

«КазТрансОйл» АҚ

Алдын ала аралық
қысқартылған жеке қаржылық есептілік
(Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің
2017 жылғы 28 маусымдағы № 404 бұйрығына сәйкес)

2023 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін

МАЗМУНЫ

Аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілік

Жеке бухгалтерлік баланс (№1 нысан)

Кірістер мен шығындар туралы жеке есеп (№2 нысан)

Ақша қаражатының қозғалысы туралы жеке есеп (жанама әдіс) (№3 нысан)

Капиталдағы өзгерістер туралы жеке есеп (№4 нысан)

Түсіндірме жазба

Қазақстан Республикасы
Қаржы министрінің
2017 жылғы 28 маусымдағы
№ 404 бұйрығына
2-қосымша

Нысан

Индекс: № 1 – Б (баланс)
Ұйымның атаяу: «ҚазТрансОйл» АҚ
2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша

Жеке бухгалтерлік баланс*Мың теңгеде*

| Активтер | Жол коды | Есепті кезеңнің аяғында | Есепті кезеңнің басында |
|---|---------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| I. Қысқа мерзімді активтер | | | |
| Ақша қаражаты және оның баламалары | 010 | 52.195.355 | 72.637.270 |
| Қысқа мерзімді амортизациялық құнмен бағаланған қаржы активтері | 011 | 5.004.284 | – |
| Қысқа мерзімді өзге жиынтық табыс арқылы әділ құнмен бағаланған қаржы активтері | 012 | – | – |
| Қысқа мерзімді пайда немесе залал арқылы әділ құнмен бағаланған қаржы активтері | 013 | 612.505 | 809.649 |
| Қысқа мерзімді туынды қаржы құралдары | 014 | – | – |
| Өзге де қысқа мерзімді қаржы активтері | 015 | – | – |
| Қысқа мерзімді сауда және өзге де дебиторлық берешек | 016 | 5.200.104 | 5.278.831 |
| Жалдау бойынша қысқа мерзімді дебиторлық берешек | 017 | – | – |
| Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша қысқа мерзімді активтер | 018 | – | – |
| Ағымдағы табыс салығы | 019 | 25.532 | 1.661.338 |
| Қорлар | 020 | 7.347.640 | 7.216.578 |
| Биологиялық активтер | 021 | – | – |
| Өзге де қысқа мерзімді активтер | 022 | 4.955.929 | 5.976.361 |
| Қысқа мерзімді активтердің жиынтық (010-022 аралығындағы жолдардың сомасы) | 100 | 75.341.349 | 93.580.027 |
| Сатуға арналған активтер (немесе істен шыққан топтар) | 101 | 22.729 | 22.729 |
| II. Ұзақ мерзімді активтер | | – | – |
| Ұзақ мерзімді амортизациялық құнмен бағаланған қаржылық активтер | 110 | – | – |
| Ұзақ мерзімді өзге жиынтық табыс арқылы әділ құнмен бағаланған қаржы активтері | 111 | – | – |
| Ұзақ мерзімді пайда немесе залал арқылы әділ құнмен бағаланған қаржы активтері | 112 | – | – |
| Ұзақ мерзімді туынды қаржы құралдары | 113 | – | – |
| Бастапқы қуны бойынша есепке алынатын инвестициялар | 114 | 96.006.060 | 94.676.733 |
| Үлестік қатысу әдісімен есепке алынатын инвестициялар | 115 | – | – |
| Өзге де ұзақ мерзімді қаржы активтері | 116 | 822.597 | 945.452 |
| Ұзақ мерзімді сауда және өзге де дебиторлық берешек | 117 | 946.659 | 883.284 |
| Жалдау бойынша ұзақ мерзімді дебиторлық берешек | 118 | – | – |
| Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша ұзақ мерзімді активтер | 119 | – | – |
| Инвестициялық мүлік | 120 | – | – |
| Негізгі құралдар | 121 | 812.172.106 | 819.577.150 |
| Пайдалану қызығы нысанындағы актив | 122 | 7.686.030 | 905.618 |
| Биологиялық активтер | 123 | – | – |
| Барлау және бағалау активтері | 124 | – | – |
| Материалдық емес активтер | 125 | 994.522 | 1.147.720 |
| Кейінге қалдырылған салықтық активтер | 126 | – | – |
| Өзге де ұзақ мерзімді активтер | 127 | 1.415.695 | 73.601 |
| Ұзақ мерзімді активтердің жиынтық (110-127 аралығындағы жолдардың сомасы) | 200 | 920.043.669 | 918.209.558 |
| Баланс (100-жол + 101-жол + 200-жол) | | 995.407.747 | 1.011.812.314 |

Нисан

Жеке бухгалтерлік баланс (жалғасы)

Мың төңгеде

| Міндеттеме және капитал | Жол коды | Есепті кезеңін ғана | Есепті кезеңін басында |
|--|----------|---------------------|------------------------|
| III. Қысқа мерзімді міндеттемелер | | | |
| Амортизациялық құнмен бағаланатын қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер | 210 | - | - |
| Пайда немесе залал арқылы өділ құнмен бағаланатын қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер | 211 | - | - |
| Қысқа мерзімді туынды қаржы құралдары | 212 | - | - |
| Өзге де қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер | 213 | - | - |
| Қысқа мерзімді сауда және өзге де кредиторлық берешек | 214 | 6.814.611 | 17.823.372 |
| Қысқа мерзімді бағалау міндеттемелері | 215 | 16 | 16 |
| Табыс салығы бойынша ағымдағы салық міндеттемелері | 216 | - | - |
| Қызметкерлерге сыйақылар | 217 | 11.484.906 | 14.146.101 |
| Жалдау бойынша қысқа мерзімді берешек | 218 | 2.224.207 | 938.352 |
| Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша қысқа мерзімді міндеттемелер | 219 | 25.149.942 | 22.523.294 |
| Мемлекеттік субсидиялар | 220 | - | - |
| Төлеметін дивидендер | 221 | - | - |
| Өзге де қысқа мерзімді міндеттемелер | 222 | 15.058.545 | 16.592.889 |
| Қысқа мерзімді міндеттемелердің жиыны (210-222 аралығындағы жолдардың сомасы) | 300 | 60.732.227 | 72.024.024 |
| Сатуға арналған істен шыққан топтардың міндеттемелері | 301 | - | - |
| IV. Ұзақ мерзімді міндеттемелер | | | |
| Амортизациялық құнмен бағаланатын ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер | 310 | - | - |
| Пайда немесе залал арқылы өділ құнмен бағаланатын ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер | 311 | - | - |
| Ұзақ мерзімді туынды қаржы құралдары | 312 | - | - |
| Өзге де ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер | 313 | - | - |
| Ұзақ мерзімді сауда және өзге де кредиторлық берешек | 314 | - | - |
| Ұзақ мерзімді бағалау міндеттемелері | 315 | 41.934.534 | 40.664.979 |
| Кейінге қалдырылған салықтық міндеттемелер | 316 | 103.870.389 | 107.055.139 |
| Қызметкерлерге берілетін сыйақылар | 317 | 18.711.082 | 18.082.503 |
| Жалдау бойынша ұзақ мерзімді берешек | 318 | 5.936.200 | 190.245 |
| Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша ұзақ мерзімді міндеттемелер | 319 | - | - |
| Мемлекеттік субсидиялар | 320 | - | - |
| Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер | 321 | 29.425 | 29.452 |
| Ұзақ мерзімді міндеттемелердің жиыны (310-321 аралығындағы жолдың сомасы) | 400 | 170.481.630 | 166.022.318 |
| V. Капитал | | | |
| Жарғылық (акционерлік) капитал | 410 | 61.937.567 | 61.937.567 |
| Эмиссиялық кіріс | 411 | - | - |
| Сатып алынған меншікті үлестік құралдар | 412 | (9.549) | (9.549) |
| Өзге жиынтық табыстың қурауыштары | 413 | 335.850.970 | 354.744.553 |
| Бөлінбекен пайда (жабылмаған залал) | 414 | 366.414.902 | 357.093.401 |
| Өзге капитал | 415 | - | - |
| Меншік иелеріне тиесілі капиталдың жиыны (410- 415 аралығындағы жолдардың сомасы) | 420 | 764.193.890 | 773.765.972 |
| Бақыламайтын меншік иелерінің үлесі | 421 | - | - |
| Капиталдың барлығы (420-жол + 421-жол) | 500 | 764.193.890 | 773.765.972 |
| Баланс (300-жол + 301-жол + 400-жол + 500-жол) | | 995.407.747 | 1.011.812.314 |

Бас директордың экономика және қаржы жөніндегі орынбасары

Оспанов Э.К.

Бас бухгалтер

Ахмедина А.С.



Казакстан Республикасы
Қаржы министрінің
2017 жылғы 28 маусымдағы
№ 404 бұйрығына
3-қосымша

Нисан

Индексі: № 2 – ОПУ
Ұйымның атауы: «ҚазТрансОйл» АҚ
2023 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін

Пайдалар мен залалдар туралы жеке есеп

Мың тенге

| Көрсеткіштердің атауы | Жол коды | Есепті кезеңге | Алдағы кезеңге |
|---|---------------------|---------------------------|---------------------------|
| Тауарларды, жұмыстарды, көрсетілетін қызметтерді өткізуден түсетін түсім | 010 | 111.956.810 | 95.840.326 |
| Өткізілген тауарлардың, жұмыстардың және көрсетілген қызметтердің өзіндік құны | 011 | 98.265.483 | 82.979.954 |
| Жалпы пайда (залал) (010-жол – 011-жол) | 012 | 13.691.327 | 12.860.372 |
| Сату бойынша шығыстар | 013 | – | – |
| Әкімшілік шығыстар | 014 | 4.807.911 | 4.566.608 |
| Операциялық пайда жиыны (залал) (+/- 012-014 аралығындағы жолдар) | 020 | 8.883.416 | 8.293.764 |
| Қаржылық кірістері | 021 | 5.877.545 | 5.989.056 |
| Қаржылық шығыстары | 022 | 3.326.838 | 2.388.298 |
| Үлестік қатысу өдісі бойынша есепке алынатын қауымдастың үйлемдар мен бірлескен қызметтің пайдасындағы (залалындағы) үйымның үлесі | 023 | – | – |
| Өзге кірістер | 024 | 1.723.185 | 2.786.083 |
| Өзге шығыстар | 025 | 673.131 | 1.959.087 |
| Салық салғанға дейінгі пайда (залал) (+/- 020-025 аралығындағы жолдар) | 100 | 12.484.177 | 12.721.518 |
| Табыс салығы бойынша шығыстар (-) (кірістер (+)) | 101 | (3.799.438) | (3.258.427) |
| Салық салғаннан кейін жалғасатын қызметтөн түсетін пайда (залал) (100-жол + 101-жол) | 200 | 8.684.739 | 9.463.091 |
| Салық салғаннан кейін тоқтатылған қызметтөн түсетін пайда (залал) | 201 | – | – |
| Мыналарға қатысты бір жылғы пайда (200-жол + 201-жол): | 300 | 8.684.739 | 9.463.091 |
| негізгі үйымның меншік иелері | | 8.684.739 | 9.463.091 |
| бақыламайтын меншік иелерінің үлесі | | – | – |
| Өзге де жиынтық табыс, барлығы (420 және 440 сома): | 400 | (3.256.325) | 14.642.534 |
| оның ішінде: | | | |
| өзге де жиынтық табыс арқылы өділ құнмен бағаланған борыш қаржылық құралдарды қайта бағалау | 410 | – | – |
| үлестік қатысу өдісі бойынша есепке алынатын қауымдастың үйлемдар мен бірлескен қызметтің өзге де жиынтық табысындағы (залалындағы) үлесі | 411 | – | – |
| мерзімі кейінге қалдырылған табыс салығы мөлшерлемесін өзгеру әсері | 412 | – | – |
| ақша ағындарын хеджирлеу | 413 | – | – |
| шетелдік үйымдарға инвестициялар бойынша бағамдық айырма | 414 | – | – |
| шетелдік операцияларға таза инвестицияларды хеджирлеу | 415 | – | – |
| өзге жиынтық табыстың өзге де курауыштары | 416 | – | – |
| пайда (залал) құрамында қайта жіктеу кезіндегі түзету | 417 | – | – |
| өзге де жиынтық табыс курауыштарының салықтық әсері | 418 | – | – |
| Кейінгі кезендерде (табысқа салынатын салықты шегергенде) кірістерге немесе шығыстарға қайта жіктелген өзге де жиынтық табыстың жиынтығы (410-418 аралығындағы жолдардың сомасы) | 420 | – | – |

