

«ҚазТрансОйл» АҚ

Аралық қысқартылған
шоғырландырылған қаржылық есептілік

2021 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін

МАЗМҰНЫ

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті шолып тексерудің нәтижелері жөніндегі есеп

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік

Қаржылық жағдай туралы аралық шоғырландырылған есеп	1-2
Жиынтық кіріс туралы аралық шоғырландырылған есеп	3-4
Ақша қаражатының қозғалысы туралы аралық шоғырландырылған есеп	5-6
Меншікті капиталдағы өзгерістер туралы аралық шоғырландырылған есеп.....	7
Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке ескертпелер	8-36

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті шолып тексерудің нәтижелері жөніндегі есеп

«ҚазТрансОйл» АҚ-ның акционерлеріне

Кіріспесі

Біз «ҚазТрансОйл» АҚ-ның және оның еншілес ұйымдарының қоса беріліп отырған аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне шолып тексеруді жүргіздік, әрі ол 2021 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша қаржылық жағдай туралы аралық шоғырландырылған есептен, көрсетілген күнге аяқталған үш және алты айлық кезеңдер үшін жиынтық кіріс туралы аралық шоғырландырылған есептен, көрсетілген күнге аяқталған алты айлық кезең үшін меншікті капиталдағы өзгерістер туралы аралық шоғырландырылған есептен, ақша қаражатының қозғалысы туралы аралық шоғырландырылған есептен, сондай-ақ таңдаулы түсіндірме ескертпелерден («аралық қаржылық ақпарат») тұрады. Басшылық *«Аралық қаржылық есептілік» 34 (IAS)* Халықаралық қаржылық есептілік стандартына сәйкес осы аралық қаржылық ақпаратты дайындау және оны ұсыну үшін жауапкершілік көтереді. Біздің жауапкершілігіміз жүргізілген шолып тексеруіміздің негізінде осы аралық қаржылық ақпарат жөнінде тұжырымды қалыптастыру болып табылады.

Шолып тексерудің көлемі

Біз шолып тексеруді 2410 *«Ұйымның тәуелсіз аудиторы орындайтын аралық қаржылық ақпаратты шолып тексеру»* шолып тексерулердің Халықаралық стандартына сәйкес жүргіздік. Аралық қаржылық ақпаратты шолып тексеруге ең алдымен қаржы мәселелері мен бухгалтерлік есеп мәселелеріне жауапты тұлғаларға сұратуларды жолдау, сондай-ақ шолып тексеруге жататын талдау және өзге де рәсімдерді қолдану кіреді. Шолып тексерудің көлемі Халықаралық аудит стандартына сәйкес жүргізілетін аудит көлемінен айтарлықтай аз болады және сондықтан шолып тексеру аудит процесінде анықталуы мүмкін барлық маңызды мәселелер бізге мәлім болатындығына сенімді болуымызға мүмкіндік бермейді. Тиісінше, біз аудиторлық пікірімізді білдірмейміз.

Тұжырым

Жүргізілген шолып тексеруіміздің негізінде аралық қаржылық ақпарат барлық елеулі аспектілерде «Аралық қаржылық есептілік» 34 (IAS) Халықаралық қаржылық есептілік стандартына сәйкес дайындалмады деп пайымдауға болатындай негіздеме ретінде болуы мүмкін фактілер анықталмады.

„Эрнст энд Янг“ ЖШС



Адиль Сыздыков
Аудитор

Аудитордың 2013 жылғы 23 желтоқсандағы
№0000172 біліктілік күәлігі



Ольга Хегай
Бас директор міндетін атқарушы
«Эрнст энд Янг» ЖШС

Қазақстан Республикасы Қаржы
министрлігі 2005 жылғы 15 шілдеде
берген сериясы МФЮ-2 № 0000003
болатын Қазақстан Республикасында
аудиторлық қызметпен айналысуға
арналған мемлекеттік лицензия

050060, Қазақстан Республикасы, Алматы қ.
Әл-Фараби даңғылы, 77/7, «Есентай Тауэр» ғимараты
2021 жылғы 17 тамыз

ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

<i>Мың теңгемен</i>	Ескертпе	2021 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Активтер			
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі құралдар	3	747.270.970	667.480.058
Пайдалану құқығы түріндегі активтер		1.835.784	2.547.819
Материалдық емес активтер		7.103.981	7.167.364
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындарға инвестициялар	4	70.219.414	63.422.815
Негізгі құралдар үшін жеткізушілерге берілген алғытөлемдер	5	1.936.530	74.922
Өтеуге жататын ҚҚС	7	2.494.722	2.047.148
Өзге де ұзақ мерзімді дебиторлық берешек	6	1.078.369	983.401
Банк салымдары	9	1.855.232	3.569.402
Облигацияларға инвестициялар		1.026.929	913.746
Өзге де ұзақ мерзімді активтер		92.424	90.917
		834.914.355	748.297.592
Ағымдағы активтер			
Қорлар		10.298.561	8.234.956
Сауда және өзге де дебиторлық берешек	6	5.409.925	4.266.802
Жеткізушілерге берілген алғытөлемдер		495.907	724.318
Табыс салығы бойынша алдын ала төлем		570.007	1.350.911
Өтеуге жататын ҚҚС және өзге де салықтар бойынша алдын ала төлем	7	6.357.526	8.014.017
Өзге де ағымдағы активтер	8	5.261.809	8.285.445
Банк салымдары	9	8.595.228	27.342.909
Ақша қаражаттары және олардың баламалары	10	40.515.032	52.014.612
		77.503.995	110.233.970
Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтер		605.815	630.839
		78.109.810	110.864.809
Активтер жиыны		913.024.165	859.162.401

Есеп саясаты және 8-36 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

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

<i>Мың теңгемен</i>	Ескерте	2021 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Меншікті капитал және міндеттемелер			
Меншікті капитал			
Жарғылық капитал		61.937.567	61.937.567
Акционерлерден қайта сатып алынған меншікті акциялар		(9.549)	(9.549)
Активтерді қайта бағалау бойынша резерв	11	268.639.495	221.632.815
Есептілік валютасын қайта есептеу бойынша резерв		39.757.184	38.325.342
Капиталдың өзге де резервтері		(5.999.468)	(5.999.468)
Үлестірілмеген пайда		328.960.692	336.631.554
Меншікті капитал жиыны		693.285.921	652.518.261
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		22.219.304	21.559.008
Мерзімі ұзартылған салық бойынша міндеттемелер	21	73.863.655	62.221.923
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелерге резерв	14	32.283.735	33.688.837
Сатып алушылармен шарттар бойынша міндеттемелер	12	31.269.270	8.693.200
Жалдау бойынша міндеттемелер		586.759	1.415.473
		160.222.723	127.578.441
Ағымдағы міндеттемелер			
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелердің ағымдағы бөлімі		758.866	693.235
Төленуге жататын табыс салығы		2.455.568	1.057.326
Сауда және өзге де кредиторлық берешек	13	8.736.793	22.352.736
Сатып алушылармен шарттар бойынша міндеттемелер	12	20.190.369	21.470.201
Жалдау бойынша міндеттемелер		1.500.074	1.994.823
Төлемге өзге де салықтар		6.564.622	5.418.739
Резервтер	14	1.589.380	1.269.350
Өзге де ағымдағы міндеттемелер	15	17.719.849	24.809.289
		59.515.521	79.065.699
Міндеттемелер жиыны		219.738.244	206.644.140
Меншікті капитал мен міндеттемелер жиыны		913.024.165	859.162.401
Бір жай акцияның теңгерімдік құны (теңгемен)	11	1.784	1.678

2021 жылғы 17 тамызда қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директор (Басқарма төрағасы)



Д.Ф. Досанов

Бас бухгалтер

М.Қ. Сармағамбетова

Есеп саясаты және 8-36 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

Мың теңгемен	Ескертпе	30 маусымда аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
		2021 жылғы	2020 жылғы	2021 жылғы	2020 жылғы
Түсім	16	58.487.826	61.872.387	116.803.772	118.680.820
Өткізімнің өзіндік құны	17	(38.667.659)	(36.235.156)	(76.361.632)	(73.934.452)
Жалпы пайда		19.820.167	25.637.231	40.442.140	44.746.368
Жалпы және өкімшілік шығыстар	18	(2.778.793)	(2.825.568)	(6.677.298)	(5.811.219)
Өзге де операциялық кірістер	19	(3.067)	2.081.687	1.537.575	2.943.424
Өзге де операциялық шығыстар	19	372.301	(86.920)	(34.913)	(1.976.359)
Операциялық пайда		17.410.608	24.806.430	35.267.504	39.902.214
Бағамдық айырмадан болған кіріс/(залал), нетто		(304.840)	(5.995.504)	174.470	3.773.173
Қаржылық кірістер	20	1.038.884	923.978	2.100.175	1.576.375
Қаржылық шығындар	20	(874.708)	(915.997)	(1.987.725)	(1.872.432)
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың кірісіндегі үлесі	4	3.796.393	9.681.311	6.407.682	3.630.981
Салық салғанға дейінгі пайда		21.066.337	28.500.218	41.962.106	47.010.311
Табыс салығы бойынша шығыстар	21	(3.906.876)	(3.763.076)	(8.108.678)	(8.839.826)
Кезеңдегі таза пайда		17.159.461	24.737.142	33.853.428	38.170.485
Акцияға пайда (теңгемен)	11	45	64	88	99
Өзге де жиынтық кіріс/(залал) <i>Кейінгі кезеңдерде пайда немесе залал құрамына қайта жіктеуге жататын өзге де жиынтық кіріс/(залал)</i>					
Топтың шетел бөлімшелерінің есептілігін қайта есептеу кезіндегі бағамдық айырмашылық		1.943.705	(2.372.671)	1.431.842	623.123
Кейінгі кезеңдерде пайда немесе залал құрамына қайта жіктеуге жататын таза өзге де жиынтық кіріс/(залал)		1.943.705	(2.372.671)	1.431.842	623.123

Есеп саясаты және 8-36 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)

Мың теңгемен	Ескертпе	30 маусымда аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
		2021 жылғы	2020 жылғы	2021 жылғы	2020 жылғы
Кейінгі кезеңдерде пайда немесе залал құрамына қайта жіктеуге жатпайтын өзге де жиынтық кіріс/(залал)					
Топтың негізгі құралдарының қайта бағалануы/(құнсыздануы), нетто		58.810.562	(17.502.619)	68.309.462	(73.519.405)
Табыс салығының әсері	21	(11.762.112)	3.500.524	(13.661.892)	14.703.881
		47.048.450	(14.002.095)	54.647.570	(58.815.524)
Топ бойынша активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелер резервін қалпына келтіру/(есептеу)					
	14	(1.559.927)	5.221.336	1.521.015	1.496.432
Табыс салығының әсері	21	311.985	(1.044.267)	(304.203)	(299.286)
		(1.247.942)	4.177.069	1.216.812	1.197.146
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындар бойынша активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу резервін қалпына келтіру/(есептеу)					
		(491.476)	1.337.136	486.146	(188.925)
Табыс салығының әсері		98.295	(267.426)	(97.229)	37.786
	4	(393.181)	1.069.710	388.917	(151.139)
Кейінгі кезеңдерде пайда немесе залал құрамына қайта жіктеуге жатпайтын таза өзге де жиынтық кіріс/(залал)					
		45.407.327	(8.755.316)	56.253.299	(57.769.517)
Салықтарды шегергендегі өзге де жиынтық кіріс/(залал) жиыны					
		47.351.032	(11.127.987)	57.685.141	(57.146.394)
Кезеңдегі салықтарды шегергендегі жиынтық кіріс/(залал) жиыны					
		64.510.493	13.609.155	91.538.569	(18.975.909)

2021 жылғы 17 тамызда қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директор (Басқарма төрағасы)



Д.Ф. Досанов

Бас бухгалтер

М.Қ. Сармағамбетова

Есеп саясаты және 8-36 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

<i>Мың теңгемен</i>	Ескертпе	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
		2021 жылғы	2020 жылғы
Операциялық қызметтен ақша ағындары			
Салық салынғанға дейінгі пайда		41.962.106	47.010.311
Салық салынғанға дейінгі пайданы таза ақша ағындарымен салыстыруға арналған ақшалай емес түзетулер			
Тозу және амортизация	17, 18	26.599.182	27.489.204
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың пайдасындағы үлесі	4	(6.407.682)	(3.630.981)
Қаржылық кірістер	20	(2.100.175)	(1.576.375)
Қаржылық шығындар	20	1.987.725	1.872.432
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелер резервіне бағалауды қалпына келтіру және қайта қарау, нетто	19	(1.073.178)	(1.274.254)
Қысқа мерзімді резервтерді есептеу	18,19	509.489	-
Еңбек қызметі аяқталуына байланысты қызметкерлерге сыйақылар, ағымдағы кезеңнің қызметтер құны	17, 18	512.090	334.151
Болашақ кезеңдегі кірістердің амортизациясы		(487.197)	(130.841)
Бағамдық айырмадан болған кіріс, нетто		(174.470)	(3.773.173)
Күтілетін несиелік шығындар бойынша резервті есептеу, нетто	18	149.754	32.300
Негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің шығуынан болған залал, нетто	19	59.802	31.190
Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтердің шығуынан болған кіріс, нетто	19	(40.253)	(19.003)
Өтеуге жататын ҚҚС-ты есептен шығару бойынша шығыстар	18, 19	36.250	1.868.327
Өзге де		(52.613)	71.420
Айналым капиталының өзгерісіне дейінгі операциялық қызметтен түскен ақша ағындары		61.480.830	68.304.708
Операциялық активтердегі (ұлғаю)/азаю			
Қорлар		(1.281.038)	(1.300.224)
Сауда және өзге де дебиторлық берешек		(1.289.061)	(3.506.129)
Жеткізушілерге берілген алғытөлемдер		229.552	477.442
Өтеуге жататын ҚҚС және өзге де салықтар бойынша алғытөлем		1.664.041	(1.029.779)
Өзге де қысқа мерзімді активтер		2.980.965	1.866.754
Операциялық міндеттемелердегі ұлғаю/(азаю)			
Сауда және өзге де кредиторлық берешек		(2.870.666)	(2.689.782)
Алынған алғытөлемдер		(1.287.539)	1.789.285
Төлемге өзге де салықтар		903.782	(600.892)
Өзге де ағымдағы және ұзақ мерзімді міндеттемелер және қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		(9.844.752)	(8.053.415)
Операциялық қызметтен түскен ақша ағындары		50.686.114	55.257.968
Төленген табыс салығы		(8.068.541)	(8.096.762)
Алынған пайыздар		1.417.106	1.140.679
Операциялық қызметтен түскен таза ақша ағындары		44.034.679	48.301.885

