

«ҚазТрансОйл» АҚ

Аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілік

2020 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін



**Building a better
working world**

МАЗМҰНЫ

Аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілікті шолып тексерудің нәтижелері жөніндегі есеп

Аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілік

Қаржылық жағдай туралы аралық жеке есеп	1-2
Жиынтық кіріс туралы аралық жеке есеп	3
Ақша қаражатының қозғалысы туралы аралық жеке есеп	4-5
Меншікті капиталдағы өзгерістер туралы аралық жеке есеп	6
Аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілікке ескертпелер	7-27

Аралық қысқартылған жекелеген қаржылық есептілікті шолып тексерудің нәтижелері жөніндегі есеп

«ҚазТрансОйл» АҚ-ның акционерлеріне

Кіріспесі

Біз «ҚазТрансОйл» АҚ-ның қоса беріліп отырған аралық қысқартылған жекелеген қаржылық есептілігіне шолып тексеруді жүргіздік, әрі ол 2020 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша қаржылық жағдай туралы аралық жекелеген есептен, сондай-ақ көрсетілген күнге аяқталған алты ай үшін жиынтық кіріс туралы, меншікті капиталдағы өзгерістер туралы және ақша қаражатының қозғалысы туралы тиісті аралық қысқартылған жекелеген есептерден, сондай-ақ таңдаулы түсіндірме ескертпелерден («аралық қаржылық ақпарат») тұрады. Басшылық «Аралық қаржылық есептілік» 34 (IAS) Халықаралық қаржылық есептілік стандартына сәйкес осы аралық қаржылық ақпаратты дайындау және оны ұсыну үшін жауапкершілік көтереді. Біздің жауапкершілігіміз жүргізілген шолып тексеруіміздің негізінде осы аралық қаржылық ақпарат жөнінде тұжырымды қалыптастыру болып табылады.

Шолып тексерудің көлемі

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

Тұжырым

Жүргізілген шолып тексеруіміздің негізінде «ҚазТрансОйл» АҚ-ның қоса беріліп отырған аралық қаржылық ақпараты барлық елеулі аспектілерде «Аралық қаржылық есептілік» 34 (IAS) Халықаралық қаржылық есептілік стандартына сәйкес дайындалмады деп пайымдауға болатындай негіздеме ретінде болуы мүмкін фактілер анықталмады.

Жеке ұсынылған шоғырландырылған қаржылық есептілік

Тұжырымымызды өзгертпестен, біз аралық қысқартылған жекелеген қаржылық есептіліктің 2-ескертпесіне назарыңызды аудартып отырмыз, әрі онда Компания «ҚазТрансОйл» АҚ тобының бас компаниясы болып табылатындығы және «ҚазТрансОйл» АҚ мен оның еншілес ұйымдарының (бұдан әрі мәтін бойынша - «Топ») 34 ХҚЕС-ке (IAS) сәйкес дайындалған аралық қысқартылған жекелеген қаржылық есептілігі бөлек шығарылғандығы ашылып көрсетілген. Біз Топтың 2020 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңдегі аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне шолып тексеруді жүргізіп, 2020 жылғы 21 тамыздағы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке шолып тексерудің нәтижелері туралы есебімізде ол туралы ескертусіз тұжырымымызды білдірдік.

„Эрнст энд Янг“ ЖШС

Адиль Сыздықов
Аудитор



Аудитордың 2013 жылғы 23 желтоқсандағы
№0000172 біліктілік куәлігі

Рустамжан Саттаров
Бас директор
«Эрнст энд Янг» ЖШС



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

050060, Қазақстан Республикасы, Алматы қ.
Әл-Фараби даңғылы, 77/7, «Есентай Тауэр» ғимараты
2020 жылғы 21 тамыз

ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ЖЕКЕ ЕСЕП

<i>Мың теңгемен</i>		2020 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
	Ескертпе		
Активтер			
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі құралдар	3	568.310.454	668.478.286
Пайдалану құқығы түріндегі активтер		3.429.198	3.902.044
Материалдық емес активтер		1.253.251	1.474.018
Еншілес ұйымдарға инвестициялар	4	64.210.261	48.195.522
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындарға инвестициялар		12.504.945	12.504.945
Негізгі құралдар үшін жеткізушілерге берілген алғытөлемдер	5	5.319.598	892.354
Дебиторлық берешек	6	1.158.968	1.045.987
Банк салымдары	8	1.857.093	2.139.767
Облигацияларға инвестициялар		1.008.162	919.511
Өзге де ұзақ мерзімді активтер		11.369	11.866
		659.063.299	739.564.300
Ағымдағы активтер			
Қорлар		5.655.620	5.297.061
Сауда және өзге де дебиторлық берешек	6	7.401.970	4.295.352
Жеткізушілерге берілген алғытөлемдер		683.521	1.115.466
Табыс салығы бойынша алдын ала төлем		5.894	1.779.984
Өтеуге жататын ҚҚС және өзге де салықтар бойынша алдын ала төлем		271.082	1.168.319
Өзге де ағымдағы активтер	7	4.993.914	6.797.567
Байланысты тарапқа берілген пайызсыз қарыз		–	523.284
Банк салымдары	8	34.158	45.960.400
Ақша қаражаттары және олардың баламалары	9	46.091.668	23.375.319
		65.137.827	90.312.752
Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтер		865.563	879.814
		66.003.390	91.192.566
Активтер жиыны		725.066.689	830.756.866

Есеп саясаты және 7-27 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған жеке қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

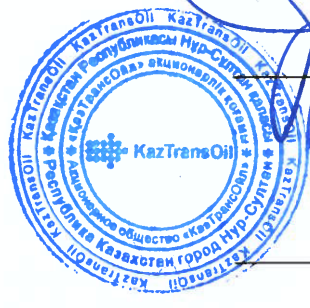
ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ЖЕКЕ ЕСЕП (жалғасы)

Мың теңгемен	Ескертпе	2020 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Меншікті капитал және міндеттемелер			
Меншікті капитал			
Жарғылық капитал		61.937.567	61.937.567
Акционерлерден қайта сатып алынған меншікті акциялар		(9.549)	(9.549)
Активтерді қайта бағалау бойынша резерв	10	181.834.060	247.417.084
Капиталдың өзге де резервтері		(1.892.888)	(1.892.888)
Үлестірілмеген пайда		327.821.803	330.250.403
Меншікті капитал жиыны		569.690.993	637.702.617
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		16.425.433	15.748.790
Жалдау бойынша міндеттемелер		1.831.260	2.891.445
Мерзімі ұзартылған салық бойынша міндеттемелер	20	65.501.164	80.594.382
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелерге резерв	13	26.265.320	27.780.887
Болашақ кезеңдер кірістері		6.478	6.600
		110.029.655	127.022.104
Ағымдағы міндеттемелер			
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		559.627	655.489
Сауда және өзге де кредиторлық берешек	11	5.300.709	13.979.871
Алынған алғытөлемдер	12	19.419.621	18.413.168
Жалдау бойынша міндеттемелер		2.091.413	1.912.220
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорынның жарғылық капиталына салымы бойынша міндеттеме		-	5.000.000
Төлемге өзге де салықтар		672.453	1.263.766
Резервтер	13	44.381	44.097
Өзге де ағымдағы міндеттемелер	14	17.257.837	24.763.534
		45.346.041	66.032.145
Міндеттемелер жиыны		155.375.696	193.054.249
Меншікті капитал мен міндеттемелер жиыны		725.066.689	830.756.866
Бір жай акцияның теңгерімдік құны (теңгемен)	10	1.478	1.654

2020 жылғы 21 тамызда қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директор (Басқарма төрағасы)


Д.Ф. Досанов


М.Қ. Саримамбетова

Бас бухгалтер

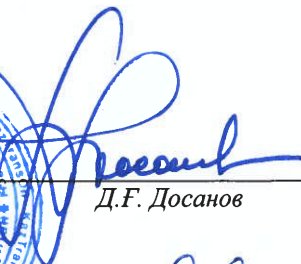
Есеп саясаты және 7-27 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған жеке қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ЖЕКЕ ЕСЕП