Нысан

Пайдалар мен залалдар туралы жеке есеп (жалғасы)

Мың тенге

| Көрсеткіштердің атауы | Жол коды | Есепті кезеңге | Алдағы кезеңге |
|---|------------|------------------|-------------------|
| негізгі құралдар мен материалдық емес активтерді қайта бағалау | 431 | (4.070.407) | 18.002.778 |
| үлестік қатысу әдісі бойынша есепке алынатын қауымдастың үйымдар мен бірлескен қызметтің өзге де жиынтық табысындағы (залалындағы) үлесі | 432 | - | - |
| зейнетакы міндеттемелері бойынша актуарлық пайда (залал) | 433 | - | 247.104 |
| өзге де жиынтық табыс қурауыштарының салықтық әсері | 434 | 814.082 | (3.607.348) |
| өзге де жиынтық табыс арқылы әділ құнмен бағаланған үлестік қаржылық қуралдарды қайта бағалау | 435 | - | - |
| Кейінгі кезеңдерде (табысқа салынатын салықты шегергенде) кірістерге немесе шығыстарға қайта жіктеуге жатпайтын өзге де жиынтық табыстың жиынтығы (431-435 аралығындағы жолдардың сомасы) | 440 | (3.256.325) | 14.642.534 |
| Жалпы жиынтық табыс (300-жол + 400-жол) | 500 | 5.428.414 | 24.105.625 |
| Мыналарға тиесілі жалпы жиынтық табыс: | | | |
| негізгі үйымның меншік иелері | | 5.428.414 | 24.105.625 |
| бақыламайтын меншік иелерінің үлесі | | - | - |
| Акцияға арналған пайда: | 600 | 23 | 25 |
| оның ішінде: | | - | - |
| Акцияға арналған базалық пайда: | | | |
| жалғасатын қызметтен | | 23 | 25 |
| тоқтатылған қызметтен | | - | - |
| Акцияға арналған ажыратылған пайда: | | - | - |
| жалғасатын қызметтен | | - | - |
| тоқтатылған қызметтен | | - | - |

Бас директордың экономика және қаржы жөніндегі орынбасары



Оспанов Э.К.

Бас бухгалтер


 Ахмедина А.С.

Қазақстан Республикасы
Қаржы министрінің
2017 жылғы 28 маусымдағы
№ 404 бұйрығына
5-косымша

Нысан

Индексі: № 4 – ДДС-К

Ұйымның атаяу: «ҚазТрансОйл» АҚ

2023 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін

Ақша қаражатының қозғалысы туралы жеке есеп (жанама әдіс)

Мың тәңгеде

| Көрсеткіштердің атаяуы | Жол коды | Есепті кезең үшін | Алдыңғы кезең үшін |
|--|----------|--------------------|--------------------|
| I. Операциялық қызметтөн түсетін ақша қаражатының қозғалысы | | | |
| салық салынғанға дейінгі пайда (залал) | 010 | 12.484.177 | 12.721.518 |
| негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің амортизациясы мен құнсызданды | 011 | 29.818.034 | 22.771.190 |
| гудвилдің құнсызданды | 012 | – | – |
| сауда және өзге дебиторлық берешектің құнсызданды | 013 | 22.525 | 9.160 |
| сатуға арналған шығындарды шегерे отырып, әділ құнына дейін сатуға арналған активтердің (немесе шығарылатын топтың) құнын есептен шығару | 014 | – | – |
| негізгі құралдарды шығарудан залал (пайда) | 015 | 34.910 | 41.961 |
| инвестициялық мұліктен залал (пайда) | 016 | – | – |
| қарыздарды мерзімінен бұрын өтеуден залал (пайда) | 017 | – | – |
| пайда мен залал туралы есеп арқылы түзетумен әділ құны бойынша көрсетілетін өзге қаржы активтерінен залал (пайда) | 018 | 116.376 | (42.692) |
| қаржыландауры бойынша шығыстар (кірістер) | 019 | (2.667.083) | (3.558.066) |
| қызметкерлерге сыйақылар | 020 | 358.132 | 528.469 |
| үлестік құралдарымен сыйақылар бойынша шығыстар | 021 | – | – |
| кейінге қалдырылған салықтар бойынша кіріс (шығыс) | 022 | – | – |
| іске асырылмаған оң (теріс) бағамдық айырма | 023 | (321.806) | (2.233.348) |
| үлестік қатысу өдісі бойынша ескерілетін қауымдақтан үйімдар мен бірлескен қызметтің пайдасындағы үйімнің үлесі | 024 | – | – |
| жаппы жиынтық кірістің (залалдың) өзге ақшалай емес операциялық түзетулері | 025 | 728.483 | 2.504.533 |
| Жалпы жиынтық кірісті (залалды) түзету жиыны, барлығы (+/- 011-025 аралығындағы жолдар) | 030 | 28.089.571 | 20.021.207 |
| қорлардағы өзгерістер | 031 | 4.089 | 300.500 |
| резервтің өзгерістері | 032 | (544.867) | (433.742) |
| сауда және өзге дебиторлық берешектегі өзгерістер | 033 | 932.192 | (6.485.901) |
| сауда және өзге кредиторлық берешектегі өзгерістер | 034 | (4.400.283) | (2.077.311) |
| салықтар мен бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдер бойынша берешектегі өзгерістер | 035 | (177.860) | 2.396.644 |
| өзге де қысқа мерзімді міндеттемелердегі өзгерістер | 036 | (1.464.599) | 7.460.372 |
| Операциялық активтер мен міндеттемелер қозғалысының жиыны, барлығы (+/- 031-ден 036 аралығындағы жолдар) | 040 | (5.651.328) | 1.160.562 |
| төленген сыйақылар | 041 | – | – |
| алынған сыйақылар | 042 | 3.758.681 | 730.201 |
| төленген табыс салығы | 043 | (3.871.004) | (6.605.326) |
| Операциялық қызметтөн түскен ақша қаражатының таза сомасы (010-жол +/- 030-жол +/- 040-жол +/- 041-жол +/- 042-жол +/- 043-жол) | 050 | 34.810.097 | 28.028.162 |

Нисан

Ақша қаражатының қозғалысы туралы жеке есеп (жанама әдіс) (жалғасы)

Мың төңгеде

| Көрсеткіштердің атауы | Жол коды | Есепті кезең үшін | Алдыңғы кезең үшін |
|--|-------------|----------------------|-----------------------|
| II. Инвестициялық қызметтөн түскен ақша қаражатының қозғалысы | | | |
| 1. Ақша қаражатының түсі, барлығы (061- 072 аралығындағы жолдардың сомасы) | 060 | 1.661.281 | 9.062.283 |
| оның ішінде: | | — | — |
| негізгі құралдарды сату | 061 | — | — |
| материалдық емес активтерді сату | 062 | — | — |
| басқа да ұзақ мерзімді активтерді сату | 063 | — | — |
| басқа ұйымдардың (еншілестерден басқа) үлестік құралдарын және бірлескен көсіпкерліктең қатысу үлесін сату | 064 | — | — |
| басқа ұйымдардың борыштық құралдарын сату | 065 | 80.767 | 6.749 |
| еншілес ұйымдарға бақылауды жогалтқан кезде сату | 066 | — | — |
| ақша салымдарын алып қою | 067 | 120.163 | 9.055.534 |
| езге де қаржы активтерін сату | 068 | — | — |
| фьючерстік және форвардтық келісімшарттар, опциондар мен своптар | 069 | — | — |
| алынған дивидендтер | 070 | 1.460.351 | — |
| алынған сыйақылар | 071 | — | — |
| езге түсімдер | 072 | — | — |
| 2. Ақша қаражатының шығарылуы, барлығы (081-092 аралығындағы жолдардың сомасы) | 080 | 40.541.027 | 22.435.773 |
| оның ішінде: | | | |
| негізгі құралдарды сатып алу | 081 | 33.500.018 | 19.395.736 |
| материалдық емес активтерді сатып алу | 082 | 141.009 | 37 |
| басқа ұзақ мерзімді активтерді сатып алу | 083 | — | — |
| басқа ұйымдардың (еншілестерден басқа) үлестік құралдарын және бірлескен көсіпкерліктең қатысу үлестерін сатып алу | 084 | — | — |
| басқа ұйымдардың үлестік құралдарын сатып алу | 085 | — | — |
| еншілес ұйымдарға бақылауды сатып алу | 086 | — | — |
| ақша салымдарын орналастыру | 087 | — | — |
| езге қаржы активтерін сатып алу | 088 | 5.000.000 | — |
| қарыздар беру | 089 | — | — |
| фьючерстік және форвардтық келісімшарттар, опциондар мен своптар | 090 | — | — |
| қауымдастыран және еншілес ұйымдарға инвестициялар | 091 | 1.900.000 | 3.040.000 |
| езге төлемдер | 092 | — | — |
| 3. Инвестициялық қызметтөн түскен ақша қаражатының таза сомасы (060-жол – 080-жол) | 100 | (38.879.746) | (13.373.490) |

Нысан

Ақша қаражатының қозғалысы туралы жеке есеп (жанама әдіс) (жалғасы)

Мың тенге

| Көрсеткіштердің атауы | Жол коды | Есепті кезең үшін | Алдыңғы кезең үшін |
|---|----------|---------------------|---------------------|
| III. Қаржы қызметінен түскен ақша қаражатының қозғалысы | | | |
| 1. Ақша қаражатының түсімі, барлығы (111-ден 114 аралығындағы жолдар сомасы) | 110 | - | - |
| оның ішінде: | | | |
| акциялардың және басқа қаржы құралдарының эмиссиясы | 111 | - | - |
| қарыздар алу | 112 | - | - |
| алынған сыйақылар | 113 | - | - |
| өзге түсімдер | 114 | - | - |
| 2. Ақша қаражатының шығарылуы, барлығы (121-ден 125 аралығындағы жолдар сомасы) | 120 | 16.221.523 | 11.305.260 |
| оның ішінде: | | | |
| қарыздарды өтеу | 121 | - | - |
| сыйақы төлеу | 122 | - | - |
| дивидендтерді төлеу | 123 | 15.000.496 | 10.000.331 |
| үйымдардың акциялары бойынша мемшік иелеріне төлемдер | 124 | - | - |
| өзге де шығарулар | 125 | 1.221.027 | 1.304.929 |
| 3. Қаржы қызметінен түскен ақша қаражатының таза сомасы (110-жол – 120-жол) | 130 | (16.221.523) | (11.305.260) |
| 4. Валюта айырбастау бағамының теңгеге әсері | 140 | (156.506) | 1.167.976 |
| 5. Ақша қаражаты мен олардың баламаларының баланстық құнындағы өзгерістер әсері | 150 | 5.763 | (11.485) |
| 6. Ақша қаражатының үлгаюы +/- азаюы (050-жол +/- 100-жол +/- 130-жол +/- 140-жол +/- 150-жол) | 160 | (20.441.915) | 4.505.903 |
| 7. Есепті кезеңнің басындағы ақша қаражаты мен олардың баламалары | 170 | 72.637.270 | 33.605.655 |
| 8. Есепті кезеңнің аяғындағы ақша қаражаты мен олардың баламалары | 180 | 52.195.355 | 38.111.558 |

Бас директордың экономика және қаржы жөніндегі орынбасары

Оспанов Э.К.

Бас бухгалтер



Ахмедина А.С.