Есеп саясаты және 8-36 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)

Мың теңгемен	Ескертпе	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
		2021 жылғы	2020 жылғы
Инвестициялық қызметтен ақша ағындары			
Банк салымдарын алу, нетто		20.954.666	47.824.419
Негізгі құралдарды және материалдық емес активтерді сатып алу		(24.664.920)	(22.260.785)
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорынның жарғылық капиталына салымы бойынша міндеттемені өтеу	23	-	(5.000.000)
Облигацияларды қайта сатып алудан түскен түсім		156.581	37.958
Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтерді және негізгі құралдарды сатудан түскен түсім		51.352	31.279
Инвестициялық қызметте (пайдаланылған)/ түскен таза ақша ағындары		(3.502.321)	20.632.871
Қаржылық қызметтен ақша ағындары			
Төленген дивидендтер	11	(50.770.909)	(45.386.116)
Жалдау міндеттемелері бойынша төлемдер		(1.480.662)	(1.438.107)
Қаржылық қызметінде пайдаланылған таза ақша ағындары		(52.251.571)	(46.824.223)
Ақша қаражаттарындағы және олардың баламаларындағы таза өзгерістер		(11.719.213)	22.110.533
Таза бағамдық айырма		219.879	1.959.326
Күтілетін несиелік шығындар резервіндегі өзгерістер		(246)	10.850
Кезеңнің басына ақша қаражаттары және олардың баламалары		52.014.612	28.649.091
Кезеңнің аяғына ақша қаражаттары және олардың баламалары		40.515.032	52.729.800

2021 жылғы 17 тамызда қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директор (Басқарма төрағасы)



Д.Ф. Досанов

Бас бухгалтер



М.Қ. Саримбамбетова

Есеп саясаты және 8-36 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

МЕНШІКТІ КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

<i>Мың теңгемен</i>	Жарғылық капитал	Акционерлерден қайта сатып алынған меншікті акциялар	Активтерді қайта бағалау бойынша резерв	Есептілік валютасын қайта есептеу бойынша резерв	Капиталдың өзге де резервтері	Үлестірілмеген пайда	Жиыны
2020 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	61.937.567	(9.549)	221.632.815	38.325.342	(5.999.468)	336.631.554	652.518.261
Кезеңдегі таза пайда	-	-	-	-	-	33.853.428	33.853.428
Өзге де жиынтық кіріс	-	-	56.253.299	1.431.842	-	-	57.685.141
Кезеңдегі жиынтық кіріс жиыны	-	-	56.253.299	1.431.842	-	33.853.428	91.538.569
Негізгі құралдар бойынша қайта бағалау резервінің амортизациясы	-	-	(9.246.619)	-	-	9.246.619	-
Дивидендтер (11-ескертуге)	-	-	-	-	-	(50.770.909)	(50.770.909)
2021 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	61.937.567	(9.549)	268.639.495	39.757.184	(5.999.468)	328.960.692	693.285.921
2019 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	61.937.567	(9.549)	299.585.499	37.737.309	(1.893.432)	305.621.572	702.978.966
Кезеңдегі таза пайда	-	-	-	-	-	38.170.485	38.170.485
Өзге де жиынтық (залал)/кіріс	-	-	(57.769.517)	623.123	-	-	(57.146.394)
Кезеңдегі жиынтық (залал)/кіріс жиыны	-	-	(57.769.517)	623.123	-	38.170.485	(18.975.909)
Негізгі құралдар бойынша қайта бағалау резервінің амортизациясы	-	-	(10.137.383)	-	-	10.137.383	-
Дивидендтер (11-ескертуге)	-	-	-	-	-	(45.386.116)	(45.386.116)
2020 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	61.937.567	(9.549)	231.678.599	38.360.432	(1.893.432)	308.543.324	638.616.941

2021 жылғы 17 тамызда қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директор (Басқарма төрағасы)



Д.Ф. Досанов

Бас бухгалтер



М.Қ. Сармаамбетова

Есеп саясаты және 8-36 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ
ЕСКЕРТПЕЛЕР****2021 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін****1. ЖАЛПЫ АҚПАРАТ**

«Мұнай және Газ Көлігі» ұлттық компаниясы» ЖАҚ (бұдан әрі – «МГК») Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2001 жылғы 2 мамырдағы қаулысына сәйкес құрылды. Осы қаулының негізінде Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің Мемлекеттік мүлік және жекешелендіру комитеті «ҚазТрансОйл» ҰМТК» ЖАҚ акцияларына меншік құқығын МГК-ға берді, осының нәтижесінде «ҚазТрансОйл» ҰМТК» ЖАҚ «ҚазТрансОйл» ЖАҚ болып қайта тіркелді және қайта аталды.

Бірігу арқылы қайта құрылған «Қазақойл» ұлттық мұнай-газ компаниясы» және «Мұнай және газ тасымалдау» ұлттық компаниясы» жабық акционерлік қоғамдары негізінде Қазақстан Республикасы Президентінің 2002 жылғы 20 ақпандағы Жарлығымен «ҚазМұнайГаз» ұлттық компаниясы» жабық акционерлік қоғамы құрылды, ол «ҚазТрансОйл» ЖАҚ-тың жалғыз акционері болды.

2004 жылғы 31 мамырда Қазақстан заңнамасының талаптарына сай «ҚазТрансОйл» ЖАҚ «ҚазТрансОйл» АҚ (бұдан әрі – «Компания») болып қайта тіркелді.

2021 жылдың 30 маусымына Компания акцияларының 10%-ы «Халықтық IPO» бағдарламасы аясында сатып алған миноритарлық акционерлерге тиесілі. «ҚазМұнайГаз» ұлттық компаниясы» АҚ (бұдан әрі – «ҚМГ немесе Бас компания») Компанияның ірі акционері болып табылады, оған Компанияға қатысудың 90% бақылау үлесі тиесілі. ҚМГ акцияларының 90%-ы «Самұрық-Қазына» Ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ (бұдан әрі – «Самұрық-Қазына») тұлғасында Қазақстан Республикасы Үкіметіне тиесілі. ҚМГ акцияларының 10%-ы Қазақстан Республикасының Ұлттық банкіне тиесілі.

2021 жылғы 30 маусымдағы және 2020 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компанияның келесі ұйымдарда қатысу үлесі болды:

	Тіркелген жері	Негізгі қызметі	Қатысу үлесі	
			2021 жылғы 30 маусым	2020 жылғы 31 желтоқсан
«МұнайТас» ЖШС (бұдан әрі – «МұнайТас»)	Қазақстан	Мұнай тасымалдау	51%	51%
«Қазақстан – Қытай Құбыры» ЖШС (бұдан әрі – «ҚҚҚ»)	Қазақстан	Мұнай тасымалдау	50%	50%
«Батуми Мұнай Терминалы» ЖШҚ (бұдан әрі – «БМТ»)*	Грузия	Мұнайды және мұнай өнімдерін экспедициялау, ауыстырып құю және сақтау, теңіз кемежайын пайдалану	100%	100%
«Petrotrans Limited» (бұдан әрі – «PTL»)	Біріккен Араб Әмірліктері	Мұнайды және мұнай өнімдерін экспедициялау	100%	100%
«Магистралдық Суағызғысы» ЖШС (бұдан әрі – «Магистралдық Суағызғысы»)	Қазақстан	Су тасымалдау	100%	100%

* БМТ «Батуми Теңіз Кемежайы» ЖШҚ-ның (бұдан әрі – «БТК») 100% үлесін басқаруға айрықша құқыққа ие.

Компания және оның еншілес ұйымдары бұдан әрі мәтін бойынша «Топ» ретінде қаралады.

Компанияның бас кеңсесі Қазақстан Республикасы, Нұр-Сұлтан қаласы, Тұран даңғылы, 20 мекенжайы бойынша орналасқан.

Компанияның Қазақстан Республикасының Маңғыстау, Атырау, Батыс Қазақстан, Ақтөбе, Қарағанды, Павлодар, Түркістан, Солтүстік Қазақстан облыстары мен Шымкент қаласында орналасқан өндірістік нысандары, Алматы қаласында (Зерттеулер және әзірлемелер Орталығы) және Нұр-Сұлтан қаласында (Мұнайды тасымалдауды басқару Орталығы) орналасқан филиалдары және Ресей Федерациясында (Мәскеу, Омбы және Самара) өкілдік кеңселері бар.

Компания Қазақстан Республикасының магистральдық мұнай құбыры бойынша ұлттық операторы болып табылады. Топтың ұзындығы 5.372 км магистральдық мұнай құбырлары және ұзындығы 1.945 км суағызғылар желілері бар.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

1. ЖАЛПЫ АҚПАРАТ (жалғасы)

Компания магистральдық мұнай құбырлары бойынша мұнай тасымалдау, қазақстандық мұнайды басқа мемлекеттердің құбырлары бойынша көлік экспедициясы қызметтерін, өзге ұйымдардың, соның ішінде Топтың бірлескен бақылауындағы кәсіпорындарының магистральдық мұнай құбырларын пайдалану және техникалық қызмет көрсету жөніндегі қызметтерді көрсетеді.

Топтың МұнайТас және ҚҚК бірлескен бақылаудағы кәсіпорындары негізінде Қазақстан мұнайын, сондай-ақ ресей мұнайын Қытайға транзитпен тасымалдау үшін пайдаланылатын Кеңкияк – Атырау, Кеңкияк – Құмкөл және Атасу – Алашаңқай құбырларына иелік етеді.

Компания табиғи монополист болып табылады және тиісінше Қазақстан Республикасының Ұлттық экономика министрлігінің Табиғи монополияларды реттеу, бәсекелестікті және тұтынушылардың құқықтарын қорғау комитетінің (бұдан әрі – «ТМРК») реттеу нысаны болады. ТМРК тариф есеп-қисабының әдіснамасын, сондай-ақ Қазақстан Республикасының ішінде мұнай тасымалдау тарифтік ставкаларын бекіту үшін жауапты.

«Табиғи монополиялар туралы» Қазақстан Республикасының Заңына сәйкес Қазақстан Республикасының аумағы арқылы транзиттеу мақсатында магистральдық құбырлармен мұнай тасымалдау қызметі және Қазақстан Республикасы төңірегінде шет аймаққа экспорттау табиғи монополиялық реттеу саласына кірмейді.

2021 жылғы 1 қаңтардан бастап ішкі нарыққа мұнай айдау жөніндегі тариф 1.000 километрге тонна үшін ҚҚС-сыз 4.355,57 теңгені (2020 жылғы 1 қаңтардан 1.000 километрге тонна үшін – ҚҚС-сыз 4.109,50 теңге) құрайды.

2020 жылғы 1 наурыздан бастап қолданылатын Қазақстан Республикасынан тыс жерге экспортқа мұнай айдау тарифі 1.000 километрге тонна үшін ҚҚС-сыз 7.358,76 теңгені құрады (2018 жылғы 1 сәуірінен бастап 2020 жылғы 29 ақпанға дейін – 1.000 километрге тонна үшін ҚҚС-сыз 6.398,92 теңгені құрады).

2018 жылғы 1 сәуірден бастап «Түймазы – Омбы – Новосібір-2» қазақстандық магистралды мұнай құбырының учаскесі арқылы транзит мақсатында мұнайды айдау тарифі 1.000 километрге тонна үшін ҚҚС-сыз 4.292,4 теңгені құрайды.

2019 жылғы 1 қаңтардан бастап қолданылатын Ресей мұнайын Қазақстан Республикасы аумағы арқылы Қытай Халық Республикасына Ресей Федерациясының шекарасы – Қазақстан Республикасының шекарасы (Прииртышск) – Атасу (Қазақстан Республикасы) – Алашаңқай (Қытай Халық Республикасы) бағыты бойынша тасымалдау тарифі 1 тоннаға 4,23 АҚШ долларын құрайды (Прииртышск – Атасу учаскесінде).

Негізінде, тарифтер іске қосылған активтерге капитал құнын қайтаруға негізделеді. Қазақстан Республикасының табиғи монополиялардың қызметін реттеу туралы заңнамасына сәйкес тарифтер қызметтерді көрсету үшін қажетті шығындардың құнынан төмен бола алмайды және табиғи монополия субъектісінің тиімді қызмет етуін қамтамасыз ететін пайда алу мүмкіндігін есепке алу керек.

Осы 2021 жылдың 30 маусымында аяқталған алты айлық кезең үшін аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті Компанияның Директорлар Кеңесінің ішкі аудит Комитеті басып шығаруды мақұлдады және бас директор (Басқарма төрағасы) мен бас бухгалтер 2021 жылдың 17 тамызында қол қойды.

