

**АО «КазТрансОйл»**

Предварительная промежуточная  
сокращенная отдельная финансовая отчётность  
(в соответствии с Приказом Министра финансов  
Республики Казахстан от 28 июня 2017 года № 404)

*За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года*

## **СОДЕРЖАНИЕ**

---

### **Промежуточная сокращённая отдельная финансовая отчётность**

Отдельный бухгалтерский баланс (Форма № 1)

Отдельный отчёт о прибылях и убытках (Форма № 2)

Отдельный отчёт о движении денежных средств (косвенный метод) (Форма № 3)

Отдельный отчёт об изменениях в капитале (Форма № 4)

Пояснительная записка

Индекс: № 1 – Б (баланс)

Периодичность: квартальная

Наименование организации: АО «КазТрансОйл»

по состоянию на 30 июня 2021 года

## Бухгалтерский баланс

в тысячах тенге

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
<b>I. Краткосрочные активы:</b>			
Денежные средства и их эквиваленты	010	29 383 546	38 297 169
<b>Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости</b>			
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	011	-	-
Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	012	-	-
Краткосрочные производные финансовые инструменты	013	-	-
Прочие краткосрочные финансовые активы	014	-	-
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	015	8 595 228	27 342 909
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	016	3 570 111	2 760 044
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	017	-	-
Текущий подоходный налог	018	-	-
Запасы	019	554 603	1 240 992
Биологические активы	020	7 642 088	6 032 645
Прочие краткосрочные активы	021	-	-
<b>Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)</b>	<b>100</b>	<b>55 412 276</b>	<b>86 815 740</b>
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101	605 815	630 839
<b>II. Долгосрочные активы</b>			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	110	-	-
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	111	-	-
Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112	1 026 929	913 746
Долгосрочные производные финансовые инструменты	113	-	-
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	114	81 753 100	82 359 666
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115	-	-
Прочие долгосрочные финансовые активы	116	1 855 232	3 569 402
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117	1 078 369	983 401
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118	-	-
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119	-	-
Инвестиционное имущество	120	-	-
Основные средства	121	639 980 824	587 192 417
Актив в форме права пользования	122	1 835 784	2 547 819
Биологические активы	123	-	-
Разведочные и оценочные активы	124	-	-
Нематериальные активы	125	1 100 124	1 355 213
Отложенные налоговые активы	126	-	-
Прочие долгосрочные активы	127	1 806 451	-
<b>Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)</b>	<b>200</b>	<b>730 436 813</b>	<b>678 921 664</b>
<b>Баланс (строка 100 + строка 101+ строка 200)</b>		<b>786 454 904</b>	<b>766 368 243</b>

<b>Обязательство и капитал</b>	<b>Код строки</b>	<b>На конец отчетного периода</b>	<b>На начало отчетного периода</b>
<b>III. Краткосрочные обязательства</b>			
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210	-	-
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	211	-	-
Краткосрочные производные финансовые инструменты	212	-	-
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213	-	-
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	6 692 615	20 944 553
Краткосрочные оценочные обязательства	215	197	307
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216	-	-
Вознаграждения работникам	217	5 037 081	10 968 868
Краткосрочная задолженность по аренде	218	1 500 074	1 994 823
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219	17 155 493	20 188 703
Государственные субсидии	220	-	-
Дивиденды к оплате	221	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	222	14 593 296	14 846 554
<b>Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)</b>	<b>300</b>	<b>44 978 756</b>	<b>68 943 808</b>
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301	-	-
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>			
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	310	-	-
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	311	-	-
Долгосрочные производные финансовые инструменты	312	-	-
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	313	-	-
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	314	-	-
Долгосрочные оценочные обязательства	315	32 283 735	33 688 837
Отложенные налоговые обязательства	316	76 695 650	63 095 307
Вознаграждения работникам	317	22 213 448	21 553 238
Долгосрочная задолженность по аренде	318	586 759	1 415 473
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319	-	-
Государственные субсидии	320	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	321	32 934	32 976
<b>Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)</b>	<b>400</b>	<b>131 812 526</b>	<b>119 785 831</b>
<b>V. Капитал</b>			
Уставный (акционерный) капитал	410	61 937 567	61 937 567
Эмиссионный доход	411	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	412	-9 549	-9 549
Компоненты прочего совокупного дохода	413	218 886 522	169 591 075
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	328 849 082	346 119 511
Прочий капитал	415	-	-
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 415)	420	609 663 622	577 638 604
Доля неконтролирующих собственников	421	-	-
<b>Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)</b>	<b>500</b>	<b>609 663 622</b>	<b>577 638 604</b>
<b>Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)</b>		<b>786 454 904</b>	<b>766 368 243</b>

Руководитель: Адилова Ш.Б.

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Сармагамбетова М.К.

(фамилия, имя, отчество)

Место печати



*Адилова Ш.Б.*

Периодичность: квартальная

Наименование организации: АО «КазТрансОйл»

по состоянию на 30 июня 2021 года

## Отчет о прибылях и убытках

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	106 239 211	109 427 515
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	65 841 318	64 832 021
<b>Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)</b>	<b>012</b>	<b>40 397 893</b>	<b>44 595 494</b>
Расходы по реализации	013	-	-
Административные расходы	014	4 579 362	4 435 119
<b>Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)</b>	<b>020</b>	<b>35 818 531</b>	<b>40 160 375</b>
Финансовые доходы	021	1 663 532	1 420 585
Финансовые расходы	022	1 987 623	1 872 138
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023	-	-
Прочие доходы	024	1 743 275	6 460 569
Прочие расходы	025	1 834 801	1 925 742
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)</b>	<b>100</b>	<b>35 402 914</b>	<b>44 243 649</b>
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101	-8 471 368	-9 250 779
<b>Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)</b>	<b>200</b>	<b>26 931 546</b>	<b>34 992 870</b>
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201	-	-
<b>Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:</b>	<b>300</b>	<b>26 931 546</b>	<b>34 992 870</b>
собственников материнской организации		26 931 546	34 992 870
долю неконтролирующих собственников		-	-
<b>Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):</b>	<b>400</b>	<b>55 864 381</b>	<b>-57 618 378</b>
в том числе:			
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	410	-	-
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	411	-	-
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	412	-	-
Хеджирование денежных потоков	413	-	-
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	414	-	-
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	415	-	-
Прочие компоненты прочего совокупного дохода	416	-	-
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	417	-	-
Налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	418	-	-
<b>Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 410 по 418)</b>	<b>420</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
переоценка основных средств и нематериальных активов	431	69 830 477	-72 022 973
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	432	-	-
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	433	-	-
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	434	-13 966 096	14 404 595
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	435	-	-
<b>Итого прочий совокупный доход, не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435)</b>	<b>440</b>	<b>55 864 381</b>	<b>-57 618 378</b>
<b>Общий совокупный доход (строка 300 + строка 400)</b>	<b>500</b>	<b>82 795 927</b>	<b>-22 625 508</b>
Общий совокупный доход относимый на:			
собственников материнской организации		82 795 927	-22 625 508
доля неконтролирующих собственников		-	-
<b>Прибыль на акцию:</b>	<b>600</b>	<b>70</b>	<b>91</b>
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности		70	91
от прекращенной деятельности		-	-
Разводненная прибыль на акцию:		-	-
от продолжающейся деятельности		-	-
от прекращенной деятельности		-	-

Руководитель: Адилова Ш.Б.

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Сармагамбетова М.К.