Мың теңгемен	Ескертпе	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
		2020 жылғы	2019 жылғы
Түсім	15	109.427.515	111.081.028
Өткізімнің өзіндік құны	16	(64.832.021)	(62.188.218)
Жалпы пайда		44.595.494	48.892.810
Жалпы және әкімшілік шығыстар	17	(4.435.119)	(7.065.918)
Өзге де операциялық кірістер	18	2.748.214	706.427
Өзге де операциялық шығыстар	18	(1.925.742)	(2.300.900)
Операциялық пайда		40.982.847	40.232.419
Бағамдық айырмадан болған кіріс/(залал), нетто		3.712.355	(270.905)
Қаржылық кірістер	19	1.420.585	1.224.879
Қаржылық шығындар	19	(1.872.138)	(1.933.614)
Салық салғанға дейінгі пайда		44.243.649	39.252.779
Табыс салығы бойынша шығыстар	20	(9.250.779)	(8.562.339)
Есепті кезеңдегі таза пайда		34.992.870	30.690.440
Акцияға пайда (теңгемен)	10	91	80
Өзге де жиынтық залал			
Кейінгі кезеңдерде пайда немесе залал құрамына қайта жіктеуге жатпайтын өзге де жиынтық залал			
Негізгі құралдардың құнсыздануы, нетто	3	(73.519.405)	(9.159.944)
Табыс салығының әсері	20	14.703.881	1.831.989
		(58.815.524)	(7.327.955)
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелерге резервті қалпына келтіру/(есептеу)	13	1.496.432	(533.366)
Табыс салығының әсері	20	(299.286)	106.674
		1.197.146	(426.692)
Кейінгі кезеңдерде пайда немесе залал құрамына қайта жіктеуге жатпайтын таза жиынтық залал		(57.618.378)	(7.754.647)
Салықтарды шегергендегі өзге де жиынтық залал жиыны		(57.618.378)	(7.754.647)
Салықтарды шегергендегі есепті кезеңдегі жиынтық (залал)/кіріс жиыны		(22.625.508)	22.935.793

2020 жылғы 21 тамызда қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директор (Басқарма төрағасы)


Д.Ф. Досанов

Бас бухгалтер


М.Қ. Сармаубетова

Есеп саясаты және 7-27 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған жеке қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ЖЕКЕ ЕСЕП

		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
Мың теңгемен	Ескертпе	2020 жылғы	2019 жылғы
Операциялық қызметтен түскен ақша ағындары			
Салық салынғанға дейінгі пайда		44.243.649	39.252.779
Салық салынғанға дейінгі пайданы таза ақша ағындары мен салыстыруға арналған ақшалай емес түзетулер			
Тозу және амортизация	16,17	24.734.288	24.407.048
Бағамдық айырмадан түскен (кіріс)/залал		(3.712.355)	270.905
Қаржылық шығындар	19	1.872.138	1.933.614
Негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің шығуынан болған залал, нетто	18	1.844.745	110.712
Қаржылық кірістер	19	(1.420.585)	(1.224.879)
Активтерді пайдаланудан шығару және жерлерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелер резервтердің бағалауын қайта қарау	18	(1.274.254)	1.168.348
Еңбек қызметі аяқталуына байланысты қызметкерлерге сыйақылар беруге арналған шығындар, ағымдағы кезеңдегі қызметтер құны	16,17	334.151	280.890
Өтеуге жататын ҚҚС-ты есептен шығару	17	44.624	42.949
Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтердің құнсыздануы	18	7.417	960.745
Өзге де		55.206	51.224
Айналым капиталының өзгерісіне дейінгі операциялық қызметтен түскен ақша ағындары		66.729.024	67.254.335
Операциялық активтердегі (ұлғаю)/азаяу			
Қорлар		(829.994)	(1.202.241)
Сауда және өзге де дебиторлық берешек		(3.153.318)	1.797.229
Жеткізушілерге берілген алғытөлемдер		431.945	(1.174.763)
Өтеуге жататын ҚҚС және өзге де салықтар бойынша алғытөлемдер		(971.090)	245.168
Өзге де қысқа мерзімді активтер		1.783.935	2.395.122
Операциялық міндеттемелердегі ұлғаю/(азаяу)			
Сауда және өзге де кредиторлық берешек		(3.323.982)	(1.594.954)
Алынған алғытөлемдер		1.006.453	(199.348)
Төлемге өзге де салықтар		(591.314)	(57.826)
Өзге де ағымдағы және ұзақ мерзімді міндеттемелер және қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		(7.563.799)	(8.551.114)
Операциялық қызметтен түскен ақша ағындары		53.517.860	58.911.608
Төленген табыс салығы		(7.997.050)	(9.192.370)
Алынған пайыздар		953.484	1.122.770
Операциялық қызметтен түскен таза ақша ағындары		46.474.294	50.842.008