Нысан

Індексі: № 5 – ІК

Ұйымның атауы: «ҚазТрансОйл» АҚ

2023 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін

Капиталдағы өзгерістер туралы жеке есеп

Мың тенгеде

Нысан

Капиталдағы өзгерістер туралы жеке есеп (жалғасы)

Мың тәңгеде

| Кұрауыштардың атауы | Жол коды | Меншік иелеріне тиесілі капитал | | | | | | Бақылан-байтын меншік иелерінің үлесі | Капитал жынысы |
|---|----------|---------------------------------|------------------|---------------------------------------|--------------------------------|------------------|--------------|---------------------------------------|----------------|
| | | Жарғылық (акционер-лік) капитал | Эмиссиялық кіріс | Сатып алынған меншік үлестік құралдар | Өзге жиынтық кіріс курауыштары | Бөлінбеген пайда | Өзге капитал | | |
| зейнеттакы міндеттемелері бойынша актуарлық пайда (залал) | 225 | - | - | - | 4.122.225 | - | - | - | 4.122.225 |
| кейінге қалдырылған салыққа табыс салығының мөлшерлемесіндегі өзгерістің әсері | 226 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ақша ағындарын (салық тиімділігін шегергенде) хеджирлеу | 227 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| шетел операцияларына таза инвестицияларды хеджирлеу | 228 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| шетелдік үйымдарга инвестициялар бойынша бағамдық айырма | 229 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Меншік иелерімен операциялар, барлығы (310-318 аралығындағы жолдардың сомасы): | 300 | - | - | - | - | (10.000.331) | - | - | (10.000.331) |
| оның ішінде: | | | | | | | | | |
| Қызыметкерлерге акциялармен сыйақы | 310 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| оның ішінде: | | | | | | | | | |
| қызыметкерлердің көрсететін қызыметтерінің құны | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| қызыметкерлерге акциялармен сыйақы беру схемасы бойынша акциялар шығару | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| қызыметкерлерге акциялармен сыйақы беру схемасына қатысты салықтық пайда | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Меншік иелерінің жарналары | 311 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Өз үлестік құралдарын (акцияларын) шығару | 312 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Бизнесті біріктіруге байланысты үлестік құралдарды шығару | 313 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Айырбасталатын құралдардың үлестік құрауышы (салық тиімділігін шегергенде) | 314 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Дивидендтерді төлеу | 315 | - | - | - | - | (10.000.331) | - | - | (10.000.331) |

Нысан

Капиталдағы өзгерістер туралы жеке есеп (жалғасы)

Мың тәңгеде

Нысан

Капиталдағы өзгерістер туралы жеке есеп (жалғасы)

Мың тенгеде

Нысан

Капиталдағы өзгерістер туралы жеке есеп (жалғасы)

Мың тәңгеде

| Наименование компонентов | Жол коды | Меншік иелеріне тиесілі капитал | | | | | | Бақылаң-байтын меншік иелерінің үлесі | Капитал жыны |
|---|----------|---------------------------------|------------------|---------------------------------------|--------------------------------|------------------|--------------|---------------------------------------|--------------|
| | | Жарғылық (акционер-лік) капитал | Эмиссиялық кіріс | Сатып алынған меншік үлестік құралдар | Өзге жиынтық кіріс қурауыштары | Бөлінбеген пайда | Өзге капитал | | |
| Меншік иелерінің жарналары | 711 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Өз үлестік құралдарын (акцияларын) шығару | 712 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Бизнесті біріктіруге байланысты үлестік құралдар шығару | 713 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Айырбасталатын құралдардың үлестік қурауышы (салық тиімділігін алып тастағанда) | 714 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Дивидендерді телеу | 715 | - | - | - | - | (15.000.496) | - | - | (15.000.496) |
| Меншік иелерінің пайдасына өзге де бөлүлер | 716 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Меншік иелерімен өзге де операциялар | 717 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Бақылауды жоғалтуға әкеп соқтырмайтын еншілес үйымдардағы қатысу үлесіне өзгерістер | 718 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Өзге де операциялар | 719 | - | - | - | (15.637.258) | 15.637.258 | - | - | - |
| Есепті кезеңнің 30 маусымына сальдо (500-жол + 600-жол + 700-жол + 719 жол) | 800 | 61.937.567 | - | (9.549) | 335.850.970 | 366.414.902 | - | - | 764.193.890 |

Бас директордың экономика және қаржы жөніндегі орынбасары

Останов Э.К.



Бас бухгалтер



Ахмедина А.С.

ТҮСІНДІРМЕ ЖАЗБА (жалғасы)

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 «КазТрансОйл» ҰМТК» ЖАҚ акцияларына меншік құқығын МГК-ға берді, осының нәтижесінде «КазТрансОйл» ҰМТК» ЖАҚ «КазТрансОйл» ЖАҚ болып қайта тіркелді және қайта аталды.

Бірге 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 «КазМұнайГаз» ұлттық компаниясы» жабық акционерлік қоғамы құрылды, ол «КазТрансОйл» ЖАҚ-тың жалғыз акционері болды.

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

2023 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. 2023 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша ҚМГ акцияларының 87,42%-ы "Самұрық – Қазына" ұлттық әл-ауқат қоры" АҚ (бұдан әрі – «Самұрық-Қазына»), акцияларының 9,58% - ы "Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі" республикалық мемлекеттік мекемесіне тиесіліз және акцияларының 3% - ы Астана қор биржасында (AIX) және Қазақстан қор биржасында еркін айналымда биржада (KASE) (бұдан әрі – ҚББ). Қазақстан Республикасының Үкіметі Самұрық-Қазынаның жалғыз акционері болып табылады.

2023 жылғы 30 маусымдағы және 2022 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компанияның келесі үйымдарда катысу үлесі болды:

| Тіркелген жері | Негізгі қызметі | Катысу үлесі | |
|---|---------------------------|--|-------------------------|
| | | 2023 жылғы 30 маусым | 2022 жылғы 31 желтоқсан |
| «МұнайТас» ЖШС (бұдан әрі – «МұнайТас») | Қазақстан | Мұнай тасымалдау | 51% |
| «Қазақстан – Қытай Құбыры» ЖШС (бұдан әрі – «ҚҚҚ») | Қазақстан | Мұнай тасымалдау | 50% |
| «Батуми Мұнай Терминалы» ЖШҚ (бұдан әрі – «БМТ»)* | Грузия | Мұнайды және мұнай өнімдерін экспедициялау, ауыстырып құю және сақтау, теңіз кемежайын пайдалану | 100% |
| «Petrotrans Limited» (бұдан әрі – «PTL») | Біріккен Араб Әмірліктері | Мұнайды және мұнай өнімдерін экспедициялау | 100% |
| «Магистральдық Суағызысы» ЖШС (бұдан әрі – «Магистральдық Суағызысы») | Қазақстан | Су тасымалдау | 100% |

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

Компанияның бас кеңесі Қазақстан Республикасы, Астана қаласы, Тұран даңғылы, 20 мекенжайы бойынша орналасқан.

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

Компания Қазақстан Республикасының магистралды мұнай құбыры бойынша ұлттық операторы болып табылады. Компанияның ұзындығы 5.373 км магистралды мұнай құбырлары бар.

ТҮСІНДІРМЕ ЖАЗБА (жалғасы)

1. ЖАЛПЫ АҚПАРАТ (жалғасы)

Компания табиғи монополист болып табылады және тиісінше Қазақстан Республикасының Ұлттық экономика министрлігінің Табиғи монополияларды реттеу комитетінің (бұдан әрі – «ТМРК») реттеу нысаны болады. ТМРК тариф есеп-кисабының әдінамасын, 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 магистралдық құбырлармен мұнай тасымалдау қызметі және Қазақстан Республикасы төңірегінен шет аймаққа экспорттау табиғи монополиялық реттеу саласына кірмейді.

2023 жылғы 1 қантардан бастап ішкі нарыққа мұнай айдау жөніндегі бекітілген тариф 1.000 километрге тонна үшін КҚС-сыз 4.355,57 теңге (2022 жылғы 1 қантардан бастап 31 тамызға дейін: 1.000 километрге тонна үшін КҚС-сыз 3.728,82 теңге; 1 қыркүйектен бастап 30 қарашаға дейін: 1.000 километрге тонна үшін КҚС-сыз 4.328,04 теңге; 2022 жылғы 1 желтоқсанынан бастап 31 желтоқсанға дейін: 1.000 километрге тонна үшін КҚС-сыз 4.355,57 теңге) құрайды.

2020 жылғы 1 наурыздан бастап қолданылатын Қазақстан Республикасынан тыс жерге экспортқа мұнай айдау тарифі 1.000 километрге тонна үшін КҚС-сыз 7.358,76 теңгегі құрайды. 2022 жылғы 1 маусымнан бастап аталған қызметке 1.000 километрге КҚС-сыз тонна үшін 8.830,51 теңге мөлшерінде тариф қолданысқа енгізілді.

2018 жылғы 1 сәуірден бастап «Тұймазы – Омбы – Новосібір-2» қазақстандық магистралдық мұнай құбырының участкесі арқылы транзит мақсатында мұнайды айдау тарифі 1.000 километрге тонна үшін 4.292,4 теңгегі құрайды.

2019 жылғы 1 қантардан бастап ресей мұнайын Қазақстан Республикасы аумағы арқылы Қытай Халық Республикасына Ресей Федерациясының шекарасы – Қазақстан Республикасының шекарасы (Прииртышск) – Атасу (Қазақстан Республикасы) – Алашанқай (Қытай Халық Республикасы) бағыты бойынша қолданыстағы тасымалдау тарифі тонна үшін 4,23 АҚШ долларын құрайды (Прииртышск – Атасу участкесінде).

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

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ

Дайындық негізі

Осы аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілік Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2017 жылғы 28 маусымдағы № 404 Бұйрығының нысандарына сәйкес дайындалды.

2022 жылдың 30 маусымында аяқталған алты айлық кезең үшін аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілік 34 (IAS) «Аралық қаржы есептілігі» Қаржылық есептіліктің халықаралық стандартына (бұдан әрі – «КЕХС») сәйкес дайындалды.

2023 жылдың 30 маусымында аяқталған алты айлық кезең үшін аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілік 34 (IAS) «Аралық қаржы есептілігі» Қаржылық есептіліктің халықаралық стандартына (бұдан әрі – «КЕХС») сәйкес дайындалды.

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

Аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілікке жылдық қаржылық есептілікте ашуға жататын барлық мәлімет пен дерек кірмейді және 2022 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компанияның жылдық қаржылық есептілігімен бірге қарастырылуы тиіс.

Осы аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілік деңгемен берілген, акцияға пайда, жай акцияның деңгерімдік құнын және арнайы келісілген жағдайларды қоспағанда, барлық мәндері мың деңгеге жуықталған. Компанияның функционалдық валютасы болып деңге табылады.

ТҮСІНДІРМЕ ЖАЗБА (жалғасы)

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

Компания алғаш рет қолданған жана стандарттар, түсіндірмелер мен оларға түзетулер

Аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілікті дайындау кезінде қабылданған есепке алу қағидаттary 2023 жылдың 1 қаңтарынан күшіне енген жана стандарттар мен түсіндірмелерді қоспағанда, 2022 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін Компанияның жылдық жеке қаржылық есептілігін дайындау кезінде қолданылған қағидаттарға сәйкес келеді. Компания шығарылған, бірақ әлі күшіне енбеген әлдебір стандарттарды, түсіндірмелер мен түзетулерді мерзімінен бұрын қолданған жоқ.