(фамилия, имя, отчество)

Место печати

*Адилова Ш.Б.*

Индекс: № 4 - ДДС-К

Периодичность: квартальная

Наименование организации: АО «КазТрансОйл»

за шестимесячный период, заканчивающийся 30 июня 2021 года

**Отчет о движении денежных средств (косвенный метод).**

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
<b>I. Движение денежных средств от операционной деятельности</b>			
прибыль (убыток) до налогообложения	010	35 402 914	44 243 649
амортизация и обесценение основных средств и нематериальных активов	011	22 435 548	23 960 874
обесценение гудвила	012	-	-
обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	013	4 753	-3 516
списание стоимости активов (или выбывающей группы), предназначенных для продажи, до справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу	014	7 942	7 417
убыток (прибыль) от выбытия основных средств	015	44 101	1 844 745
убыток (прибыль) от инвестиционного имущества	016	-	-
убыток (прибыль) от досрочного погашения займов	017	-	-
убыток (прибыль) от прочих финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости с корректировкой через отчет о прибылях и убытках	018	-269 764	-126 609
расходы (доходы) по финансированию	019	593 855	578 162
вознаграждения работникам	020	512 090	334 151
расходы по вознаграждениям долевыми инструментами	021	-	-
доход (расход) по отложенным налогам	022	-	-
нереализованная положительная (отрицательная) курсовая разница	023	-444 698	-3 712 355
доля организации в прибыли ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	024	-	-
прочие неденежные операционные корректировки общего совокупного дохода (убытка)	025	1 349 219	-397 494
Итого корректировка общего совокупного дохода (убытка), всего (+/- строк с 011 по 025)	030	24 233 046	22 485 375
изменения в запасах	031	-926 155	-829 994
изменения резерва	032	-367 197	-344 325
изменения в торговой и прочей дебиторской задолженности	033	2 456 071	-937 438
изменения в торговой и прочей кредиторской задолженности	034	-3 001 766	-3 323 982
изменения в задолженности по налогам и другим обязательным платежам в бюджет	035	2 687 489	-1 562 404
изменения в прочих краткосрочных обязательствах	036	-9 916 829	-6 213 021
Итого движение операционных активов и обязательств, всего (+/- строк с 031 по 036)	040	-9 068 387	-13 211 164
уплаченные вознаграждения	041	-	-
полученные вознаграждения	042	1 045 281	953 484
уплаченный подоходный налог	043	-7 966 309	-7 997 050
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 +/- строка 030 +/- строка 040 +/- строка 041 +/- строка 042 +/- строка 043)	050	43 646 545	46 474 294
<b>II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 072)	060	42 553 430	48 499 176
в том числе:			
реализация основных средств	061	-	-
реализация нематериальных активов	062	-	-
реализация других долгосрочных активов	063	50 932	31 279

реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064	-	-
реализация долговых инструментов других организаций	065	156 581	37 958
возвращение при потере контроля над дочерними организациями	066	-	-
изъятие денежных вкладов	067	42 345 917	47 824 419
реализация прочих финансовых активов	068	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	069	-	-
полученные дивиденды	070	-	-
полученные вознаграждения	071	-	-
прочие поступления	072	-	605 520
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 081 по 092)	080	43 025 265	27 278 070
в том числе:			
приобретение основных средств	081	20 533 890	21 418 785
приобретение нематериальных активов	082	124	1 756
приобретение других долгосрочных активов	083	-	-
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	084	-	5 000 000
приобретение долговых инструментов других организаций	085	-	-
приобретение контроля над дочерними организациями	086	-	-
размещение денежных вкладов	087	21 391 251	-
приобретение прочих финансовых активов	088	-	-
предоставление займов	089	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	090	-	-
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	091	1 100 000	857 529
прочие выплаты	092	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 060 - строка 080)	100	-471 835	21 221 106
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 111 по 114)	110	-	-
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	111	-	-
получение займов	112	-	-
полученные вознаграждения	113	-	-
прочие поступления	114	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 121 по 125)	120	52 251 572	46 824 223
в том числе:			
погашение займов	121	-	-
выплата вознаграждения	122	-	-
выплата дивидендов	123	50 770 909	45 386 116
выплаты собственникам по акциям организации	124	-	-
прочие выбытия	125	1 480 663	1 438 107
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 110 - строка 120)	130	-52 251 572	-46 824 223
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	140	163 500	1 834 321
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	150	-261	10 851
6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 050 +/- строка 100 +/- строка 130 +/- строка 140 +/- строка 150)	160	-8 913 623	22 716 349
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	170	38 297 169	23 375 319
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	180	29 383 546	46 091 668

Руководитель: Адилова Ш.Б.

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)



Главный бухгалтер: Сармагамбетова М.К.

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Место печати

## Отчет об изменениях в капитале

## Капитал, относимый на собственников

Наименование компонентов	Код строки	Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода			Нераспределенная прибыль	Прочий капитал	Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
					Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал				
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	61 937 567	0	-9 549	245 524 196	330 250 403				0	637 702 617
Изменение в учетной политике	011	0	0	0	0	0				0	0
Пересчитанное сальдо (строка 010+/строка 011)	100	61 937 567	0	-9 549	245 524 196	330 250 403				0	637 702 617
Общий совокупный доход, всего(строка 210 + строка 220):	200	0	0	0	-60 293 684	45 615 787				0	-14 677 897
Прибыль (убыток) за год	210	0	0	0	0	45 615 787				0	45 615 787
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 221 по 229);	220	0	0	0	-60 293 684	0				0	-60 293 684
в том числе:											
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	221	0	0	0	0	0				0	0
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	222	0	0	0	0	0				0	0
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	223	0	0	0	0	-56 188 800				0	-56 188 800
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224	0	0	0	0	0				0	0

актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225	0	0	0	-4 104 884	0	0	-4 104 884
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	226	0	0	0	0	0	0	0
хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227	0	0	0	0	0	0	0
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	228	0	0	0	0	0	0	0
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	229	0	0	0	0	0	0	0
<b>Операции с собственниками , всего</b>	<b>300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-45 386 116</b>	<b>0</b>	<b>-45 386 116</b>	
в том числе:								
Вознаграждения работникам акциями:	310	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:								
стоимость услуг работников		0	0	0	0	0	0	0
выпуск акций по схеме вознаграждения работникам акциями		0	0	0	0	0	0	0
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями		0	0	0	0	0	0	0
Взносы собственников	311	0	0	0	0	0	0	0
Выпуск собственных долговых инструментов (акций)	312	0	0	0	0	0	0	0
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	313	0	0	0	0	0	0	0
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314	0	0	0	0	0	0	0
Выплата дивидендов	315	0	0	0	0	0	-45 386 116	0
Прочие распределения в пользу собственников	316	0	0	0	0	0	0	0
Прочие операции с собственниками	317	0	0	0	0	0	0	0
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потерям контроля	318	0	0	0	0	0	0	0
Прочие операции	319	0	0	0	-15 639 437	15 639 437	0	0

<b>Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300+строка 319)</b>	<b>400</b>	<b>61 937 567</b>	<b>0</b>	<b>-9 549</b>	<b>169 591 075</b>	<b>346 119 511</b>	<b>0</b>	<b>577 638 604</b>
Изменение в учетной политике	401	0	0	0	0	0	0	0
<b>Пересчитанное сальдо (строка 400+строка 401)</b>	<b>500</b>	<b>61 937 567</b>	<b>0</b>	<b>-9 549</b>	<b>169 591 075</b>	<b>346 119 511</b>	<b>0</b>	<b>577 638 604</b>
<b>Общий совокупный доход, всего (строка 610+строка 620):</b>	<b>600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>55 864 381</b>	<b>26 931 546</b>	<b>0</b>	<b>82 795 927</b>
Прибыль (убыток) за период	610	0	0	0	0	26 931 546	0	26 931 546
Продажи совокупный доход, всего (сумма строк с 621 по 629):	620	0	0	0	55 864 381	0	0	55 864 381
в том числе:								
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	621	0	0	0	0	0	0	0
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	622	0	0	0	0	0	0	0
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	623	0	0	0	55 864 381	0	0	55 864 381
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624	0	0	0	0	0	0	0
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625	0	0	0	0	0	0	0
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	626	0	0	0	0	0	0	0
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627	0	0	0	0	0	0	0
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	628	0	0	0	0	0	0	0

курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	629	0	0	0	0	0	0	0
<b>Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)</b>	<b>700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-50 770 909</b>	<b>0</b>	<b>-50 770 909</b>
в том числе:								

Вознаграждения работникам акциями	710	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:								
стоимость услуг работников		0	0	0	0	0	0	0
выпуск акций по схеме вознаграждения работникам акциями		0	0	0	0	0	0	0
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями		0	0	0	0	0	0	0
Взносы собственников	711	0	0	0	0	0	0	0
Выпуск собственных долговых инструментов (акций)	712	0	0	0	0	0	0	0
Выпуск долговых инструментов, связанный с объединением бизнеса	713	0	0	0	0	0	0	0
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714	0	0	0	0	0	0	0
Выплата дивидендов	715	0	0	0	0	-50 770 909	0	-50 770 909
Прочие распределения в пользу собственников	716	0	0	0	0	0	0	0
Прочие операции с собственниками	717	0	0	0	0	0	0	0
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718	0	0	0	0	0	0	0
Прочие операции	719	0	0	0	-6 568 934	6 568 934	0	0
Сальдо на 30 июня 2021 года (строка 500 + строка 600 + строка 700+строка 719)	800	61 937 567	-9 549	218 886 522	328 849 082	0	609 663 622	0

Руководитель: Адилова Ш.Б.  
(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Сармагамбетова М.К.  
(фамилия, имя, отчество)  
Место печати



Михаил

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года

---

### 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ЗАО «Национальная компания «Транспорт Нефти и Газа» (далее – «ТНГ») было создано в соответствии с постановлением Правительства Республики Казахстан от 2 мая 2001 года. На основании этого постановления, Комитет государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан передал ТНГ право собственности на акции ЗАО «НКТН «КазТрансОйл», в результате чего ЗАО «НКТН «КазТрансОйл» было перерегистрировано и переименовано в ЗАО «КазТрансОйл».