Есеп саясаты және 7-27 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған жеке қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ЖЕКЕ ЕСЕП (жалғасы)

		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
Мың теңгемен	Ескертпе	2020 жылғы	2019 жылғы
Инвестициялық қызметтен ақша ағындары			
Банк салымдарын алу		47.824.419	39.498.419
Пайыссыз қарызды қайтару/(беру)		605.520	(565.095)
Облигацияларды қайта сатып алудан түскен түсім		37.958	29.971
Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтерді сатудан түскен түсім		31.279	288.008
Банк салымдарын орналастыру		-	(21.534.560)
Негізгі құралдарды және материалдық емес активтерді сатыпалу		(21.420.541)	(16.949.651)
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорынның жарғылық капиталына салымы бойынша міндеттемені өтеу	21	(5.000.000)	-
Еншілес ұйымының жарғылық капиталына салым	4	(857.529)	-
Инвестициялық қызметтен таза ақша ағындары		21.221.106	767.092
Қаржылық қызметтен ақша ағындары			
Төленген дивидендтер	10	(45.386.116)	-
Жалдау бойынша міндеттемелерді өтеу		(1.438.107)	(1.324.800)
Қаржы қызметінде пайдаланылған таза ақша ағындары		(46.824.223)	(1.324.800)
Ақша қаражаттарындағы және олардың баламаларындағы таза өзгерістер		20.871.177	50.284.300
Ақша қаражаттарында және олардың баламаларына айырбас бағамдар өзгерістерінің әсері			
Күтілетін несиелік шығындар бойынша резервінің өзгерістері		1.834.321	(109.927)
Кезеңнің басына ақша қаражаттары және олардың баламалары		10.851	(2.510)
Кезеңнің аяғына ақша қаражаттары және олардың баламалары		23.375.319	30.325.124
Кезеңнің аяғына ақша қаражаттары және олардың баламалары		46.091.668	80.496.987

2020 жылғы 21 тамызда қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директор (Басқарма төрағасы)


Д.Ф. Досанов

Бас бухгалтер


М.Қ. Сармағамбетова

МЕНШІКТІ КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ЖЕКЕ ЕСЕП

Мың теңгемен	Жарғылық капитал	Акционерлерден қайта сатып алынған меншікті акциялар	Активтерді қайта бағалау бойынша резерв	Капиталдың өзге де резервтері	Үлестірілмеген пайда	Жиыны
2019 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	61.937.567	(9.549)	247.417.084	(1.892.888)	330.250.403	637.702.617
Есепті кезеңдегі таза пайда	-	-	-	-	34.992.870	34.992.870
Өзге де жиынтық залал	-	-	(57.618.378)	-	-	(57.618.378)
Кезеңдегі жиынтық (залал)/кіріс жиыны	-	-	(57.618.378)	-	34.992.870	(22.625.508)
Қайта бағаланған негізгі құралдар резервінің амортизациясы	-	-	(7.964.646)	-	7.964.646	-
Дивидендтер (10-ескертпе)	-	-	-	-	(45.386.116)	(45.386.116)
2020 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	61.937.567	(9.549)	181.834.060	(1.892.888)	327.821.803	569.690.993
2018 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	61.937.567	(9.549)	198.867.282	(71.795)	322.323.211	583.046.716
Есеп саясатындағы өзгерістер	-	-	-	-	(424.036)	(424.036)
2019 жылғы 1 қаңтарға (қайта есептелген)	61.937.567	(9.549)	198.867.282	(71.795)	321.899.175	582.622.680
Есепті кезеңдегі таза пайда	-	-	-	-	30.690.440	30.690.440
Өзге де жиынтық залал	-	-	(7.754.647)	-	-	(7.754.647)
Кезеңдегі жиынтық (залал)/кіріс жиыны	-	-	(7.754.647)	-	30.690.440	22.935.793
Қайта бағаланған негізгі құралдар резервінің амортизациясы	-	-	(7.031.881)	-	7.031.881	-
Дивидендтер (10-ескертпе)	-	-	-	-	(40.001.322)	(40.001.322)
2019 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	61.937.567	(9.549)	184.080.754	(71.795)	319.620.174	565.557.151