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ ЖӘНЕ ЕСЕП САЯСАТЫНДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР

Дайындау негізі

2021 жылдың 30 маусымында аяқталған алты айлық кезең үшін аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік 34 (IAS) «Аралық қаржылық есептілігі» Қаржылық есептілік халықаралық стандартына (бұдан әрі – «ҚЕХС») сәйкес дайындалды.

Осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік қайта бағаланған құны бойынша есептелетін негізгі құралдарды және есеп саясатында және осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ескертпелерінде көрсетілген басқа баптарды қоспағанда бастапқы құны бойынша бағалау қағидатына сәйкес дайындалған.

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке жылдық қаржылық есептілікте ашуға жататын барлық мәлімет пен дерек кірмейді және 2020 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың жылдық қаржылық есептілігімен бірге қарастырылуы тиіс.

Осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік теңгемен берілген және жай акцияға пайданы, жай акцияның теңгерімдік құнын және арнайы келісілген жағдайларды қоспағанда барлық мәндері тұтас мың теңгеге дейін дөңгелектеп алынған.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ ЖӘНЕ ЕСЕП САЯСАТЫНДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР (жалғасы)

Дайындау негізі (жалғасы)

Топ компанияларының әрқайсысы өзінің қолданыстағы валютасын белгілейді және әр компанияның қаржылық есептілікке енгізілген баптары осы қолданыстағы валютамен бағаланады. Компанияның, «Магистралдық Суағызғысы» ЖШС-ның және бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың МұнайТас пен ҚКҚ қолданыстағы валютасы теңге болып табылады. РТЛ және БМТ-ның қолданыстағы валютасы АҚШ доллары болып табылады, БТК-ның қолданыстағы валютасы грузин лариі.

Топ алғаш рет қолданған жаңа стандарттар, түсіндірмелер мен оларға түзетулер

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындау кезінде қолданылған есепке алу қағидаттары, 2021 жылдың 1 қаңтарына қабылданған жаңа стандарттар мен түсіндірмелерді қоспағанда, 2020 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін Топтың жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігін дайындау кезінде қолданылған қағидаттарға сәйкес келеді. Топ шығарылғанымен әлі күшіне енген стандарттарды, түсіндірмелерді немесе түзетулерді мерзімінен бұрын қолданған жоқ.

Кейбір стандарттар мен түзетулер алғаш рет 2021 жылы қолданылды. Әрбір жаңа стандарттың/түзетудің сипаты мен әсері төменде көрсетілген:

ҚЕХС (IFRS) 9, ҚЕХС (IAS) 39, ҚЕХС (IFRS) 7 және ҚЕХС (IFRS) 16-ға түзетулер «Базалық пайыздық мөлшерлеме реформасы – 2-ші кезеңі»

Түзетулер банкаралық ұсыныс ставкасы (IBOR) баламалы тәуекелсіз пайыздық мөлшерлемеге ауыстырылған жағдайларда қаржылық есептілікке әсер етуді жою үшін қолданылатын уақытша босатуларды қамтасыз етеді. Түзетулер мыналарды көздейді:

- практикалық сипаттағы жеңілдету, оған сай реформа тікелей талап ететін келісімшарт немесе ақша ағымдар өзгерістері, нарықтық пайыздық мөлшерлеменің өзгеруіне баламалы пайыздық өзгермелі мөлшерлеменің өзгеруі ретінде қарастырылуы керек;
- хеджирлеу қатынастарын тоқтатпай, хеджирлеу қатынасын анықтауға және хеджирлеу бойынша құжаттамаға IBOR реформасы талап ететін өзгерістерін енгізу рұқсат етіледі;
- қатысты хеджирлеу аясында, ұйымның қалауы бойынша тәуекелсіз мөлшерлемесі бар құрал тәуекел компоненті ретінде анықталған жағдайларда, бөлек сәйкестендірілетін компоненттерге қатысты талапты орындау қажеттілігінен ұйымдарға уақытша босату беріледі.

Бұл түзетулер Топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке әсер еткен жоқ. Болашақ кезеңдерде қажетті болған жағдайда, Топ практикалық сипаттағы жеңілдетулерді қолдануға ниетті

Шаруашылық қызметтің маусымдық сипаты

Топтың операциялық шығындары маусымдық ауытқуларға бейім, негізінен материалдармен, жөндеумен және қызмет көрсетумен байланысты неғұрлым үлкен шығыстар жылдың екінші жартысында күтіледі. Бұл ауытқулар негізінен жылдың екінші жартысына келетін құбырларды жөндеудің қалыптасқан кестесімен байланысты. Қорларды сатып алу негізінен бірінші жарты жылдықта іске асырылады.

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ
ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)****2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ ЖӘНЕ ЕСЕП САЯСАТЫНДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР
(жалғасы)****Шетел валютасын қайта есептеу**

Қазақстан қор биржасында (бұдан әрі – «ҚҚБ») белгіленген орташа өлшенген айырбас бағамдары Қазақстан Республикасындағы ресми айырбас бағамдары ретінде пайдаланылады.

2021 және 2020 жылдардағы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезең үшін орташа өлшенген айырбас бағамдары келесіні құрады:

<i>Теңге</i>	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін	
	2021 жылғы	2020 жылғы
АҚШ доллары	424,22	404,71
Ресей рублі	5,71	5,83
Еуро	511,21	445,58
Грузин лариі	128,58	132,40

Шетел валютасын қайта есептеу

2021 жылғы 30 маусымға және 2020 жылғы 31 желтоқсанға ҚҚБ белгілеген валюта айырбастау бағамдары келесіні құрады:

<i>Теңге</i>	2021 жылғы 30 маусым	2020 жылғы 31 желтоқсан
АҚШ доллары	427,89	420,91
Ресей рублі	5,85	5,62
Еуро	508,85	516,79
Грузин лариі	135,84	128,92

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛКЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**3. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР**

2021 жылғы 30 маусымдағы және 2020 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша негізгі құралдар келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	Жер	Құбырлар	Көлік активтері	Ғимараттар мен құрылыстар	Машиналар және жабдық	Технологиялық мұнай	Өзге де	Аяқталмаған құрылыс	Жиыны
2021 жылғы 1 қаңтарға жалпы теңгерімдік құны (аудит жүргізілген)	25.675.555	255.382.248	22.716.444	94.724.034	177.842.763	100.345.811	10.463.016	53.235.624	740.385.495
Валютаны қайта есептеудің әсері	324.612	-	157.674	385.597	223.329	-	8.412	48.398	1.148.022
Түсімдер	1.523	8.100	-	-	25.280.150	-	337.989	11.681.932	37.309.694
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелер резерві бойынша түсімдер (14-ескертпе)	-	76.957	-	-	-	-	-	-	76.957
Шығарылу	-	(2.033.222)	(29.725)	(30.318)	(111.201)	-	(118.291)	(9.922)	(2.332.679)
Жете бағалау (активті қайта бағалаудан болған резерв)	-	-	-	-	-	68.328.127	-	-	68.328.127
Аяқталмаған құрылыстан ауыстырылған	-	6.893.407	86.800	2.062.652	20.371.999	-	413.004	(29.827.862)	-
Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтерге ауыстырылған	(31.069)	-	-	(13.495)	-	-	-	-	(44.564)
2021 жылғы 30 маусымға жалпы теңгерімдік құны (аудит жүргізілмеген)	25.970.621	260.327.490	22.931.193	97.128.470	223.607.040	168.673.938	11.104.130	35.128.170	844.871.052
2021 жылғы 1 қаңтарға жинақталған тозу мен құнсыздану (аудит жүргізілген)	-	(19.452.527)	(4.066.407)	(9.257.007)	(35.601.123)	-	(4.494.361)	(34.012)	(72.905.437)
Валютаны қайта есептеудің әсері	-	-	(43.290)	(25.959)	(46.153)	-	(1.652)	-	(117.054)
Тозу	-	(7.461.604)	(1.512.421)	(3.524.453)	(11.930.054)	-	(1.087.032)	-	(25.515.564)
Шығарылу	-	665.310	29.725	22.121	104.817	-	113.201	-	935.174
Құнсыздану (шығындар есебінен)	-	(832)	-	-	-	-	-	-	(832)
Құнсыздану (активті қайта бағалаудан болған резерв)	(14.838)	(3.827)	-	-	-	-	-	-	(18.665)
Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтерге ауыстырылған	14.838	-	-	7.458	-	-	-	-	22.296
2021 жылғы 30 маусымға жинақталған тозу мен құнсыздану (аудит жүргізілмеген)	-	(26.253.480)	(5.592.393)	(12.777.840)	(47.472.513)	-	(5.469.844)	(34.012)	(97.600.082)

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**3. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР (жалғасы)**

<i>Мың теңгемен</i>	Жер	Құбырлар	Көлік активтері	Ғимараттар мен құрылыстар	Машиналар және жабдық	Технологиялық мұнай	Өзге де	Аяқталмаған құрылыс	Жиыны
2021 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша (аудит жүргізілмеген)									
Жалпы теңгерімдік құны	25.970.621	260.327.490	22.931.193	97.128.470	223.607.040	168.673.938	11.104.130	35.128.170	844.871.052
Жинақталған тозу және құнсыздану	-	(26.253.480)	(5.592.393)	(12.777.840)	(47.472.513)	-	(5.469.844)	(34.012)	(97.600.082)
Теңгерімдік құн	25.970.621	234.074.010	17.338.800	84.350.630	176.134.527	168.673.938	5.634.286	35.094.158	747.270.970
2021 жылғы 1 қаңтардағы жағдай бойынша (аудит жүргізілген)									
Жалпы теңгерімдік құны	25.675.555	255.382.248	22.716.444	94.724.034	177.842.763	100.345.811	10.463.016	53.235.624	740.385.495
Жинақталған тозу және құнсыздану	-	(19.452.527)	(4.066.407)	(9.257.007)	(35.601.123)	-	(4.494.361)	(34.012)	(72.905.437)
Теңгерімдік құн	25.675.555	235.929.721	18.650.037	85.467.027	142.241.640	100.345.811	5.968.655	53.201.612	667.480.058

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

3. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР (жалғасы)

2021 жылдың 30 маусымдағы жағдай бойынша аяқталмаған құрылыс негізінен келесі өндірістік объектілерді қамтиды:

- Озен – Атырау – Самара магистральдық мұнай құбырларының құбыр желісінің учаскілерін ауыстырумен күрделі жөндеу;
- магистральдық мұнай құбыры объектілерінің (сорғы станциялары, байланыс желілері, электрмен жабдықтау, автоматика жүйесі және басқалары) ауыстыруы, қайта құруы және құрылысы;
- Астрахан-Маңғышлақ учаскесіндегі магистральдық суағызғысын ауыстыру.

2021 жылдың 30 маусымдағы жағдай бойынша:

- толығымен амортизацияланған, бірақ әлі күнге дейін қолданыстағы негізгі құралдардың жалпы теңгерімдік құны мен тиісті жинақталған амортизациясы 3.444.030 мың теңгені (2020 жылғы 31 желтоқсанға: 3.537.132 мың теңге) құрады;
- аяқталмаған құрылыс 4.581.321 мың теңге көлемінде (2020 жылғы 31 желтоқсанда: 3.667.280 мың теңге) құрылыс жұмыстары үшін сатып алынған материалдар мен босалқы бөлшектерді қамтиды.

2021 жылдың сәуірінде Магистральдық Суағызғысы, суағызғы құрылысы бойынша ынтымақтастық туралы келісімі аясында, су тасымалдау қызметін тұтынушының қаражаты есебінен сомасы 24.987.180 мың теңгеге салынған Құлсары-Теңіз техникалық суының жаңа суағызғысы (бірінші кезек) ақысыз қабылдады (12-ескерте).

2021 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңде аяқталмаған құрылыс құнына енгізілген тозу сомасы 8.384 мың теңгені (2020 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңде: 12.750 мың теңге) құрады.

Ішкі нарықтағы мұнай бағасының елеулі өзгеруіне байланысты Топтың технологиялық мұнайының әділ құны өзге де жиынтық кіріс арқылы 2021 жылдағы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезең үшін 68.328.127 мың теңгеге ұлғайды (2020 жылдағы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезең үшін өзге де жиынтық залал арқылы 73.581.718 мың теңгеге азайды). 2021 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша ішкі нарықтағы мұнайдың орта бағасы бір тоннаға 64.440 теңгені (2020 жылғы 31 желтоқсанға: бір тоннаға 38.336 теңге), негізгі құралдар құрамындағы құбыр ішіндегі мұнай көлемі 2.618 мың тоннаны (2020 жылғы 31 желтоқсанға: 2.618 мың тонна) құрады.

