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 2019 года

СОДЕРЖАНИЕ

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

Форма № 1

Отдельный бухгалтерский баланс
АО «КазТрансОйл»
по состоянию на 30 июня 2019 года
(предварительный)

В тысячах тенге

Активы	Код строки	На конец отчётного периода	На начало отчётного периода
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	010	**80.496.987**	30.325.124
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	011	–	–
Производные финансовые инструменты	012	–	–
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	013	–	–
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	014	–	–
Прочие краткосрочные финансовые активы	015	**8.165.768**	25.424.203
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	**3.696.694**	4.242.779
Текущий подоходный налог	017	**726.628**	941.945
Запасы	018	**4.911.607**	4.027.652
Прочие краткосрочные активы	019	**5.806.631**	9.063.751
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	**103.804.315**	74.025.454
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101	**149.176**	2.406.231
II. Долгосрочные активы			
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110	–	–
Производные финансовые инструменты	111	–	–
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112	**888.345**	828.437
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	113	–	–
Прочие долгосрочные финансовые активы	114	**2.420.304**	2.778.076
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115	**1.405.250**	–
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116	–	–
Инвестиционное имущество	117	–	–
Основные средства	118	**579.165.809**	597.851.442
Биологические активы	119	–	–
Разведочные и оценочные активы	120	–	–
Нематериальные активы	121	**1.304.418**	1.511.705
Отложенные налоговые активы	122	–	–
Прочие долгосрочные активы	123	**69.395.656**	64.787.903
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	**654.579.782**	667.757.563
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		**758.533.273**	744.189.248

Форма № 1

Отдельный бухгалтерский баланс (продолжение)
АО «КазТрансОйл»
по состоянию на 30 июня 2019 года
(предварительный)

В тысячах тенге

Обязательство и капитал	Код строки	На конец отчётного периода	На начало отчётного периода
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	210	–	–
Производные финансовые инструменты	211	–	–
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212	**41.853.732**	–
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	**6.886.864**	11.919.760
Краткосрочные резервы	214	**738.636**	1.748.539
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215	–	–
Вознаграждения работникам	216	**4.205.412**	10.034.627
Прочие краткосрочные обязательства	217	**33.918.811**	35.379.797
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300	**87.603.455**	59.082.723
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301	–	–
IV. Долгосрочные обязательства		–	–
Займы	310	–	–
Производные финансовые инструменты	311	–	–
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312	**3.163.567**	–
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313	–	–
Долгосрочные резервы	314	**37.259.629**	34.049.168
Отложенные налоговые обязательства	315	**64.942.750**	68.003.798
Прочие долгосрочные обязательства	316	**6.721**	6.843
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	400	**105.372.667**	102.059.809
V. Капитал			–
Уставный (акционерный) капитал	410	**61.937.567**	61.937.567
Эмиссионный доход	411	–	–
Выкупленные собственные долевые инструменты	412	**(9.549)**	(9.549)
Резервы	413	**184.008.959**	198.795.487
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	**319.620.174**	322.323.211
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420	**565.557.151**	583.046.716
Доля неконтролирующих собственников	421	–	–
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	**565.557.151**	583.046.716
Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		**758.533.273**	744.189.248

Заместитель генерального директора

Махин Ж.Т.

Главный бухгалтер

Сармагамбетова М.К.

Форма № 2

Отдельный отчет о прибылях и убытках
АО «КазТрансОйл»
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года
(предварительный)

В тысячах тенге

Наименование показателей	**Код строки**	**За отчётный период**	За предыдущий период
Выручка	010	**111.081.028**	104.902.081
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	**62.188.218**	63.936.345
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	**48.892.810**	40.965.736
Расходы по реализации	013	**–**	–
Административные расходы	014	**7.065.918**	5.274.164
Прочие расходы	015	**2.300.900**	966.531
Прочие доходы	016	**706.427**	318.290
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	020	**40.232.419**	35.043.331
Доходы по финансированию	021	**1.205.129**	1.672.605
Расходы по финансированию	022	**1.913.864**	1.229.229
Доля организации в прибыли(убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023	**–**	–
Прочие неоперационные доходы	024	**–**	808.034
Прочие неоперационные расходы	025	**270.905**	–
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	**39.252.779**	36.294.741
Расходы по подоходному налогу	101	**8.562.339**	7.441.762
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200	**30.690.440**	28.852.979
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201	**–**	–
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	**30.690.440**	28.852.979
собственников материнской организации		**30.690.440**	28.852.979
долю неконтролирующих собственников		**–**	–

Форма № 2

Отдельный отчет о прибылях и убытках (продолжение)
АО «КазТрансОйл»
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года
(предварительный)

В тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчётный период	За предыдущий период
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420)	400	**(7.754.647)**	35.095.191
в том числе:			
Переоценка основных средств	410	**(9.693.310)**	43.868.987
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	411	**–**	–
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	412	**–**	–
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413	**–**	–
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	414	**–**	–
Хеджирование денежных потоков	415	**–**	–
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	416	**–**	–
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	417	**–**	–
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	418	**–**	–
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	419	**–**	–
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420	**1.938.663**	(8.773.796)
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500	**22.935.793**	63.948.170
Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации		**22.935.793**	63.948.170
доля неконтролирующих собственников		**–**	–
Прибыль на акцию (тенге):	600	**80**	75
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности (тенге)		**80**	75
от прекращенной деятельности		**–**	–
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности		**–**	–
от прекращенной деятельности		**–**	–

Заместитель генерального директора

Махин Ж.Т.

Главный бухгалтер

Сармагамбетова М.К.

Форма № 3

Отдельный отчет о движении денежных средств (косвенный метод)
АО «КазТрансОйл»
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года
(предварительный)

В тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчётный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
Прибыль (убыток) до налогообложения	010	**39.252.779**	36.294.741
Амортизация и обесценение основных средств и нематериальных активов	011	**23.746.876**	24.695.855
Обесценение гудвила	012	**–**	–
Обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	013	**4.263**	44.865
Списание стоимости активов (или выбывающей группы), предназначенных для продажи до справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу	014	**960.745**	–
Убыток (прибыль) от выбытия основных средств	015	**48.077**	868.188
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 отчёт о прибылях и убытках	018	**(89.879)**	(64.259)
Расходы (доходы) по финансированию	019	**798.614**	(379.117)
Вознаграждения работникам	020	**–**	–
Расходы по вознаграждениям долевыми инструментами	021	**–**	–
Доход (расход) по отложенным налогам	022	**–**	–
Нереализованная положительная (отрицательная) курсовая разница	023	**270.905**	(808.034)
Доля организации в прибыли ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	024	**–**	–
Прочие неденежные операционные корректировки общей совокупной прибыли (убытка)	025	**2.216.496**	365.730
Итого корректировка общей совокупной прибыли (убытка), всего (+/- строки с 011 по 025)	030	**27.956.097**	24.723.228
Изменения в запасах	031	**(1.202.241)**	(3.274.718)
Изменения резерва	032	**(308.366)**	(333.345)
Изменения в торговой и прочей дебиторской задолженности	033	**3.017.588**	1.294.893
Изменения в торговой и прочей кредиторской задолженности	034	**(1.594.954)**	1.957.972
Изменения в задолженности по налогам и другим обязательным платежам в бюджет	035	**230.291**	126.887
Изменения в прочих краткосрочных обязательствах	036	**(8.442.096)**	(6.217.955)
Итого движение операционных активов и обязательств, всего (+/- строки с 031 по 036)	040	**(8.299.778)**	(6.446.266)
Уплаченные вознаграждения	041	**1.122.770**	1.841.663
Уплаченный подоходный налог	042	**(9.192.370)**	(6.118.482)
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 +/- строка 030 +/- строка 040 +/- строка 041 +/- строка 042)	050	**50.839.498**	50.294.884

Форма № 3

Отдельный отчет о движении денежных средств (косвенный метод) (продолжение)
АО «КазТрансОйл»
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года
(предварительный)

В тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчётный период	За предыдущий период
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	060	**39.826.639**	54.870.545
в том числе:			
реализация основных средств	061	**10.241**	26.006.640
реализация нематериальных активов	062	**–**	–
реализация других долгосрочных активов	063	**288.008**	–
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064	**–**	–
реализация долговых инструментов других организаций	065	**29.971**	17.982
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	066	**–**	–
реализация прочих финансовых активов	067	**–**	–
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	068	**–**	–
полученные дивиденды	069	**–**	–
полученные вознаграждения	070	**–**	–
прочие поступления	071	**39.498.419**	28.845.923
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 081 по 091)	080	**39.059.547**	53.342.957
в том числе:			
приобретение основных средств	081	**16.959.272**	23.915.875
приобретение нематериальных активов	082	**620**	23.585
приобретение других долгосрочных активов	083	**–**	–
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	084	**–**	–
приобретение долговых инструментов других организаций	085	**–**	–
приобретение контроля над дочерними организациями	086	**–**	–
приобретение прочих финансовых активов	087	**–**	–
предоставление займов	088	**–**	–
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	089	**–**	–
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	090	**–**	26.202.497
прочие выплаты	091	**22.099.655**	3.201.000
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 060 – строка 080)	100	**767.092**	1.527.588

Форма № 3

Отдельный отчет о движении денежных средств (косвенный метод) (продолжение)
АО «КазТрансОйл»
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года
(предварительный)

В тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчётный период	За предыдущий период
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	**1.324.800**	42.540.496
в том числе:			
погашение займов	121	–	–
выплата вознаграждения	122	–	–
выплата дивидендов	123	–	42.540.496
выплаты собственникам по акциям организации	124	–	–
прочие выбытия	125	**1.324.800**	–
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 110-строка 120)	130	**(1.324.800)**	(42.540.496)
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	140	**(109.927)**	120.213
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 050 +/- строка 100 +/- строка 130 +/- строка 140)	150	**50.171.863**	9.402.189
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчётного периода	160	**30.325.124**	36.011.198
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчётного периода	170	**80.496.987**	45.413.387

Заместитель генерального директора

Махин Ж.Т.