2020 жылғы 21 тамызда қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директор (Басқарма төрағасы)

Бас бухгалтер



Д.Ф. Досанов

М.Қ. Сармағамбетова

Есеп саясаты және 7-27 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған жеке қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР**2020 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін****1. ЖАЛПЫ АҚПАРАТ**

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

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

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

2020 жылдың 30 маусымына Компания акцияларының 10%-ы «Халықтық IPO» бағдарламасы аясында сатып алған миноритарлық акционерлерге тиесілі. «ҚазМұнайГаз» ұлттық компаниясы» АҚ (бұдан әрі – «ҚМГ» немесе «Бас компания») Компанияның ірі акционері болып табылады, оған Компанияға қатысудың 90% бақылау үлесі тиесілі. ҚМГ акцияларының 90%-ы «Самұрық-Қазына» Ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ (бұдан әрі – «Самұрық-Қазына») тұлғасында Қазақстан Республикасы Үкіметіне тиесілі. ҚМГ акцияларының 10%-ы Қазақстан Республикасының Ұлттық банкіне тиесілі.

2020 жылғы 30 маусымдағы және 2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компанияның келесі ұйымдарда қатысу үлесі болды:

	Тіркелген жері	Негізгі қызметі	Қатысу үлесі	
			2020 жылғы 30 маусым	2019 жылғы 31 желтоқсан
«МұнайТас» ЖШС (бұдан әрі – «МұнайТас») «Қазақстан – Қытай Құбыры» ЖШС (бұдан әрі – «ҚҚҚ») «Батуми Мұнай Терминалы» ЖШҚ (бұдан әрі – «БМТ»)* «Petrotrans Limited» (бұдан әрі – «PTL»)** «Магистралдық Суағызғысы» ЖШС (бұдан әрі – «Магистралдық Суағызғысы»)	Қазақстан Қазақстан Грузия Біріккен Араб Әмірліктері Қазақстан	Мұнай тасымалдау Мұнайды және мұнай өнімдерін экспедициялау, ауыстырып құю және сақтау, теңіз кемежайын пайдалану Мұнайды және мұнай өнімдерін экспедициялау Су тасымалдау	51% 50% 100% 100% 100%	51% 50% 100% 100% 100%

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

** PTL-дың Қазақстан Республикасында, Нұр-Сұлтан қаласында жұмыс істейтін филиалы бар.

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

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

Компания Қазақстан Республикасының магистральдық мұнай құбыры бойынша ұлттық операторы болып табылады. Компанияның ұзындығы 5.378 км магистральдық мұнай құбырлар желісі бар.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

1. ЖАЛПЫ АҚПАРАТ (жалғасы)

Компания магистральдық мұнай құбырлары бойынша мұнай тасымалдау, қазақстандық мұнайды басқа мемлекеттердің құбырлары бойынша көлік экспедициясы қызметтерін, өзге ұйымдардың, соның ішінде Компанияның бірлескен бақылауындағы кәсіпорындарының магистральдық мұнай құбырларын пайдалану және техникалық қызмет көрсету жөніндегі қызметтерді көрсетеді. Компанияның МұнайТас және ҚҚҚ бірлескен бақылаудағы кәсіпорындары негізінде Қазақстан мұнайын, сондай – ақ ресей мұнайын Қытайға транзитпен тасымалдау үшін пайдаланылатын Кеңкияқ – Атырау, Кеңкияқ – Құмкөл және Атасу – Алашаңқай құбырларына иелік етеді.