4. БІРЛЕСКЕН БАҚЫЛАУДАҒЫ КӘСІПОРЫНДАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР

2021 жылғы 30 маусымдағы және 2020 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардағы инвестициялар келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2021 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
ҚҚҚ-ға инвестициялар	42.900.293	36.908.378
МұнайТас-қа инвестициялар	27.319.121	26.514.437
Жиыны	70.219.414	63.422.815

Есепті кезеңдегі бірлескен бақылаудағы кәсіпорындарға инвестициялардың өзгерістері келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	Жиыны
2020 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	63.422.815
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың пайдасындағы үлесі	6.407.682
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың өзге де жиынтық кірісіндегі үлесі	388.917
2021 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	70.219.414

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

4. БІРЛЕСКЕН БАҚЫЛАУДАҒЫ КӘСІПОРЫНДАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР (жалғасы)

2021 және 2020 жылдардағы 30 маусымда аяқталған үш және алты айлық кезең үшін Топтың бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың жиынтық кірісінде/залалындағы үлесі келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	30 маусымда аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2021 жылға	2020 жылға	2021 жылға	2020 жылға
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың пайдасындағы үлесі				
ҚҚҚ	3.426.467	9.677.771	5.631.579	3.264.313
МұнайТас	369.926	3.540	776.103	366.668
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың пайдасындағы үлесінің жиыны	3.796.393	9.681.311	6.407.682	3.630.981
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың өзге де жиынтық кірісіндегі/(залалындағы) үлесі				
ҚҚҚ	(330.615)	894.070	360.336	(121.057)
МұнайТас	(62.566)	175.640	28.581	(30.082)
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың өзге де жиынтық кірісіндегі/(залалындағы) үлесінің жиыны	(393.181)	1.069.710	388.917	(151.139)
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың жиынтық пайдасындағы үлесінің жиыны	3.403.212	10.751.021	6.796.599	3.479.842

5. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР ҮШІН ЖЕТКІЗУШІЛЕРГЕ БЕРІЛГЕН АЛҒЫТӨЛЕМДЕР

2021 жылғы 30 маусымдағы және 2020 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша негізгі құралдар үшін жеткізушілерге берілген алғытөлемдер келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2021 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Негізгі құралдар және құрылыс қызметтері үшін үшінші тараптарға алғытөлемдер	2.759.990	885.818
Минус: құнсыздану бойынша резерв	(823.460)	(810.896)
Жиыны	1.936.530	74.922

Берілген алғытөлемдерің ұлғаюы негізінен Мартыши – Атырау және Павлодар – Шымкент магистральдық мұнай құбырының құбыр учаскелерін ауыстырумен күрделі жөндеу жобасына алдын ала төлем жасаумен байланысты.

6. САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК

2021 жылғы 30 маусымдағы және 2020 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша ұзақ мерзімді дебиторлық берешек келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2021 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Үшінші тараптардың өзге де дебиторлық берешегі	1.244.423	1.146.596
Минус: күтілетін несиелік шығындар резерві	(166.054)	(163.195)
Жиыны	1.078.369	983.401

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

6. САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК (жалғасы)

2021 жылғы 30 маусымдағы және 2020 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қысқа мерзімді сауда және өзге де дебиторлық берешек келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2021 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Үшінші тараптардың сауда дебиторлық берешегі	7.396.595	6.871.092
Байланысты тараптардың сауда дебиторлық берешегі (23-ескертпе)	2.783.213	1.966.138
Үшінші тараптардың өзге де дебиторлық берешегі	724.753	701.529
Байланысты тараптардың өзге де дебиторлық берешегі (23-ескертпе)	509	509
Минус: күтілетін несиелік шығындар резерві	(5.495.145)	(5.272.466)
Жиыны	5.409.925	4.266.802

2021 жылғы 30 маусымдағы және 2020 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың сауда және өзге де дебиторлық берешегі келесі валюталарда көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2021 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Теңгемен	4.518.304	3.666.155
АҚШ долларымен	880.169	591.799
Ресей рублімен	3.322	2.113
Өзге де валютада	8.130	6.735
Жиыны	5.409.925	4.266.802

7. ӨТЕУГЕ ЖАТАТЫН ҚҚС ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ САЛЫҚТАР БОЙЫНША АЛДЫН АЛА ТӨЛЕМ

2021 жылғы 30 маусымдағы және 2020 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша өтеуге жататын ҚҚС және өзге де салықтар бойынша алдын ала төлем келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2021 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Өтеуге жататын ағымдағы ҚҚС	6.011.925	7.465.375
Өтелуге жататын ұзақ мерзімді ҚҚС	2.494.722	2.047.148
Өзге де салықтар бойынша алдын ала төлем	345.601	548.642
Жиыны	8.852.248	10.061.165

8. ӨЗГЕ ДЕ АҒЫМДАҒЫ АКТИВТЕР

2021 жылғы 30 маусымдағы және 2020 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша өзге де ағымдағы активтер келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2021 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Мұнайды тасымалдау бойынша көлік экспедиция қызметтері үшін берешек	4.223.270	8.150.231
Сақтандыру бойынша алдын ала төлем	930.313	70.638
Қызметкерлердің берешегі	65.595	15.504
Болашақ кезеңдер шығыстары	24.409	31.183
Өзге де	18.222	17.889
Жиыны	5.261.809	8.285.445

Мұнайды тасымалдау бойынша көлік экспедиция қызметтері үшін берешегінің төмендеуі ОПЕК + аясында мұнай өндірудің қысқаруына және оның Қазақстан Республикасынан тыс жерлерге экспортының төмендеуіне байланысты.

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛККЕ
ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)****9. БАНК САЛЫМДАРЫ**

2021 жылғы 30 маусымдағы және 2020 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша банк салымдары келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2021 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
АҚШ долларымен көрсетілген қысқа мерзімді банк салымдары	8.557.800	27.359.150
Теңгемен көрсетілген ұзақ мерзімді банк салымдары	1.859.829	3.588.695
Теңгемен көрсетілген салымдар бойынша есептелген пайыздар	51.780	35.293
АҚШ долларымен көрсетілген салымдар бойынша есептелген пайыздар	1.712	34.824
Минус: күтілетін несиелік шығындар резерві	(20.661)	(105.651)
Жиыны	10.450.460	30.912.311

Банк салымдарының азаюы келісім-шарттардың мерзімі аяқталуымен және оларды дивидендтер төлеуге бағыттаумен байланысты (11-ескерте).

2021 жылғы 30 маусымдағы және 2020 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша өтеу мерзімдеріне сәйкес банк салымдары келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2021 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
1 жылдан кем өтеу мерзімімен қысқа мерзімді банк салымдар	8.595.228	27.342.909
1 жылдан артық өтеу мерзімімен ұзақ мерзімді банк салымдар	1.855.232	3.569.402
Жиыны	10.450.460	30.912.311

2021 жылғы 30 маусымдағы және 2020 жылғы 31 желтоқсандағы банк салымдары келесі түрде көрсетілді:

- өтеу мерзімі 2021 жылдың желтоқсанда дейінгі кезеңде аяқталатын (2020 жылғы 31 желтоқсанға: 2021 жылдың қаңтарынан маусымға дейінгі кезеңде), пайыздық жылдық мөлшерлемесі 0,6% (2020 жылғы 31 желтоқсанға: жылдық мөлшерлемесі 0,5%-дан 0,55%-ға дейінгі) 3 айдан 12 айға дейінгі мерзімге АҚШ долларында орналастырылған қысқа мерзімді салымдар;
- Компания қызметкерлерін тұрғын үймен қамтамасыз ету аясында жеңілдетілген несиелеу мөлшерлеменен орналастырылған, сәйкесінше, 2028 жылға және 2030 жылға дейінгі мерзімге жылдық 2%-дан 3,5%-ға дейін пайыздық мөлшерлеменен пайдалануға шектелген ұзақ мерзімді банк салымдары (2020 жылғы 31 желтоқсанға: сәйкесінше, 2028 жылға және 2030 жылға дейінгі мерзімге жылдық 2%-дан 3,5%-ға дейін пайыздық мөлшерлеменен).

10. АҚША ҚАРАЖАТТАР ЖӘНЕ ОЛАРДЫҢ БАЛАМАЛАРЫ

2021 жылғы 30 маусымдағы және 2020 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша ақша қаражаттар және олардың баламалары келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2021 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Банктердегі теңгемен көрсетілген мерзімді салымдар	19.306.400	34.440.034
Банктердегі АҚШ долларымен көрсетілген ағымдағы шоттар	10.469.445	6.263.193
Банктердегі теңгемен көрсетілген ағымдағы шоттар	9.757.789	10.948.018
Банктердегі Ресей рублімен көрсетілген ағымдағы шоттар	505.666	26.260
Банктердегі ларимен көрсетілген ағымдағы шоттар	474.102	326.205
Банктердегі еуромен көрсетілген ағымдағы шоттар	428	8.839
Банктердегі өзге де ағымдағы шоттар	24.620	25.639
Кассадағы қолма-қол ақша	661	257
Минус: күтілетін несиелік шығындар резерві	(24.079)	(23.833)
Жиыны	40.515.032	52.014.612

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

10. АҚША ҚАРАЖАТТАР ЖӘНЕ ОЛАРДЫҢ БАЛАМАЛАРЫ (жалғасы)

2021 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша:

- теңгемен орналасқан ағымдағы шоттар мен үш айға дейінгі мерзімді салымдар бойынша сыйақы мөлшері жылдық 6,75%-дан бастап 8,35%-ға дейінгі (2020 жылғы 31 желтоқсанда: жылдық 6,50%-дан 8,40%-ға дейін) мөлшерлеменен есептелді;
- АҚШ долларымен орналасқан ағымдағы шоттар бойынша сыйақы мөлшері жылдық 0,25%-дан бастап 3%-ға дейінгі (2020 жылғы 31 желтоқсанда: жылдық 0,25%-тан 4%-ға дейін) мөлшерлеменен есептелді.

11. МЕНШІКТІ КАПИТАЛ

Активтерді қайта бағалау бойынша резерв

2021 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топтың активтерді қайта бағалау бойынша резерві 268.639.495 мың теңгені (2020 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: 221.632.815 мың теңге) құрады. Осы резервтің өзгеруі, негізінде технологиялық мұнайдың құнсыздануына (3-ескертпе) және активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелерге резервті қайта қарауына (14-ескертпе), табыс салықтың тиісті нәтижесімен бірге (21-ескертпе), сондай-ақ, аталған резервтің кезең ішіндегі амортизациясына байлынысты.

Дивидендтер

2021 жылдың 30 маусымдағы жағдай бойынша Компания Акционерлерінің жалпы жиналысының 2021 жылғы 26 мамырдағы шешіміне сәйкес 2020 жылдың қорытындысы бойынша 50.770.909 мың теңге мөлшерінде дивидендтер есептеді (бір акция үшін 132 теңгені есептегенде), оның ішінде ҚМГ-ға 45.694.709 мың теңге (23-ескертпе) және миноритарлық акционерлерге – 5.076.200 мың теңге төленді.

2020 жылдың 30 маусымдағы жағдай бойынша Компания Акционерлерінің жалпы жиналысының 2020 жылғы 27 мамырдағы шешіміне сәйкес 2019 жылдың қорытындысы бойынша 45.386.116 мың теңге мөлшерінде дивидендтер есептеді (бір акция үшін 118 теңгені есептегенде), оның ішінде 2019 жылы алынған таза пайданың есебінен 45.121.438 мың теңге және өткен жылдардың үлестірілмеген пайдасы есебінен 264.678 мың теңге мөлшерінде, оның ішінде ҚМГ-ға 40.848.301 мың теңге (23-ескертпе) және миноритарлық акционерлерге – 4.537.815 мың теңге төленді.

Акцияға шаққандағы пайда

Акцияға шаққандағы негізгі пайда сомалары Топтың бас компаниясының жай акцияларын ұстаушыларына тиісті кезеңдегі таза пайданы кезең ішіндегі айналымдағы жай акциялардың орташа өлшенген санына бөлу жолымен есептелген.

Компания Топтың бас компаниясы ретінде айырбасталымды қаржы құралдарын шығармайтындықтан акцияға шаққандағы негізгі пайдасы акцияға таратылған пайдаға тең.

Төменде акцияға шаққандағы негізгі пайда есептеуде пайдаланылған пайда мен акциялар саны туралы ақпарат келтірілген.