Указом Президента Республики Казахстан от 20 февраля 2002 года на базе реорганизованных путем слияния закрытых акционерных обществ «Национальная нефтегазовая компания «Казахойл» и «Национальная компания «Транспорт Нефти и Газа» было образовано закрытое акционерное общество «Национальная компания «КазМунайГаз», которое стало единственным акционером ЗАО «КазТрансОйл».

31 мая 2004 года, согласно требованиям казахстанского законодательства, ЗАО «КазТрансОйл» было перерегистрировано в АО «КазТрансОйл» (далее – «Компания»).

На 30 июня 2021 года 10% акций Компании принадлежат миноритарным акционерам, которые приобрели их в рамках программы «Народное IPO». Крупным акционером Компании, которому принадлежит контрольная доля участия в Компании (90%), является АО «Национальная компания «КазМунайГаз» (далее – «КМГ» или «Материнская Компания»). 90% акций КМГ принадлежат Правительству Республики Казахстан в лице АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына» (далее – «Самрук-Казына»). 10% акций КМГ принадлежат Национальному банку Республики Казахстан.

По состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года Компания имела доли участия в следующих организациях:

	Место регистрации	Основная деятельность	Доли участия	
			30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
ТОО «МунайТас» (далее – «МунайТас»)	Казахстан	Транспортировка нефти	51%	51%
ТОО «Казахстанско-Китайский Трубопровод» (далее – «ККТ»)	Казахстан	Транспортировка нефти	50%	50%
ООО «Батумский Нефтяной Терминал» (далее – «БНТ»)*	Грузия	Экспедирование, перевалка и хранение нефти и нефтепродуктов, эксплуатация морского порта	100%	100%
«Petrotrans Limited» (далее – «PTL»)*	Объединенные Арабские Эмираты	Экспедирование нефти и нефтепродуктов	100%	100%
ТОО «Магистральный Водовод» (далее – «Магистральный Водовод»)	Казахстан	Транспортировка воды	100%	100%

\* БНТ владеет эксклюзивным правом на управление 100% долей ООО «Батумский морской порт» (далее – «БМП»).

Головной офис Компании находится по адресу Республика Казахстан, г. Нур-Султан, пр. Туран, 20.

Компания имеет производственные объекты, расположенные в Мангистауской, Атырауской, Западно-Казахстанской, Актюбинской, Карагандинской, Павлодарской, Туркестанской, Северо-Казахстанской областях Республики Казахстан и в г. Шымкенте, а также филиалы, расположенные в городе Алматы (Центр исследований и разработок) и в городе Нур-султан (Центр управления транспортировкой нефти) и представительские офисы в Российской Федерации (Москва, Омск и Самара).

Компания является национальным оператором Республики Казахстан по магистральному нефтепроводу. Компания располагает сетью магистральных нефтепроводов протяженностью 5.372 км.

## **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА (продолжение)**

### **1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ (продолжение)**

Компания оказывает услуги по транспортировке нефти по магистральным нефтепроводам, транспортную экспедицию казахстанской нефти по трубопроводным системам других государств, услуги по эксплуатации и техническому обслуживанию магистральных нефтепроводов иных организаций, в том числе совместно контролируемых предприятий Компании. Совместно контролируемые предприятия Группы – МунайТас и ККТ владеют трубопроводами Кенкияк-Атырау, Кенкияк-Кумколь и Атасу-Алашанькоу, используемыми в основном для транспортировки казахстанской нефти, а также транзита российской нефти в Китай.

Компания является естественным монополистом и, соответственно, является объектом регулирования Комитета по регулированию естественных монополий, защите конкуренции и прав потребителей Министерства национальной экономики Республики Казахстан (далее – «КРЕМ»). КРЕМ является ответственным за утверждение методологии расчёта тарифа, а также тарифных ставок на транспортировку нефти на внутренний рынок Республики Казахстан.

В соответствии с Законом Республики Казахстан «*О естественных монополиях*», услуги по транспортировке нефти по магистральным трубопроводам в целях транзита через территорию Республики Казахстан и экспорта за пределы Республики Казахстан не входят в сферу регулирования естественных монополий.

С 1 января 2021 года тариф по перекачке нефти на внутренний рынок составляет 4.355,57 тенге за тонну на 1.000 км без НДС (с 1 января 2020 года – 4.109,50 тенге за тонну на 1.000 км без НДС).

Действующий с 1 марта 2020 года тариф по перекачке нефти на экспорт за пределы Республики Казахстан составляет 7.358,76 тенге за тонну на 1.000 км без НДС (с 1 апреля 2018 года по 29 февраля 2020 года – 6.398,92 тенге за тонну на 1.000 км без НДС).

Тариф на перекачку нефти в целях транзита по казахстанскому участку магистрального нефтепровода «Түймазы – Омск – Новосибирск-2» с 1 апреля 2018 года составляет 4.292,4 тенге за тонну на 1.000 километров.

Действующий с 1 января 2019 года тариф на транспортировку российской нефти через территорию Республики Казахстан в Китайскую Народную Республику по маршруту граница Российской Федерации – граница Республики Казахстан (Прииртышск) – Атасу (Республика Казахстан) – Алашанькоу (Китайская Народная Республика) составляет 4,23 долларов США за тонну (на участке Прииртышск – Атасу).

В основном, тарифы основываются на возврате стоимости капитала на задействованные активы. В соответствии с законодательством Республики Казахстан о регулировании деятельности естественных монополий, тарифы не могут быть ниже стоимости затрат, необходимых для предоставления услуг, и должны учитывать возможность получения прибыли, обеспечивающей эффективное функционирование субъекта естественной монополии.

### **2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ**

#### **Основа подготовки**

Данная промежуточная сокращённая отдельная финансовая отчётность Компании была подготовлена в соответствии с формами Приказа Министра финансов Республики Казахстан № 404 от 28 июня 2017 года.

Промежуточная сокращённая отдельная финансовая отчётность за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2021 года, была подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчётности (далее – «МСФО») (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчётность».

Настоящая промежуточная сокращённая отдельная финансовая отчётность была подготовлена на основе первоначальной стоимости, за исключением основных средств, которые учитываются по переоценённой стоимости и других статей, описанных в учётной политике и примечаниях к данной промежуточной сокращённой отдельной финансовой отчётности.

Промежуточная сокращённая отдельная финансовая отчётность не содержит всех сведений и данных, подлежащих раскрытию в годовой отдельной финансовой отчётности и должна рассматриваться в совокупности с годовой отдельной финансовой отчётностью Компании по состоянию на 31 декабря 2020 года.

Настоящая промежуточная сокращённая отдельная финансовая отчётность представлена в тенге, и все значения округлены до тысяч тенге, за исключением прибыли на простую акцию, балансовой стоимости на простую акцию и специально оговорённых случаев. Функциональной валютой Компании является тенге.

## **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА (продолжение)**

### **2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**

#### **Новые стандарты, интерпретации и поправки к ним, впервые применённые Компанией**

Принципы учёта, принятые при подготовке промежуточной сокращённой отдельной финансовой отчётности, соответствуют принципам, применявшимся при подготовке годовой отдельной финансовой отчётности Компании за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, за исключением новых стандартов и интерпретаций, принятых на 1 января 2021 года. Компания не применяла досрочно какие-либо другие стандарты, интерпретации или поправки, которые были выпущены, но ещё не вступили в силу.

Некоторые стандарты и поправки применяются впервые в 2021 году. Характер и влияние каждого нового стандарта/поправки описаны ниже:

«Реформа базовой процентной ставки – этап 2» – Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16

Поправки предоставляют временные освобождения, которые применяются для устранения последствий для финансовой отчетности в случаях, когда межбанковская ставка предложения (IBOR) заменяется альтернативной практически безрисковой процентной ставкой. Поправки предусматривают следующее:

- упрощение практического характера, согласно которому изменения договора или изменения денежных потоков, непосредственно требуемые реформой, должны рассматриваться как изменения плавающей процентной ставки, эквивалентные изменению рыночной процентной ставки;
- допускается внесение изменений, требуемых реформой IBOR, в определение отношений хеджирования и документацию по хеджированию без прекращения отношений хеджирования;
- организациям предоставляется временное освобождение от необходимости соблюдения требования относительно отдельно идентифицируемых компонентов в случаях, когда инструмент с безрисковой ставкой определяется по усмотрению организации в качестве рискового компонента в рамках отношений хеджирования.