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

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

2020 жылғы 1 қаңтардан бастап ішкі нарыққа мұнай айдау жөніндегі уақытша тариф 1.000 километрге 1 тонна үшін ҚҚС-сыз 4.109,50 теңгені (2019 жылғы 1 қаңтардан 31 тамызға дейін 1.000 километрге 1 тонна үшін ҚҚС-сыз 4.721,72 теңге; 2019 жылғы 1 қыркүйектен 31 желтоқсанға дейін 1.000 километрге 1 тонна үшін ҚҚС-сыз 4.716,62 теңге) құрайды.

2018 жылғы 1 сәуірден бастап 2020 жылғы 29 ақпанға дейін қолданылатын Қазақстан Республикасынан тыс жерге экспортқа мұнай айдау тарифі 1.000 километрге 1 тонна үшін ҚҚС-сыз 6.398,92 теңгені құрады. 2020 жылғы 1 наурыздан бастап аталған қызмет тарифі 1.000 километрге 1 тонна үшін ҚҚС-сыз 7.358,76 теңгеге дейін өсті.

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

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

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

Осы 2020 жылдың 30 маусымында аяқталған алты айлық кезең үшін аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілікті Компанияның Директорлар Кеңесінің ішкі аудит Комитеті басып шығаруды мақұлдады және бас директор (Басқарма төрағасы) мен бас бухгалтер 2020 жылдың 21 тамызында қол қойды.

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ ЖӘНЕ ЕСЕП САЯСАТЫНДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР

Дайындау негізі

2020 жылдың 30 маусымында аяқталған алты айлық кезең үшін аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілік 34 (IAS) *«Аралық қаржы есептілігі»* Қаржылық есептіліктің халықаралық стандартына (бұдан әрі – «ҚЕХС») сәйкес дайындалды.

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

Аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілікке жылдық қаржылық есептілікте ашуға жататын барлық мәлімет пен дерек кірмейді және 2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компанияның жылдық қаржылық есептілігімен бірге қарастырылуы тиіс.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

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

Дайындау негізі (жалғасы)

Осы аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілік теңгемен берілген, акцияға пайда, жай акцияның теңгерімдік құнын және арнайы келісілген жағдайларды қоспағанда, барлық мәндері мың теңгеге жуықталған. Компанияның функционалдық валютасы болып теңге табылады.

Осы аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілік Компанияның және еншілес ұйымдардың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке қосымша ретінде шығарылды. Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті Компанияның Директорлар Кеңесінің ішкі аудит Комитеті басып шығаруды мақұлдады және бас директор (Басқарма төрағасы) мен бас бухгалтер 2020 жылдың 21 тамызда қол қойды. Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті Компанияның корпоративтік ғаламтор-ресурсінен алуға болады.

Компания алғаш рет қолданған жаңа стандарттар, түсіндірмелер мен оларға түзетулер

Аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілікті дайындау кезінде қабылданған есепке алу қағидаттары 2020 жылдың 1 қаңтарынан күшіне енген жаңа стандарттар мен түсіндірмелерді қоспағанда, 2019 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін Компанияның жылдық жеке қаржылық есептілігін дайындау кезінде қолданылған қағидаттарға сәйкес келеді. Компания шығарылған, бірақ әлі күшіне енген әлдебір стандарттарды, түсіндірмелер мен түзетулерді мерзімінен бұрын қолданған жоқ.