Главный бухгалтер

Сармагамбетова М.К.

Форма № 4

Отдельный отчет об изменениях в капитале
АО «КазТрансОйл»
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года
(предварительный)

В тысячах тенге

Наименование компонентов	Код строки	Уставный (акционерный) капитал	Капитал материнской организации				Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
			Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределённая прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	61.937.567	–	(9.549)	182.333.399	304.506.370	–	548.767.787
Изменение в учётной политике	011	–	–	–	–	(40.532)	–	(40.532)
Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011)	100	61.937.567	–	(9.549)	182.333.399	304.465.838	–	548.727.255
Общая совокупная прибыль, всего (строка 210 + строка 220)	200	–	–	–	16.462.088	79.397.869	–	95.859.957
Прибыль (убыток) за год	210	–	–	–	–	51.812.710	–	51.812.710
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229)	220	–	–	–	16.462.088	27.585.159	–	44.047.247
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221	–	–	–	43.496.325	–	–	43.496.325
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222	–	–	–	(27.585.159)	27.585.159	–	–
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	223	–	–	–	–	–	–	–
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224	–	–	–	–	–	–	–
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225	–	–	–	550.922	–	–	550.922
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226	–	–	–	–	–	–	–

Форма № 4

Отдельный отчет об изменениях в капитале (продолжение)
АО «КазТрансОйл»
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года
(предварительный)

В тысячах тенге

Наименование компонентов	Код строки	Уставный (акционерный) капитал	Капитал материнской организации				Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
			Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределённая прибыль		
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227	–	–	–	–	–	–	–
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228	–	–	–	–	–	–	–
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229	–	–	–	–	–	–	–
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318)	300	–	–	–	–	(61.540.496)	–	(61.540.496)
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями	310	–	–	–	–	–	–	–
в том числе:								
Стоимость услуг работников		–	–	–	–	–	–	–
Выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями		–	–	–	–	–	–	–
Налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями		–	–	–	–	–	–	–
Взносы собственников	311	–	–	–	–	–	–	–
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312	–	–	–	–	–	–	
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	313	–	–	–	–	–	–	–
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314	–	–	–	–	–	–	–
Выплата дивидендов	315	–	–	–	–	(61.540.496)	–	(61.540.496)
Прочие распределения в пользу собственников	316	–	–	–	–	–	–	–

Форма № 4

Отдельный отчет об изменениях в капитале (продолжение)
АО «КазТрансОйл»
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года
(предварительный)

В тысячах тенге

Наименование компонентов	Код строки	Уставный (акционерный) капитал	Капитал материнской организации				Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
			Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределённая прибыль		
Прочие операции с собственниками	317	–	–	–	–	–	–	–
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318	–	–	–	–	–	–	–
Прочие операции	319	–	–	–	–	–	–	–
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300+строка 319)	400	61.937.567	–	(9.549)	198.795.487	322.323.211	–	583.046.716
Изменение в учётной политике	401	–	–	–	–	(424.036)	–	(424.036)
Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401)	500	61.937.567	–	(9.549)	198.795.487	321.899.175	–	582.622.680
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610 + строка 620)	600	–	–	–	(14.786.528)	37.722.321	–	22.935.793
Прибыль (убыток) за год	610	–	–	–	–	30.690.440	–	30.690.440
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629)	620	–	–	–	(14.786.528)	7.031.881	–	(7.754.647)
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621	–	–	–	(7.754.647)	–	–	(7.754.647)
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622	–	–	–	(7.031.881)	7.031.881	–	–
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623	–	–	–	–	–	–	–

Форма № 4

Отдельный отчет об изменениях в капитале (продолжение)
АО «КазТрансОйл»
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года
(предварительный)

В тысячах тенге

Наименование компонентов	Код строки	Уставный (акционерный) капитал	Капитал материнской организации				Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
			Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределённая прибыль		
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624	–	–	–	–	–	–	–
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625	–	–	–	-	–	–	-
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	626	–	–	–	–	–	–	–
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627	–	–	–	–	–	–	–
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628	–	–	–	–	–	–	–
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629	–	–	–	–	–	–	–
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700	–	–	–	–	**(40.001.322)**	–	**(40.001.322)**
в том числе:						–	–	–
Вознаграждения работников акциями	710	–	–	–	–	–	–	–
в том числе:								
Стоимость услуг работников		–	–	–	–	–	–	–
Выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями		–	–	–	–	–	–	–
Налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями		–	–	–	–	–	–	–
Взносы собственников	711	–	–	–	–	–	–	–

Форма № 4

Отдельный отчет об изменениях в капитале (продолжение)
АО «КазТрансОйл»
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года
(предварительный)

В тысячах тенге

Наименование компонентов	Код строки	Уставный (акционерный) капитал	Капитал материнской организации				Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
			Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределённая прибыль		
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712	–	–	–	–	–	–	–
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	713	–	–	–	–	–	–	–
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714	–	–	–	–	–	–	–
Выплата дивидендов	715	–	–	–	–	(40.001.322)	–	(40.001.322)
Прочие распределения в пользу собственников	716	–	–	–	–	–	–	–
Прочие операции с собственниками	717	–	–	–	–	–	–	–
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718	–	–	–	–	–	–	–
Прочие операции	719	–	–	–	–	–	–	–
Сальдо на 30 июня отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)	800	**61.937.567**	**–**	**(9.549)**	**184.008.959**	**319.620.174**	**–**	**565.557.151**

Заместитель генерального директора

Махин Ж.Т.

Главный бухгалтер

Сармагамбетова М.К.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 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 2019 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 2019 года и 31 декабря 2018 года Компания имела доли участия в следующих организациях:

	Место регистрации	Основная деятельность	Доли участия	
			30 июня 2019 года	31 декабря 2018 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%**	–

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

*** PTL имеет филиал, действующий в Республике Казахстан, г. Нур-Султан.*

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

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 – «КРЕМЗКиПП»). КРЕМЗКиПП 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.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ (продолжение)

В соответствии с приказом КРЕМЗКиПП предельный тариф по перекачке нефти на внутренний рынок на 2019 год составляет 4.721,72 тенге за тонну на 1.000 км без НДС.

Действующий с 1 апреля 2018 года тариф по перекачке нефти на экспорт за пределы Республики Казахстан составляет 6.398,92 тенге за тонну на 1.000 км без НДС.

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

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 2018 году: 3,11 долларов США за тонну).

Тариф на транспортировку нефти российского происхождения в целях транзита через территорию Республики Казахстан в Республику Узбекистан составляет 25,12 долларов США за тонну.

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.

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

Данная промежуточная сокращенная финансовая отчетность не содержит всех сведений и данных, подлежащих раскрытию в годовой финансовой отчетности и должна рассматриваться в совокупности с годовой отдельной финансовой отчетностью Компании по состоянию на 31 декабря 2018 года.

Данная промежуточная сокращенная отдельная финансовая отчётность была подготовлена в соответствии с принципом оценки по первоначальной стоимости, за исключением основных средств, которые учитываются по переоценённой стоимости и других статей, описанных в учётной политике и примечаниях к данной промежуточной сокращенной отдельной финансовой отчётности.

Промежуточная сокращённая отдельная финансовая отчётность за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2019 года, была подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчётности (далее – «МСФО») (IAS) 34 *«Промежуточная финансовая отчётность»*.

Данная промежуточная сокращенная отдельная финансовая отчётность представлена в тенге, а все суммы округлены до целых тысяч, за исключением прибыли на простую акцию, балансовой стоимости на простую акцию и специально оговорённых случаев. Функциональной валютой Компании является тенге.

В отдельной промежуточной сокращенной финансовой отчётности представлена сравнительная информация за предыдущий период.

Данная промежуточная сокращенная отдельная финансовая отчётность выпущена в дополнение к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчётности Компании и её дочерних организаций. Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность доступна на корпоративном интернет-ресурсе Компании.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

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 2018 года, за исключением новых стандартов и интерпретаций, вступивших в силу с 1 января 2019 года. Компания не применяла досрочно какие-либо другие стандарты, интерпретации или поправки, которые были выпущены, но ещё не вступили в силу.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

Новые стандарты, интерпретации и поправки к ним, впервые применённые Компанией (продолжение)

Некоторые стандарты и поправки применяются впервые в 2019 году. Характер и влияние каждого нового стандарта/поправки описаны ниже:

МСФО (IFRS) 16 «Аренда»

МСФО (IFRS) 16 заменяет собой МСФО (IAS) 17 *«Аренда»*, Разъяснение КРМФО (IFRIC) 4 *«Определение наличия в соглашении признаков аренды»*, Разъяснение ПКР (SIC) 15 *«Операционная аренда – стимулы»* и Разъяснение ПКР (SIC) 27 *«Определение сущности операций, имеющих юридическую форму аренды»*. Стандарт устанавливают принципы признания, оценки, представления и раскрытия информации об аренде и требует, чтобы арендаторы отражали все договоры аренды с использованием единой модели учёта в балансе.

Порядок учёта для арендодателя в соответствии с МСФО (IFRS) 16 практически не изменяется по сравнению с МСФО (IAS) 17. Арендодатели будут продолжать классифицировать аренду используя те же принципы классификации, что и в МСФО (IAS) 17, выделяя при этом два вида аренды: операционную и финансовую. Таким образом, применение МСФО (IFRS) 16 не оказало влияния на учет договоров аренды, по которым Компания является арендодателем.