Данные поправки не оказали влияния на промежуточную сокращенную отдельную финансовую отчетность Компании. Компания намерена применять упрощения практического характера в будущих периодах, если это будет необходимо.

#### **Сезонный характер хозяйственной деятельности**

Операционные затраты Компании подвержены сезонным колебаниям, обычно более высокие расходы, связанные с материалами, ремонтом и обслуживанием, ожидаются во второй половине года. Эти колебания в основном обусловлены сложившимся графиком ремонта трубопроводов, приходящимся в основном на вторую половину года. Закуп запасов, в основном, происходит в первом полугодии.

#### **Пересчёт иностранной валюты**

Средневзвешенные обменные курсы, установленные на Казахстанской фондовой бирже (далее – «КФБ»), используются в качестве официальных обменных курсов в Республике Казахстан.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА (продолжение)****2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)****Пересчёт иностранной валюты**

Средневзвешенные обменные курсы, установленные на Казахстанской фондовой бирже (далее – «КФБ»), используются в качестве официальных обменных курсов в Республике Казахстан.

Средневзвешенные курсы за шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2021 и 2020 годов, составили:

Тенге	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня	
	2021 года	2020 года
Доллары США	424,22	404,71
Российские рубли	5,71	5,83
Евро	511,21	445,58

На 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года курсы обмена валют, установленные КФБ, составляли:

Тенге	30 июня	31 декабря
	2021 года	2020 года
Доллары США	427,89	420,91
Российские рубли	5,85	5,62
Евро	508,85	516,79

**3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ**

Денежные средства и их эквиваленты по состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года представлены следующим образом:

В тысячах тенге	30 июня	31 декабря
	2021 года (неаудиро- ванные)	2020 года (аудиро- ванные)
Срочные вклады в банках, выраженные в тенге	19 306 400	34 440 034
Текущие счета в банках, выраженные в долларах США	7 341 142	3 581 575
Текущие счета в банках, выраженные в тенге	2 229 501	247 159
Текущие счета в банках, выраженные в российских рублях	505 666	26 260
Прочие текущие счета в банках	24 620	25 639
Наличность в кассе	233	257
Минус: резерв на ожидаемые кредитные убытки	(24 016)	(23 755)
<b>Итого</b>	<b>29 383 546</b>	<b>38 297 169</b>

По состоянию на 30 июня 2021 года:

- по текущим счетам и срочным вкладам до 3-х месяцев, размещённым в тенге, проценты начислялись в размере от 6,75% до 8,35% годовых (на 31 декабря 2020 года: от 6,75% до 8,40% годовых);
- проценты по текущему счёту, размещённому в долларах США начислялись по ставке 0,25% годовых (на 31 декабря 2020 года: 0,25% годовых).

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА (продолжение)****4. ИНВЕСТИЦИИ, УЧИТЫВАЕМЫЕ ПО ПЕРВОНАЧАЛЬНОЙ СТОИМОСТИ****Инвестиции в дочерние организации**

Инвестиции в дочерние организации по состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2021 года (неаудиро- ванные)	31 декабря 2020 года (аудиро- ванные)
Магистральный Водовод	57 244 723	57 851 289
БНТ	9 182 546	9 182 546
PTL	2 820 886	2 820 886
<b>Итого</b>	<b>69 248 155</b>	<b>69 854 721</b>

**4. ИНВЕСТИЦИИ, УЧИТЫВАЕМЫЕ ПО ПЕРВОНАЧАЛЬНОЙ СТОИМОСТИ (продолжение)**

Движение инвестиций в дочерние организации за шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2021 и 30 июня 2020 годов представлено следующим образом:

<i>тысячах тенге</i>	2021 года	2020 года
<b>На 1 января</b>		
Вклад в уставный капитал Магистрального Водовода	69 854 721	48 195 522
Обесценение инвестиций в Магистральный Водовод	1 100 000	16 014 739
	<b>(1 706 566)</b>	–
<b>На 30 июня</b>	<b>69 248 155</b>	64 210 261

В течение шести месяцев 2021 года Компанией осуществлен вклад в уставный капитал Магистрального Водовода путем перечисления денежных средств в размере 1 100 000 тысяч тенге (в течение шести месяцев 2020 года: путем передачи основных средств на сумму 15 157 210 тысяч тенге, а также перечислением денежных средств в размере 857 529 тысяч тенге).

Кроме того, в связи с наличием признаков обесценения по состоянию на 30 июня 2021 года Компания признала обесценение инвестиций в Магистральный Водовод на сумму превышения балансовой стоимости инвестиций над их возмещаемой стоимостью, которое составило в размере 1 706 566 тысяч тенге (на 30 июня 2020 года: 0 тенге).

**Инвестиции в совместно контролируемые предприятия**

Инвестиции в совместно контролируемые предприятия по состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2021 года (неаудиро- ванные)	31 декабря 2020 года (аудиро- ванные)
ККТ	6 500 000	6 500 000
МунайTас	6 004 945	6 004 945
<b>Итого</b>	<b>12 504 945</b>	<b>12 504 945</b>

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА (продолжение)****5. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ**

Прочие краткосрочные и долгосрочные финансовые активы по состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2021 года (неаудиро- ванные)	31 декабря 2020 года (аудиро- ванные)
Краткосрочные банковские вклады, выраженные в долларах США	8 557 800	27 359 150
Долгосрочные банковские вклады, выраженные в тенге	1 859 829	3 588 695
Начисленные проценты по вкладам, выраженным в тенге	51 780	35 293
Начисленные проценты по вкладам, выраженным в долларах США	1 712	34 824
Минус: резерв на ожидаемые кредитные убытки	(20 661)	(105 651)
<b>Итого</b>	<b>10 450 460</b>	<b>30 912 311</b>

В соответствии со сроками погашения прочие краткосрочные и долгосрочные финансовые активы по состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2021 года (неаудиро- ванные)	31 декабря 2020 года (аудиро- ванные)
Краткосрочные банковские вклады со сроком погашения менее 1 года	8 595 228	27 342 909
Долгосрочные банковские вклады со сроком погашения более 1 года	1 855 232	3 569 402
<b>Итого</b>	<b>10 450 460</b>	<b>30 912 311</b>

На 30 июня 2021 года банковские вклады представлены:

- краткосрочными банковскими вкладами в долларах США, со сроком от 3-х до 12-ти месяцев, с процентной ставкой 0,6% (на 31 декабря 2020 года: от 0,5% до 0,55% годовых), срок погашения которых истекает в декабре 2021 года (на 31 декабря 2020 года: с января по июнь 2021 года);
- ограниченными в использовании долгосрочными банковскими вкладами со ставкой от 2% до 3,5% годовых сроком до 2028 года и 2030 года, соответственно (на 31 декабря 2020 года: от 2% до 3,5% годовых сроком до 2028 года и 2030 года, соответственно), размещёнными в целях льготной ставки кредитования работников Компании на приобретение ими жилья.

**6. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ****Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность**

Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность по состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года представлена следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2021 года (неаудиро- ванные)	31 декабря 2020 года (аудиро- ванные)
Торговая дебиторская задолженность связанных сторон ( <i>Примечание 20</i> )	2 011 220	1 516 451
Торговая дебиторская задолженность третьих сторон	1 682 510	1 388 542
Прочая дебиторская задолженность третьих сторон	724 753	701 529
<b>Прочая дебиторская задолженность связанных сторон (<i>Примечание 20</i>)</b>	<b>509</b>	<b>509</b>
	<b>4 418 992</b>	<b>3 607 031</b>
<b>Минус: резерв на ожидаемые кредитные убытки</b>	<b>(848 881)</b>	<b>(846 987)</b>
<b>Итого</b>	<b>3 570 111</b>	<b>2 760 044</b>

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА (продолжение)****6. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (продолжение)**

Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность Компании по состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года выражена в следующих валютах:

<i>В тысячах тенге</i>	<b>30 июня 2021 года (неаудиро- ванные)</b>	<b>31 декабря 2020 года (аудиро- ванные)</b>
В тенге	3 566 789	2 757 931
В российских рублях	3 322	2 113
<b>Итого</b>	<b>3 570 111</b>	<b>2 760 044</b>

**Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность**

Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность по состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года представлена следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	<b>30 июня 2021 года</b>	<b>31 декабря 2020 года</b>
Прочая дебиторская задолженность третьим сторонам	1 244 423	1 146 596
Минус: резерв на ожидаемые кредитные убытки	(166 054)	(163 195)
<b>Итого</b>	<b>1 078 369</b>	<b>983 401</b>

**7. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ**

Прочие краткосрочные активы по состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	<b>30 июня 2021 года (неаудированные)</b>	<b>31 декабря 2020 года (аудированные)</b>
Задолженность за услуги транспортной экспедиции по транспортировке нефти	4 223 270	8 150 231
Предоплата по страхованию	930 313	70 638
Авансы третьим сторонам	324 354	292 789
Авансы связанным сторонам (Примечание 20)	84 005	395 440
Задолженность работников	43 128	14 291
Предоплата по прочим налогам	53 772	333 970
НДС к возмещению	7 345	1 884 638
Прочие	1 160	631
Минус: обесценение	(647)	(647)
<b>Итого</b>	<b>5 666 700</b>	<b>11 141 981</b>

Снижение задолженности за услуги транспортной экспедиции по транспортировке нефти связано с сокращением добычи нефти в рамках ОПЕК+ и снижением её экспорта за пределы Республики Казахстан.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА (продолжение)****8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

Основные средства по состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	<b>Земля</b>	<b>Трубо-проводы</b>	<b>Транс-портные активы</b>	<b>Здания и сооружения</b>	<b>Машины и оборудование</b>	<b>Техноло-гическая нефть</b>	<b>Прочее</b>	<b>Незавер-шённое строи-тельство</b>	<b>Итого</b>
<b>По переоцененной стоимости на 31 декабря 2020 года (аудированные)</b>									
Поступления	5 515 423	255 365 446	17 905 428	81 433 973	147 603 173	100 345 811	10 088 431	34 593 170	652 850 855
Поступления по резервам под обязательства по выводу активов из эксплуатации и рекультивации земель <i>(Примечание 10)</i>	-	8 100	-	-	266 847	-	252 618	7 466 847	7 994 412
Переведено с незавершённого строительства	-	76 957	-	-	-	-	-	-	76 957
Выбытия	-	6 893 407	86 800	1 140 682	4 407 139	-	282 040	(12 810 068)	-
Дооценка (резерв по переоценке актива)	-	(2 033 222)	(29 725)	(18 852)	(93 176)	-	(111 928)	(9 922)	(2 296 825)
Переведено в долгосрочные активы, предназначенные для продажи	(31 069)	-	-	(13 495)	-	-	-	-	(44 564)
<b>По переоцененной стоимости на 30 июня 2021 года (неаудированные)</b>									
Накопленный износ и обесценение на 31 декабря 2020 года (аудированные)	5 484 354	260 310 688	17 962 503	82 542 308	152 183 983	168 673 938	10 511 161	29 240 027	726 908 962
Износ	-	(19 451 996)	(3 186 715)	(7 971 186)	(30 626 424)	-	(4 388 105)	(34 012)	(65 658 438)
Выбытия	-	(7 461 604)	(1 114 264)	(3 035 436)	(9 520 887)	-	(1 055 753)	-	(22 187 944)
Обесценение (за счёт расходов)	-	665 310	29 725	16 026	92 456	-	111 928	-	915 445
Обесценение (резерв по переоценке актива)	(14 838)	(3 827)	-	-	-	-	-	-	(18 665)
Переведено в долгосрочные активы, предназначенные для продажи	14 838	-	-	7 458	-	-	-	-	22 296
<b>Накопленный износ и обесценение на 30 июня 2021 года (неаудированные)</b>									
	-	(26 252 949)	(4 271 254)	(10 983 138)	(40 054 855)	-	(5 331 930)	(34 012)	(86 928 138)

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА (продолжение)****8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (продолжение)**

<i>В тысячах тенге</i>	<b>Земля</b>	<b>Трубо-проводы</b>	<b>Транс-портные активы</b>	<b>Здания и сооружения</b>	<b>Машины и оборудование</b>	<b>Техноло-гическая нефть</b>	<b>Прочее</b>	<b>Незавер-шённое строи-тельство</b>	<b>Итого</b>
<b>По состоянию на 30 июня 2021 года (неаудированные)</b>									
Переоценённая стоимость									
5 484 354	260 310 688	17 962 503	82 542 308	152 183 983	168 673 938	10 511 161	29 240 027	726 908 962	
Накопленный износ и обесценение	–	(26 252 949)	(4 271 254)	(10 983 138)	(40 054 855)	–	(5 331 930)	(34 012)	(86 928 138)
<b>Остаточная стоимость</b>	<b>5 484 354</b>	<b>234 057 739</b>	<b>13 691 249</b>	<b>71 559 170</b>	<b>112 129 128</b>	<b>168 673 938</b>	<b>5 179 231</b>	<b>29 206 015</b>	<b>639 980 824</b>
<b>По состоянию на 31 декабря 2020 года (аудированные)</b>									
Переоценённая стоимость									
5 515 423	255 365 446	17 905 428	81 433 973	147 603 173	100 345 811	10 088 431	34 593 170	652 850 855	
Накопленный износ и обесценение	–	(19 451 996)	(3 186 715)	(7 971 186)	(30 626 424)	–	(4 388 105)	(34 012)	(65 658 438)
<b>Остаточная стоимость</b>	<b>5 515 423</b>	<b>235 913 450</b>	<b>14 718 713</b>	<b>73 462 787</b>	<b>116 976 749</b>	<b>100 345 811</b>	<b>5 700 326</b>	<b>34 559 158</b>	<b>587 192 417</b>

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА (продолжение)****8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (продолжение)**

По состоянию на 30 июня 2021 года незавершённое строительство в основном включает следующие производственные объекты:

- капитальный ремонт с заменой участков трубопровода магистрального нефтепровода Узень-Атырау-Самара;
- замена, реконструкция и строительство объектов магистрального нефтепровода (насосные станции, линии связи, электроснабжение, система автоматики и другие).

За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2021 года, сумма износа, включённого в стоимость незавершённого строительства, составила 8 384 тысячи тенге (за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2020 года: 12 750 тысяч тенге ).

В связи со значительными изменениями цены нефти на внутреннем рынке, справедливая стоимость технологической нефти Компании за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2021 года была увеличена на сумму 68 328 126 тысяч тенге через прочий совокупный доход (за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2020 года была уменьшена на сумму 73 581 718 тысяч тенге через прочий совокупный доход). На 30 июня 2021 года цена нефти составила 64 440 тенге за тонну (на 31 декабря 2020 года: 38 336 тенге за тонну), объём нефти в трубопроводе, включенный в состав основных средств, составил 2 618 тысяч тонн (на 31 декабря 2020 года: 2 618 тысяч тонн).

**9. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность по состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года представлена следующим образом:

<u>В тысячах тенге</u>	<b>30 июня 2021 года (неаудиро- ванные)</b>	<b>31 декабря 2020 года (аудиро- ванные)</b>
Кредиторская задолженность перед третьими сторонами		
за товары и услуги	4 165 649	16 646 276
Кредиторская задолженность перед связанными сторонами		
за товары и услуги (Примечание 20)	1 891 970	3 701 503
Прочая кредиторская задолженность перед третьими сторонами	634 996	596 774
<b>Итого</b>	<b>6 692 615</b>	<b>20 944 553</b>

Торговая и прочая кредиторская задолженность по состоянию на 30 июня 2021 года включала задолженность перед связанными и третьими сторонами за основные средства, работы и услуги по незавершённому капитальному строительству в размере 1 717 207 тысяч тенге (31 декабря 2020 года: 14 369 330 тысяч тенге).

Текущая стоимость торговой и прочей кредиторской задолженности по состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года выражена в следующих валютах:

<u>В тысячах тенге</u>	<b>30 июня 2021 года (неаудиро- ванные)</b>	<b>31 декабря 2020 года (аудиро- ванные)</b>
В тенге	6 686 223	20 913 425
В российских рублях	6 392	5 156
В долларах США	-	25 972
<b>Итого</b>	<b>6 692 615</b>	<b>20 944 553</b>

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА (продолжение)****10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА****Долгосрочные оценочные обязательства***Обязательство по выводу активов из эксплуатации и рекультивации земель*

Движение резерва, связанного с обязательствами по выводу активов из эксплуатации и рекультивации земель, за шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2021 и 2020 годов, представлено следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	<i>За шестимесячный период, закончившийся 30 июня (неаудированные)</i>	
	<i>2021 года</i>	<i>2020 года</i>
<b>На начало периода (аудированные)</b>	<b>33 688 837</b>	<b>27 780 887</b>
Начисление за счет актива ( <i>Примечание 8</i> )	76 957	233 363
Амортизация дисконта ( <i>Примечание 18</i> )	1 112 134	1 021 756
Пересмотр оценок через прочий совокупный доход	(1 521 015)	(1 496 432)
Пересмотр оценок через прибыли и убытки ( <i>Примечание 17</i> )	(400 763)	(748 861)
<b>Восстановлено за счет прибылей и убытков (<i>Примечание 17</i>)</b>	<b>(672 415)</b>	<b>(525 393)</b>
<b>На конец периода (неаудированные)</b>	<b>32 283 735</b>	<b>26 265 320</b>

Компания по состоянию на 30 июня 2021 года пересмотрела долгосрочные резервы с учётом текущей наилучшей расчётной оценки, которая основывалась на ставке дисконта 6,97% (на 31 декабря 2020 года: 6,71%). По состоянию на 30 июня 2021 года уровень инфляции составил 5,58% (на 31 декабря 2020 года: 5,54%).