Кейбір стандарттар мен түзетулер алғаш рет 2023 жылы қолданылды. Әрбір жана стандарттың түзетудің сипаты мен әсері төменде көрсетілген:

«Сақтандыру шарттары» 17 (IFRS) ХҚЕС

2017 жылдың мамыр айында ХҚЕС Кеңесі 17 «Сақтандыру шарттары» 17 (IFRS) ХҚЕС шығарды, бұл тану және бағалау, ұсыну және ақпаратты ашу мәселелерін қарастыратын сақтандыру шарттары үшін қаржылық есептіліктің жаңа кешенді стандарты. 17 (IFRS) ХҚЕС күшіне енген кезде, ол 2005 жылы шығарылған 4 (IFRS) ХҚЕС «Сақтандыру шарттары» орнына келді. 17 (IFRS) ХҚЕС сақтандыру шарттарының барлық түрлеріне (яғни, өмірді сақтандыру және өмірді сақтандырудан басқа сақтандыру, тікелей сақтандыру және қайта сақтандыру) оларды шыгаратын ұйымның түріне карамастан, сондай-ақ белгілі кепілдіктер мен дискрециялық қатысу шарттары бар қаржы құралдарына қолданылады. Қолдану аясынан бірнеше босатулар бар. 17 (IFRS) ХҚЕС негізгі мақсаты сақтандырушылар үшін тиімдірек және дәйекті болып табылатын сақтандыру шарттарын есепке алу моделін ұсыну болып табылады. Негізінен алдыңғы жергілікті есеп саясаттарға негізделген 4 (IFRS) ХҚЕС талаптарынан айырмашылығы, 17 (IFRS) ХҚЕС бухгалтерлік есептің барлық тиісті аспектілерін қамтитын сақтандыру келісімшарттарын есепке алушың жан-жақты модельнен ұсынады. 17 (IFRS) ХҚЕС негізінде келесілермен толықтырылған жалпы модель жатыр:

- Тікелей қатысу шарттары бар сақтандыру шарттары үшін белгілі модификациялар (аудиоспалы сыйакы әдісі);
- Негізінен ұсынан мерзімді келісімшарттар үшін женілдетілген тәсіл (сыйлықақыны бөлуге негізделген тәсіл).

Бұл түзетулер Компанияның аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілігіне әсер еткен жоқ.

«Бухгалтерлік бағалауды анықтау» - 8 (IAS) ХҚЕС-қа түзетулер

8 (IAS) ХҚЕС-қа түзетулер бухгалтерлік есептегі өзгерістер мен есеп саясатындағы өзгерістер мен қателерді түзету арасындағы айырмашылықты түсіндіреді. Сонымен қатар, құжат ұйымдардың бухгалтерлік есепті әзірлеу үшін өлшеу әдістері мен бастапқы деректерді қалай қолданатынын түсіндіреді.

Бұл түзетулер Компанияның аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілігіне әсер еткен жоқ.

«Есеп саясаты туралы ақпаратты ашу» - 1 (IAS) ХҚЕС-қа және ХҚЕС қолдану бойынша № 2 Практикалық ұсынымдарға түзетулер

1 (IAS) ХҚЕС-қа және «Маңыздылығы туралы пайымдауларды қалыптастыру» ХҚЕС қолдану бойынша № 2 Практикалық ұсынымдарға түзетулерде ұйымдарға есеп саясаты туралы ақпаратты ашу кезінде маңыздылық туралы пайымдауларды қолдануға көмектесетін нұсқаулар мен мысалдар келтірілген.

Түзетулер ұйымдармен есеп саясатында «маңызды ережелерін» ашу талабын есеп саясаты туралы «маңызды ақпаратты» ашу талабына алмастыру арқылы, сондай-ақ есеп саясатын ашу туралы шешім қабылдау кезінде маңыздылық ұғымын қалай қолдануы керектігі туралы басшылықты қосу арқылы есеп саясаты туралы негұрлым пайдалы ақпаратты ашуға көмектесуі керек.

Бұл түзетулер Компанияның аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілігіне әсер еткен жоқ, бірақ Компанияның жылдық жеке қаржылық есептілігінде есеп саясат туралы ақпарат ашылуына әсер етеді деп күтілуде.

ТҮСІНДІРМЕ ЖАЗБА (жалғасы)**2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛКІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ ЖӘНЕ ЕСЕП САЯСАТЫНДАҒЫ ӨЗГЕРУСТЕР (жалғасы)****Компания алғаш рет қолданған жаңа стандарттар, түсіндірмелер мен оларға түзетулер (жалғасы)**

«Бір операция нәтижесінде туындаитын активтер мен міндеттемелерге байланысты кейінге қалдырылған салық салу» - 12 (IAS) ХКЕС-қа түзетулер

«Пайдага салынатын салықтар» 12 (IAS) ХКЕС-қа түзетулер бастапқы тануға қатысты қолдану аясындағы босатуларды тарылтады, осылайша салық салынатын және шегерілетін уақытша айырмашылыктарға тең әкелетін операцияларға қатысты, мысалы жалдау немесе объектілерді пайдаланудан шығару міндеттемелер жағдайда, енді қолданылмайды.

Бұл түзетулер Компанияның аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілігіне әсер еткен жоқ.

Шаруашылық қызметтің маусымдық сипаты

Компанияның операциялық шығындары маусымдық ауытқуларға бейім, негізінен материалдармен, жөндеумен және қызмет көрсетумен байланысты неғұрлым үлкен шығыстар жылдың екінші жартысында күтіледі. Мұндай құбылулар, негізінен, жылдың екінші жартысына келетін құбырларды жөндеу кестесімен негізделген. Қорларды сатып алу, негізінен, бірінші жарты жылдықта болады.

Шетел валютасын қайта есептеу

ҚҚБ белгіленген орташа өлшенген айырбас бағамдары Қазақстан Республикасындағы ресми айырбас бағамдары ретінде пайдаланылады.

2023 және 2022 жылдардагы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезең үшін орташа өлшенген айырбас бағамдары келесінің күрады:

| Тенге | 30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін | |
|-------------|---|------------|
| | 2023 жылғы | 2022 жылғы |
| АҚШ доллары | 451,80 | 450,06 |
| Ресей рублі | 5,89 | 6,08 |
| Евро | 488,19 | 492,40 |

2023 жылғы 30 маусымға және 2022 жылғы 31 желтоқсанға ҚҚБ белгілеген валюта айырбастава бағамдары келесінің күрады:

| Тенге | 2023 жылғы | |
|-------------|------------|------------|
| | 30 маусым | 2022 жылғы |
| АҚШ доллары | 452,51 | 462,65 |
| Ресей рублі | 5,14 | 6,43 |
| Евро | 490,70 | 492,86 |

3. АҚША ҚАРАЖАТАЫ ЖӘНЕ ОНЫҢ БАЛАМАЛАРЫ

2023 жылғы 30 маусымдағы және 2022 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша ақша қаражаты және оның баламалары келесі түрде көрсетілген:

| Мың теңгемен | 2023 жылғы | |
|--|---------------------------------------|--|
| | 30 маусым (аудит жүргізілмеген) | 2022 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) |
| Банктердегі теңгемен көрсетілген мерзімді салымдар | 46.966.639 | 68.015.091 |
| Банктердегі АҚШ долларымен көрсетілген мерзімді салымдар | 4.378.241 | - |
| Банктердегі теңгемен көрсетілген ағымдағы шоттар | 766.962 | 165.033 |
| Банктердегі Ресей рублімен көрсетілген ағымдағы шоттар | 93.101 | 32.308 |
| Банктердегі өзге де ағымдағы шоттар | 11.114 | 11.873 |
| Банктердегі АҚШ долларымен көрсетілген ағымдағы шоттар | 59 | 4.439.439 |
| Кассадағы қолма-қол ақша | 205 | 256 |
| Минус: күтілетін несиелік шығындар бойынша резерв | (20.966) | (26.730) |
| Жиыны | 52.195.355 | 72.637.270 |

ТҮСІНДІРМЕ ЖАЗБА (жалғасы)**3. АҚШ ҚАРАЖАТАЫ ЖӘНЕ ОНЫҚ БАЛАМАЛАРЫ (жалғасы)**

2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша:

- тенгемен орналасқан үш айға дейінгі мерзімді салымдардың сыйақы 15,50%-дан бастап 16,20%-ға дейін жылдық мөлшерлеме бойынша есептелді (2022 жылғы 31 желтоқсанда: жылдық 15,50%-дан бастап 16,05%-ға дейін);
- АҚШ долларымен орналасқан үш айға дейінгі мерзімді салымдардың сыйақы 1,7% жылдық мөлшерлеме бойынша есептелді;
- тенгемен орналасқан ағымдағы шоттардың сыйақы 7%-дан бастап 13%-ға дейін жылдық мөлшерлеме бойынша есептелді (2022 жылғы 31 желтоқсанда: жылдық 6,75%-дан бастап 7%-ға дейін);
- АҚШ долларымен орналасқан ағымдағы шоттардың сыйақы 0,25% жылдық мөлшерлеме бойынша есептелді (2022 жылғы 31 желтоқсанда: жылдық 0,25%).

4. САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК**Қысқа мерзімді сауда және өзге де дебиторлық берешек**

2023 жылғы 30 маусымдағы және 2022 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қысқа мерзімді сауда және өзге де дебиторлық берешек келесі түрде көрсетілген:

| <i>Мын мен</i> | 2023 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілген) | 2022 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) |
|--|---|--|
| Байланысты тараптардың сауда дебиторлық берешегі (21-ескертпе) | 3.955.924 | 4.166.384 |
| Үшінші тараптардың сауда дебиторлық берешегі | 1.302.355 | 1.185.502 |
| Үшінші тараптардың өзге де дебиторлық берешегі | 515.403 | 705.492 |
| Байланысты тараптардың өзге де дебиторлық берешегі (21-ескертпе) | 509 | 509 |
| | 5.774.191 | 6.057.887 |
| Минус: күтілетін несиелік шығындар резерві | (574.087) | (779.056) |
| Жиыны | 5.200.104 | 5.278.831 |

2023 жылғы 30 маусымдағы және 2022 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компанияның сауда және өзге де дебиторлық берешегі келесі валюталарда көрсетілген:

| <i>Мын мен</i> | 2023 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілген) | 2022 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) |
|----------------|---|--|
| Тенгемен | 5.197.186 | 5.276.207 |
| Ресей рублімен | 2.918 | 2.624 |
| Жиыны | 5.200.104 | 5.278.831 |

Ұзақ мерзімді сауда және өзге де дебиторлық берешек

2023 жылғы 30 маусымдағы және 2022 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша ұзақ мерзімді дебиторлық берешек келесі түрде көрсетілген:

| <i>Мын мен</i> | 2023 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілген) | 2022 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) |
|--|---|--|
| Үшінші тараптардың өзге де дебиторлық берешегі | 1.045.971 | 961.102 |
| Минус: күтілетін несиелік шығындар резерві | (99.312) | (77.818) |
| Жиыны | 946.659 | 883.284 |

ТҮСІНДІРМЕ ЖАЗБА (жалғасы)**5. ӨЗГЕ ДЕ АҒЫМДАҒЫ АКТИВТЕР****Қысқа мерзімді амортизациялық құнмен бағаланған қаржы активтері**

Қысқа мерзімді амортизациялық құнмен бағаланған қаржы активтері Компания инвестициялық кіріс алу мақсатында сатып алған ҚР Ұлттық банкінің қысқа мерзімді ноталары түрде көрсетілген., амортизацияланған құн бойынша бағаланатын қаржылық активтер ретінде танылған. Сатып алу құны 5.000.000 мың теңгені құрады (сатып алу күні: 2023 жылғы 29 маусым, өтөу мерзімі: 27 күн, өтөу сомасы: 5.061.943 мың теңге). 2023 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезең ішінде Компания 4.588 мың теңге сомасында қаржылық кірісті таныды (19-ескертпе). Нәтижесінде, 2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша осы ноталардың теңгерімдік құны 5.004.284 мың теңгені құрады.

Қысқа мерзімді пайда немесе залал арқылы әділ құнмен бағаланған қаржы активтері

Қысқа мерзімді пайда немесе залал арқылы әділ құнмен бағаланған қаржы активтері 612.505 мың теңге сомасына облигацияларға инвестициялар түрде көрсетілген.