Кейбір стандарттар мен түзетулер алғаш рет 2020 жылы қолданылды. Әрбір жаңа стандарттың/түзетудің сипаты мен әсері төменде сипатталған:

«Қаржы есептіліктің концептуалдық негіздерінің» жаңа басылымы

2018 жылғы наурызда ҚЕХС жөніндегі Кеңес «Қаржы есептіліктің концептуалдық негіздерінің» жаңа редакциясын шығарды. Атап айтқанда, активтер мен міндеттемелердің жаңа анықтамалары және кірістер мен шығыстардың нақтыланған анықтамалары енгізілді. Құжаттың жаңа редакциясы міндетті қолдануға 2020 жылғы 1 қаңтардан кейін басталатын жылдық кезеңдерге күшіне енді. Аталған жаңа редакция аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілікке айтарлықтай әсер етпеді.

«Бизнес бірлестіктері» 3 ҚЕХС-қа (IFRS) түзету

2018 жылғы қазанда ҚЕХС жөніндегі Кеңес «Бизнес бірлестіктері» 3 ҚЕХС-қа (IFRS) түзету енгізді. Түзету стандарт енгізетін бизнес ұғымына нақтылау енгізеді. Түзету 2020 жылғы 1 қаңтардан бастап жасалатын бизнесті немесе активтер тобын сатып алу жөніндегі операциялар үшін күшіне енді. Түзету оны бірінші рет қолданған күннен кейін орын алатын операциялар мен өзге де оқиғаларды көрсетуге қатысты келешекте қолданатындықтан, аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілікке әсер етпеді.

«Маңыздылықты айқындау» 1 ҚЕХС-қа (IAS) және 8 ҚЕХС-қа (IAS) түзету

2018 жылғы қазанда ҚЕХС жөніндегі Кеңес «Қаржы есептілігін ұсыну» 1 ҚЕХС-қа (IAS) және «Есеп саясаты, бухгалтерлік есеп бағалауларындағы болатын өзгерістер мен қателер» 8 ҚЕХС-қа (IAS) түзетулер шығарды. 1 ҚЕХС-ғы (IAS) және 8 ҚЕХС-ғы (IAS) түзетулер маңыздылықтың жаңа айқындамасын енгізді. 1 ҚЕХС-ғы (IAS) және 8 ҚЕХС-ғы (IAS) түзетулер 2020 жылғы 1 қаңтардан бастап немесе осы күннен кейін қолданылады. Маңыздылық айқындамасына түзетулер аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілікке әсер етпеді.

«Пайыздық мөлшерлемелер. Эталондар реформасы» атты «Қаржы құралдары: ақпаратты ашып көрсету» 7 ҚЕХС-қа (IFRS) және «Қаржы құралдары» 9 ҚЕХС-қа (IFRS) түзетулер

2019 жылғы қыркүйекте ҚЕХС жөніндегі Кеңес «Пайыздық мөлшерлемелер. Эталондар реформасы» атты «Қаржы құралдары: ақпаратты ашып көрсету» 7 ҚЕХС-қа (IFRS) және «Қаржы құралдары» 9 ҚЕХС-қа (IFRS) түзетулер шығарды. Қабылданған түзетулер хеджирлеуді есепке алудың белгілі бір талаптарынан босатуды көздейді, олардың орындалуы пайыздық мөлшерлеменің өзгеруінен туындаған белгісіздікке байланысты хеджирлеуді есепке алуды тоқтатуға әкеп соқтыруы мүмкін. Түзетулер 2020 жылғы 1 қаңтардан бастап қолданылады. Аталған түзетулер аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілікке айтарлықтай әсер етпеді.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

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

Шаруашылық қызметтің маусымдық сипаты

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

Шетел валютасын қайта есептеу

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

2020 және 2019 жылдардағы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезең үшін орташа өлшенген айырбас бағамдары келесіні құрады:

<i>Теңге</i>	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін	
	2020 жылғы	2019 жылғы
АҚШ доллары	404,71	379,29
Ресей рублі	5,83	5,81
Еуро	445,58	428,45

2020 жылғы 30 маусымға және 2019 жылғы 31 желтоқсанға ҚҚБ белгілеген валюта айырбастау бағамдары келесіні құрады:

<i>Теңге</i>	2020 жылғы 30 маусым	2019 жылғы 31 желтоқсан
АҚШ доллары	403,93	382,59
Ресей рублі	5,70	6,16
Еуро	452,52	429,00