**Краткосрочные резервы**

На 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года краткосрочные резервы представлены прочими резервами и составляют соответственно 197 тысяч тенге и 307 тысяч тенге.

**11. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ДОГОВОРАМ С ПОКУПАТЕЛЯМИ**

Краткосрочные обязательства по договорам с покупателями по состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	<i>30 июня 2021 года (неаудиро- ванные)</i>		<i>31 декабря 2020 года (аудиро- ванные)</i>
Обязательства по договорам с покупателями перед связанными сторонами ( <i>Примечание 20</i> )	10 002 823	13 063 600	
Обязательства по договорам с покупателями перед третьими сторонами	7 152 670	7 125 103	
<b>Итого</b>	<b>17 155 493</b>	<b>20 188 703</b>	

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА (продолжение)****12. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

Прочие краткосрочные обязательства по состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	<b>30 июня 2021 года (неаудиро- ванные)</b>	<b>31 декабря 2020 года (аудиро- ванные)</b>
Задолженность по услугам транспортной экспедиции перед связанными сторонами ( <i>Примечание 20</i> )	7 963 066	7 701 845
Задолженность по услугам транспортной экспедиции перед третьими сторонами	4 200 673	4 878 213
НДС к уплате	1 121 836	5 624
Задолженность перед пенсионным фондом	508 383	888 788
Индивидуальный подоходный налог	324 867	590 488
Социальный налог	274 495	582 560
Прочие налоги	54 643	23 406
Налог на имущество	–	7 939
Прочие начисления	145 333	167 691
<b>Итого</b>	<b>14 593 296</b>	<b>14 846 554</b>

**13. КАПИТАЛ****Уставный (акционерный) капитал**

По состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года уставный капитал Компании состоял из 384 635 600 простых акций, которые были объявлены, выпущены и полностью оплачены на сумму 62 503 284 тысячи тенге, за исключением 1 акции, которая была объявлена, но не выпущена и не оплачена.

По состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года уставный капитал представлен за вычетом стоимости консалтинговых услуг, понесенных Компанией в связи с выпуском акций, в размере 565 717 тысяч тенге и составляет 61 937 567 тысяч тенге.

**Выкупленные собственные долевые инструменты**

В 2016 году Компания, на основании обращения миноритарного акционера и последующего решения Совета директоров, осуществила выкуп размещенных простых акций в количестве 7 500 штук на общую сумму 9 549 тысяч тенге.

**Компоненты прочего совокупного дохода****Резерв по переоценке активов**

На 30 июня 2021 года резерв по переоценке активов Компании составил 224 884 294 тысячи тенге (на 31 декабря 2020 года: 175 588 847 тысяч тенге). Изменение данного резерва связано, в основном, с переоценкой технологической нефти (*Примечание 8*) и пересмотром резерва под обязательства по выводу активов из эксплуатации и рекультивации земель (*Примечание 10*), с соответствующим эффектом подоходного налога (*Примечание 19*), а также амортизацией указанного резерва за период.

**Прочие резервы капитала**

На 30 июня 2021 и 31 декабря 2020 годов прочие резервы капитала составили убыток в размере 5 997 772 тысячи тенге.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА (продолжение)****13. КАПИТАЛ (продолжение)****Компоненты прочего совокупного дохода (продолжение)****Дивиденды**

В течение шестимесячного периода, закончившегося 30 июня 2021 года Компания, в соответствии с решением Общего собрания акционеров от 26 мая 2021 года, по итогам деятельности за 2020 год начислила дивиденды в размере 50 770 909 тысяч тенге (из расчёта 132 тенге за акцию) из которых было выплачено КМГ 45 694 709 тысяч тенге (*Примечание 20*) и миноритарным акционерам – 5 076 200 тысяч тенге.

В течение шестимесячного периода, закончившегося 30 июня 2020 года Компания, в соответствии с решением Общего собрания акционеров от 27 мая 2020 года, по итогам деятельности за 2019 год начислила дивиденды в размере 45 386 116 тысяч тенге (из расчёта 118 тенге за акцию), в том числе за счет чистого дохода, полученного по итогам 2019 года, в размере 45 121 438 тысяч тенге и за счет нераспределённой прибыли прошлых лет в размере 264 678 тысяч тенге, из которых было выплачено КМГ 40 848 301 тысяча тенге (*Примечание 20*) и миноритарным акционерам – 4 537 815 тысяч тенге.

**Прибыль на акцию**

Суммы базовой прибыли на акцию рассчитаны путём деления чистой прибыли за период, приходящейся на держателей простых акций Компании, на средневзвешенное количество простых акций в обращении в течение периода.

Поскольку Компания не выпускает конвертируемых финансовых инструментов, базовая прибыль на акцию равна разводнённой прибыли на акцию.

Ниже приводится информация о прибыли и количестве акций, которая использована в расчётах базовой прибыли на акцию.

<i>В тысячах тенге</i>	<i>За шестимесячный период, закончившийся 30 июня (неаудированные)</i>	
	<i>2021 года</i>	<i>2020 года</i>
<b>Чистая прибыль, приходящаяся на держателей простых акций</b>	<b>26 931 546</b>	34 992 870
Средневзвешенное количество простых акций для расчёта базовой прибыли на акцию	384 628 099	384 628 099
<b>Базовая прибыль на акцию, в отношении прибыли за отчётный период, приходящейся на держателей простых акций Компании (в тенге)</b>	<b>70</b>	91

**Балансовая стоимость простых акций**

Ниже представлена балансовая стоимость одной простой акции Компании, рассчитанная в соответствии с требованиями КФБ:

<i>В тысячах тенге</i>	<i>30 июня 2021 года (неаудиро- ванные)</i>	<i>31 декабря 2020 года (аудиро- ванные)</i>
<b>Итого активы</b>	<b>786 454 904</b>	766 368 243
Минус: нематериальные активы	(1 100 124)	(1 355 213)
Минус: итого обязательства	(176 791 282)	(188 729 639)
<b>Чистые активы для расчёта балансовой стоимости простой акции</b>	<b>608 563 498</b>	576 283 391
<b>Количество простых акций</b>	<b>384 628 099</b>	384 628 099
<b>Балансовая стоимость одной простой акции (в тенге)</b>	<b>1 582</b>	1 498

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА (продолжение)****14. ВЫРУЧКА**

Выручка за шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2021 и 2020 годов, представлена следующим образом:

	<b>За шестимесячный период, закончившийся 30 июня (неаудированные)</b>	
<i>В тысячах тенге</i>	<b>2021 года</b>	<b>2020 года</b>
Транспортировка сырой нефти	95 277 063	98 618 112
Услуги по эксплуатации и техническому обслуживанию трубопроводов	9 103 804	8 829 951
Плата за недопоставленные объёмы нефти	1 495 336	1 555 893
Услуги транспортной экспедиции нефти	299 875	362 168
Услуги по хранению нефти	36 646	35 632
Прочее	26 487	25 759
<b>Итого</b>	<b>106 239 211</b>	<b>109 427 515</b>
 <b>По географическим регионам покупателей</b>		
Казахстан	93 457 430	96 879 645
Россия	12 781 781	12 547 870
<b>Итого выручка по договорам с покупателями</b>	<b>106 239 211</b>	<b>109 427 515</b>
 <b>Сроки признания выручки</b>		
В определённый момент времени	97 135 407	100 597 564
В течение периода времени	9 103 804	8 829 951
<b>Итого выручка по договорам с покупателями</b>	<b>106 239 211</b>	<b>109 427 515</b>

За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2021 года, выручка от четырёх крупнейших грузоотправителей составила 24 486 475 тысяч тенге, 15 344 926 тысяч тенге, 8 832 127 тысяч тенге и 6 184 366 тысяч тенге (за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2020 года, выручка от четырёх крупнейших грузоотправителей составила: 26 030 845 тысяч тенге, 16 648 996 тысяч тенге, 6 003 473 тысячи тенге и 5 696 125 тысяч тенге, соответственно).