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2021 жылғы	2020 жылғы	2021 жылғы	2020 жылғы
Топтың бас компаниясының жай акцияларын ұстаушыларына тиісті таза пайда	17.159.461	24.737.142	33.853.428	38.170.485
Акцияға шаққандағы негізгі пайданы есептеуге арналған жай акциялардың орташа өлшенген саны	384.628.099	384.628.099	384.628.099	384.628.099
Топтың бас компаниясы ретінде Компанияның жай акцияларын ұстаушыларына тиісті есепті кезеңдегі пайдаға қатысты акцияға шаққандағы негізгі пайда (теңгемен)	45	64	88	99

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

11. МЕНШІКТІ КАПИТАЛ (жалғасы)

Жай акциялардың теңгерімдік құны

Төменде Топтың бас компаниясы үшін ҚҚБ талаптарына сәйкес есептелген Компанияның бір жай акцияның теңгерімдік құны көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2021 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Активтер жиыны	913.024.165	859.162.401
Минус: материалдық емес активтер	(7.103.981)	(7.167.364)
Минус: міндеттемелер жиыны	(219.738.244)	(206.644.140)
Жай акциялардың теңгерімдік құнын есептеуге арналған таза активтер	686.181.940	645.350.897
Жай акциялар саны	384.628.099	384.628.099
Бір жай акцияның теңгерімдік құны (теңгемен)	1.784	1.678

12. САТЫП АЛУШЫЛАРМЕН ШАРТТАР БОЙЫНША МІНДЕТТЕМЕЛЕР

2021 жылғы 30 маусымдағы және 2020 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша сатып алушылармен шарттар бойынша ұзақ мерзімді міндеттемелер келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2021 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардан алынған болашақ кезеңдегі кіріс (23-ескертпе)	22.557.871	–
Үшінші тараптардан алынған болашақ кезеңдегі кіріс	8.711.399	8.693.200
Жиыны	31.269.270	8.693.200

2021 жылғы 30 маусымдағы және 2020 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша сатып алушылармен шарттар бойынша қысқа мерзімді міндеттемелер келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2021 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)
Байланысты тараптардан алынған алғытөлемдер (23-ескертпе)	10.002.823	13.151.992
Үшінші тараптардан алынған алғытөлемдер	7.440.819	7.663.873
Байланысты тараптардан алынған болашақ кезеңдегі кірісінің ағымдағы бөлігі (23-ескертпе)	2.082.265	–
Үшінші тараптардан алынған болашақ кезеңдегі кірісінің ағымдағы бөлігі	664.462	654.336
Жиыны	20.190.369	21.470.201

Байланысты тараптардан алынған болашақ кезеңдегі кірісі, суағызғы құрылысы бойынша ынтымақтастық туралы келісімі аясында, су тасымалдау қызметтерін тұтынушының қаражаты есебінен сомасы 24.987.180 мың теңгеге салынған Құлсары-Теңгіз техникалық суының жаңа суағызғысын (бірінші кезек) Магистралдық Суағызғысымен 2021 жылдың сәуірінде алуымен және кейін оны пайдалануға берілуімен байланысты (3-ескертпе). Топ, осы су тасымалдау қызметтерін тұтынушының барлық қызмет ету кезеңінде, Құлсары-Теңгіз техникалық суының суағызғысы арқылы тұтынушы объектілеріне су берудің тиісті көлемі мен жылдамдығын қамтамасыз етуге тиіс болғандықтан, қабылданған суағызғысы аталған қызметтер үшін тұтынушыдан ақшасыз өтеу ретінде Топпен танылды. Топ келісімшарт бойынша міндеттемені және 2033 жылдың сәуіріне дейін амортизациялық кезеңмен жоғарыда көрсетілген сомаға негізгі құралдарды мойындады, бұл жерде қызмет тұтынушының жер қойнауын пайдалануға арналған келісімшарттың мерзімін амортизациялық мерзімі ретінде қабылдады. Есепті кезеңдегі келісімшарттық міндеттеменің амортизациясы су тасымалдау қызметтерін көрсетуден түсім ретінде Топпен танылды.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

13. САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ КРЕДИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК

Сауда және өзге де кредиторлық берешек 2021 жылғы 30 маусымдағы және 2020 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2021 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Үшінші тараптардың алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешек	7.045.262	20.148.254
Байланысты тараптардың алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешек (23-ескертпе)	1.056.535	1.607.708
Үшінші тараптардың алдында өзге де кредиторлық берешек	634.996	596.774
Жиыны	8.736.793	22.352.736

2021 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша сауда және өзге де кредиторлық берешек негізгі құралдар, аяқталмаған күрделі құрылыстың жұмыстары мен қызметтерге қатысты байланысты және үшінші тараптар алдындағы 1.717.207 мың теңге көлеміндегі берешекті (2020 жылғы 31 желтоқсанға: 14.387.429 мың теңге) қамтыды.

2021 жылғы 30 маусымдағы және 2020 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша сауда және өзге де кредиторлық берешектің ағымдағы құны келесі валюталарда көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2021 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Теңгемен	7.922.116	21.732.754
АҚШ долларымен	420.188	276.413
Еуромен	11.981	2.525
Ресей рублімен	6.392	5.156
Өзге де валютада	376.116	335.888
Жиыны	8.736.793	22.352.736

14. РЕЗЕРВТЕР

Қысқа мерзімді резервтер

2021 жылдың 30 маусымда аяқталған алты ай кезеңдегі резервтердің қозғалысы келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	Салықтар бойынша резерв (БМТ)	Өзге де резервтер	Жиыны
2020 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	432.695	836.655	1.269.350
Кезеңдегі есептеу (18-ескертпе)	770.384	-	770.384
Резервті қайтару (19-ескертпе)	-	(260.895)	(260.895)
Резервті қолдану	-	(297.064)	(297.064)
Валютаны қайта есептеу	98.990	8.615	107.605
2021 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	1.302.069	287.311	1.589.380

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

14. РЕЗЕРВТЕР (жалғасы)

Ұзақ мерзімді резервтер

Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттеме

2021 және 2020 жылдардағы 30 маусымда аяқталған үш және алты айлық кезеңдер үшін активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттеме резервінің қозғалысы келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2021 жылғы	2020 жылғы	2021 жылғы	2020 жылғы
Кезеңнің басына	30.476.564	32.865.082	33.688.837	27.780.887
Актив арқылы есептеу (3-ескертпе)	76.957	-	76.957	233.363
Бағалауды өзге жиынтық (кіріс)/залал арқылы қайта қарау	1.559.927	(5.221.336)	(1.521.015)	(1.496.432)
Пайда мен залалдар арқылы бағалауды қайта қарау (19-ескертпе)	253.910	(1.167.537)	(400.763)	(525.393)
Пайда мен залалдар арқылы қалпына келтіру (19-ескертпе)	(644.216)	(728.309)	(672.415)	(748.861)
Дисконт амортизациясы (20-ескертпе)	560.593	517.420	1.112.134	1.021.756
Кезеңнің аяғына (аудит жүргізілмеген)	32.283.735	26.265.320	32.283.735	26.265.320

2021 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топ 6,97% (2020 жылғы 31 желтоқсанға: 6,71%) дисконт және инфляция деңгейі 5,58% (2020 жылғы 31 желтоқсанға: 5,54%) мөлшерлемелерінде негізделген ағымдағы ең жақсы есептік бағалауды ескере отырып, өзінің ұзақ мерзімді резервтерін қайта қарады. 2021 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша дисконт және инфляция деңгейі сәйкесінше, 7,56%-ды және 5,60%-ды құрады.

15. ӨЗГЕ ДЕ АҒЫМДАҒЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

2021 жылғы 30 маусымдағы және 2020 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша өзге де ағымдағы міндеттемелер келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	2021 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардың алдында көлік экспедиция қызметтері бойынша берешек (23-ескертпе)	7.963.066	7.701.845
Жалақы мен өзге де сыйақылар	4.741.353	10.893.589
Үшінші тараптар алдында көлік экспедиция қызметтері бойынша берешек	4.200.673	4.878.213
Зейнетақы қоры алдындағы берешек	546.578	952.276
Өзге де есептеулер	268.179	383.366
Жиыны	17.719.849	24.809.289

Есепті кезеңде бұл берешектің төмендеуі 2020 жыл қорытындылары бойынша сыйақылардың есепті кезеңінде төленуімен байланысты.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**16. ТҮСІМ**

2021 және 2020 жылдардың 30 маусымда аяқталған үш айлық және алты айлық кезеңдердегі түсім келесі түрде көрсетілген:

	2021 жылғы 30 маусымда аяқталған үш айлық кезең үшін (аудит жүргізілмеген)					2021 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезең үшін (аудит жүргізілмеген)				
	Мұнай тасымалдау және сонымен байланысты қызметтер	Мұнайды ауыстырып құю	Су тасымалдау	Өзге де	Сегменттер бойынша жиын	Мұнай тасымалдау және сонымен байланысты қызметтер	Мұнайды ауыстырып құю	Су тасымалдау	Өзге де	Сегменттер бойынша жиын
<i>Мың теңгемен</i>										
Шикі мұнайды тасымалдау	47.538.218	-	-	-	47.538.218	95.277.063	-	-	-	95.277.063
Құбырларды пайдалану және оларға техникалық қызмет көрсету жөніндегі қызметтер	4.355.268	-	-	-	4.355.268	8.686.014	-	-	-	8.686.014
Су тасымалдау	-	-	2.186.564	-	2.186.564	-	-	3.848.617	-	3.848.617
Мұнайды және мұнай өнімдерін ауыстырып құю және темір жолмен тасымалдау	-	1.434.719	-	-	1.434.719	-	3.350.066	-	-	3.350.066
Теңіз кемежай қызметтері	-	-	-	1.685.473	1.685.473	-	-	-	3.188.438	3.188.438
Жеткізілмеген мұнай көлемі үшін төлем	851.976	-	-	-	851.976	1.495.336	-	-	-	1.495.336
Мұнайды көлік экспедициялау қызметтері	146.136	-	-	-	146.136	299.875	-	-	-	299.875
Өзге де	23.659	-	278	265.535	289.472	61.600	-	735	596.028	658.363
Жиыны	52.915.257	1.434.719	2.186.842	1.951.008	58.487.826	105.819.888	3.350.066	3.849.352	3.784.466	116.803.772
Сатып алушылардың географиялық аймақтары бойынша										
Қазақстан	46.342.945	499.489	2.186.842	-	49.029.276	93.038.107	1.391.442	3.849.352	-	98.278.901
Ресей	6.572.312	-	-	-	6.572.312	12.781.781	-	-	-	12.781.781
Грузия	-	881.585	-	1.951.008	2.832.593	-	1.886.082	-	3.784.466	5.670.548
Өзге де	-	53.645	-	-	53.645	-	72.542	-	-	72.542
Сатып алушылармен келісім-шарттар бойынша түсім жиыны	52.915.257	1.434.719	2.186.842	1.951.008	58.487.826	105.819.888	3.350.066	3.849.352	3.784.466	116.803.772
Табысты тану мерзімдері										
Белгілі бір уақытта	48.559.989	1.434.719	2.186.842	1.951.008	54.132.558	97.133.874	3.350.066	3.849.352	3.784.466	108.117.758
Уақыт кезеңі ішінде	4.355.268	-	-	-	4.355.268	8.686.014	-	-	-	8.686.014
Сатып алушылармен келісім-шарттар бойынша түсім жиыны	52.915.257	1.434.719	2.186.842	1.951.008	58.487.826	105.819.888	3.350.066	3.849.352	3.784.466	116.803.772

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**16. ТҮСІМ (жалғасы)**

	2020 жылғы 30 маусымда аяқталған үш айлық кезең үшін (аудит жүргізілмеген)					2020 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезең үшін (аудит жүргізілмеген)				
	Мұнай тасымалдау және сонымен байланысты қызметтер	Мұнайды ауыстырып құю	Су тасымалдау	Өзге де	Сегменттер бойынша жиын	Мұнай тасымалдау және сонымен байланысты қызметтер	Мұнайды ауыстырып құю	Су тасымалдау	Өзге де	Сегменттер бойынша жиын
<i>Мың теңгемен</i>										
Шикі мұнайды тасымалдау	51.841.096	-	-	-	51.841.096	98.618.112	-	-	-	98.618.112
Құбырларды пайдалану және оларға техникалық қызмет көрсету жөніндегі қызметтер	4.427.985	-	-	-	4.427.985	8.449.831	-	-	-	8.449.831
Су тасымалдау	-	-	1.716.333	-	1.716.333	-	-	3.516.044	-	3.516.044
Жеткізілмеген мұнай көлемі үшін төлем	442.053	-	-	-	442.053	1.555.893	-	-	-	1.555.893
Теңіз кемежай қызметтері	-	-	-	1.466.420	1.466.420	-	-	-	2.850.758	2.850.758
Мұнайды және мұнай өнімдерін ауыстырып құю және темір жолмен тасымалдау	-	1.347.950	-	-	1.347.950	-	2.698.992	-	-	2.698.992
Мұнайды көлік экспедициялау қызметтері	201.545	-	-	-	201.545	362.168	-	-	-	362.168
Өзге де	30.085	-	732	398.188	429.005	60.065	-	1.154	567.803	629.022
Жиыны	56.942.764	1.347.950	1.717.065	1.864.608	61.872.387	109.046.069	2.698.992	3.517.198	3.418.561	118.680.820
Сатып алушылардың географиялық аймақтары бойынша										
Қазақстан	50.279.879	559.890	1.717.065	-	52.556.834	96.498.199	1.455.754	3.517.198	-	101.471.151
Ресей	6.662.885	-	-	-	6.662.885	12.547.870	-	-	-	12.547.870
Грузия	-	442.816	-	1.843.159	2.285.975	-	811.033	-	3.397.112	4.208.145
Өзге де	-	345.244	-	21.449	366.693	-	432.205	-	21.449	453.654
Сатып алушылармен келісім-шарттар бойынша түсім жиыны	56.942.764	1.347.950	1.717.065	1.864.608	61.872.387	109.046.069	2.698.992	3.517.198	3.418.561	118.680.820
Табысты тану мерзімдері										
Белгілі бір уақытта	52.514.779	1.347.950	1.717.065	1.864.608	57.444.402	100.596.238	2.698.992	3.517.198	3.418.561	110.230.989
Уақыт кезеңі ішінде	4.427.985	-	-	-	4.427.985	8.449.831	-	-	-	8.449.831
Сатып алушылармен келісім-шарттар бойынша түсім жиыны	56.942.764	1.347.950	1.717.065	1.864.608	61.872.387	109.046.069	2.698.992	3.517.198	3.418.561	118.680.820

2021 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезең ішінде төрт ең ірі жүк жіберушілерден түскен түсім 24.486.474 мың теңгені, 15.344.926 мың теңгені, 8.832.127 мың теңгені және 6.184.366 мың теңгені құрады (2020 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезең ішінде төрт ең ірі жүк жіберушілерден түскен түсім: тиісінше 26.030.845 мың теңгені, 16.648.996 мың теңгені, 6.003.473 мың теңгені және 5.696.125 мың теңгені құрады).