Өзге де қысқа мерзімді активтер

2023 жылғы 30 маусымдағы және 2022 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша өзге де ағымдағы активтер келесі түрде көрсетілген:

| Мың теңгемен | 2023 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген) | 2022 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) |
|---|---|--|
| ҚР Ұлттық Банкінің ноталары | 5.004.284 | - |
| Мұнайды тасымалдау бойынша қөлік экспедиция қызметтері үшін берешек | 3.765.579 | 5.299.968 |
| Сақтандыру бойынша алдын ала төлем | 661.686 | 223.958 |
| Облигацияларға инвестициялар | 612.505 | 809.649 |
| Ушінші тараптар алдында алғытөлемдер | 292.415 | 162.508 |
| Қызметкерлердің берешегі | 112.358 | 10.165 |
| Басқа салықтар бойынша алдын ала төлем | 61.811 | 52.686 |
| Болашақ кезеңдердің шығыстары | 53.441 | 213.704 |
| Өтеуге ҚҚС | 6.149 | 12.002 |
| Байланысты тараптарға алғытөлемдер (21-ескертпе) | 1.017 | 1.017 |
| Өзге де | 2.111 | 991 |
| Минус: құнсыздану | (638) | (638) |
| Жиыны | 4.955.929 | 5.976.361 |

6. БАСТАПҚЫ ҚҰНЫ БОЙЫНША ЕСКЕРИЛЕТІН ИНВЕСТИЦИЯЛАР**Инвестиции в дочерние организации**

2023 жылғы 30 маусымдағы және 2022 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша еншілес ұйымдарға инвестициялар мынадай түрде берілген:

| Мың теңгемен | 2023 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген) | 2022 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) |
|------------------------|---|--|
| Магистралдық Суағызысы | 71.497.683 | 70.168.356 |
| БМТ | 9.182.546 | 9.182.546 |
| PTL | 2.820.886 | 2.820.886 |
| Жиыны | 83.501.115 | 82.171.788 |

ТҮСІНДІРМЕ ЖАЗБА (жалғасы)**6. БАСТАПҚЫ ҚҰНЫ БОЙЫНША ЕСКЕРІЛЕТИН ИНВЕСТИЦИЯЛАР (жалғасы)**

2023 және 2022 жылдардың 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңдегі еншілес ұйымдарға инвестициялардың қозғалысы келесі түрде көрсетілген :

| Мың теңгемен | 30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін | |
|---|---|-------------|
| | 2023 жыл | 2022 жыл |
| Кезеңнің басына (аудит жүргізілген) | 82.171.788 | 79.914.012 |
| Магистральдық Суағызысының жарғылық капиталына салым (21-ескертпе) | 1.900.000 | 3.040.000 |
| Магистральдық Суағызысына инвестициялардың құнсыздануы (18-ескертпе) | (570.673) | (1.810.505) |
| Кезеңнің басына (аудит жүргізілген) | 83.501.115 | 81.143.507 |

2023 және 2022 жылдардың 30 маусымында аяқталған алты ай ішінде құнсыздану белгілерінің болуына байланысты Компания инвестиациялардың тенгерімдік құнының олардың өтөтетін құнынан асып кету сомасына Магистральдық Суағысына инвестиациялардың құнсыздануын таныды.

Бірлесіп бақыланатын кәсіпорындарға инвестициялар

2023 және 2022 жылдарғы 30 маусымдағы жағдай бойынша бірлескен бақылаудағы кәсіпорындағы салынған инвестиациялар ҚҚҚ-ға 6.500.000 мың теңге және МұнайТасқа 6.004.945 мың теңге көлеміндегі инвестиациялармен ұсынылған.

2023 жылдың алты айы ішінде МұнайТас катысушылардың жалпы жиналышының шешімі негізінде Қоғамға 2022 жылға 1.460.351 мың теңге көлемінде дивидендтер төледі (19, 21 - ескертпе).

7. ӨЗГЕ ҰЗАҚ МЕРЗІМДІ ҚАРЖЫ АКТИВТЕРИ

2023 жылғы 30 маусымдағы және 2022 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша өзге де ұзақ мерзімді қаржы активтері келесі түрде көрсетілген :

| Мың теңгемен | 2023 жылғы | 2022 жылғы |
|---|---------------------------------------|--|
| | 30 маусым (аудит жүргізілмеген) | 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) |
| Тенгемен көрсетілген ұзақ мерзімді банк салымдары | 824.147 | 947.247 |
| Минус: күтілетін несиелік шығындар резерві | (1.550) | (1.795) |
| Жиыны | 822.597 | 945.452 |

2023 жылғы 30 маусымдағы және 2022 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компания қызметкерлерін тұрғын үймен қамтамасыз ету аясында жеңілдетілген несиелеу мөлшерлемемен орналастырылған, сәйкесінше, 2028 жылға және 2030 жылға дейінгі мерзімге жылдық 2%-дан 3,5%-ға дейін пайыздық мөлшерлемемен пайдалануға шектелген ұзақ мерзімді банк салымдары.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**8. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР**

2023 жылғы 30 маусымдағы және 2022 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша негізгі құралдар келесі түрде көрсетілген:

| Мың тенге | Жер | Құбырлар | Көлік активтері | Фимараттар мен құрылыштар | Машиналар және жабдық | Технологиялық мұнай | Өзге де | Аяқталмаған құрылыш | Жиыны |
|--|-------------------|--------------------|-------------------|---------------------------|-----------------------|---------------------|-------------------|---------------------|--------------------|
| 2022 жылғы 31 желтоқсанға жалпы тенгерімдік құны (аудит жүргізілген) | 10.017.836 | 288.724.610 | 20.385.434 | 94.165.943 | 147.188.702 | 223.788.482 | 11.071.794 | 24.234.349 | 819.577.150 |
| Түсімдер | 4.761 | — | 217.399 | 391.982 | 28.313 | — | 14.425 | 26.048.592 | 26.705.472 |
| Аяқталмаған құрылыштан ауыстырылған | — | 104.097 | 217 | 1.924.056 | 4.505.552 | — | 263.403 | (6.797.325) | — |
| Шығарылу | (10.842) | (249.245) | (98.423) | (416.816) | (151.242) | (484) | (70.469) | (12.835) | (1.010.356) |
| Күнсыздану (активті қайта бағалаудан болған резерв) | — | — | — | — | — | (3.890.101) | — | — | (3.890.101) |
| Ауыстырулар мен аударымдар | — | (1.197.382) | — | (55.989) | (457.846) | — | (302) | 1.711.519 | — |
| 2023 жылғы 30 маусымға жалпы тенгерімдік құны (аудит жүргізілмеген) | 10.011.755 | 287.382.080 | 20.504.627 | 96.009.176 | 151.113.479 | 219.897.897 | 11.278.851 | 45.184.300 | 841.382.165 |
| 2022 жылғы 31 желтоқсанға жинақталған тозу мен құнсыздану (аудит жүргізілген) | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| Тозу | — | (10.842.576) | (2.306.298) | (2.958.485) | (11.642.172) | — | (1.897.513) | — | (29.647.044) |
| Шығарылу | — | 121.288 | 83.452 | 32.950 | 129.391 | — | 69.904 | — | 436.985 |
| 2023 жылғы 30 маусымға жинақталған тозу мен құнсыздану (аудит жүргізілмеген) | — | (10.721.288) | (2.222.846) | (2.925.535) | (11.512.781) | — | (1.827.609) | — | (29.210.059) |
| 2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша (аудит жүргізілмеген) | | | | | | | | | |
| Жалпы тенгерімдік құны | 10.011.755 | 287.382.080 | 20.504.627 | 96.009.176 | 151.113.479 | 219.897.897 | 11.278.851 | 45.184.300 | 841.382.165 |
| Жинақталған тозу және құнсыздану | — | (10.721.288) | (2.222.846) | (2.925.535) | (11.512.781) | — | (1.827.609) | — | (29.210.059) |
| Тенгерімдік құн | 10.011.755 | 276.660.792 | 18.281.781 | 93.083.641 | 139.600.698 | 219.897.897 | 9.451.242 | 45.184.300 | 812.172.106 |
| 2022 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша (аудит жүргізілген) | | | | | | | | | |
| Жалпы тенгерімдік құны | 10.017.836 | 288.724.610 | 20.385.434 | 94.165.943 | 147.188.702 | 223.788.482 | 11.071.794 | 24.234.349 | 819.577.150 |
| Жинақталған тозу және құнсыздану | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| Тенгерімдік құн | 10.017.836 | 288.724.610 | 20.385.434 | 94.165.943 | 147.188.702 | 223.788.482 | 11.071.794 | 24.234.349 | 819.577.150 |

ТҮСІНДІРМЕ ЖАЗБА (жалғасы)

8. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР (жалғасы)

2023 жылдың 30 маусымдағы жағдай бойынша аяқталмаған құрылыш негізінен келесі өндірістік объектілерді қамтиды:

- магистральдық мұнай құбырларының құбыр желісінің участекерін ауыстыру;
- магистральдық мұнай құбыры объектілерінің (сорғы станциялары, байланыс желілері, электрмен жабдықтау, автоматика жүйесі және басқалары) ауыстыруы, қайта құруы және құрылышы.

2023 жылдың 30 маусымдағы жағдай бойынша:

- толығымен амортизацияланған, бірақ әлі күнге дейін қолданыстағы негізгі құралдардың бастапқы құны мен тиісті жинақталған амортизациясы 144 мың теңгені (2022 жылғы 31 желтоқсанға: ноль мың теңге) құрады;
- аяқталмаған құрылыш 888.449 мың теңге көлемінде (2022 жылғы 31 желтоқсанда: 2.157.965 мың теңге) құрылыш жұмыстары үшін сатып алғынған материалдар мен босалқы бөлшектерді қамтиды.

2023 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңде аяқталмаған құнына енгізілген тозу сомасы 10.681 мың теңгені (2022 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңде: 12.148 мың теңге) құрады.

Ішкі нарықтағы мұнай бағасының елеулі өзгеруіне байланысты Компанияның технологиялық мұнайдының әділ құны өзге де жиынтық залал арқылы 2023 жылдағы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезең үшін 3.890.101 мың теңгеге азайтылды (өзге де жиынтық кіріс арқылы 2022 жылдағы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезең үшін: 11.023.850 мың теңгеге ұлғайды). 2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша ішкі нарықтағы мұнайдың орта бағасы бір тоннага 82.589 теңгені (2022 жылғы 31 желтоқсанға: бір тоннага 84.050 теңге), негізгі құралдар құрамындағы құбыр ішіндегі мұнай көлемі 2.663 мың тоннаны (2022 жылғы 31 желтоқсанға: 2.663 мың тонна) құрады.

9. ҚЫСҚА МЕРЗІМДІ САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ КРЕДИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК

Сауда және өзге де кредиторлық берешек 2023 жылғы 30 маусымдағы және 2022 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша келесі түрде көрсетілген:

| Мың теңгемен | 2023 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген) | 2022 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) |
|---|---|--|
| Ушінші тараптардың алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешек | 4.319.489 | 14.436.961 |
| Байланысты тараптардың алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешек (21-ескертпе) | 1.304.453 | 2.075.402 |
| Ушінші тараптардың алдында өзге де кредиторлық берешек | 1.190.669 | 1.311.009 |
| Жиыны | 6.814.611 | 17.823.372 |

2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша сауда және өзге де кредиторлық берешек негізгі құралдар, аяқталмаған қурделі құрылыштың жұмыстары мен қызметтерге қатысты байланысты және үшінші тараптар алдындағы 957.036 мың теңге көлеміндегі берешекті (2022 жылғы 31 желтоқсанға: 8.288.535 мың теңге) қамтыды. Кредиторлық берешектің азайою олардың есепті кезеңдегі өтелуімен байланысты.