Компания применила МСФО (IFRS) 16 с использованием модифицированного ретроспективного метода с 1 января 2019 года. Согласно данному методу стандарт применяется ретроспективно с признанием суммарного эффекта первоначального применения стандарта на дату первоначального применения. При переходе на стандарт Компания решила использовать упрощение практического характера, позволяющее применять стандарт только к договорам, которые ранее были идентифицированы как договоры аренды с применением МСФО (IAS) 17 и Разъяснения КРМФО (IFRIC) 4 на дату первоначального применения. Компания также решила использовать освобождения от признания для договоров аренды, срок аренды по которым на дату начала аренды составляет не более 12 месяцев и которые не содержат опцион на покупку (краткосрочная аренда), а также для договоров аренды, в которых базовый актив имеет низкую стоимость (аренда активов с низкой стоимостью).

а) Характер влияния принятия МСФО (IFRS) 16

Компания имеет договоры аренды автотранспортных средств, зданий, волоконно-оптических линий связи и участков земли под производственными объектами. До применения МСФО (IFRS) 16 Компания классифицировала каждый договор аренды (по которому она являлась арендатором) на дату начала аренды как операционную аренду. Все арендные платежи признавались в качестве расходов по аренде в составе прибыли или убытка в течение срока аренды. Все авансовые платежи за аренду и начисленные арендные платежи были отражены в составе «Авансы выданные» и «Торговая и прочая кредиторская задолженность», соответственно.

В результате применения МСФО (IFRS) 16 Компания начала использовать единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, кроме краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Компания применила особые переходные требования и упрощения практического характера, предусмотренные стандартом.

Аренда, ранее классифицированная как операционная аренда

Компания признала активы в форме права пользования и обязательства по аренде по тем договорам аренды, которые ранее классифицировались как операционная аренда, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Активы в форме права пользования были признаны Компанией по величине, равной обязательствам по аренде, с корректировкой на величину заранее осуществленных или начисленных арендных платежей, которая была признана ранее. Обязательства по аренде были признаны по приведенной стоимости оставшихся арендных платежей, дисконтированной с использованием ставки привлечения дополнительных заемных средств на дату первоначального применения.

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

Новые стандарты, интерпретации и поправки к ним, впервые применённые Компанией (продолжение)

МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (продолжение)

а) Основные положения новой учетной политики (продолжение)

Компания также применила доступные упрощения практического характера, в результате чего она:

- использовала единую ставку дисконтирования в отношении портфеля договоров аренды с аналогичными характеристиками;
- полагалась на свой анализ обременительного характера договоров аренды непосредственно до даты первоначального применения;
- применила освобождение от признания в отношении краткосрочной аренды к договорам аренды, срок аренды в которых истекает в течение 12 месяцев с даты первоначального применения;
- исключила первоначальные прямые затраты из оценки актива в форме права пользования на дату первоначального применения;
- определила срок аренды, в случае если в договоре был предусмотрен опцион продления или прекращения аренды, исходя из опыта прошлых периодов.

Эффект применения МСФО 16 по состоянию на 1 января 2019 года (увеличение/(уменьшение)) представлен ниже:

В тысячах тенге	**1 января 2019 года**
Активы (неаудированные)	
Активы в форме права пользования *(Примечание 10)*	**4.983.284**
Итого активы (неаудированные)	**4.983.284**
Обязательства (неаудированные)	
Обязательства по аренде активов в форме права пользования *(Примечание 15)*	**5.513.329**
Обязательства по отсроченному налогу	**(106.009)**
Итого обязательства (неаудированные)	**5.407.320**
Собственный капитал (неаудированные)	
Нераспределенная прибыль	**(424.036)**
Итого	**(424.036)**

Ниже представлена сверка обязательств по состоянию на 1 января 2019 года с договорными обязательствами по операционной аренде по состоянию на 31 декабря 2018 года:

В тысячах тенге	
Договорные обязательства по операционной аренде на 31 декабря 2018 года (неаудированные)	**7.361.333**
Средневзвешенная ставка привлечения дополнительных заемных средств на 1 января 2019 года	**13,46%**
Дисконтированные договорные обязательства по операционной аренде на 1 января 2019 года (неаудированные)	**5.513.329**
Минус:	
Договорные обязательства, связанные с краткосрочной арендой	–
Договорные обязательства, связанные с арендой активов с низкой стоимостью	–
Плюс:	
Договорные обязательства, связанные с арендой, ранее классифицированной как финансовая аренда	–
Платежи в периодах, предусмотренных опционом на продление, не признанные на 31 декабря 2018 года	–
Обязательства по аренде на 1 января 2019 года (неаудированные)	**5.513.329**

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

Новые стандарты, интерпретации и поправки к ним, впервые применённые Компанией (продолжение)

МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (продолжение)

б) Основные положения новой учетной политики

Ниже представлены основные положения новой учетной политики Компании в результате принятия МСФО (IFRS) 16, которые использовались с даты первоначального применения:

Активы в форме права пользования

Компания признает активы в форме права пользования на дату начала аренды (т.е. на дату, когда базовый актив становится доступным для использования). Активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательств по аренде.

Первоначальная стоимость активов в форме права пользования включает величину признанных обязательств по аренде, понесенные первоначальные прямые затраты и арендные платежи, произведенные на дату начала аренды или до такой даты, за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде. Если у Компании отсутствует достаточная уверенность в том, что она получит право собственности на арендованный актив в конце срока аренды, признанный актив в форме права пользования амортизируется линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: предполагаемый срок полезного использования актива или срок аренды. Активы в форме права пользования проверяются на предмет обесценения.

Обязательства по аренде

На дату начала аренды Компания признает обязательства по аренде, которые оцениваются по приведенной стоимости арендных платежей, которые будут осуществлены в течение срока аренды. Арендные платежи включают фиксированные платежи за вычетом любых стимулирующих платежей по аренде к получению, переменные арендные платежи, которые зависят от индекса или ставки, и суммы, которые, как ожидается, будут уплачены по гарантиям ликвидационной стоимости. Арендные платежи также включают цену исполнения опциона на покупку, если имеется достаточная уверенность в том, что Компания исполнит этот опцион, и выплаты штрафов за прекращение аренды, если срок аренды отражает потенциальное исполнение Компанией опциона на прекращение аренды. Переменные арендные платежи, которые не зависят от индекса или ставки, признаются в качестве расходов в том периоде, в котором наступает событие или условие, приводящее к осуществлению таких платежей.
Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Компания использует ставку привлечения дополнительных заемных средств на дату начала аренды, если процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена. После первоначального признания обязательства по аренде увеличиваются для отражения начисления процентов и уменьшаются для отражения осуществленных арендных платежей. Кроме того, производится переоценка балансовой стоимости обязательств по аренде в случае модификации договора, изменения срока аренды, изменения по существу фиксированных арендных платежей или изменения оценки опциона на покупку базового актива.

Аренда активов с низкой стоимостью

Компания применяет освобождение от признания в отношении аренды активов с низкой стоимостью. Арендные платежи по аренде активов с низкой стоимостью равномерно списываются на расходы в течение срока аренды.

Значительное суждение при определении срока аренды в договорах с опционом на продление

Компания определяет срок аренды как не подлежащий досрочному прекращению период аренды вместе с периодами, в отношении которых предусмотрен опцион на продление аренды, если имеется достаточная уверенность в том, что он будет исполнен, или периодами, в отношении которых предусмотрен опцион на прекращение аренды, если имеется достаточная уверенность в том, что он не будет исполнен.

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

Новые стандарты, интерпретации и поправки к ним, впервые применённые Компанией (продолжение)

МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (продолжение)

б) Основные положения новой учетной политики (продолжение)

Компания применяет суждение, чтобы определить наличие достаточной уверенности в том, что она исполнит ли опцион на продление. При этом она учитывает все уместные факторы, которые приводят к возникновению экономического стимула для исполнения опциона на продление аренды.

После даты начала аренды Компания повторно оценивает срок аренды при возникновении значительного события либо изменения обстоятельств, которое подконтрольно Компании и влияет на ее способность исполнить (или не исполнить) опцион на продление аренды (например, изменение бизнес-стратегии).

Компания учла периоды, в отношении которых предусмотрен опцион на продление, при определении срока аренды по договорам аренды волоконно-оптических линий связи. Данные договоры аренды имеют короткий период, не подлежащий досрочному прекращению.

Нижеперечисленные разъяснения и поправки применяются впервые в 2019 году и не оказали влияние на промежуточную сокращенную отдельную финансовую отчётность Компании:

- Разъяснение КРМФО (IFRIC) 23 «*Неопределенность в отношении правил исчисления налога на прибыль*»;
- Поправки к МСФО (IFRS) 9 – «*Условия о досрочном погашении с потенциальным отрицательным возмещением*»;
- Поправки к МСФО (IAS) 19 – «*Внесение изменений в программу, сокращение программы или погашение обязательств по программе*»;
- Поправки к МСФО (IAS) 28 – «*Долгосрочные вложения в ассоциированные организации и совместные предприятия*»;
- Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2015-2017 годов:
  - МСФО (IFRS) 3 «*Объединения бизнесов*»;
  - МСФО (IFRS) 11 «*Совместное предпринимательство*»;
  - МСФО (IAS) 12 «*Налоги на прибыль*»;
  - МСФО (IAS) 23 «*Затраты по заимствованиям*».

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.