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ
ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)****17. ӨТКІЗІМНІҢ ӨЗІНДІК ҚҰНЫ**

2021 және 2020 жылдардың 30 маусымда аяқталған үш айлық және алты айлық кезең ішінде өткізімнің өзіндік құны келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	30 маусымда аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2021 жылғы	2020 жылғы	2021 жылғы	2020 жылғы
Тозу және амортизация	13.136.235	13.369.814	25.847.236	26.672.170
Қызметкерлерге жұмсалатын шығындар	11.731.131	11.048.897	24.946.729	24.109.160
Табыс салығынан басқа салықтар	2.271.991	2.201.178	4.366.566	4.574.742
Электр энергиясы	2.124.646	1.809.528	4.073.073	3.550.277
Отын және материалдар	2.108.704	1.733.145	3.392.768	2.987.173
Жөндеу және техникалық қызмет көрсету	1.892.856	1.735.295	3.283.249	3.036.562
Күзет қызметтері	1.478.792	1.419.518	2.951.286	2.844.954
Газ шығындары	653.776	605.319	1.763.742	1.578.010
Тамақтану және мекендеу	511.448	441.341	1.045.820	919.719
Қоршаған ортаны қорғау	868.849	100.183	920.635	170.803
Темір жол қызметтері	191.658	544.720	848.864	1.240.023
Еңбек қызметінің аяқталуына байланысты қызметкерлерге сыйақы беруге арналған шығындар	244.001	148.160	486.639	318.053
Сақтандыру	221.484	184.458	354.345	346.691
Іссапар шығыстары	232.415	124.854	350.953	285.748
Аутстаффинг қызметтері	99.683	97.956	235.147	181.456
Байланыс қызметтері	97.645	69.397	193.117	158.852
Көлік шығыстары	36.470	63.974	72.938	66.633
Әуеден күзету қызметтері	71.154	–	71.154	–
Өзге де	694.721	537.419	1.157.371	893.426
Жиыны	38.667.659	36.235.156	76.361.632	73.934.452

Есепті кезеңде қызметкерлерге жұмсалған шығындардың артуы негізінде өндірістік қызметкерлердің жалақысын индекстеуіне, сондай-ақ Компанияның өндірістік бөлімшелерінің қызметкерлеріне еңбекақы төлеу жүйесінің өзгеруіне байланысты болды.

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ
ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)****18. ЖАЛПЫ ЖӘНЕ ӘКІМШІЛІК ШЫҒЫСТАР**

2021 және 2020 жылдардың 30 маусымда аяқталған үш айлық және алты айлық кезең ішінде жалпы және әкімшілік шығыстар келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	30 маусымда аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2021 жылғы	2020 жылғы	2021 жылғы	2020 жылғы
Қызметкерлерге жұмсалатын шығындар	1.757.327	1.858.925	3.588.357	3.669.269
Салық бойынша резервін есептеу/(қайтару) (14-ескертпе)	(76.635)	–	770.384	–
Тозу және амортизация	370.205	406.896	751.946	817.034
Кеңсеге қызмет көрсету	142.225	111.584	286.437	258.754
Табыс салығынан басқа салықтар	80.186	63.582	161.556	127.962
Күтілетін несиелік шығындар резервін есептеу / (қалпына келтіру), нетто	(30.349)	(17.951)	149.754	32.300
Кеңес беру қызметтері	115.804	76.931	137.440	105.309
Жөндеу және техникалық қызмет көрсету	72.717	64.565	136.016	130.234
Аутстаффинг қызметтері	61.203	51.904	112.631	101.036
Іссапар шығыстары	47.664	834	69.618	44.130
Ақпараттық қамту	34.000	35.198	67.262	68.692
Байланыс қызметтері	30.282	26.576	56.511	54.456
Өтеуге жататын ҚҚС-ты есептен шығару бойынша шығыстар	7.849	21.401	36.250	44.624
Банк қызметтері	15.849	16.976	33.774	34.923
Еңбек қызметінің аяқталуына байланысты қызметкерлерге сыйақылар беруге арналған шығындар	12.725	8.049	25.451	16.098
Сақтандыру және қауіпсіздікті қамтамасыз ету	14.523	12.703	23.277	21.827
Материалдар және отын	14.118	4.458	22.787	29.557
Қайырымдылыққа арналған шығыстар	–	8.784	–	17.402
Өзге де	109.100	74.153	247.847	237.612
Жиыны	2.778.793	2.825.568	6.677.298	5.811.219

19. ӨЗГЕ ДЕ ОПЕРАЦИЯЛЫҚ КІРІСТЕР ЖӘНЕ ШЫҒЫСТАР

2021 және 2020 жылдардың 30 маусымда аяқталған үш айлық және алты айлық кезеңдер ішінде өзге де операциялық кірістер/шығыстар келесі түрде көрсетілген:

Өзге де операциялық кірістер

<i>Мың теңгемен</i>	30 маусымда аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2021 жылғы	2020 жылғы	2021 жылғы	2020 жылғы
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелер резервіне бағалауды қалпына келтіру және қайта қараудан болған кіріс, нетто (14-ескертпе)	390.306	1.895.846	1.073.178	1.274.254
Болашақ кезеңдегі кірістердің амортизациясы	69.574	67.713	140.153	130.841
Айыппұлдар мен өсімақылардан болған кіріс	58.242	4.881	135.660	1.391.984
Материалдарды есепке алудан болған кірісті есептеу/(қайтару)	(603.286)	(20.035)	58.196	(19.690)
Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтердің шығуынан болған кіріс, нетто	–	–	40.253	19.003
Қорларды өткізуден болған кіріс, нетто	31.982	90.015	36.743	98.655
Өзге де кірістер	50.115	43.267	53.392	48.377
Жиыны	(3.067)	2.081.687	1.537.575	2.943.424

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ
ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)****19. ӨЗГЕ ДЕ ОПЕРАЦИЯЛЫҚ КІРІСТЕР ЖӘНЕ ШЫҒЫСТАР (жалғасы)**

Өзге де операциялық шығыстар

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2021 жылғы	2020 жылғы	2021 жылғы	2020 жылғы
Қысқа мерзімді резервтерді қайтару (14-ескертпе)	(647.660)	-	(260.895)	-
Негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің шығуынан болған шығыс, нетто	51.251	2.514	59.802	31.190
Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтердің құнсыздануы	7.942	7.417	7.942	7.417
Істен шығарылған негізгі құралдар бойынша ҚҚС-ты есептен шығарудан болған залал	-	-	-	1.823.703
Өзге де шығыстар	216.166	76.989	228.064	114.049
Жиыны	(372.301)	86.920	34.913	1.976.359

2020 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезең ішінде ҚҚС-ты есептен шығарудан болған залал Компанияның негізгі құралдарын еншілес ұйымының жарғылық капиталына берудің нәтижесінде болған, салықтық заңнаманың талаптарына сәйкес, ҚҚС-ты өтеуден шығарылып тасталуына байланысты.

20. ҚАРЖЫЛЫҚ КІРІСТЕР ЖӘНЕ ШЫҒЫНДАР

2021 және 2020 жылдардың 30 маусымда аяқталған үш айлық және алты айлық кезеңдер ішінде қаржылық кірістер және шығыстар келесі түрде көрсетілген:

Қаржылық кірістер

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2021 жылғы	2020 жылғы	2021 жылғы	2020 жылғы
Банк салымдарынан және ағымдағы шоттардан пайыздық кіріс	867.369	766.262	1.636.037	1.239.345
Облигациялардың әділ құнын қайта қараудан болған кіріс	30.862	37.499	269.764	126.609
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек дисконтының амортизациясы	49.589	48.952	98.951	97.753
Банк салымдары мен ақша қаражаттары және олардың баламалары бойынша күтілетін несиелік шығындар резервін қалпына келтіру, нетто	85.666	33.428	85.666	71.057
Өзге де қаржылық кірістер	5.398	37.837	9.757	41.611
Жиыны	1.038.884	923.978	2.100.175	1.576.375

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ
ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)****20. ҚАРЖЫЛЫҚ КІРІСТЕР ЖӘНЕ ШЫҒЫНДАР (жалғасы)****Қаржылық шығындар**

<i>Мың теңгемен</i>	30 маусымда аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2021 жылғы	2020 жылғы	2021 жылғы	2020 жылғы
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелер резерві дисконтының амортизациясы (14-ескертуге)	560.593	517.420	1.112.134	1.021.756
Қызметкерлерге сыйақы: таза пайыздық шығыстар	291.709	295.548	583.421	591.249
Жалдау міндеттемелері бойынша дисконт амортизациясы	61.758	103.029	145.722	259.427
Банк салымдары мен ақша қаражаттары және олардың баламалары бойынша күтілетін несиелік шығындар резервін қалпына келтіру, нетто	(41.382)	-	-	-
Өзге де қаржылық шығыстар	2.030	-	146.448	-
Жиыны	874.708	915.997	1.987.725	1.872.432

21. ТАБЫС САЛЫҒЫ БОЙЫНША ШЫҒЫСТАР

2021 және 2020 жылдардың 30 маусымда аяқталған үш айлық және алты айлық кезеңдер үшін табыс салығы келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	30 маусымда аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2021 жылғы	2020 жылғы	2021 жылғы	2020 жылғы
Ағымдағы табыс салығы бойынша шығыстар	6.181.970	4.133.195	10.220.658	9.869.449
Өткен жылдарды түзету	-	-	212.405	69.953
Мерзімі ұзартылған табыс салығы бойынша үнемділік	(2.275.094)	(370.119)	(2.324.385)	(1.099.576)
Табыс салығы	3.906.876	3.763.076	8.108.678	8.839.826

2021 және 2020 жылдардың 30 маусымда аяқталған үш айлық және алты айлық кезеңдер үшін мерзімі ұзартылған табыс салығы бойынша міндеттемелердегі өзгерістер келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	30 маусымда аяқталған үш ай кезең үшін		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін	
	2021 жылғы	2020 жылғы	2021 жылғы	2020 жылғы
Кезеңнің басына (аудит жүргізілген)	64.688.612	67.887.034	62.221.923	80.564.703
Өзге де жиынтық залалға/(кіріске) жатқызу	11.450.127	(2.456.257)	13.966.095	(14.404.595)
Пайда мен залал шоттарына жатқызу	(2.275.094)	(370.119)	(2.324.385)	(1.099.576)
Валютаны қайта есептеу	10	(85)	22	41
Кезеңнің аяғына (аудит жүргізілмеген)	73.863.655	65.060.573	73.863.655	65.060.573

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

22. СЕГМЕНТТЕР БОЙЫНША АҚПАРАТ

Басқару мақсатында Топ қызмет көрсетуіне байланысты бизнес-бөлімшелерге бөлінген және төрт есептік сегменттен тұрады:

- мұнай тасымалдау және сонымен байланысты қызметтер;
- мұнайды ауыстырып құю;
- су тасымалдау;
- өзге де сегменттер.

Сәйкестендірілетін, бірақ жеке есептік шектен аспайтын сегменттер «Өзге де сегменттерге» біріккен (жеке сегменттердің түсім мөлшері жиынтық түсімнің кемінде 10% құрайды). Оларға БТК құрғақтық, паромдық және контейнерлік терминалдарды қолдана отыра құрғақ жүкті (аршылмаған қант, аммоний нитраты, цемент, дән, күнбағыс және күнжара) ауыстырып тиеу, сондай-ақ жолаушы терминалының қызметі жатады.

Мұнай тасымалдаумен байланысты қызметтерге есептік шектен аспайтын және қызметтің негізгі түрімен немесе мұнай құбырлары деген Компанияның негізгі активтерімен тығыз байланысқан Компаниямен көрсетілетін мұнайды сақтау, экспедиторлық, пайдалану және құбырларға техникалық қызмет көрсету қызметтері кіреді. Қызметтің кейбір түрлері бойынша Топ басшылығына жеке басқарушылық есептілік берілмейді және осыған орай мұндай қызметтер жеке сегмент болып бөлінбейді.