2023 жылғы 30 маусымдағы және 2022 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша сауда және өзге де кредиторлық берешектің ағымдағы құны келесі валюталарда көрсетілген:

| Мың теңгемен | 2023 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген) | 2022 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) |
|----------------|---|--|
| Тенгемен | 6.793.976 | 17.801.254 |
| Ресей рублімен | 12.905 | 17.766 |
| АҚШ долларымен | 7.730 | 4.352 |
| Жиыны | 6.814.611 | 17.823.372 |

ТҮСІНДІРМЕ ЖАЗБА (жалғасы)**10. ЖАЛДАУ БОЙЫНША МІНДЕТТЕМЕЛЕР ЖӘНЕ ПАЙДАЛАНУ ҚҰҚЫҒЫ ТУРІНДЕГІ АКТИВТЕР**

2023 жылғы 30 маусымдағы және 2022 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша алынған жалдау бойынша міндеттемелер келесі түрде көрсетілген:

| <u>Мың теңгемен</u> | 2023 жылғы 30 маусым | 2022 жылғы 31 желтоқсан |
|--|---------------------------------|------------------------------------|
| Міндеттемелердің ұзақ мерзімді бөлігі | 5.936.200 | 190.245 |
| Міндеттемелердің қысқа мерзімді бөлігі | 2.224.207 | 938.352 |
| Жиыны | 8.160.407 | 1.128.597 |

2023 жылғы 30 маусымдағы және 2022 жылғы 31 желтоқсандағы аяқталған алты айлық кезеңдердегі міндеттемелердің ағымдағы құнының өзгерісі келесі түрде көрсетілген:

| <u>Мың теңгемен</u> | 2023 жыл | 2022 жыл |
|--|--------------------|-----------------|
| 1 қантарға (аудит жүргізілген) | 1.128.597 | 1.660.914 |
| Шарт модификациясы | 181.955 | 597.241 |
| Кезең ішіндегі түсімдер | 7.840.719 | – |
| Міндеттемелер бойынша дисконттың амортизациясы (19-ескертпеле) | 370.603 | 76.330 |
| Кезеңдегі төлемдер | (1.221.027) | (1.304.929) |
| Шығарылу | (140.440) | – |
| Багамдық айырма | – | 43.439 |
| 30 маусымға (аудит жүргізілмеген) | 8.160.407 | 1.072.995 |

2023 жылғы 30 маусымдағы және 2022 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша пайдалану құқығы түріндең активтер келесі түрде көрсетілген:

| <u>Мың теңгемен</u> | Пайдалану құқығы түріндең активтер | | | | |
|---|---|------------------------|----------------------------------|---|--------------------|
| | Жер және басқа активтер | Көлік активтері | Гимараттар мен құрылыштар | Машиналар, жабдық және беріліс құрылыштары | Жиыны |
| 2022 жылғы 31 желтоқсанға қалдық құн (аудит жүргізілген) | 69.072 | 363.070 | 313.573 | 159.903 | 905.618 |
| Түсімдер | – | 7.840.719 | – | – | 7.840.719 |
| Шарт модификациясы | – | 181.955 | – | – | 181.955 |
| Шығарылу | (2.129) | (4.706.843) | (483.668) | – | (5.192.640) |
| Шығарылу бойынша жинақталған тозу | 2.129 | 4.706.843 | 348.338 | – | 5.057.310 |
| Амортизация | (1.234) | (957.695) | (107.909) | (40.094) | (1.106.932) |
| 2023 жылғы 30 маусымға қалдық құн (аудит жүргізілмеген) | 67.838 | 7.428.049 | 70.334 | 119.809 | 7.686.030 |

ТҮСІНДІРМЕ ЖАЗБА (жалғасы)**11. САТЫП АЛУШЫЛАРМЕН ШАРТТАР БОЙЫНША МІНДЕТТЕМЕЛЕР**

2023 жылғы 30 маусымдағы және 2022 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша сатып алушылармен шарттар бойынша қысқа мерзімді міндеттемелер келесі түрде көрсетілген:

| <u>Мың тенге</u> | 2023 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілген) | 2022 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) |
|---|---|--|
| Байланысты тараптардан алынған алғытөлемдер (21-ескертпе) | 16.659.912 | 14.645.886 |
| Ушінші тараптардан алынған алғытөлемдер | 8.490.030 | 7.877.408 |
| Жиыны | 25.149.942 | 22.523.294 |

Сатып алушылармен жасалған шарттарға қатысты танылған түсім

Ағымдағы есепті кезеңде Компания есепті кезеңнің басындағы сатып алушылармен шарттар бойынша міндеттемелерге қатысты 20.806.260 мың тенге түсімді таныды (2022 жылғы алты айлық кезеңінде: 17.323.090 мың тенге).

12. ӨЗГЕ ДЕ ҚЫСҚА МЕРЗІМДІ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

2023 жылғы 30 маусымдағы және 2022 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша өзге де ағымдағы міндеттемелер келесі түрде көрсетілген:

| <u>Мың тенге</u> | 2023 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілген) | 2022 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) |
|--|---|--|
| Байланысты тараптардың алдында көлік экспедиция қызметтері бойынша берешек (21-ескертпе) | 7.433.289 | 8.039.904 |
| Ушінші тараптар алдында көлік экспедиция қызметтері бойынша берешек | 3.862.059 | 4.701.932 |
| Төленуге жататын ҚҚС | 1.168.872 | 1.110.644 |
| Зейнетакы қоры алдындағы және өлеуметтік сақтандыру бойынша | 1.164.734 | 1.141.365 |
| Жеке табыс салығы | 642.538 | 703.027 |
| Өлеуметтік салық | 523.028 | 584.789 |
| Мұлікке салынатын салық | - | 1.347 |
| Өзге де салықтар | 51.121 | 30.130 |
| Өзге де есептеулер | 212.904 | 279.751 |
| Жиыны | 15.058.545 | 16.592.889 |

ТҮСІНДІРМЕ ЖАЗБА (жалғасы)**13. БАҒАЛАУ МІНДЕТТЕМЕЛЕРИ****Ұзақ мерзімді бағалау міндеттемелері**

Активтерді пайдаланудан және жерді қалпына келтіруден шыгару жөніндегі міндеттеме

2023 және 2022 жылдардагы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезең үшін активтерді пайдаланудан және жерді рекультивациялаудан шыгару жөніндегі міндеттемелерге байланысты резервтің қозғалысы келесі түрде көрсетілген ::

30 маусымда аяқталған алты айлық кезең үшін (аудит жүргізілмеген)

| Мың тенге | Мұнай құбырлары мен полигондар бойынша резерв | | Мұнай құбырлары мен полигондар бойынша резерв | | Жыныс |
|---|---|-------------------|---|-------------------|-------------------|
| | 2023 года | 2023 года | 2023 года | 2022 года | 2022 года |
| Кезеңнің басына (аудит жүргізілген) | 28.586.114 | 12.078.865 | 40.664.979 | 34.547.151 | - |
| Пайдалар мен залалдар арқылы бағалауды қайта қарая (18-ескертпе) | (831.093) | (151.350) | (982.443) | (943.388) | (270.160) |
| Бағалауды өзге жиынтық кіріс арқылы қайта қарая | 269.077 | (88.771) | 180.306 | (7.195.171) | - |
| Пайдалар мен залалдар арқылы қалпына қайта келтіру (18-ескертпе) | (35.605) | - | (35.605) | (61.037) | - |
| Актив арқылы кезеңдегі есептеу | - | - | - | 43.678 | 13.612.706 |
| Пайдалар мен залалдар арқылы кезеңдегі есептеу (18-ескертпе) | - | - | - | - | 1.135.708 |
| Актив арқылы бағалауды қайта қарая | - | - | - | - | (3.238.167) |
| Дисконт амортизациясы (19-ескертпе) | 1.481.299 | 625.998 | 2.107.297 | 1.079.702 | 487.265 |
| Кезең соына (аудит жүргізілмеген) | 29.469.792 | 12.464.742 | 41.934.534 | 27.470.935 | 11.727.352 |
| | | | | | 39.198.287 |

2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Компания 9,09% (2022 жылғы 31 желтоқсанға: 10,46%) дисконт және инфляция деңгейі 5,02%-ды (2022 жылғы 31 желтоқсанға: 6,23%) мөлшерлемелерінде негізделген ағымдағы ең жақсы есептік бағалауды ескере отырып, өзінің ұзақ мерзімді резервтерді қайта қарады.

2022 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Компания 7,89% (2022 жылғы 31 желтоқсанға: 6,72%) дисконт және инфляция деңгейі 4,66%-ды (2022 жылғы 31 желтоқсанға: 5,49%) мөлшерлемелерінде негізделген ағымдағы ең жақсы есептік бағалауды ескере отырып, өзінің ұзақ мерзімді резервтерді қайта қарады.

2022 жылғы алты айлық кезеңінде Қазақстан Республикасының Экологиялық кодексіне енгізілген өзгерістерге сәйкес Компания 14.748.414 мың тенге сомасына мұнай айдау станцияларын (МАС) пайдаланудан шыгару бойынша міндеттемені таныды.

ТҮСІНДІРМЕ ЖАЗБА (жалғасы)

14. КАПИТАЛ

Жарғылық (акционерлік) капитал

2023 жылғы 30 маусымдағы және 2022 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша компанияның жарғылық капиталы 384.635.600 жай акциядан тұрды, олар жарияланған, шығарылған және толық төленген 62.503.284 мың теңге сомасында, жарияланған, бірақ шығарылмаған және төлөнбеген 1 акцияны қоспағанда.

2023 жылғы 30 маусымдағы және 2022 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша жарғылық капитал 565.717 мың теңге мөлшерінде акциялардың шығарылуына байланысты компания шеккен консалтингтік қызметтердің құны шегеріле отырып ұсынылды және 61.937.567 мың теңгеннің құрайды.

Сатып алынған меншікті үлестік құралдар

2016 жылдың ішінде Компания миноритарлық акционердің өтініші негізінде және директорлар Қеңесінің шешімінен кейін 9.549 мың теңге көлемінде орналастырылған 7.500 жай акциясын қайта сатып алды.

Басқа жиынтық табыстың компоненттері

Активтерді қайта бағалау бойынша резерв

2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша активтерді қайта бағалау бойынша резерві 336.036.554 мың теңгенні (2022 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: 354.930.137 мың теңге) құрады. Осы резервтің өзгеруі, негізінде технологиялық мұнайдың қайта бағалауына (8-ескертпе) және активтерді пайдаланудан шыгару және жерді қайта өндөу бойынша міндеттемелерге резервті қайта карауына (13-ескертпе), табыс салықтың тиісті нәтижесімен бірге (20-ескертпе), сондай-ақ, аталған резервтің кезең ішіндегі амортизациясына байлынысты.

Дивидендтер

2023 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай ішінде Компания Акционерлерінің жалпы жиналышының 2023 жылғы 24 мамырдағы шешіміне сәйкес 2022 жылдың қорытындысы бойынша 15.000.496 мың теңге мөлшерінде дивидендтер есептеді (бір акция үшін 39 теңге есебінен), оның ішінде ҚМГ-ға 13.500.710 мың теңге (21-ескертпе) және миноритарлық акционерлерге – 1.499.786 мың теңге төленді.

2022 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай ішінде Компания Акционерлерінің жалпы жиналышының 2022 жылғы 19 мамырдағы шешіміне сәйкес 2021 жылдың қорытындысы бойынша 10.000.331 мың теңге мөлшерінде дивидендтер есептеді (бір акция үшін 26 теңге есебінен), оның ішінде ҚМГ-ға 9.000.473 мың теңге (21-ескертпе) және миноритарлық акционерлерге – 999.858 мың теңге төленді.

Акцияға пайда

Акцияға базалық пайда сомалары Компанияның жай акцияларын ұстаушыларына тиісті кезеңдегі таза пайданы кезең ішіндегі айналымдағы жай акциялардың өлшенген орташа санына бөлу жолымен есептелген.

Компания айырбасталымды қаржы құралдарын шығармайтындықтан бір акцияның базалық пайдасы акцияға таратылған пайдаға тең.