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА (продолжение)****15. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ**

Себестоимость реализации за шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2021 и 2020 годов, представлена следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	<i>За шестимесячный период, закончившийся 30 июня (неаудированные)</i>	
	<i>2021 года</i>	<i>2020 года</i>
Затраты на персонал	22 681 464	21 951 609
Износ и амортизация	22 229 645	24 056 116
Налоги, помимо подоходного налога	3 966 944	4 214 497
Ремонт и техобслуживание	3 038 778	2 834 665
Электроэнергия	2 720 042	2 504 366
Топливо и материалы	2 657 615	2 383 741
Услуги по охране	2 646 475	2 547 104
Затраты на газ	1 426 018	1 363 437
Питание и проживание	1 037 594	915 333
Охрана окружающей среды	909 168	129 234
Затраты на вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности	486 639	318 053
Командировочные расходы	331 499	271 788
Страхование	266 439	276 462
Услуги аутстаффинга	232 865	179 141
Услуги связи	176 810	140 933
Транспортные расходы	72 938	66 638
Прочее	960 385	678 904
<b>Итого</b>	<b>65 841 318</b>	<b>64 832 021</b>

**16. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ**

Общие и административные расходы за шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2021 и 2020 годов, представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	<i>За шестимесячный период, закончившийся 30 июня (неаудированные)</i>	
	<i>2021 года</i>	<i>2020 года</i>
Затраты на персонал	2 532 060	2 680 254
Износ и амортизация	928 584	678 172
Обслуживание офиса	267 836	259 536
Ремонт и техобслуживание	115 518	112 616
Налоги, помимо подоходного налога	111 200	107 820
Услуги аутстаффинга	98 730	89 801
Информационное обеспечение	67 262	68 692
Консультационные услуги	55 938	51 861
Услуги связи	49 038	46 877
Командировочные расходы	46 470	30 364
Расходы по списанию НДС к возмещению	35 826	44 624
Услуги банка	31 235	31 802
Затраты на вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности	25 451	16 098
Материалы и топливо	15 624	21 424
Прочие	198 590	195 178
<b>Итого</b>	<b>4 579 362</b>	<b>4 435 119</b>

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА (продолжение)****17. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ**

Прочие операционные доходы за шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2021 и 2020 годов, представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	<i>За шестимесячный период, закончившийся 30 июня (неаудированные)</i>	
	<i>2021 года</i>	<i>2020 года</i>
Доход от пересмотра оценок и восстановление обязательств по выводу активов из эксплуатации и рекультивации земель (Примечание 10)	1 073 178	1 274 254
Доход от курсовой разницы, нетто	444 698	3 712 355
Доход от штрафов и пени	135 074	1 388 153
Доход от реализации запасов, нетто	36 743	85 300
Прочие доходы	53 582	507
<b>Итого</b>	<b>1 743 275</b>	<b>6 460 569</b>

Прочие операционные расходы за шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2021 и 2020 годов, представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	<i>За шестимесячный период, закончившийся 30 июня (неаудированные)</i>	
	<i>2021 года</i>	<i>2020 года</i>
Убыток от обесценения инвестиций в дочернюю организацию (Примечание 4)	1 706 566	-
Убыток от выбытия основных средств и нематериальных активов, нетто	44 101	1 844 745
Расходы по обесценению долгосрочных активов, предназначенных для продажи	7 942	7 417
Прочие расходы	76 192	73 580
<b>Итого</b>	<b>1 834 801</b>	<b>1 925 742</b>

Убыток от выбытия основных средств и нематериальных активов за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2020 года, включает НДС в размере 1 823 703 тысячи тенге, исключенный, в соответствии с требованиями налогового законодательства, из зачета в результате передачи основных средств Компании в уставный капитал дочерней организации.

**18. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ**

Финансовые доходы за шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2021 и 2020 годов, представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	<i>За шестимесячный период, закончившийся 30 июня (неаудированные)</i>	
	<i>2021 года</i>	<i>2020 года</i>
Процентный доход по банковским вкладам и текущим счетам	1 209 166	1 037 179
Доход от пересмотра справедливой стоимости облигаций	269 764	126 609
Амортизация дисконта по долгосрочной дебиторской задолженности	98 951	97 753
Восстановление резерва на ожидаемые кредитные убытки по банковским вкладам и денежным средствам и их эквивалентам, нетто	85 651	98 616
Прочие	-	60 428
<b>Итого</b>	<b>1 663 532</b>	<b>1 420 585</b>

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА (продолжение)****18. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

Финансовые расходы за шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2021 и 2020 годов, представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	<i>За шестимесячный период, закончившийся 30 июня (неаудированные)</i>	
	<i>2021 года</i>	<i>2020 года</i>
Амортизация дисконта резерва под обязательства по выводу активов из эксплуатации и рекультивации земель ( <i>Примечание 10</i> )	1 112 134	1 021 756
Вознаграждение работникам: чистые процентные расходы	583 319	590 955
Амортизация дисконта по обязательствам по аренде	145 722	259 427
Прочие	146 448	-
<b>Итого</b>	<b>1 987 623</b>	<b>1 872 138</b>

**19. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ**

Подоходный налог за шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2021 и 2020 годов, представлен следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	<i>За шестимесячный период, закончившийся 30 июня (неаудированные)</i>	
	<i>2021 года</i>	<i>2020 года</i>
Расходы по текущему подоходному налогу	8 624 716	9 869 449
Корректировки прошлых лет	212 405	69 953
Экономия по отложенному подоходному налогу	(365 753)	(688 623)
<b>Подоходный налог</b>	<b>8 471 368</b>	<b>9 250 779</b>

Изменения в обязательствах по отложенному подоходному налогу за шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2021 и 2020 годов, представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	<i>За шестимесячный период, закончившийся 30 июня (неаудированные)</i>	
	<i>2021 года</i>	<i>2020 года</i>
<b>На начало периода (аудированные)</b>	<b>63 095 307</b>	<b>80 594 382</b>
Отнесено на счета прибылей и убытков	(365 753)	(688 623)
<b>Отнесено на прочий совокупный убыток/(доход)</b>	<b>13 966 096</b>	<b>(14 404 595)</b>
<b>На конец периода (неаудированные)</b>	<b>76 695 650</b>	<b>65 501 164</b>

**20. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ**

В соответствии с МСФО (IAS) 24 «Раскрытия информации о связанных сторонах» стороны считаются связанными, если одна сторона имеет возможность контролировать другую сторону или осуществлять значительное влияние на другую сторону при принятии ею финансовых или операционных решений. При оценке возможного наличия отношений с каждой связанной стороной внимание уделяется сути взаимоотношений, а не только их юридическому оформлению.

Сделки со связанными сторонами были проведены на условиях, согласованных между сторонами, которые не обязательно осуществлялись по рыночным ставкам, за исключением некоторых регулируемых услуг, которые предоставляются на условиях тарифов применимых к связанным и третьим сторонам.

В следующих таблицах приведены общие суммы сделок, заключённых со связанными сторонами в течение шестимесячных периодов, закончившихся 30 июня 2021 и 2020 годов, и соответствующее сальдо на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА (продолжение)****20. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (продолжение)**

Торговая и прочая дебиторская задолженность связанных сторон представлена следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	<i>Прим</i>	30 июня 2021 года (неаудиро- ванные)	31 декабря 2020 года (аудиро- ванные)
<b>Торговая и прочая дебиторская задолженность связанных сторон</b>			
Торговая дебиторская задолженность предприятий, находящихся под общим контролем Группы «Самрук-Казына»		957 260	458 566
Торговая дебиторская задолженность совместно контролируемых предприятий Компании		954 517	969 932
Торговая дебиторская задолженность предприятий, находящихся под общим контролем КМГ		99 443	87 953
<b>Итого торговая дебиторская задолженность связанных сторон</b>	<b>6</b>	<b>2 011 220</b>	<b>1 516 451</b>
Прочая дебиторская задолженность предприятий, находящихся под общим контролем Группы «Самрук-Казына»	6	509	509
<b>Итого прочая дебиторская задолженность связанных сторон</b>		<b>509</b>	<b>509</b>
Минус: резерв на ожидаемые кредитные убытки		(3 297)	(3 950)
<b>Итого торговая и прочая дебиторская задолженность связанных сторон</b>		<b>2 008 432</b>	<b>1 513 010</b>