БМТ пайдалана отырып, БТК арқылы мұнай және мұнай өнімдерін ауыстырып құю бойынша қызметтер «Мұнайды ауыстырып құю» сегментіне кіреді. Мұнай терминалының кірістері мұнай және мұнай өнімдерін сақтау, ауыстырып құю және жөнелту арқылы туындайды. РТЛ ұсынатын мұнайды экспедициялау қызметтеріне азербайжан-грузин шекарасынан Батуми мұнай терминалына теміржол арқылы мұнай және мұнай өнімдерін тасымалдау жатады. Қызметтің бұл түрі мұнайды ауыстырып құюмен тікелей байланысты, сондықтан жеке сегменттікке бөлінбейді.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**22. СЕГМЕНТТЕР ЖӨНІНДЕГІ АҚПАРАТ (жалғасы)**

Топ басшылығы сегменттер пайдасына қарай сегменттерді талдайды. Төмендегі кестелерде 2021 және 2020 жылдардың 30 маусымда аяқталған үш айлық кезең ішінде Топтың сегменттері бойынша түсім және пайда туралы ақпараты көрсетілген:

Мың теңгемен	2021 жылғы 30 маусымда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)					2020 жылғы 30 маусымда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)						
	Мұнай тасымалдау және байланысты қызметтер (Қазақстан)	Мұнайды ауыстырып тиеу (Грузия)	Су тасымалдау (Қазақстан)	Өзге де	Түзетулер мен алып тастаулар	Сегменттер бойынша жиын (шоғырландырылған)	Мұнай тасымалдау және байланысты қызметтер (Қазақстан)	Мұнайды ауыстырып тиеу (Грузия)	Су тасымалдау (Қазақстан)	Өзге де	Түзетулер мен алып тастаулар	Сегменттер бойынша жиын (шоғырландырылған)
Түсім												
Сыртқы клиенттерге сату	52.915.257	1.434.719	2.186.842	1.951.008	-	58.487.826	56.942.764	1.347.950	1.717.065	1.864.608	-	61.872.387
Сегментаралық сату	204.524	-	19.457	-	(223.981)	-	189.671	-	18.815	-	(208.486)	-
Барлық түсім	53.119.781	1.434.719	2.206.299	1.951.008	(223.981)	58.487.826	57.132.435	1.347.950	1.735.880	1.864.608	(208.486)	61.872.387
Қаржы нәтижелері												
Тозу мен амортизация	(11.591.640)	(215.407)	(1.438.912)	(260.481)	-	(13.506.440)	(12.388.524)	(213.912)	(931.596)	(242.678)	-	(13.776.710)
Пайыздық кіріс	666.512	4.727	168.711	27.419	-	867.369	660.799	18.706	52.832	33.925	-	766.262
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың пайдасындағы үлесі	3.796.393	-	-	-	-	3.796.393	9.681.311	-	-	-	-	9.681.311
Табыс салығы бойынша (шығыстар)/үнемділік	(4.127.796)	(35.210)	220.353	19.317	16.460	(3.906.876)	(4.093.486)	-	319.544	-	10.866	(3.763.076)
Сегмент пайдасы/ (залалы)	16.308.149	92.809	(1.115.804)	233.507	1.640.800	17.159.461	24.986.364	(118.583)	(734.986)	622.301	(17.954)	24.737.142

Төмендегі кестелерде 2021 және 2020 жылдардың 30 маусымда аяқталған алты айлық кезең ішінде Топтың сегменттері бойынша түсім және пайда, және де 2021 жылғы 30 маусымдағы және 2020 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың сегменттері бойынша актив және міндеттемелер туралы ақпараты көрсетілген:

Мың теңгемен	2021 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін (аудит жүргізілмеген)					2020 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін (аудит жүргізілмеген)						
	Мұнай тасымалдау және байланысты қызметтер (Қазақстан)	Мұнайды ауыстырып тиеу (Грузия)	Су тасымалдау (Қазақстан)	Өзге де	Түзетулер мен алып тастаулар	Сегменттер бойынша жиын (шоғырландырылған)	Мұнай тасымалдау және байланысты қызметтер (Қазақстан)	Мұнайды ауыстырып тиеу (Грузия)	Су тасымалдау (Қазақстан)	Өзге де	Түзетулер мен алып тастаулар	Сегменттер бойынша жиын (шоғырландырылған)
Түсім												
Сыртқы клиенттерге сату	105.819.888	3.350.066	3.849.352	3.784.466	-	116.803.772	109.046.069	2.698.992	3.517.198	3.418.561	-	118.680.820
Сегментаралық сату	419.323	-	41.530	-	(460.853)	-	381.446	-	40.281	-	(421.727)	-
Барлық түсім	106.239.211	3.350.066	3.890.882	3.784.466	(460.853)	116.803.772	109.427.515	2.698.992	3.557.479	3.418.561	(421.727)	118.680.820
Қаржы нәтижелері												
Тозу мен амортизация	(23.158.229)	(414.039)	(2.515.729)	(511.185)	-	(26.599.182)	(24.727.080)	(416.039)	(1.863.675)	(482.410)	-	(27.489.204)
Пайыздық кіріс	1.209.166	10.606	362.390	53.875	-	1.636.037	1.037.177	33.591	100.180	68.397	-	1.239.345
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындар пайдасындағы үлесі	6.407.682	-	-	-	-	6.407.682	3.630.981	-	-	-	-	3.630.981
Табыс салығы бойынша (шығыстар)/үнемдеу	(8.471.368)	(35.210)	371.870	-	26.030	(8.108.678)	(9.250.779)	-	407.293	-	3.660	(8.839.826)
Сегмент пайдасы/ (залалы)	33.339.228	(499.728)	(1.703.990)	1.105.093	1.612.825	33.853.428	38.623.851	(545.950)	(1.204.335)	1.423.761	(126.842)	38.170.485

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**22. СЕГМЕНТТЕР ЖӨНІНДЕГІ АҚПАРАТ (жалғасы)**

	2021 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша (аудит жүргізілмеген)						2020 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша (аудит жүргізілген)					
	Мұнай тасымалдау және байланысты қызметтер (Қазақстан)	Мұнайды ауыстырып тиеу (Грузия)	Су тасымалдау (Қазақстан)	Өзге де	Түзетулер мен алып тастаулар	Сегменттер бойынша жиын (шоғырландырылған)	Мұнай тасымалдау және байланысты қызметтер (Қазақстан)	Мұнайды ауыстырып тиеу (Грузия)	Су тасымалдау (Қазақстан)	Өзге де	Түзетулер мен алып тастаулар	Сегменттер бойынша жиын (шоғырландырылған)
<i>Мың теңгемен</i>												
Өзге ақпаратты ашу												
Активтер жиыны	844.169.373	38.060.388	84.597.341	19.994.872	(73.797.809)	913.024.165	817.286.113	38.864.304	59.337.371	16.914.690	(73.240.077)	859.162.401
Міндеттемелер жиыны	176.791.282	6.990.438	27.354.327	12.708.761	(4.106.564)	219.738.244	188.729.640	8.339.490	1.586.193	11.120.863	(3.132.046)	206.644.140
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындарға инвестициялар (4-ескертіле)	70.219.414	-	-	-	-	70.219.414	63.422.815	-	-	-	-	63.422.815
Күрделі шығындар	7.994.479	472.157	28.472.253	403.857	(32.985)	37.309.761	47.033.059	1.088.228	1.031.386	709.084	(115.009)	49.746.748
Негізгі құралдар	7.994.412	472.157	28.472.253	403.857	(32.985)	37.309.694	47.027.731	1.076.238	1.019.470	702.469	(114.810)	49.711.098
Материалдық емес активтер	67	-	-	-	-	67	5.328	11.990	11.916	6.615	(199)	35.650

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

23. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР

Егер тараптың бір жағы екінші жақты бақылай алса немесе қаржылық не операциялық шешім қабылдаған кезде екінші жаққа едәуір әсер етсе, 24 ҚЕХС-қа (IAS) «*Байланысты тараптар туралы ақпаратты ашып көрсету*» сәйкес тараптар байланысты деп саналады. Әр байланысты тараппен болуы мүмкін қатынасты бағалаған кезде тек заңдығына ғана емес, қарым-қатынастың егжей-тегжейіне назар аударылады.

Байланысты тараптармен жасалған мәмілелер тараптар арасында келісілген, байланысты және кейбір реттелетін қызметтерді есепке алмағанда үшінші тарапқа қолданылатын тарифтермен берілетін, нарық мөлшерлемесі бойынша жүзеге асырылмаған жағдайларда жүзеге асырылған.

Келесі кестелерде 2021 және 2020 жылдардағы 30 маусымда аяқталған үш және алты ай кезеңдердегі байланысты тараптармен жасалған мәмілелердің жалпы сомасы мен 2021 жылғы 30 маусымға және 2020 жылғы 31 желтоқсанға тиісті сальдо көрсетілген.

Байланысты тараптардың сауда және өзге де дебиторлық берешегі келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	Ескертпе	2021 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардың сауда және өзге де дебиторлық берешегі			
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың сауда дебиторлық берешегі		963.440	460.816
Компанияның бірлескен бақылауындағы кәсіпорындардың сауда дебиторлық берешегі		954.517	969.932
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың сауда дебиторлық берешегі		865.256	535.390
Байланысты тараптардың сауда дебиторлық берешегінің жиыны	6	2.783.213	1.966.138
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың өзге де дебиторлық берешегі	6	509	509
Байланысты тараптардың өзге де дебиторлық берешегінің жиыны		509	509
Минус: күтілетін несиелік шығындар резерві		(6.186)	(5.055)
Байланысты тараптардың сауда және өзге де дебиторлық берешегінің жиыны		2.777.536	1.961.592

Байланысты тараптарға берілген алғытөлемдер келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2021 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптарға берілген алғытөлемдер		
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға берілген алғытөлемдер	46.718	1.104
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарына берілген алғытөлемдер	484	394.336
Байланысты тараптарға берілген алғытөлемдер жиыны	47.202	395.440

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ
ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)****23. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР (жалғасы)**

Байланысты тараптардан алынған алғытөлемдер келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	<i>Ескертпе</i>	2021 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптар алдындағы сатып алушылармен шарттар бойынша міндеттемелер			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындар алдында болашақ кезеңдегі кірістердің ұзақ мерзімді бөлігі		22.557.871	–
Байланысты тараптар алдындағы сатып алушылармен шарттар бойынша ұзақ мерзімді міндеттемелер жиыны	12	22.557.871	–
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан алынған алғытөлемдер			
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан алынған алғытөлемдер		9.777.360	12.896.046
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындар алдында болашақ кезеңдегі кірістердің қысқа мерзімді бөлігі		225.463	255.946
Байланысты тараптар алдындағы сатып алушылармен шарттар бойынша қысқа мерзімді міндеттемелер жиыны	12	12.085.088	13.151.992
Байланысты тараптар алдындағы сатып алушылармен шарттар бойынша міндеттемелер жиыны		34.642.959	13.151.992

Байланысты тараптар алдындағы сауда және өзге де кредиторлық берешек келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	<i>Ескертпе</i>	2021 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптар алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешек			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындар алдында кредиторлық берешек		820.274	507.202
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындар алдында сауда кредиторлық берешек		228.451	1.087.746
Компанияның бірлескен бақылауындағы кәсіпорындар алдында сауда кредиторлық берешек		7.810	12.760
Байланысты тараптар алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешектің жиыны	13	1.056.535	1.607.708

Байланысты тараптар алдында өзге де ағымдағы міндеттемелер келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	<i>Ескертпе</i>	2021 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптар алдында мұнай көлік экспедициясы қызметтері үшін берешек			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындар алдында мұнай көлік экспедициясы қызметтері үшін берешек		7.963.066	7.701.845
Байланысты тараптар алдында мұнай көлік экспедициясының қызметтері бойынша берешек жиыны	15	7.963.066	7.701.845
Негізгі басқарушы қызметкерлерге сыйақылар бойынша берешек			
Негізгі басқарушы қызметкерлерге сыйақылар бойынша берешек		68.379	62.412
Негізгі басқарушы қызметкерлерге сыйақылар бойынша берешек жиыны		68.379	62.412
Байланысты тараптар алдында өзге де ағымдағы міндеттемелердің жиыны		8.031.445	7.764.257

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ
ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)****23. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР (жалғасы)**

Топтың байланысты тараптармен жасалған мәмілелері келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	30 маусымда аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2021 жылғы	2020 жылғы	2021 жылғы	2020 жылғы
Байланыс тараптарға сату				
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға көрсетілген негізгі қызметінен болған түсім	29.853.876	32.008.655	59.941.064	62.974.881
Компанияның бірлескен бақылауындағы кәсіпорындарға көрсетілген негізгі қызметінен болған түсім	2.565.002	2.680.043	5.133.359	5.038.445
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға көрсетілген негізгі қызметінен болған түсім	1.924.748	1.958.468	3.853.343	3.745.850
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға көрсетілген өзге де қызметтен болған түсім	21.952	158	22.111	19.274
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға көрсетілген өзге де қызметтен болған түсім	1.435	923	1.435	65.055
Жиыны	34.367.013	36.648.247	68.951.312	71.843.505

ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға көрсетілген негізгі қызметтен болған түсім мұнай және су тасымалдау бойынша көрсетілетін қызметтермен байланысты.

Байланысты тараптардан сатып алынған қызметтер мен активтер келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	Ескертпе	30 маусымда аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
		2021 жылғы	2020 жылғы	2021 жылғы	2020 жылғы
Байланысты тараптардан сатып алу					
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан қызметтерді сатып алу		1.456.084	1.321.146	3.056.291	2.844.850
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан негізгі құралдар және материалдық емес активтерді сатып алу		–	587.276	–	993.973
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан қызметтерді сатып алу		438.962	437.345	909.499	898.023
Компанияның бірлескен бақылауындағы кәсіпорындарынан қызметтерді сатып алу		41.839	32.136	41.839	51.392
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан қорларды сатып алу		46	90	146	90
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан қорларды сатып алу		41	76	82	76
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан негізгі құралдар өзге де түсімі (қызметтерді ақшасыз өтеу)	3	24.987.180	–	24.987.180	–
Жиыны		26.924.152	2.378.069	28.995.037	4.788.404

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ
ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)****23. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР (жалғасы)**

Компанияның байланысты тараптармен 2021 және 2020 жылдардағы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезең ішінде ақша ағындары келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	Ескертпе	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
		2021 жылғы	2020 жылғы
Байланысты тараптарға ақша ағыны			
ҚМГ-ға дивидендтер төлеу	11	45.694.709	40.848.301
Мұнайтас жарғылық капиталына салым бойынша міндеттемені өтеу		-	5.000.000
Жиыны		45.694.709	45.848.301

2020 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезең үшін Компания МұнайТастың жарғылық капиталына 2019 жылдың 31 желтоқсанында міндеттеме ретінде танылған 5.000.000 мың теңге төледі.

2021 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезең үшін негізгі басқарушы қызметкерлерге есептелген сыйақының жалпы сомасы 164.831 мың теңге құрады (2020 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезең үшін: 172.191 мың теңге). Негізгі басқарушы қызметкерлерге төлемдер негізінен келісім-шарттар және Компанияның ішкі ережелерімен белгіленген жалақы және сыйақылар бойынша шығыстардан тұрады.