Средневзвешенные курсы за шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2019 и 2018 годов, составили:

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

Пересчёт иностранной валюты (продолжение)

	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня (неаудированные)	
Тенге	**2019 года**	2018 года
Доллары США	**379,29**	326,53
Российские рубли	**5,81**	5,50
Евро	**428,45**	395,39

На 30 июня 2019 года и 31 декабря 2018 года курсы обмена валют, установленные КФБ, составляли:

В тысячах тенге	**30 июня 2019 года**	31 декабря 2018 года
Доллары США	**380,53**	384,20
Российские рубли	**6,04**	5,52
Евро	**433,08**	439,37

3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты по состоянию на 30 июня 2019 года и 31 декабря 2018 года представлены следующим образом:

В тысячах тенге	**30 июня 2019 года (неаудированные)**	31 декабря 2018 года (аудированные)
Срочные вклады в банках, выраженные в тенге	**36.939.893**	27.107.538
Текущие счета в банках, выраженные в долларах США	**42.768.323**	2.226.640
Текущие счета в банках, выраженные в тенге	**763.871**	960.416
Текущие счета в банках, выраженные в российских рублях	**33.151**	31.447
Прочие текущие счета в банках	**16.931**	21.567
Наличность в кассе	**190**	378
Минус: резерв на ожидаемые кредитные убытки	**(25.372)**	(22.862)
Итого	**80.496.987**	30.325.124

По состоянию на 30 июня 2019 года:

- по текущим счетам и срочным вкладам до 3-х месяцев, размещённым в тенге, проценты начислялись в размере от 6,75% до 7,50% годовых (на 31 декабря 2018 года: от 6,55% до 7,5% годовых);
- проценты по размещённому в долларах США текущему счету начислялись по ставке 0,25%.

4. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

Прочие краткосрочные и долгосрочные финансовые активы по состоянию на 30 июня 2019 года и 31 декабря 2018 года представлены следующим образом:

В тысячах тенге	**30 июня 2019 года (неаудированные)**	31 декабря 2018 года (аудированные)
Краткосрочные банковские вклады, выраженные в долларах США	**7. 610.600**	25.357.200
Долгосрочные банковские вклады, выраженные в тенге	**2.441.348**	2.802.206
Начисленные проценты по вкладам в тенге	**43.722**	53.150
Начисленные проценты по вкладам в долларах США	**4.766**	41.315
Беспроцентный займ в долларах США	**543.407**	-
Минус: резерв на ожидаемые кредитные убытки	**(57.771)**	(51.592)
Итого	**10.586.072**	28.202.279

В соответствии со сроками погашения банковские вклады по состоянию на 30 июня 2019 года и 31 декабря 2018 года представлены следующим образом:

В тысячах тенге	**30 июня 2019 года (неаудированные)**	31 декабря 2018 года (аудированные)
Краткосрочные банковские вклады со сроком погашения менее 1 года	**7.648.717**	25.424.203
Долгосрочные банковские вклады со сроком погашения более 1 года	**2.420.304**	2.778.076
Итого	**10.069.021**	28.202.279

На 30 июня 2019 года краткосрочные и долгосрочные финансовые активы представлены следующим образом:

- краткосрочными банковскими вкладами, в долларах США, со сроком от 3-х до 12-ти месяцев, с процентной ставкой 0,6% годовых (на 31 декабря 2018 года: от 0,5% до 0,7% годовых), срок погашения которых истекает в ноябре 2019 года (на 31 декабря 2018 года: в период с января по июнь 2019 года);
- ограниченными в использовании долгосрочными банковскими вкладами со ставкой от 2% до 3,5% годовых сроком до 2028 года и 2024 года, соответственно (на 31 декабря 2018 года: от 2% до 3,5% годовых сроком до 2029 года и 2027 года, соответственно), размещёнными в целях льготной ставки кредитования работников Компании на приобретение ими жилья;
- финансовой помощью, предоставленной Компанией 25 февраля 2019 года дочерней компании БНТ в целях поддержания ее операционной деятельности, на основании решения Правления от 31 января 2019 года в размере 1.500 тысяч долларов США (эквивалентно 565.095 тысячам тенге) сроком на 1 (один) год, с возможностью продления до 1 (одного) года. По состоянию на 30 июня 2019 года балансовая стоимость беспроцентного займа за минусом дисконта и ожидаемых кредитных убытков составила 517.051 тыс.тенге.

5. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность по состоянию на 30 июня 2019 года и 31 декабря 2018 года представлена следующим образом:

В тысячах тенге	**30 июня 2019 года (неаудированные)**	31 декабря 2018 года (аудированные)
Торговая дебиторская задолженность связанных сторон *(Примечание 23)*	**1.941.922**	1.971.613
Торговая дебиторская задолженность третьих сторон	**1.836.541**	2.352.187
Прочая дебиторская задолженность третьих сторон	**748.361**	725.594
Прочая дебиторская задолженность связанных сторон *(Примечание 23)*	**509**	19.761
Минус: резерв на ожидаемые кредитные убытки	**(830.639)**	(826.376)
Итого	**3.696.694**	4.242.779

Торговая и прочая дебиторская задолженность Компании по состоянию на 30 июня 2019 года и 31 декабря 2018 года выражена в следующих валютах:

В тысячах тенге	**30 июня 2019 года (неаудированные)**	31 декабря 2018 года (аудированные)
В тенге	**3.693.355**	4.240.874
В иностранной валюте	**3.339**	1.905
Итого	**3.696.694**	4.242.779

6. ДОЛГОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 30 июня 2019 года долгосрочная дебиторская задолженность на сумму 1.405.250 тысяч тенге (на 31 декабря 2018 года: ноль) представляет собой дисконтированную стоимость предстоящих платежей за реализованное имущество административно-бытового здания в г. Павлодар *(Приложение 8)*. В апреле 2019 года Компанией получен первый транш в размере 282.157 тысяч тенге.

7. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

Прочие краткосрочные активы по состоянию по состоянию на 30 июня 2019 года и 31 декабря 2018 года представлены следующим образом:

В тысячах тенге	**30 июня 2019 года (неаудированные)**	31 декабря 2018 года (аудированные)
Задолженность за услуги транспортной экспедиции по транспортировке нефти	**3.327.284**	7.653.717
Авансы третьим сторонам	**1.365.448**	312.998
Предоплата по страхованию	**611.984**	128.906
Авансы связанным сторонам *(Примечание 23)*	**348.112**	225.799
Предоплата по прочим налогам	**87.397**	362.293
Задолженность работников	**59.600**	11.357
НДС к возмещению	**5.457**	363.990
Расходы будущих периодов третьих сторон	**2.133**	5.338
Минус: обесценение	**(784)**	(647)
Итого	**5.806.631**	9.063.751

8. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ, ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ ПРОДАЖИ

Изменения в долгосрочных активах, предназначенных для продажи, за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2019 года, представлены следующим образом:

В тысячах тенге

На 31 декабря (аудированные)	**2.406.231**
Переведено с основных средств *(Примечание 9)*	**149.176**
Переведено с нематериальных активов	**-**
Реализация	**(1.445.486)**
Обесценение (*Примечание 20)*	**(960.745)**
На 30 июня (неаудированные)	**149.176**

По состоянию на 30 июня 2019 года Компания классифицировала отдельные автотранспортные средства в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, т.к. Компания планирует возместить их стоимость через продажу, а не через продолжение их использования. Данные активы были признаны по наименьшей из их балансовой и справедливой стоимости за минусом затрат на реализацию и готовы к немедленной продаже в их текущем состоянии.

На основании имеющего предложения о покупке имущества административно-бытового здания в г. Павлодар, учитываемого по состоянию на 31 декабря 2018 года в составе долгосрочных активов, предназначенных для продажи, Компания в отчетном периоде признала обесценение балансовой стоимости данного актива до справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу на сумму 945.900 тысяч тенге. Вместе с тем, в связи с наличием признаков обесценения по некоторым автотранспортным средствам, учитываемым по состоянию на 31 декабря 2018 года в составе долгосрочных активов, предназначенных для продажи, Компания провела оценку справедливой стоимости данных активов в текущем отчетном периоде, и в результате, признала обесценение на сумму 14.845 тысяч тенге. Так, общая сумму признанного обесценения за период составила 960.745 тысяч тенге *(Примечание 20).*

В течение отчетного периода, Компания реализовала имущество административно-бытового здания в г. Павлодар на условиях рассрочки платежей в течение десятилетнего периода, а также отдельные автотранспортные средства и получила денежные средства на общую сумму 288.008 тысяч тенге (в том числе первый транш за имущество административно-бытового здания в г. Павлодар). Нетто-сумма дохода от реализации указанных активов составила 5.997 тысяч тенге *(Примечание 20).*

За отчетный период, закончившийся 30 июня 2018 года, Компания классифицировала имущество магистрального водовода «Астрахань-Мангышлак» как долгосрочные активы, предназначенныые для продажи, на сумму 21.988.735 тысяч тенге и получила авансы в размере 26.002.497 тысяч тенге. Данные активы были реализованы во второй половине 2018 года.

9. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства по состоянию на 30 июня 2019 года и 31 декабря 2018 года представлены следующим образом:

В тысячах тенге	Земля	Трубо-проводы	Транс-портные активы	Здания и сооружения	Машины и оборудо-вание	Техноло-гическая нефть	Прочее	Незавер-шённое строи-тельство	Итого
По переоцененной стоимости на 31 декабря 2018 года (аудированные)	5.179.377	234.939.104	18.064.112	79.958.563	147.498.814	160.974.494	19.587.200	34.126.247	700.327.911
Поступления	–	17.618	237.897	–	445.359	–	69.876	13.563.143	14.333.893
Выбытия	–	(46.775)	(34.292)	(50.527)	(910.122)	(6.360)	(245.634)	(33.712)	(1.327.422)
Изменения стоимости (резерв по переоценке актива)	–	–	–	–	–	(9.152.746)	–	–	(9.152.746)
Переведено с незавершённого строительства	–	66.922	232.850	190.325	2.411.608	–	131.267	(3.032.972)	–
Переведено в долгосрочные активы, предназначенные для продажи (Примечание 8)	–	–	(339.156)	–	–	–	–	–	(339.156)
Переведено в нематериальные активы	–	–	–	–	–	–	–	(76 144)	(76 144)
Перемещения и переводы	–	14.847	(120.549)	–	76.076	–	18.461	11.165	–
По переоцененной стоимости на 30 июня 2019 года (неаудированные)	5.179.377	234.991.716	18.040.862	80.098.361	149.521.735	151.815.388	19.561.170	44.557.727	703.766.336
Накопленный износ и обесценение на 31 декабря 2018 года (аудированные)	–	(35.418.917)	(3.867.566)	(11.017.271)	(41.898.491)	–	(9.969.532)	(304.692)	(102.476.469)
Износ	–	(7.776.251)	(1.141.082)	(2.393.867)	(9.930.419)	–	(2.258.861)	–	(23.500.480)
Выбытия	–	24.657	28.680	34.016	895.528	–	240.828	10.352	1.234.061
Обесценение (за счёт расходов)	–	(215)	–	(1.588)	–	–	–	(38.618)	(40.421)
Обесценение (резерв по переоценке актива)	–	(873)	–	-(6 325)	–	–	–	–	(7 198)
Переводы в долгосрочные активы, предназначенные для продажи (*Примечание 8*)	–	–	189.980	–	–	–	–	–	189.980
Перемещения и переводы	–	546	1	–	(547)	–	–	–	–
Накопленный износ и обесценение на 30 июня 2019 года (неаудированные)	–	(43.171.053)	(4.789.987)	(13.385.035)	-50 933 929	–	(11.987.565)	(332.958)	(124.600.527)

9. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (продолжение)

В тысячах тенге	Земля	Трубо-проводы	Транс-портные активы	Здания и сооружения	Машины и оборудо-вание	Техноло-гическая нефть	Прочее	Незавер-шённое строи-тельство	Итого
По состоянию на 30 июня 2019 года (неаудированные)									
Переоценённая стоимость	**5.179.377**	**234.991.716**	**18.040.862**	**80.098.361**	**149.521.735**	**151.815.388**	**19.561.170**	**44.557.727**	**703.766.336**
Накопленный износ и обесценение	**–**	**(43.171.053)**	**(4.789.987)**	**(13.385.035)**	**(50.933.929)**	**–**	**(11.987.565)**	**(332.958)**	**(124.600.527)**
Остаточная стоимость	**5.179.377**	**191.820.663**	**13.250.875**	**66.713.326**	**98.587.806**	**151.815.388**	**7.573.605**	**44.224.769**	**579.165.809**
По состоянию на 31 декабря 2018 года (аудированные)									
Переоценённая стоимость	5.179.377	234.939.104	18.064.112	79.958.563	147.498.814	160.974.494	19.587.200	34.126.247	700.327.911
Накопленный износ и обесценение	–	(35.418.917)	(3.867.566)	(11.017.271)	(41.898.491)	–	(9.969.532)	(304.692)	(102.476.469)
Остаточная стоимость	5.179.377	199.520.187	14.196.546	68.941.292	105.600.323	160.974.494	9.617.668	33.821.555	597.851.442

9. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (продолжение)

На 30 июня 2019 года первоначальная стоимость и соответствующая накопленная амортизация полностью самортизированных основных средств составила 1.731.677 тысяч тенге (на 31 декабря 2018 года: 745.490 тысяч тенге).

В связи со значительными изменениями цены нефти на внутреннем рынке, справедливая стоимость технологической нефти Компании по состоянию на 30 июня 2019 года была уменьшена на сумму 9.152.746 тысяч тенге за счет резерва по переоценке активов (за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2018 года была увеличена на 44.701.053 тысячи тенге за счет резерва по переоценке активов).

Сумма износа за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2019 года, включенного в стоимость незавершённого строительства, составила 14.824 тысяч тенге (за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2018 года: 16.762 тысяч тенге).

10. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

Прочие долгосрочные активы по состоянию на 30 июня 2019 года и 31 декабря 2018 года представлены следующим образом:

В тысячах тенге	**30 июня 2019 года (неаудированные)**	31 декабря 2018 года (аудированные)
Инвестиции в дочерние организации	**57.260.238**	57.260.238
Инвестиции в совместные предприятия	**7.404.945**	7.404.945
Активы в форме права пользования	**4.624.343**	–
Долгосрочные авансы и прочие долгосрочные активы	**106.130**	122.720
Итого	**69.395.656**	64.787.903

Инвестиции в дочерние организации

Инвестиции в дочерние организации по состоянию на 30 июня 2019 гда и 31 декабря 2018 года представлены следующим образом:

В тысячах тенге	**30 июня 2019 года (неаудированные)**	31 декабря 2018 года (аудированные)
Магистральный Водовод	**29.051.374**	29.051.374
БНТ	**25.387.978**	25.387.978
PTL	**2.820.886**	2.820.886
Итого	**57.260.238**	57.260.238

Инвестиции в совместные предприятия

Инвестиции в совместные предприятия по состоянию на 30 июня 2019 гда и 31 декабря 2018 года представлены инвестициями в ККТ и МунайТас в сумме 6.500.000 тысяч тенге и 904.945 тысяч тенге соответственно.

10. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ (продолжение)

Активы в форме права пользования

Активы в форме права пользования по состоянию на 30 июня 2019 года представлены следующим образом:

	Активы в форме права пользования:				
В тысячах тенге	Земля	Транспортные активы	Здания и сооружения	Машины, оборудование и передаточные устройства	Итого
Остаточная стоимость на 31 декабря 2018 года (аудированные)					
Изменения в учетной политике *(Примечание 2)*	97.419	4.512.445	373.420	–	4.983.284
Поступления *(Примечание 15)*	–	–	–	341.652	341.652
Амортизация *(Примечание 15)*	(5.542)	(627.404)	(36.873)	(30.774)	(700.593)
Остаточная стоимость на 30 июня 2019 года (неаудированные)	91.877	3.885.041	336.547	310.878	4.624.343
По состоянию на 30 июня 2019 года (неаудированные)					
Первоначальная стоимость	131.814	6.106.397	399.633	341.652	6.979.496
Накопленная амортизация	(39.937)	(2.221.356)	(63.086)	(30.774)	(2.355.153)
Остаточная стоимость	91.877	3.885.041	336.547	310.878	4.624.343

Долгосрочные авансы и прочие долгосрочные активы

В тысячах тенге	30 июня 2019 года (неаудированные)	31 декабря 2018 года (аудированные)
Авансы третьим сторонам за основные средства и строительные услуги	147.275	147.275
Авансы связанным сторонам *(Примечание 23)*	-	16.118
Прочие долгосрочные активы	12.113	12.585
	159.388	175.978
Минус: обесценение	(53.258)	(53.258)
Итого	106.130	122.720

11. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие краткосрочные финансовые обязательства по состоянию на 30 июня 2019 года и 31 декабря 2018 года представлены следующим образом:

В тысячах тенге	30 июня 2019 года (неаудированные)	31 декабря 2018 года (аудированные)
Дивиденды к выплате миноритарным акционерам	3.999.430	–
Дивиденды к выплате связанной стороне *(Примечание 23)*	36.001.892	–
Краткосрочная часть обязательств по аренде *(Примечание 15)*	1.852.410	–
Итого	41.853.732	–

12. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность по состоянию на 30 июня 2019 года и 31 декабря 2018 года представлены следующим образом:

В тысячах тенге	**30 июня 2019 года (неаудированные)**	31 декабря 2018 года (аудированные)
Кредиторская задолженность перед третьими сторонами за товары и услуги	**3.986.241**	8.018.198
Кредиторская задолженность перед связанными сторонами за товары и услуги *(Примечание 23)*	**2.016.752**	3.215.782
Прочая кредиторская задолженность перед третьими сторонами	**883.789**	682.590
Прочая кредиторская задолженность перед связанными сторонами *(Примечание 23)*	**82**	3.190
Итого	**6.886.864**	11.919.760

Торговая и прочая кредиторская задолженность по состоянию на 30 июня 2019 года включала задолженность перед связанными и третьими сторонами за основные средства, работы и услуги по незавершенному капитальному строительству в размере 2.012.658 тысяч тенге (31 декабря 2018 года: 5.251.686 тысяча тенге).

Текущая стоимость торговой и прочей кредиторской задолженности по состоянию на 30 июня 2019 года и 31 декабря 2018 года выражена в следующих валютах:

В тысячах тенге	**30 июня 2019 года (неаудированные)**	31 декабря 2018 года (аудированные)
В тенге	**6.861.308**	11.867.720
В российских рублях	**14.182**	3.770
В долларах США	**11.374**	29.816
В евро	**–**	18.454
Итого	**6.886.864**	11.919.760

13. РЕЗЕРВЫ

Движение резервов за шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2019 и 2018 годов, представлено следующим образом:

Краткосрочные резервы

В тысячах тенге	**Резерв по компенсирующему тарифу**	**Резерв на оказание спонсорской помощи (Компания)**	**Краткосрочная часть долгосрочных резервов (обязательства по вознаграждениям работникам)**	**Прочие резервы**	**Всего**
На 31 декабря 2018 года (аудированные)	1.046.994	–	660.420	41.125	1.748.539
Начисления за период	**–**	**1.200.000**		**315.138**	**1.515.138**
Использование резерва	**(1.034.314)**	**(1.200.000)**	**(308.366)**	**(297.039)**	**(2.839.719)**
Переведено из долгосрочной части обязательств по вознаграждениям работникам	**–**	**–**	**314.678**	**–**	**314.678**
На 30 июня 2019 года (неаудированные)	**12.680**	**–**	**666.732**	**59.224**	**738.636**

13. РЕЗЕРВЫ (продолжение)

Во исполнение поручения Главы государства от 29 сентября 2018 года и решения Правления КМГ от 11 февраля 2019 года, а также решения Совета директоров Компании от 29 января 2019 года, Компания в отчетном периоде оказала спонсорскую помощь на строительство объекта в городе Туркестан на общую сумму 2.200.000 тысяч тенге *(Примечание 19),* из которой 1.200.000 тысяч тенге было выплачено за счет резерва, начисленного в марте 2019 года .