Авансы, выданные связанным сторонам, представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2021 года (неаудиро- ванные)	31 декабря 2020 года (аудиро- ванные)
<b>Авансы, выданные связанным сторонам</b>		
Авансы, выданные предприятиям, находящимся под общим контролем Группы «Самрук-Казына»	46 718	1 104
Авансы, выданные предприятиям, находящимся под общим контролем КМГ	37 287	394 336
<b>Итого авансы, выданные связанным сторонам</b>	<b>7</b>	<b>84 005</b>
		395 440

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА (продолжение)****20. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (продолжение)**

Торговая и прочая кредиторская задолженность перед связанными сторонами представлена следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	<i>Прим</i>	<b>30 июня 2021 года (неаудиро- ванные)</b>	<b>31 декабря 2020 года (аудиро- ванные)</b>
<b>Кредиторская задолженность перед связанными сторонами за товары и услуги</b>			
Кредиторская задолженность перед предприятиями, находящимися под общим контролем КМГ		1 657 242	2 602 729
Кредиторская задолженность перед предприятиями, находящимися под общим контролем Группы «Самрук-Казына»		226 918	1 086 014
Кредиторская задолженность перед совместно контролируемыми предприятиями		7 810	12 760
<b>Итого кредиторская задолженность перед связанными сторонами за товары и услуги</b>	9	<b>1 891 970</b>	<b>3 701 503</b>

Обязательства по договорам с покупателями перед связанными сторонами, представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	<i>Прим</i>	<b>30 июня 2021 года (неаудиро- ванные)</b>	<b>31 декабря 2020 года (аудиро- ванные)</b>
<b>Обязательства по договорам с покупателями перед связанными сторонами</b>			
Авансы, полученные от предприятий, находящихся под общим контролем КМГ		9 777 360	12 807 654
Авансы, полученные от предприятий, находящихся под общим контролем Группы «Самрук-Казына»		225 463	255 946
<b>Итого обязательства по договорам с покупателями перед связанными сторонами</b>	11	<b>10 002 823</b>	<b>13 063 600</b>

Прочие текущие обязательства перед связанными сторонами представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	<i>Прим</i>	<b>30 июня 2021 года (неаудиро- ванные)</b>	<b>31 декабря 2020 года (аудиро- ванные)</b>
<b>Задолженность по услугам транспортной экспедиции нефти перед связанными сторонами</b>			
Задолженность по услугам транспортной экспедиции нефти перед предприятиями, находящимися под общим контролем КМГ		7 963 066	7 701 845
<b>Итого задолженность по услугам транспортной экспедиции нефти перед связанными сторонами</b>	12	<b>7 963 066</b>	<b>7 701 845</b>
<b>Задолженность по вознаграждениям ключевому управленческому персоналу</b>			
Задолженность по вознаграждениям ключевому управленческому персоналу		68 379	62 412
<b>Итого задолженность по вознаграждениям ключевому управленческому персоналу</b>	12	<b>68 379</b>	<b>62 412</b>
<b>Итого прочие текущие обязательства перед связанными сторонами</b>	8	<b>8 031 445</b>	<b>7 764 257</b>

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА (продолжение)****20. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (продолжение)**

Сделки Компании со связанными сторонами в течение шестимесячных периодов, закончившихся 30 июня 2021 и 2020 годов, представлены следующим образом:

	<b>За шестимесячный период, закончившийся 30 июня (неаудированные)</b>	
	<b>2021 года</b>	<b>2020 года</b>
<b>В тысячах тенге</b>		
<b>Продажи связанным сторонам</b>		
Выручка от основной деятельности от предприятий, находящихся под общим контролем КМГ	55 071 250	58 281 658
Выручка от основной деятельности от совместно контролируемых предприятий Компании	5 133 359	5 038 445
Выручка от основной деятельности от предприятий, находящихся под общим контролем Группы «Самрук-Казына»	3 834 603	3 728 869
Выручка от основной деятельности от дочерней организации Компании	419 323	381 446
Выручка от прочей деятельности от предприятий, находящихся под общим контролем Группы «Самрук-Казына»	22 111	19 274
Выручка от прочей деятельности от предприятий, находящихся под общим контролем КМГ	3 521	65 055
<b>Итого</b>	<b>64 484 167</b>	<b>67 514 747</b>

Выручка от основной деятельности от предприятий, находящихся под общим контролем КМГ связана с оказанными услугами по транспортировке нефти

	<b>За шестимесячный период, закончившийся 30 июня (неаудированные)</b>	
	<b>2021 года</b>	<b>2020 года</b>
<b>В тысячах тенге</b>		
<b>Приобретения у связанных сторон</b>		
Приобретения услуг у предприятий, находящихся под общим контролем КМГ	3 020 439	2 826 174
Приобретения услуг у предприятий, находящихся под общим контролем Группы «Самрук-Казына»	896 305	885 404
Приобретения услуг у дочерних предприятий Компании	345 119	334 114
Приобретения услуг у совместно контролируемых предприятий Компании	41 839	51 392
Приобретения запасов у дочернего предприятия Компании	1 804 534	1 012 829
Приобретения запасов у предприятий, находящихся под общим контролем Группы «Самрук-Казына»	146	90
Приобретения запасов у предприятий, находящихся под общим контролем КМГ	82	76
Приобретения основных средств, нематериальных активов у дочернего предприятия Компании	686 029	442 178
Приобретения основных средств и нематериальных активов у предприятий, находящихся под общим контролем Группы «Самрук-Казына»	-	993 973
<b>Итого</b>	<b>6 794 493</b>	<b>6 546 230</b>

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА (продолжение)****20. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (продолжение)**

Денежные потоки связанным сторонам представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	<i>Прим</i>	<i>За шестимесячный период, закончившийся 30 июня (неаудированные)</i>	
		<i>2021 года</i>	<i>2020 года</i>
<b>Денежные потоки связанным сторонам</b>			
Выплата дивидендов КМГ	13	(45 694 709)	(40 848 301)
Вклад в уставный капитал Магистрального Водовода	4	(1 100 000)	(857 529)
Погашения обязательства по вкладу в уставный капитал Мунайтаса		-	(5 000 000)
Возврат беспроцентного займа БНТ		-	605 520
<b>Итого</b>		<b>(46 794 709)</b>	<b>(46 100 310)</b>

Общая сумма вознаграждений, начисленных ключевому управлению персоналу, за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2021 года, составила 164 831 тысяча тенге (за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2020 года: 172 191 тысяча тенге). Выплаты ключевому персоналу преимущественно состоят из расходов по заработной плате и вознаграждений, установленных контрактами и внутренними положениями Компании.

**21. ПОТЕНЦИАЛЬНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

Потенциальные и условные обязательства Компании раскрыты в годовой отдельной финансовой отчётности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года. В течение шестимесячного периода, закончившегося 30 июня 2021 года, не произошло существенных изменений, за исключением следующего:

**Обязательства по приобретению основных средств**

По состоянию на 30 июня 2021 года у Компании имелись договорные обязательства по приобретению основных средств и услуг строительства в сумме 36 500 526 тысяч тенге (на 31 декабря 2020 года: 25 286 425 тысяч тенге).

**Обязательства по инвестиционной программе**

В ноябре 2020 года совместным приказом Министерства энергетики Республики Казахстан и КРЕМ утверждена инвестиционная программа на 2021-2025 годы, в соответствии с которой у Компании с 2021 по 2025 годы существует обязательство по исполнению инвестиционной программы на общую сумму 214 миллиардов тенге. По состоянию на 30 июня 2021 года остаток инвестиционной программы к исполнению составляет 210,6 миллиардов тенге.

**22. ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ**

В состав основных финансовых обязательств Компания входят торговая и прочая кредиторская задолженность. Указанные финансовые инструменты главным образом используются для привлечения финансирования хозяйственной деятельности Компании. Компания имеет торговую дебиторскую задолженность, деньги и денежные эквиваленты, возникающие непосредственно в результате хозяйственной деятельности Компании.

**Справедливая стоимость финансовых инструментов**

Балансовая стоимость денежных средств, банковских вкладов, торговой и прочей дебиторской задолженности, торговой и прочей кредиторской задолженности, прочих финансовых обязательств приблизительно равна их справедливой стоимости ввиду краткосрочности данных финансовых инструментов.

**23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ**

19 июля 2021 года ККТ, на основании решения Общего собрания участников, выплатил Компании дивиденды по итогам 2020 года в размере 1 800 000 тысяч тенге.