахстан, за каждый день нарушения. Ставка штрафа составляет до 80% от суммы начисленного налога. В результате пени и штрафы могут приводить к суммам, во много раз превышающим любые неправильно рассчитанные суммы налогов.

Вопросы окружающей среды

С 1 июля 2021 г. вступил в силу новый Экологический Кодекс Республики Казахстан («Кодекс»). Данный Кодекс содержит ряд принципов, направленных на минимизацию последствий экологического ущерба деятельности предприятий и/или полное восстановление окружающей среды до первоначального состояния. В зависимости от уровня и риска негативного воздействия на окружающую среду объекты классифицируются на четыре категории, где объекты, оказывающие значительное негативное воздействие на окружающую среду, относятся к категории 1.

В соответствии с измененным Экологическим кодексом Республики Казахстан и решением уполномоченных органов, объекты основных средств Компании в г. Актау отнесены к категории 2, а объекты в Грузовом районе Баутино – к категории 3. Руководство Компании считает, что здания и сооружения Компании, не оказывают негативного воздействия на окружающую среду. Соответственно, нет необходимости в начислении обязательств на ликвидацию последствий негативного воздействия по состоянию на 30 июня 2026 г. и 31 декабря 2025 г.

Руководство Компании считает, что в настоящее время оно соблюдает все существующие законы и нормативные акты по вопросам окружающей среды, здоровья и безопасности труда. Однако данные законы и нормативные акты могут в дальнейшем измениться. Компания не в состоянии заранее определить сроки и степень изменения законов и нормативных актов по охране окружающей среды, здоровья и безопасности труда. В случае таких изменений от Компании может потребоваться модернизация технологии для соответствия более жестким требованиям.

23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Во исполнение постановления Правительства Республики Казахстан от 5 декабря 2025 года № 1052 «Об отчуждении стратегических объектов» и на основании приказа Комитета государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан от «18» июня 2026 года № 417 и в соответствии с заключенным договором дарения, 21 июля 2026 года Компания осуществила безвозмездную передачу в государственную собственность имущественного комплекса грузового района Баутино. Передача включала объекты основных средств и иное имущество, входящее в состав грузового района Баутино. Балансовая стоимость переданного имущества составила 612.200 тыс. тенге. В результате передачи Компания прекратила признание соответствующих активов в бухгалтерском учете.

24 июля 2026 года Компания осуществила вклад в уставной капитал совместного предприятия ТОО «Актауский морской контейнерный хаб» денежными средствами в размере 585.896 тыс. тенге.

24. УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Сокращенная промежуточная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2026 г., была утверждена руководством Компании 23 сентября 2026 г.