Кроме того, в соответствии с актом проверки КРЕМЗКиПП и последующим решением судебных органов, Компания, по состоянию на 30 июня 2019 года, признала прочие резервы по выплате административных штрафов на сумму 315.138 тысяч тенге *(Примечание 19).*

Долгосрочные резервы

Обязательства по вознаграждениям работникам, за исключением заработной платы и иных краткосрочных вознаграждений

У Компании имеются обязательства по вознаграждениям работникам, за исключением заработной платы и иных краткосрочных вознаграждений, состоящие в основном из дополнительных выплат к пенсии и выплат к юбилейным датам, применимым для всех работников. Эти выплаты являются необеспеченными.

Изменения в текущей стоимости обязательств по вознаграждениям работникам за шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2019 и 2018 годов, представлено следующим образом:

	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня (неаудированные)	
В тысячах тенге	**2019 год**	2018 год
Обязательства по вознаграждениям работникам на начало года	**13.600.191**	13.340.926
Чистые процентные расходы *(Примечание 21)*	**622.175**	555.551
Стоимость услуг текущего периода	**280.890**	281.139
Вознаграждения выплаченные	**(308.366)**	(333.345)
Обязательства по вознаграждениям работникам на конец периода, в том числе:	**14.194.890**	13.844.271
Краткосрочная часть обязательств по вознаграждениям работникам	**666.732**	560.000
Долгосрочная часть обязательств по вознаграждениям работникам	**13.528.158**	13.284.271

Обязательство по выводу активов из эксплуатации и рекультивации земель

Движение резерва по обязательствам по выводу активов из эксплуатации и рекультивации земель за шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2019 и 2018 годов, представлено следующим образом:

	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня (неаудированные)	
В тысячах тенге	**2019 года**	2018 года
Сальдо на начало периода (аудированные)	**21.109.397**	15.347.322
Начисление/списание за период за счет расходов	**–**	(86.087)
Пересмотр оценок за счет расходов *(Примечание 20)*	**1.168.348**	158.664
Пересмотр оценок через прочий совокупный убыток	**533.366**	830.586
Амортизация дисконта резервов под обязательства по выводу активов из эксплуатации и рекультивации земель *(Примечание 21)*	**920.360**	673.678
Сальдо на конец периода (неаудированные)	**23.731.471**	16.924.163

Компания по состоянию на 30 июня 2019 года пересмотрела долгосрочные резервы с учётом текущей наилучшей расчётной оценки, которая основывалась на ставке дисконта 8,20% (на 31 декабря 2018 года: 8,91%). Ставка инфляции на 30 июня 2019 года и 31 декабря 2018 года составила 5,47%.

14. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ РАБОТНИКАМ

Прочие краткосрочные обязательства по состоянию на 30 июня 2019 года и 31 декабря 2018 года представлены следующим образом:

В тысячах тенге	**30 июня 2019 года (неаудированные)**	31 декабря 2018 года (аудированные)
Авансы, полученные от связанных сторон *(Примечание 23)*	**12.682.929**	13.139.519
Авансы, полученные от третьих сторон	**7.635.892**	7.378.650
Задолженность по услугам транспортной экспедиции перед связанными сторонами *(Примечание 23)*	**7.377.995**	8.437.279
Задолженность по услугам транспортной экспедиции перед третьими сторонами	**4.376.981**	4.319.474
Вознаграждения работникам	**4.205.412**	10.034.627
НДС к уплате	**643.004**	9.787
Задолженность перед пенсионным фондом	**417.112**	784.099
Индивидуальный подоходный налог	**318.158**	611.394
Социальный налог	**263.310**	522.585
Прочие начисления	**144.535**	150.611
Прочие налоги	**58.895**	26.399
Итого	**38.124.223**	45.414.424

Вознаграждения работникам включают заработную плату и обязательства по выплате отпускных. Снижение данной задолженности в отчётном периоде связано с выплатой вознаграждений по итогам 2018 года.

15. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие долгосрочные финансовые обязательства по состоянию на 30 июня 2019 года и 31 декабря 2018 года представлены следующим образом:

Обязательства по аренде

В тысячах тенге	**30 июня 2019 года (неаудированные)**	31 декабря 2018 года (аудированные)
Долгосрочная часть обязательств	**3.163.567**	–
Итого	**3.163.567**	–

Изменения в текущей стоимости обязательств за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2019 года, представлены следующим образом:

В тысячах тенге	
Обязательства по аренде на начало года	–
Изменения в учетной политике *(Примечание 2)*	**5.513.329**
Поступления за период *(Примечание 10)*	**341.652**
Амортизация дисконта по обязательствам *(Примечание 21)*	**324.269**
Перемещение из торговой и прочей кредиторской деятельности	**161.527**
Выплаты за период	**(1.324.800)**
Обязательства по аренде на конец отчетного периода, в том числе:	**5.015.977**
Краткосрочная часть обязательств по аренде *(Примечание 11)*	**1.852.410**
Долгосрочная часть обязательств по аренде	**3.163.567**

15. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)

Ниже представлена информация по стоимости затрат, отраженных в отдельном отчете о совокупном доходе за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2019 года:

В тысячах тенге	**За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2019 года (неаудированные)**
Амортизация активов в форме права пользования *(Примечание 10)*	700.593
Амортизация дисконта по обязательствам *(Примечание 21)*	324.269
Расходы по аренде активов с низкой стоимостью *(Примечания 18)*	1.134
Итого	**1.025.996**

16. КАПИТАЛ

Резерв по переоценке активов

Резерв по переоценке активов сформирован на основании переоценки основных средств Компании. Изменение резерва по переоценке активов Компании за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2019 года, связано, в основном, с обесценением технологической нефти Компании (Примечание 9), а также амортизацией данного резерва. В результате балансовая стоимость резерва по переоценки актива по состоянию на 30 июня 2019 года составила 184.080.754 тысячи тенге (на 31 декабря 2018 года: 198.867.282 тысяч тенге).

Дивиденды

На 30 июня 2019 года Компания, в соответствии с решением Общего собрания акционеров от 28 мая 2019 года, по итогам деятельности за 2018 год начислила дивиденды в размере 40.001.322 тысячи тенге (из расчета 104 тенге за акцию), в том числе за счет чистого дохода, полученного по итогам 2018 года, в размере 38.484.983 тысячи тенге и за счет нераспределенной прибыли прошлых лет в размере 1.516.339 тысяч тенге, из которых будет выплачено КМГ 36.001.892 тысячи тенге *(Примечание 23)* и миноритарным акционерам - 3.999.430 тысяч тенге.

В течение шестимесячного периода 2018 года Компания, по итогам деятельности за 2017 год, начислила дивиденды к выплате в размере 61.540.496 тысяч тенге (из расчёта 160 тенге за акцию), в том числе КМГ-55.387.527 тысяч тенге и миноритарным акционерам - 6.152.969 тысяч тенге. По состоянию на 30 июня 2018 года размер выплаченных дивидендов составил 42.540.496 тысяч тенге, в том числе КМГ - 36.387.527 тысяч тенге *(Примечание 23)*, оставшаяся сумма в размере 19.000.000 тысяч тенге была выплачена Компанией во втором полугодии 2018 года.

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.

16. КАПИТАЛ (продолжение)

Прибыль на акцию (продолжение)

В тысячах тенге	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня (неаудированные)	
	2019 года	2018 года
Чистая прибыль, приходящаяся на держателей простых акций	**30.690.440**	28.852.979
Средневзвешенное количество простых акций для расчёта базовой прибыли на акцию	**384.628.099**	384.628.099
Базовая прибыль на акцию, в отношении прибыли за отчётный период, приходящейся на держателей простых акций Компании (в тенге)	**80**	75

Балансовая стоимость простых акций

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

В тысячах тенге	**30 июня 2019 года (неаудированные)**	31 декабря 2018 года (аудированные)
Итого активы	**758.533.273**	744.189.248
Минус: нематериальные активы	**(1.304.418)**	(1.511.705)
Минус: итого обязательства	**(192.976.122)**	(161.142.532)
Чистые активы для расчёта балансовой стоимости простой акции	**564.252.733**	581.535.011
Количество простых акций	**384.628.099**	384.628.099
Балансовая стоимость одной простой акции (в тенге)	**1.467**	1.512

17. ВЫРУЧКА

Выручка за шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2019 и 2018 годов, представлена следующим образом:

В тысячах тенге	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня (неаудированные)	
	2019 года	2018 года
Транспортировка сырой нефти	**99.942.569**	93.133.439
Услуги по эксплуатации и техническому обслуживанию трубопроводов	**8.294.414**	5.394.140
Плата за недопоставленные объёмы нефти	**2.386.044**	2.302.761
Услуги транспортной экспедиции нефти	**347.970**	359.325
Услуги по хранению нефти	**36.768**	39.986
Транспортировка воды	**–**	3.615.285
Прочее	**73.263**	57.145
Итого по сегментам	**111.081.028**	104.902.081
По географическим регионам покупателей		
Казахстан	**99.189.396**	96.742.808
Россия	**11.891.632**	7.859.741
Прочие	**–**	299.532
Итого выручка по договорам с покупателями	**111.081.028**	**104.902.081**

17. ВЫРУЧКА (продолжение)

Сроки признания выручки

В определенный период времени	**102.786.614**	99.507.941
В течение периода времени	**8.294.414**	5.394.140
Итого выручка по договорам с покупателями	**111.081.028**	104.902.081

За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2019 года, выручка от трёх крупнейших грузоотправителей составила 26.522.855 тысяч тенге, 15.987.973 тысячи тенге и 7.920.182 тысячи тенге (за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2018 года, выручка от трёх крупнейших грузоотправителей составила 24.753.535 тысяч тенге, 14.505.590 тысяч тенге и 6.914.102 тысячи тенге, соответственно). Отсутствие выручки Компании по транспортировке воды в отчетном периоде связано с передачей данных услуг Магистральному Водоводу со 2 июля 2018 года.

18. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

Себестоимость реализации за шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2019 и 2018 годов, представлена следующим образом:

	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня (неаудированные)	
В тысячах тенге	**2019 года**	2018 года
Износ и амортизация	**23.873.593**	23.814.764
Затраты на персонал	**19.349.739**	19.743.069
Налоги, помимо подоходного налога	**3.934.753**	4.007.637
Ремонт и техобслуживание	**2.891.811**	2.622.071
Электроэнергия	**2.602.419**	3.622.792
Услуги по охране	**2.295.220**	2.284.979
Топливо и материалы	**1.951.259**	2.047.429
Затраты на газ	**1.386.510**	1.550.708
Питание и проживание	**981.520**	830.653
Командировочные расходы	**397.481**	408.581
Охрана окружающей среды	**370.285**	134.904
Затраты на вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности	**261.297**	270.410
Страхование	**246.506**	73.825
Услуги авиапатрулирования	**232.315**	659.782
Обязательное медицинское страхование	**187.769**	183.456
Услуги связи	**184.970**	120.988
Услуги аутстаффинга	**173.447**	170.549
Транспортные расходы	**79.326**	748.964
Диагностика производственных активов	**20.132**	3.977
Аренда активов *(Примечание 15)*	**1.134**	59.736
Прочее	**766.732**	577.071
Итого	**62.188.218**	63.936.345

Снижение расходов Компании по электроэнергии в отчетном периоде связано с передачей данных услуг Магистральному Водоводу со 2 июля 2018 года.

19. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Административные расходы за шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2019 и 2018 годов, представлены следующим образом:

	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня (неаудированные)	
В тысячах тенге	**2019 года**	2018 года
Затраты на персонал	**2.547.453**	2.732.843
Расходы на благотворительность	**2.200.000**	–
Износ и амортизация	**533.455**	879.967
Административные штрафы *(Примечание 13)*	**315.138**	–
Обслуживание офиса	**252.281**	278.795
Командировочные расходы	**137.461**	110.138
Ремонт и техобслуживание	**128.914**	205.459
Налоги, помимо подоходного налога	**113.817**	173.046
Услуги аутстаффинга	**91.375**	84.416
Расходы по социальной сфере	**73.260**	57.769
Услуги связи	**69.910**	48.625
Обучение	**68.231**	39.136
Информационное обеспечение	**62.303**	53.759
Расходы по списанию НДС к возмещению	**42.949**	67.172
Консультационные услуги	**35.510**	37.097
Услуги банка	**29.858**	35.231
Материалы и топливо	**25.587**	32.867
Расходы по рекламе	**25.016**	28.422
Страхование и обеспечение безопасности	**21.938**	36.986
Затраты на вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности	**19.593**	10.729
Обязательное медицинское страхование	**16.190**	14.405
Транспортные услуги	**7.418**	77.903
Начисление резерва на ожидаемые кредитные убытки	**4.263**	44.865
Аренда активов	**–**	11.695
Прочее	**243.998**	212.839
Итого	**7.065.918**	5.274.164

Увеличение расходов на благотворительность связано с оказанием спонсорской помощи на строительство объекта в городе Туркестан на 2.200.000 тысяч тенге *(Примечание 13)*.

20. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ/РАСХОДЫ

Прочие операционные доходы/расходы за шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2019 и 2018 годов, представлены следующим образом:

Прочие операционные расходы

	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня (неаудированные)	
В тысячах тенге	**2019 года**	2018 года
Пересмотр оценок по резерву под обязательства по выводу активов из эксплуатации и рекультивации земель *(Примечание 13)*	**1.168.348**	72.577
Расходы по обесценению долгосрочных активов, предназначенных для продажи	**960.745**	–
Расходы по выбытию основных средств и нематериальных активов,нетто	**110.712**	868.188
Расходы по обесценению основных средств	**40.421**	–
Прочие расходы	**20.674**	25.766
Итого	**2.300.900**	966.531

Прочие операционные доходы

	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня (неаудированные)	
В тысячах тенге	**2019 года**	2018 года
Доход от штрафов и пени	**665.063**	107.397
Доход от реализации запасов, нетто	**11.288**	111.546
Доход от реализации долгосрочных активов, предназначенных для продажи, нетто *(Примечание 8)*	**5.997**	1.679
Прочие доходы	**24.079**	97.668
Итого	**706.427**	318.290

21. ДОХОДЫ/РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

Доходы/расходы по финансированию за шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2019 и 2018 годов, представлены следующим образом:

Доходы по финансированию

	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня (неаудированные)	
В тысячах тенге	**2019 года**	2018 года
Процентный доход по банковским вкладам и текущим счетам	**1.099.915**	1.603.819
Доход от пересмотра справедливой стоимости облигаций	**89.879**	64.259
Амортизация дисконта по займу выданному	**13.752**	–
Восстановление резерва на ожидаемые кредитные убытки по банковским вкладам и денежным средствам и их эквивалентам, нетто	**–**	2.460
Прочие финансовые доходы	**1.583**	2.067
Итого	**1.205.129**	1.672.605

21. ДОХОДЫ/РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Расходы по финансированию

	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня (неаудированные)	
В тысячах тенге	**2019 года**	2018 года
Амортизация дисконта резерва под обязательства по выводу активов из эксплуатации и рекультивации земель *(Примечание 21)*	**920.360**	673.678
Вознаграждение работникам: чистые процентные расходы	**622.175**	555.551
Дисконтирование обязательств по аренде *(Примечание 21)*	**324.269**	–
Амортизация дисконта беспроцентного займа	**40.716**	–
Начисление ожидаемых кредитных убытков	**6.344**	–
Итого	**1.913.864**	1.229.229

22. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

Подоходный налог за шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2019 и 2018 годов, представлен следующим образом:

	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня (неаудированные)	
В тысячах тенге	**2019 года**	2018 года
Расходы по текущему подоходному налогу	**9.662.378**	8.673.561
Корректировки прошлых лет	**(83.663)**	97.965
Экономия по отсроченному подоходному налогу	**(1.016.376)**	(1.329.764)
Подоходный налог	**8.562.339**	7.441.762

Изменения в обязательствах по отсроченному подоходному налогу за шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2019 и 2018 годов, представлены следующим образом:

	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня	
В тысячах тенге	**2019 года**	2018 года
Сальдо на начало периода (аудированные)	**68.003.798**	63.299.288
Отнесено на счета прибылей и убытков	**(1.016.376)**	(1.329.764)
Отнесено на прочий совокупный доход/(убыток)	**(1.938.663)**	8.773.796
Изменения в учетной политике *(Примечание 2)*	**(106.009)**	–
Сальдо на конец периода (неаудированные)	**64.942.750**	70.743.320

23. 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 2019 и 2018 годов, и соответствующее сальдо на 30 июня 2019 года и 31 декабря 2018 года.

23. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (продолжение)

Долгосрочные авансы, выданные связанным сторонам за основные средства и строительные услуги, представлены следующим образом:

В тысячах тенге	**30 июня 2019 года (неаудированные)**	31 декабря 2018 года (аудированные)
Долгосрочные авансы, выданные связанным сторонам за основные средства и строительные услуги		
Авансы, выданные предприятиям, находящимся под общим контролем КМГ	–	16.118
Итого долгосрочные авансы, выданные связанным сторонам за основные средства и строительные услуги	–	16.118

Торговая и прочая дебиторская задолженность связанных сторон представлена следующим образом:

В тысячах тенге	Примечание	**30 июня 2019 года (неаудированные)**	31 декабря 2018 года (аудированные)
Торговая и прочая дебиторская задолженность связанных сторон			
Торговая дебиторская задолженность предприятий, находящихся под общим контролем Группы «Самрук-Казына»		**811.531**	816.489
Торговая дебиторская задолженность совместно контролируемых предприятий Компании		**799.916**	994.993
Торговая дебиторская задолженность предприятий, находящихся под общим контролем КМГ		**330.475**	160.131
Итого торговая дебиторская задолженность связанных сторон	5	**1.941.922**	1.971.613
Прочая дебиторская задолженность предприятий, находящихся под общим контролем Группы «Самрук-Казына»			
Прочая дебиторская задолженность предприятий, находящихся под общим контролем Группы «Самрук-Казына»	5	**509**	19.761
Итого торговая и прочая дебиторская задолженность связанных сторон		**1.942.431**	1.991.374
Минус: резерв на ожидаемые кредитные убытки		**(2.365)**	(5.177)
Итого		**1.940.066**	1.986.197

Авансы, выданные связанным сторонам, представлены следующим образом:

В тысячах тенге	Примечание	**30 июня 2019 года (неаудированные)**	31 декабря 2018 года (аудированные)
Авансы, выданные связанным сторонам			
Авансы, выданные предприятиям, находящимся под общим контролем КМГ		**297.567**	210.957
Авансы, выданные предприятиям, находящимся под общим контролем Группы «Самрук-Казына»		**50.545**	14.842
Итого авансы, выданные связанным сторонам	7	**348.112**	225.799

23. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (продолжение)

Беспроцентный займ, выданный связанным сторонам, представлен следующим образом:

В тысячах тенге	Примечание	30 июня 2019 года (неаудированные)	31 декабря 2018 года (аудированные)
Беспроцентный займ, выданный связанной стороне			
Беспроцентный займ, выданный дочерней организации		517.051	–
Итого беспроцентный заём, выданный связанной стороне	4	517.051	–

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

В тысячах тенге	Примечание	30 июня 2019 года (неаудированные)	31 декабря 2018 года (аудированные)
Кредиторская задолженность перед связанными сторонами за товары и услуги			
Кредиторская задолженность перед предприятиями, находящимися под общим контролем КМГ			
Кредиторская задолженность перед предприятиями, находящимися под общим контролем Группы «Самрук-Казына»		875.063	1.333.398
Кредиторская задолженность перед совместно-контролируемыми предприятиями		10.457	7.158
Итого кредиторская задолженность перед связанными сторонами за товары и услуги	12	2.016.752	3.215.782
Прочая кредиторская задолженность перед предприятиями, находящимися под общим контролем Группы «Самрук-Казына»		82	
Прочая кредиторская задолженность перед предприятиями, находящимися под общим контролем КМГ		–	697
Итого прочая кредиторская задолженность перед связанными сторонами	12	82	3.190
Итого торговая и прочая кредиторская задолженность перед связанными сторонами		2.016.834	3.218.972

Задолженность по дивидендам к выплате перед связанными сторонами представлена следующим образом:

Задолженность по дивидендам к выплате перед связанными сторонами	Примечание	30 июня 2019 года (неаудированные)	31 декабря 2018 года (аудированные)
Задолженность по дивидендам к выплате перед КМГ		36.001.892	–
Итого задолженность по дивидендам к выплате перед связанными сторонами	11	36.001.892	–

23. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (продолжение)

Прочие текущие обязательства перед связанными сторонами представлены следующим образом:

В тысячах тенге	Примечание	30 июня 2019 года (неаудированные)	31 декабря 2018 года (аудированные)
Авансы, полученные от связанных сторон			
Авансы, полученные от предприятий, находящихся под общим контролем КМГ		**12.388.851**	12.811.346
Авансы, полученные от предприятий, находящихся под общим контролем Группы «Самрук-Казына»		**294.078**	328.173
Итого авансы, полученные от связанных сторон	14	**12.682.929**	13.139.519
Задолженность по услугам транспортной экспедиции нефти перед связанными сторонами			
Задолженность по услугам транспортной экспедиции нефти перед предприятиями, находящимися под общим контролем КМГ		**7.377.995**	8.437.279
Итого задолженность по услугам транспортной экспедиции нефти перед связанными сторонами	14	**7.377.995**	8.437.279
Задолженность по вознаграждениям ключевому управленческому персоналу			
Задолженность по вознаграждениям ключевому управленческому персоналу		**54.805**	55.559
Итого задолженность по вознаграждениям ключевому управленческому персоналу		**54.805**	55.559
Итого прочие текущие обязательства перед связанными сторонами		**20.115.729**	21.632.357

Сделки Компании со связанными сторонами в течение шестимесячных периодов, закончившихся 30 июня 2019 и 2018 годов, представлены следующим образом:

	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня (неаудированные)	
В тысячах тенге	**2019 года**	2018 года
Продажи связанным сторонам		
Выручка от основной деятельности от предприятий, находящихся под общим контролем КМГ	**59.191.477**	58.894.333
Выручка от основной деятельности от совместно контролируемых предприятий	**4.675.078**	4.641.277
Выручка от основной деятельности от предприятий, находящихся под общим контролем Группы «Самрук-Казына»	**3.967.163**	1.837.090
Выручка от прочей деятельности от предприятий, находящихся под общим контролем КМГ	**542.040**	321.316
Выручка от прочей деятельности от предприятий, находящихся под общим контролем Группы «Самрук-Казына»	**5.201**	–
Итого	**68.380.959**	65.694.016

23. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (продолжение)

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

В тысячах тенге	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня (неаудированные)	
	2019 года	2018 года
Приобретения у связанных сторон		
Приобретения основных средств и нематериальных активов у предприятий, находящихся под общим контролем Группы «Самрук-Казына»	**10.797.231**	587.470
Приобретения услуг у предприятий, находящихся под общим контролем КМГ	**2.983.832**	3.038.653
Приобретения услуг у предприятий, находящихся под общим контролем Группы «Самрук-Казына»	**1.073.631**	1.392.016
Приобретения запасов у дочернего предприятия	**727.439**	1.640.998
Приобретения запасов у предприятий, находящихся под общим контролем КМГ	**572.619**	1.067.614
Приобретения основных средств, нематериальных активов у дочернего предприятия	**426 063**	4.993.178
Приобретения услуг у дочерних предприятий	**294.367**	355.513
Приобретения основных средств и нематериальных активов у предприятий, находящихся под общим контролем КМГ	**166.370**	–
Приобретения услуг у совместно контролируемых предприятий	**41.232**	12.932
Приобретения запасов у предприятий, находящихся под общим контролем Группы «Самрук-Казына»	**90**	–
Итого	**17.082.874**	**13.088.374**

В отчетном периоде были приобретены основные средства от связанной стороны, находящейся под общим контролем Группы «Самрук-Казына», на сумму 10.797.231 тысяч тенге, в том числе в рамках строительства по проектам замены участков магистрального нефтепровода «Прорва-Кульсары» и водовода «Астрахань-Мангышлак».

В тысячах тенге	Примечание	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня (неаудированные)	
		2019 года	**2018 года**
Денежные потоки связанным сторонам			
Предоставление беспроцентного займа БНТ	4	**565.095**	–
Выплата дивидендов КМГ	16	–	36.387.527
Взнос в уставный капитал Магистрального Водовода		–	26.202.497
Итого		**565.095**	36.387.527

Общая сумма вознаграждений, начисленных ключевому управленческому персоналу, за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2019 года, составила 167.320 тысяч тенге (за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2018 года: 166.208 тысяч тенге). Выплаты ключевому персоналу преимущественно состоят из расходов по заработной плате и вознаграждений, установленных контрактами и внутренними положениями Компании.

24. ПОТЕНЦИАЛЬНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Потенциальные и условные обязательства Компании раскрыты в годовой отдельной финансовой отчётности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года. В течение шестимесячного периода, закончившегося 30 июня 2019 года, не произошло существенных изменений, за исключением следующего:

24. ПОТЕНЦИАЛЬНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)

Договорные обязательства

По состоянию на 30 июня 2019 года у Компании имелись договорные обязательства по приобретению основных средств и услуг строительства в сумме 33.945.367 тысяч тенге (на 31 декабря 2018 года: 38.869.144 тысяч тенге).

Обязательство по исполнению инвестиционной программы

В соответствии с Законом Республики Казахстан «О естественных монополиях» у Компании, как субъекта В соответствии с Законом Республики Казахстан «О естественных монополиях» у Компании, как субъекта естественных монополий, в рамках утвержденных предельных тарифов на 2015-2019 годы, существует обязательство исполнить инвестиционную программу, направленную на капитальное строительство/реконструкцию/ капитальный ремонт/диагностику производственных объектов на 2015-2019 годы.

В соответствии с вышеуказанным законом за неисполнение мероприятий утвержденной инвестиционной программы КРЕМЗКиПП обязан применить компенсирующий тариф с момента вынесения решения о его применении.

По состоянию на 30 июня 2019 года обязательства Компании по выполнению инвестиционной программы составляют 45,5 млрд. тенге (31 декабря 2018 года: 51,8 млрд. тенге).

В связи с производственной необходимостью, в целях поддержания текущего уровня производства, Компания во втором полугодии 2018 года направила в Министерство энергетики Республики Казахстан и КРЕМЗКиПП предложения о корректировке инвестиционной программы на 2018-2019 годы. В ответ на обращение Компании, КРЕМЗКиПП отказал в корректировке инвестиционной программы в связи с имеющимися замечаниями, что соответственно влечет риск применения временного компенсирующего тарифа за неисполнение отдельных мероприятий инвестиционной программы в отношении услуги по перекачке нефти на внутренний рынок и возврат потребителям необоснованно полученного дохода в отношении услуги по подаче воды.

Временный компенсирующий тариф может быть применен на услуги Компании по перекачке нефти на внутренний рынок в течение двенадцати месяцев, начиная с 1 июля 2020 года. В отношении услуги по подаче воды Компания рассматривает соответствующий риск возврата необоснованно полученного дохода как удалённый в связи с тем, что со 2 июля 2018 года данная деятельность передана дочернему предприятию ТОО «Магистральный Водовод».

В свою очередь Компания, не согласившись с замечаниями КРЕМЗКиПП, обжалует в суде его отказ в корректировке вышеуказанной инвестиционной программы.

Загрязнения нефти в нефтепроводе «Дружба»

В связи с выявленными в апреле текущего года случаями загрязнения нефти в нефтепроводе «Дружба», принадлежащей ПАО «Транснефть», Компания не понесет никаких расходов, связанных со случаями загрязнения казахстанской нефти в указанном нефтепроводе, поскольку по договору об оказании услуг по транспортировке казахстанской нефти в режиме транзита через территорию Российской Федерации на 2019 год между Компанией и ПАО «Транснефть», последнее должно компенсировать казахстанским нефтедобывающим компаниям документально подтвержденные расходы и реальный ущерб.

25. 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.

25. ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ (продолжение)

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.

26. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Дивиденды к выплате

03 июля 2019 года Компания выплатила дивиденды акционерам в сумме 40.001.322 тысяч тенге *(Примечание 16)*.

Вклад в уставный капитал дочерней компании

5 июля 2019 года Компанией осуществлен вклад в уставный капитал ТОО «Магистральный Водовод» на общую сумму 7.140.716 тысяч тенге, в том числе основными средствами со справедливой стоимостью 7.046.699 тысяч тенге.