Төменде акцияға базалық және таратылған пайда есептеуде пайдаланылған пайда мен акциялар саны туралы ақпарат келтірілген:

| Мың теңгемен | 2023 жылғы | 2022 жылғы |
|--|--------------------|-------------------|
| Компанияның жай акцияларын ұстаушыларына тиісті таза пайда | 8.684.739 | 9.463.091 |
| Акцияға базалық пайданы есептеуге арналған жай акциялардың орташа саны | 384.628.099 | 384.628.099 |
| Компанияның жай акцияларын ұстаушыларына тиісті есепті жылдағы пайдаға қатысты акцияға базалық және таратылған пайда (теңгемен) | 23 | 25 |

**30 маусымда аяқталған
алты ай кезең үшін
(аудит жүргізілмеген)**

ТҮСІНДІРМЕ ЖАЗБА (жалғасы)**13. КАПИТАЛ (жалғасы)****Жай акциялардың тенгерімдік құны**

Тәменде Компанияның бас компаниясы үшін ҚҚБ талаптарына сәйкес бір жай акцияның тенгерімдік құны көрсетілген:

| <u>Мың тенгемен</u> | 2023 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген) | 2022 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) |
|---|---|--|
| Активтер жиыны | 995.407.747 | 1.011.812.314 |
| Минус: материалдық емес активтер | (994.522) | (1.147.720) |
| Минус: міндеттемелер жиыны | (231.213.857) | (238.046.342) |
| Жай акциялардың тенгерімдік құнын есептеуге арналған таза активтер | 763.199.368 | 772.618.252 |
| Жай акциялар саны | 384.628.099 | 384.628.099 |
| Бір жай акцияның тенгерімдік құны (тенгемен) | 1.984 | 2.009 |

**15. ТАУАРЛАРДЫ, ЖҰМЫСТАРДЫ, КӨРСЕТИЛЕТИН ҚЫЗМЕТТЕРДІ ӨТКІЗУДЕҢ ТҮСЕТИН
TYCIM**

2023 және 2022 жылдардың 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңдердегі түсім келесі түрде көрсетілген:

**30 маусымда аяқталған
алты ай кезең үшін
(аудит жүргізілмеген)**

| <u>Мың тенгемен</u> | 2023 жылғы | 2022 жылғы |
|---|--------------------|-------------------|
| Шикі мұнайды тасымалдау | 97.680.122 | 84.766.779 |
| Құбырларды пайдалану және оларға техникалық қызмет көрсету жөніндегі қызметтер | 13.135.585 | 9.856.709 |
| Жеткізілмеген мұнай көлемі үшін төлем | 710.960 | 956.745 |
| Мұнайды көлік экспедициялау қызметтері | 344.717 | 217.134 |
| Мұнайды сақтау бойынша қызметтер | 69.862 | 27.378 |
| Әзге де | 15.564 | 15.581 |
| Жиыны | 111.956.810 | 95.840.326 |
| Сатып алушылардың географиялық аймақтары бойынша | | |
| Қазақстан | 97.964.570 | 82.779.669 |
| Ресей | 13.387.452 | 13.060.657 |
| Әзге де | 604.788 | – |
| Сатып алушылармен келісім-шарттар бойынша түсім жиыны | 111.956.810 | 95.840.326 |
| Табысты тану мерзімдері | | |
| Белгілі бір уақытта | 98.821.225 | 85.983.617 |
| Уақыт кезеңі ішінде | 13.135.585 | 9.856.709 |
| Сатып алушылармен келісім-шарттар бойынша түсім жиыны | 111.956.810 | 95.840.326 |

*жогарыдағы кестелердегі түсімдер туралы ақпарат сатып алушылардың орналасқан жеріне сәйкес келтірілген

2023 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезең ішінде төрт ең ірі жұқ жіберушілерден түсім 26.576.477 мың теңгені, 15.394.769 мың теңгені, 9.425.817 мың теңгені және 6.879.307 мың теңгені күрады (2022 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезең ішінде: тиісінше 21.533.409 мың теңгені, 12.689.700 мың теңгені, 9.141.409 мың теңгені және 5.806.514 мың теңге).

ТҮСІНДІРМЕ ЖАЗБА (жалғасы)**16. ӨТКІЗІЛГЕН ТАУАРЛАРДЫҢ, ЖҰМЫСТАРДЫҢ ЖӘНЕ КӨРСЕТІЛГЕН ҚЫЗМЕТТЕРДІҢ ӨЗІНДІК ҚҰНЫ**

2023 және 2022 жылдардың 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңдер ішінде өткізімнің өзіндік құны келесі түрде көрсетілген:

**30 маусымда аяқталған
алты ай кезең үшін
(аудит жүргізілген)**

| <i>Мын төңгемен</i> | 2023 жылғы | 2022 жылғы |
|---|-------------------|-------------------|
| Қызметкерлерге жұмсалатын шығындар | 42.565.013 | 38.045.438 |
| Тозу және амортизация | 30.346.154 | 22.949.354 |
| Күзет қызметтері | 6.009.317 | 3.046.210 |
| Табыс салығынан басқа салықтар | 5.225.411 | 4.601.473 |
| Жәндеу және техникалық қызмет көрсету | 3.280.293 | 3.179.178 |
| Электр энергиясы | 3.139.042 | 2.971.615 |
| Отын және материалдар | 2.522.356 | 2.345.288 |
| Тамақтану және мекендеу | 1.227.090 | 1.040.393 |
| Газ шығындары | 841.969 | 1.235.553 |
| Іссапар шығыстары | 426.698 | 399.886 |
| Сақтандыру | 412.360 | 343.277 |
| Еңбек қызметінің аяқталуына байланысты қызметкерлерге | 336.644 | 456.937 |
| сыяқы беруге арналған шығындар | 265.787 | 210.628 |
| Аутстаффинг қызметтері | 152.348 | 153.933 |
| Байланыс қызметтері | 140.319 | 325.637 |
| Әуеден күзету қызметтері | 116.846 | 491.474 |
| Қоршаған ортаны қорғау | 1.257.836 | 1.183.680 |
| Әзге де | 98.265.483 | 82.979.954 |
| Жиыны | | |

Есепті кезеңде қызметкерлерге жұмсалатын шығындардың ұлғаюы Компанияның өндірістік бөлімшелері қызметкерлерінің жалақының артуымен байланысты.

Тозу және амортизацияның ұлғаюы негізгі құралдардың, оларды 2022 жылдың соңында жүргізілген қайта бағалау нәтижесінде, тенгерімдік құнының өсуімен байланысты.

Күзет қызметтеріне жұмсалатын шығындардың өсуі мердігер қызметкерлерінің жалақысының ұлғаюы нәтижесінде, олардың құнының ұлғаюымен байланысты.

ТҮСІНДІРМЕ ЖАЗБА (жалғасы)**17. ӘКІМШІЛІК ШЫҒЫСТАР**

2023 және 2022 жылдардың 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңдер ішінде әкімшілік шығыстар келесі түрде көрсетілген:

| Мын төңгемен | 30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген) | |
|---|---|-------------------|
| | 2023 жылғы | 2022 жылғы |
| Қызметкерлерге жұмсалатын шығындар | 2.778.319 | 2.792.931 |
| Тозу және амортизация | 578.812 | 575.315 |
| Жөндеу және техникалық қызмет көрсету | 215.994 | 135.066 |
| Кенсеге қызмет көрсету | 171.102 | 186.497 |
| Әлеуметтік сала бойынша шығыстар | 154.290 | 20.937 |
| ҚКС бойынша шығыстар | 130.210 | 50.674 |
| Табыс салығынан басқа салықтар | 107.994 | 117.606 |
| Аутстаффинг қызметтері | 107.580 | 105.812 |
| Іссапар шығыстары | 87.753 | 65.265 |
| Аудиторлық және консультациялық қызметтер | 70.834 | 67.104 |
| Ақпараттық қамту | 69.609 | 68.547 |
| Байланыс қызметтері | 37.756 | 46.688 |
| Күтілетін несиелік шығындар резервін есептеу, нетто | 22.525 | 9.160 |
| Еңбек қызметінің аяқталуына байланысты қызметкерлерге | 21.488 | 26.032 |
| сынақы беруге арналған шығындар | 20.370 | 37.173 |
| Банк қызметтері | 6.020 | 24.383 |
| Материалдар және отын | 227.255 | 237.418 |
| Өзге де | | |
| Жиыны | 4.807.911 | 4.566.608 |

18. ӨЗГЕ ДЕ КІРІСТЕР ЖӘНЕ ШЫҒЫСТАР

2023 және 2022 жылдардың 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңдер ішінде өзге де кірістер келесі түрде көрсетілген:

| Мын төңгемен | 30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген) | |
|---|---|-------------------|
| | 2023 жылғы | 2022 жылғы |
| Активтерді пайдаланудан және жерді рекультивациялаудан шығару жөніндегі міндеттемелерді бағалауды қалпына келтіруден, қайта қараудан және есептеуден түсетін кіріс, нетто (13-ескертпе) | 1.018.048 | 138.877 |
| Айыппулдар мен өсімақылардан болған кіріс | 363.942 | 377.302 |
| Багамдық айырмадан түсетін кіріс, нетто | 321.806 | 2.233.348 |
| Сақтандыру төлемдері | 17.261 | - |
| Өзге де кірістер | 2.128 | 36.556 |
| Жиыны | 1.723.185 | 2.786.083 |

2023 және 2022 жылдардың 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңдер ішінде өзге де шығыстар келесі түрде көрсетілген:

| Мын төңгемен | 30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген) | |
|---|---|-------------------|
| | 2023 жылғы | 2022 жылғы |
| Еншілес үйімға инвестициялардың құнсыздануынан болған залал (6-ескертпе) | 570.673 | 1.810.505 |
| Негізгі құраплдар мен материалдық емес активтердің шығуынан болған залал, нетто | 34.910 | 41.961 |
| Актуарлық шығындар | - | 45.500 |
| Өзге де шығыстар | 67.548 | 61.121 |
| Жиыны | 673.131 | 1.959.087 |

ТҮСІНДІРМЕ ЖАЗБА (жалғасы)**19. ҚАРЖЫЛЫҚ КІРІСТЕР ЖӘНЕ ШЫҒЫСТАР**

2023 және 2022 жылдардың 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңдер ішінде қаржылық кірістер келесі түрде көрсетілген:

| <i>Мың тенге</i> | 30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген) | |
|---|---|-------------------|
| | 2023 жылғы | 2022 жылғы |
| Банк салымдарынан және ағымдағы шоттардан пайыздық кіріс | 4.325.852 | 847.787 |
| Алышатын дивидендтер (6, 21-ескертпеле) | 1.460.351 | 5.000.000 |
| Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек дисконтының амортизациясы | 85.912 | 92.729 |
| ҚР Ұлттық Банкінің ноталар бойынша кіріс (5-ескертпеле) | 4.588 | - |
| Банк салымдары мен акша қаржаты және оның баламалары бойынша күтілетін несиелік шығындар резервін қайтару, нетто | 842 | 5.848 |
| Облигациялардың әділ құнын қайта қараудан болған кіріс | - | 42.692 |
| Жиыны | 5.877.545 | 5.989.056 |

2023 және 2022 жылдарының 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңдер ішінде қаржылық шығыстар келесі түрде көрсетілген:

| <i>Мың тенге</i> | 30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген) | |
|--|---|-------------------|
| | 2023 жылғы | 2022 жылғы |
| Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелер резерві дисконтының амортизациясы (13-ескертпеле) | 2.107.297 | 1.566.967 |
| Қызметкерлерге сыйақы: таза пайыздық шығыстар | 727.948 | 736.712 |
| Жалдау бойынша міндеттемелер дисконтының амортизациясы (10-ескертпеле) | 370.603 | 76.330 |
| Облигациялардың әділ құнын қайта қараудан болған шығыс | 116.376 | - |
| Өзге де қаржылық шығыстар | 4.614 | 8.289 |
| Жиыны | 3.326.838 | 2.388.298 |

20. ТАБЫС САЛЫҒЫ БОЙЫНША ШЫҒЫСТАР

2023 және 2022 жылдардың 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңдер үшін табыс салығы келесі түрде көрсетілген:

| <i>Мың тенге</i> | 30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген) | |
|---|---|-------------------|
| | 2023 жылғы | 2022 жылғы |
| Ағымдағы табыс салығы бойынша шығыстар | 6.088.791 | 3.816.951 |
| Өткен жылдарды түзету | 81.315 | 139.049 |
| Мерзімі ұзартылған табыс салығы бойынша үнемділік | (2.370.668) | (697.573) |
| Табыс салығы | 3.799.438 | 3.258.427 |

2023 және 2022 жылдардың 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңдер үшін мерзімі ұзартылған табыс салығы бойынша міндеттемелердегі өзгерістер келесі түрде көрсетілген:

| <i>Мың тенге</i> | 30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін | |
|--|---|-------------------|
| | 2023 жылғы | 2022 жылғы |
| Кезеңнің басына (аудит жүргізілген) | 107.055.139 | 81.124.746 |
| Пайда мен залап шоттарына жатқызу | (2.370.668) | (697.573) |
| Өзге де жиынтық (пайдага)/залалға жатқызу | (814.082) | 3.607.348 |
| Кезеңнің аяғына (аудит жүргізілмеген) | 103.870.389 | 84.034.521 |

ТҮСІНДІРМЕ ЖАЗБА (жалғасы)**21. 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 асырылған жағдайларда жүзеге асырылған.