24. БЫҚТИМАЛ ЖӘНЕ ШАРТТЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

Топтың ықтимал және шарттық міндеттемелері 2020 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілікте ашылған. 2021 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңде маңызды өзгерістер болған емес, мыналарды қоспағанда:

Негізгі құралдарды сатып алу бойынша міндеттемелер

2021 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топтың негізгі құралдар мен құрылыс қызметтерін сатып алуға 47.005.184 мың теңге сомасында (2020 жылғы 31 желтоқсанда: 42.183.935 мың теңге) шарттық міндеттемелері болған. Осы шарттық міндеттемелері инвестициялық бағдарламаның бөлігі болып табылады.

2021 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың негізгі құралдар мен құрылыс қызметтерін сатып алу жөніндегі шарттық міндеттемелерінде Топтың үлесі 1.561.179 мың теңгені құрады (2020 жылғы 31 желтоқсанда: 2.901.809 мың теңге).

Компанияның инвестициялық бағдарлама бойынша міндеттемелері

2020 жылғы қарашада Қазақстан Республикасы Энергетика министрлігі мен ТМРК-нің бірлескен бұйрығымен 2021-2025 жылдарға арналған инвестициялық бағдарлама бекітілді, оған сәйкес Компанияда 2021 жылдан бастап 2025 жылға дейін жалпы сомасы 214 миллиард теңгеге инвестициялық бағдарламаны орындау міндеттемесі бар. 2021 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша инвестициялық бағдарламасын орындау қалдығы 210,6 миллиард теңге құрайды.

Бірлескен бақылаудағы кәсіпорынның инвестициялық бағдарламасы жөніндегі міндеттеме

Қазақстан Республикасы Ұлттық экономика министрлігі Табиғи монополияларды реттеу комитетінің Алматы қаласы бойынша департаменті (бұдан әрі – «ТМРКД») басшысының 2020 жылғы 27 тамыздағы бұйрығына (бұдан әрі – «Бұйрық») сәйкес 2020 жылғы 1 қазаннан бастап 2022 жылғы 30 қыркүйекке дейін ҚҚҚ-ның реттеліп көрсетілетін мұнай айдау қызметіне уақытша өтемдік тарифтер бекітілді. Уақытша өтемдік тарифтерді бекіту үшін ҚҚҚ-ның 2015-2019 жылдарға бекітілген инвестициялық бағдарламасының іс-шараларын орындамау негіз болды. Өтемақы сомасы (негізсіз кіріс), ТМРКД есептеуі бойынша, 29 миллиард теңге құрады (Компанияның үлесі 14,5 миллиард теңге).

ҚҚҚ инвестициялық бағдарламасы іс-шараларының орындалмауы ішкі нарыққа мұнай тасымалдау көлемінің төмендеуіне және аталған инвестициялық бағдарлама кезеңінде ұлттық валютаның АҚШ долларына қатысты бағамының өзгеруіне байланысты қаражаттың тапшылығына байланысты болды, бұл ҚҚҚ валюталық қарызына қызмет көрсету үшін қаржылық жүктеменің ұлғаюына алып келді.

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ
ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)****24. БЫҚТИМАЛ ЖӘНЕ ШАРТТЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР (жалғасы)****Бірлескен бақылаудағы кәсіпорынның инвестициялық бағдарламасы жөніндегі міндеттеме (жалғасы)**

Бұйрықпен келіспей, ҚҚҚ 2020 жылдың қыркүйегінен 2021 жылдың шілдесіне дейін оның даулылығын, соның ішінде сот ретінде қамтамасыз етті. Заңды күшіне енген сот шешімдеріне сәйкес, Бұйрық заңсыз деп танылды және оның күші жойылды, осыған байланысты 2015-2019 жылдарға арналған ККТ инвестициялық бағдарламасының шараларын орындамағаны үшін уақытша өтемдік тарифті қолдануы алынып тасталды.

Грузиядағы кәсіпорындардың салық міндеттемелері

2015 жылы Грузияның салық қызметтері (бұдан әрі – «ГСК») 2010-2014 жылдар кезеңінде БТП салықтық тексерулер нәтижесінде 7.289 мың грузин лари (990.138 мың теңгеге баламалы) мөлшерінде салықтар мен айыппұлдарды қоса есептеді. Грузия кірістер қызметінің уәкілетті органдарында 2015 жылдан бастап 2020 жылға дейінгі кезеңде жүргізілген ГСК шешімдеріне шағым жасау нәтижесінде қоса есептелген салықтар мен айыппұлдар сомасы төмендетіліп, 2021 жылғы 30 маусымға 5.915 мың грузин лариді (803.494 мың теңгеге баламалы) құрады.

БМТ тобының басшылығы жергілікті салық заңнамасын және ұқсас салықтық талқылаулар бойынша ағымдағы практиканы талдауды негізге ала отырып, 2016 жылдың соңында 2.296 мың грузин лари (311.889 мың теңгеге баламалы) сомасына салық төлеу бойынша міндеттемелерді, оның ішінде 1.340 мың грузин лари (182.026 мың теңгеге баламалы) сомасына салық төлеу бойынша резервтерді мойындады. Қалған 3.619 мың грузин лари (491.605 мың теңгеге баламалы) мөлшеріндегі сома қосымша міндеттемелер ретінде танылмайды, өйткені басшылық БТП апелляциясы оң болады деп есептейді және осы бөліктегі қаржы ресурстарының кету ықтималдығын екіталай деп бағалайды.

2021 жылғы 30 маусым жағдай бойынша аталған мәселеге қатысты апелляциялық шағым Кутаиси қалалық сотында жатты.

2021 жылғы 2 тамызда Кутаиси қалалық соты БТП талап арызын қанағаттандырмады және салықтық есептемені өз күшінде қалдырды. БТП бұл шешімге белгіленген тәртіппен шағымдануға жоспарлап отыр.

БМТ мүлкіне иелік етуге шектеу салу

2021 жылғы 3 ақпанда БМТ Грузия Қаржы министрлігінің Кірістер қызметінің аудит департаментінен (бұдан әрі – «Грузия Кірістер қызметі») БМТ қызметін тексеру басталғаны туралы хабарлама алды. Тексеру нәтижесінде мұнай өнімдерін ауыстырып тиеу кезінде кедендік ресімдеу рәсімдерінің бұзылғаны анықталды. Грузия Кірістер қызметі Кеден департаментінің 2021 жылғы 5 ақпандағы хаттамалары мен талаптарына сәйкес БМТ-ға 4 миллион лари (543 миллион теңгеге баламалы) мөлшерінде айыппұлдар мен салықтар салынды. Топ 2020 жылға арналған шоғырландырылған қаржылық есептілікте салықтар мен айыппұлдардың қойылған сомасына резерв есептеді. 2021 жылғы 30 маусым жағдай бойынша бағалауды қайта қарауымен, салық және айыппұлдар резерві 2 миллион лари (272 миллион теңгеге баламалы) құрады.

2021 жылғы 4 наурызында салықтық құқықбұзушылық туралы актілерге және салықтық талаптарға Грузия Кірістер қызметіне шағым берілді. 2021 жылғы 31 наурызда Грузия Кірістер қызметі 2021 жылғы 4 наурыздағы БМТ шағымын қанағаттандырудан бас тартты. 2021 жылғы 16 сәуірде БМТ Грузия Қаржы министрлігінің Дауларды қарау кеңесіне БМТ шағымын қанағаттандырудан бас тарту туралы Грузия Кірістер қызметінің 2021 жылғы 31 наурыздағы шешіміне шағымданды. Ұсынылған салықтар мен айыппұлдарға байланысты, Грузия Кірістер қызметінің 2021 жылғы 9 ақпандағы хабарламасы бойынша БМТ мүлігінің барлық түрлеріне салықтық кепіл/ипотека шектеуі қойылды.

Сонымен бірге, 2021 жылғы 15 наурызда БМТ Тбилиси қалалық сотының 2021 жылғы 3 наурызындағы ұйғарымын алды, ол бойынша Грузияның кедендік шекарасы арқылы тауарлар өткізуге байланысты кеден рәсімдерін бұзу фактілері бойынша Грузия Қаржы министрлігінің тергеу органдары жүргізіп жатқан іс-шараларға байланысты тергеу аяқталғанға дейін теңгерімдік құны 48.225 мың АҚШ доллар (20.635 миллион теңгеге баламалы) БМТ-ның жылжымалы және жылжымайтын мүлігіне тыйым салынды. Аталған тыйым БМТ мүлігін билік етуге тыйым салуды білдіреді, бірақ бұл ретте мүлікті пайдалану құқығы шектелмейді.

2021 жылғы 17 наурызда БМТ мүлігіне тыйым салу туралы сот ұйғарымына БМТ шағым берді. Тбилиси апелляциялық сотының 2021 жылғы 1 сәуірдегі ұйғарыммен Тбилиси қалалық сотының БМТ мүлігіне тыйым салу туралы ұйғарымына БМТ шағымын қанағаттандырудан бас тартылды. Ағымдағы күні Грузия мемлекет органдары БМТ қызметін тексеруді аяқтаған жоқ.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

24. БИҚТИМАЛ ЖӘНЕ ШАРТТЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР (жалғасы)

Бизнес-контрагенттің БМТ-ға қоятын талабы

2021 жылғы 5 ақпанда БМТ-ға бизнес-контрагенттердің бірінен 12,5 миллион АҚШ доллары (5.349 миллион теңгеге баламалы) мөлшерінде алынбаған кіріс түріндегі залалды өтеу туралы, сондай-ақ оларды бір жақты тәртіпшен өзгерту құқығынсыз ауыстырып тиегені үшін тіркелген тарифтерді белгілеу туралы талап-арыз келіп түсті. Бұған дейін, 2014 жылы БМТ мен бизнес-контрагент арасында құрылыс туралы шарттар жасалған болатын, оған сәйкес бизнес-контрагент БМТ аумағында резервуарлар салу және жүктерді ауыстырып тиеу бойынша БМТ қызметтеріне құқық алды. Бизнес-контрагенттің пікірінше, БМТ осы шарттардың талаптарын сақтамайды, осыған байланысты ол аталған талап-арыздарға бастамашылық жасаған.

2021 жылғы 11 ақпанда БМТ Батуми қалалық сотының 2021 жылғы 27 қаңтардағы анықтамасын алды, ол бойынша осы талап қоюды қамтамасыз ету ретінде Батуми қаласындағы баланстық құны 3,5 миллион АҚШ доллары (1.498 миллион теңгеге баламалы) жер учаскесіне иеліктен шығаруға және оған ипотека ауыртпалығын салуға тыйым салынды. БМТ 2021 жылғы 12 ақпанда соттың жоғарыда көрсетілген ұйғарымына Батуми қалалық сотқа шағым түсірді, сондай-ақ бизнес-контрагенттің талап арызына пікір енгізді. Кутаиси апелляциялық сотының 2021 жылғы 16 сәуірдегі шешімімен Батуми қалалық сотының 2021 жылғы 27 қаңтардағы ұйғарымына шағымдануға байланысты БМТ арызын қанағаттандырудан бас тартылды.

2021 жылғы 16 шілдедегі шешіммен Батуми қалалық соты бизнес-контрагенттің талап-арыздарын толық қанағаттандырды. Сот шешімі заңды күшіне енген жоқ. БМТ бұл шешімге апелляциялық сотта шағымдануға ниетті.

БТК басқару келісімді тоқтату

БМТ мен Грузия Үкіметінің арасындағы БТК-ны сенімгерлікпен басқару туралы Келісімге сәйкес, егер БТК қатарынан 2 жыл бойы ауыстырып тиеудің жылына 4 миллион тонна ең аз көлемі бойынша өз міндеттемелерін орындай алмаған жағдайда, Грузия Үкіметінің Келісімді тоқтатуға құқығы бар. Сонымен қоса, жыл сайын ауыстырып тиеу көлемі 6 миллион тоннадан кем құрайтын жағдайда, БМТ Келісім шарттарына сәйкес айыппұлдарды төлеуге міндетті.

Топ басшылығының пікірінше, 2021 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Грузия Үкіметі жағынан көрсетілген Келісімнің тоқтату қаупіне БТК ұшыраған жоқ, себебі БТК арқылы ауыстырып тиеудің нақты көлемі 2021 жылдың 6 ай ішінде 3 миллион тоннаны (2020 жылғы 31 желтоқсанға: 5,9 миллион тоннаны) құрады.

25. ҚАРЖЫЛЫҚ ТӘУЕКЕЛДЕРДІ БАСҚАРУ МАҚСАТТАРЫ МЕН САЯСАТЫ

Топтың негізгі қаржылық міндеттемелері құрамына саудалық және өзге де кредиторлық берешектер кіреді. Көрсетілген қаржы құралдары ең бастысы Топтың шаруашылық қызметін қаржыландыруды тартуға қолданылады. Топтың тікелей шаруашылық қызметінің нәтижесінде пайда болатын сауда дебиторлық берешегі, ақша мен ақша баламалары бар.

Қаржы құралдарының әділ құны

Ақшалай қаражаттардың, банктердегі салымдардың, сауда және өзге де дебиторлық берешектің, сауда және өзге де кредиторлық берешектердің, өзге де қаржылық міндеттемелердің теңгерімдік құны осы қаржы құралдарының қысқа мерзімділігіне байланысты олардың әділ құнына шамамен тең.

26. ЕСЕПТІ КҮННЕН KEЙІНГІ ОҚИҒАЛАР

2021 жылғы 19 шілдеде ҚТК қатысушылардың жалпы жиналысының шешіміне сәйкес компанияға 2020 жылдың қорытындысы бойынша 1.800.000 мың теңге мөлшерінде дивидендтерді төледі.