Келесі кестелерде 2023 және 2022 жылдардағы 30 маусымда аяқталған алты ай кезеңдердегі байланысты тараптармен жасалған мәмілелердің жалпы сомасы мен 2023 жылғы 30 маусымға және 2022 жылғы 31 желтоқсанға тиісті сальдо көрсетілген.

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

| <u>Мын төңгемен</u> | 2023 жылғы 30 маусым (аудит жеке жүргізілген) | 2022 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) |
|--|--|--|
| Байланысты тараптардың сауда және өзге де дебиторлық берешегі | | |
| Компанияның бірлескен бақылауындағы көсіпорындардың сауда дебиторлық берешегі | 2.491.003 | 1.540.699 |
| Самұрық-Қазынаның жалпы бақылауындағы көсіпорындардың сауда дебиторлық берешегі | 1.235.940 | 2.496.916 |
| ҚМГ жалпы бақылауындағы көсіпорындардың сауда дебиторлық берешегі | 228.981 | 128.769 |
| Байланысты тараптардың сауда дебиторлық берешегінің жынысы | 4 | 3.955.924 |
| КМГ мен Самұрық-Қазынаның жалпы бақылауындағы көсіпорындардың өзге де дебиторлық берешегі | 4 | 509 |
| Байланысты тараптардың өзге де дебиторлық берешегінің жынысы | 509 | 509 |
| Минус: күтілетін несиелік шығындар резерві | (4.669) | (4.337) |
| Байланысты тараптардың сауда және өзге де дебиторлық берешегінің жынысы | 3.951.764 | 4.162.556 |

Байланысты тараптарға берілген алғытөлемдер келесі түрде көрсетілген:

| <u>Мын төңгемен</u> | 2023 жылғы 30 маусым (аудит жеке жүргізілген) | 2022 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) |
|---|--|--|
| Байланысты тараптарға берілген алғытөлемдер | | |
| Самұрық-Қазынаның жалпы бақылауындағы көсіпорындарға берілген алғытөлемдер | 1.017 | 1.017 |
| Байланысты тараптарға берілген алғытөлемдер жынысы | 5 | 1.017 |

ТҮСІНДІРМЕ ЖАЗБА (жалғасы)**21. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР (жалғасы)**

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

| <u>Мың тенгемен</u> | Ескертпе | 2023 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген) | 2022 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) |
|---|-----------------|---|--|
| Байланысты тараптар алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешек | | | |
| ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындар алдында кредиторлық берешек | | 1.171.065 | 1.692.719 |
| Самұрық-Қазынаның жалпы бақылауындағы кәсіпорындар алдында кредиторлық берешек | | 101.200 | 373.766 |
| Компанияның бірлескен бақылауындағы кәсіпорындар алдында кредиторлық берешек | | 32.188 | 8.917 |
| Байланысты тараптар алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешектің жиыны | 9 | 1.304.453 | 2.075.402 |

Байланысты тараптар сатып алушылармен шарттар бойынша міндеттемелер келесі түрде көрсетілген:

| <u>Мың тенгемен</u> | Ескертпе | 2023 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген) | 2022 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) |
|--|-----------------|---|--|
| Байланысты тараптар сатып алушылармен шарттар бойынша міндеттемелер | | | |
| ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан алынған алғытелеңдер | | 16.412.920 | 14.445.342 |
| Самұрық-Қазынаның жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан алынған алғытелеңдер | | 246.992 | 200.544 |
| Байланысты сатып алушылармен шарттар бойынша міндеттемелер жиыны | 11 | 16.659.912 | 14.645.886 |

Байланысты тараптар алдында өзге де қысқа мерзімді міндеттемелер келесі түрде көрсетілген:

| <u>Мың тенгемен</u> | Ескертпе | 2023 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген) | 2022 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 | | 7.433.289 | 8.039.904 |
| Байланысты тараптар алдында мұнай көлік экспедициясының қызметтері бойынша берешек жиыны | 12 | 7.433.289 | 8.039.904 |
| Негізгі басқарушы қызметкерлерге сыйақылар бойынша берешек | | | |
| Негізгі басқарушы қызметкерлерге сыйақылар бойынша берешек | | 71.273 | 68.028 |
| Негізгі басқарушы қызметкерлерге сыйақылар бойынша берешек жиыны | | 71.273 | 68.028 |
| Байланысты тараптар алдында өзге де қысқа мерзімді міндеттемелердің жиыны | | 7.504.562 | 8.107.932 |

ТҮСІНДІРМЕ ЖАЗБА (жалғасы)**21. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР (жалғасы)**

Компанияның байланысты тараптармен 2023 және 2022 жылдардағы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезендер үшін жасалған мәмілелері келесі түрде көрсетілген:

| | 30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген) | |
|---|---|-------------------|
| | 2023 жылғы | 2022 жылғы |
| Байланыс тараптарға сату | | |
| КМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға көрсетілген негізгі қызметтөн болған түсім | 58.897.659 | 47.923.861 |
| Компанияның бірлескен бақылауындағы кәсіпорындарға көрсетілген негізгі қызметтөн болған түсім | 7.809.722 | 5.514.978 |
| Самұрық-Қазынаның жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға көрсетілген негізгі қызметтөн болған түсім | 4.582.842 | 3.710.846 |
| Компанияның еншілес үйымына көрсетілген негізгі қызметтөн болған түсім | 424.747 | 397.497 |
| Компанияның еншілес үйымынан түскен өзге де кіріс | 19.529 | 2.991 |
| КМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан түскен өзге де кіріс | 14.311 | 57.887 |
| Самұрық-Қазынаның жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан түскен өзге де кіріс | - | 106.214 |
| Жиыны | 71.748.810 | 57.714.274 |

КМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға көрсетілген негізгі қызметтөн болған түсім мұнай тасымалдау бойынша көрсетілген қызметтермен байланысты.

Байланысты тараптармен операциялар бойынша компанияның дивидендтік кірісі келесі түрде көрсетілген:

| | 30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген) | |
|---|---|-------------------|
| | 2023 жылғы | 2022 жылғы |
| Байланысты тараптардан түсетін дивидендтік кіріс | | |
| Мұнайтастан түскен дивидендтік кіріс | 1.460.351 | - |
| ҚҚҚ-нан түскен дивидендтік кіріс | - | 5.000.000 |
| Жиыны | 6 | 1.460.351 |
| | | 5.000.000 |

Байланысты тараптардан қызметтер мен активтерді сатып алу мынадай түрде ұсынылған:

| | 30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген) | |
|-------------------------------|---|-------------------|
| | 2023 жылғы | 2022 жылғы |
| Мынайстардан сатып алу | | |

| | | |
|--|------------------|-----------|
| КМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан қызметтерді сатып алу | 5.035.912 | 2.582.376 |
| Самұрық-Қазынаның жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан қызметтерді сатып алу | 1.189.760 | 1.476.407 |
| Компанияның еншілес үйымдарынан қызметтерді сатып алу | 37.611 | 277.553 |
| КМГ және Самұрық-Қазынаның жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан қорларды сатып алу | 162 | 199 |
| Компанияның еншілес үйымынан негізгі құралдарды сатып алу | - | 326.857 |
| Компанияның еншілес үйымынан қорларды сатып алу | - | 184.875 |
| Компанияның бірлескен бақылауындағы кәсіпорындарынан қызметтерді сатып алу | - | 103.924 |
| Жиыны | 6.263.445 | 4.952.191 |

ТҮСІНДІРМЕ ЖАЗБА (жалғасы)

21. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР (жалғасы)

Байланысты тараптарға ақша ағындары келесі түрде көрсетілген:

| Мың тенгемен | Ескертпе | 2023 жылғы | 2022 жылғы |
|---|----------|---------------------|--------------|
| Байланысты тараптарға ақша ағыны | | | |
| КМГ-ға дивидендтер төлеу | 14 | (13.500.710) | (9.000.473) |
| Магистралдық Суағызығының жарғылық капиталына салым | 6 | (1.900.000) | (3.040.000) |
| Мұнайтастан түскен дивидендтер | 6 | 1.460.351 | – |
| Жиыны | | (13.940.359) | (12.040.473) |

2023 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезең үшін негізгі басқарушы қызметкерлерге есептелген сыйақының жалпы сомасы 161.853 мың теңге күрады (2022 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезең үшін: 161.386 мың теңге). Негізгі басқарушы қызметкерлерге төлемдер негізінен келісім-шарттар және Компанияның ішкі ережелерімен белгіленген жалақы және сыйақылар бойынша шығыстардан тұрады.

22. ҰКТИМАЛ ЖӘНЕ ШАРТТЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

Компанияның ұқтимал және шартты міндеттемелері 2022 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін жылдық жеке қаржылық есептілікте ашылып көрсетілген. 2023 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңде келесілерді қоспағанда, маңызды өзгерістер болған жоқ.

Негізгі құралдарды сатып алу бойынша міндеттемелер

2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Компанияның негізгі құралдар мен құрылымы қызметтерін сатып алуға 49.901.803 мың теңге сомасында (2022 жылғы 31 желтоқсанда: 77.008.349 мың теңге) шарттық міндеттемелері болған.

Инвестициялық бағдарламаны орындау жөніндегі міндеттеме

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 214,2 миллиард теңгеге инвестициялық бағдарламаны орындау міндеттемесі бар. 2023 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша инвестициялық бағдарламасын орындау қалдығы 128 миллиард теңге құрайды.

23. ҚАРЖЫЛЫҚ ТӘУЕКЕЛДЕРДІ БАСҚАРУ МАҚСАТЫ МЕН САЯСАТЫ

Компанияның негізгі қаржылық міндеттемелер құрамына саудалық және өзге де кредиторлық берешектер кіреді. Көрсетілген қаржы құралдары ең бастысы Компанияның шаруашылық қызметіне қаржыландыру тартуға қолданылады. Компанияның 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 тенгерімдік құны осы қаржы құралдарының қысқа мерзімділігіне байланысты олардың әділ құнына шамамен тең.

24. ЕСЕПТІ КҮННЕҢ КЕЙІНГІ ОҚИҒАЛАР

2023 жылдың 1 шілдеден бастап келесі жаңа тарифтер күшіне енді:

- 2021-2025 жылдарға арналған магистральдық құбырлар жүйесі арқылы Қазахстан Республикасының ішкі нарығына мұнай айдау үшін ҚҚС-сыз 1.000 километрге тонна үшін 4.849,39 теңге;
- Қазақстан Республикасынан тысқары жерлерге экспортқа мұнай айдау үшін ҚҚС-сыз 1.000 километрге тонна үшін 10.150,00 теңге.

2023 жылғы 14 шілдеде ҚҚҚ, қатысушылардың 2023 жылғы 5 шілдедегі Жалпы жиналышының шешімі негізінде, 2022 жылғы қызметінің қорытындылары бойынша Компанияға 2.500.000 мың теңге мөлшерінде дивидендтер төледі.