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**3. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР**

2020 жылғы 30 маусымдағы және 2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша негізгі құралдар келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	Жер	Құбырлар	Көлік активтері	Ғимараттар мен құры- лыстар	Машиналар және жабдық	Техноло- гиялық мұнай	Өзге де	Аяқтал- маған құрылыс	Жиыны
2019 жылғы 31 желтоқсанға қайта бағаланған құны бойынша (аудит жүргізілген)	5.517.608	233.126.279	14.887.276	74.585.449	136.020.596	166.121.927	9.759.624	47.342.414	687.361.173
Түсімдер	-	-	984.040	-	400.772	-	60.626	10.654.081	12.099.519
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелер резерві бойынша түсімдер (13 ескертпе)	-	233.363	-	-	-	-	-	-	233.363
Шығарылу	-	(105.573)	(5.943)	(679)	(57.077)	(1.064)	(63.516)	(1.551)	(235.403)
Жете бағалау/(құнсыздану) (активті қайта бағалаудан болған резерв)	-	65.834	-	-	-	(73.581.718)	-	-	(73.515.884)
Аяқталмаған құрылыстан ауыстырылған	-	7.318.718	129.126	3.347.187	3.716.301	-	198.784	(14.710.116)	-
Еншілес ұйымының жарғылық капиталына салым	-	-	-	(1.700)	(15.949)	-	-	(15.139.495)	(15.157.144)
Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтерге ауыстырылған	-	-	(12.804)	(5.866)	-	-	-	-	(18.670)
Материалдық емес активтерге ауыстырылған	-	-	-	-	-	-	-	(7.356)	(7.356)
Аударымдар мен ауыстырулар	-	-	(84.270)	52.494	24.685	-	7.091	-	-
2020 жылғы 30 маусымға қайта бағаланған құны бойынша (аудит жүргізілмеген)	5.517.608	240.638.621	15.897.425	77.976.885	140.089.328	92.539.145	9.962.609	28.137.977	610.759.598
2019 жылғы 31 желтоқсанға жинақталған тозу мен құнсыздану (аудит жүргізілген)	-	(5.385.402)	(937.877)	(2.252.269)	(8.735.671)	-	(1.571.668)	-	(18.882.887)
Тозу	-	(7.081.477)	(1.121.631)	(2.881.587)	(10.973.765)	-	(1.686.532)	-	(23.744.992)
Шығарылу	-	51.203	2.818	590	57.071	-	63.516	-	175.198
Құнсыздану (шығындар есебінен)	-	(509)	-	-	-	-	-	-	(509)
Құнсыздану (активті қайта бағалаудан болған резерв)	-	(1.894)	-	(1 627)	-	-	-	-	(3.521)
Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтерге ауыстырылған	-	-	3.923	2.465	-	-	-	-	6.388
Еншілес ұйымының жарғылық капиталына салым	-	-	-	119	1.060	-	-	-	1.179
Аударымдар мен ауыстырулар	-	-	1.355	(363)	(964)	-	(28)	-	-
2020 жылғы 30 маусымға жинақталған тозу мен құнсыздану (аудит жүргізілмеген)	-	(12.418.079)	(2.051.412)	(5.132.672)	(19.652.269)	-	(3.194.712)	-	(42.449.144)

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**3. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР (жалғасы)**

<i>Мың теңгемен</i>	Жер	Құбырлар	Көлік активтері	Ғимараттар мен құры- лыстар	Машиналар және жабдық	Техноло- гиялық мұнай	Өзге де	Аяқтал- маған құрылыс	Жиыны
2020 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша (аудит жүргізілмеген)									
Қайта бағаланған құны	5.517.608	240.638.621	15.897.425	77.976.885	140.089.328	92.539.145	9.962.609	28.137.977	610.759.598
Жинақталған тозу және құнсыздану	–	(12.418.079)	(2.051.412)	(5.132.672)	(19.652.269)	–	(3.194.712)	–	(42.449.144)
Төңгерімдік құн	5.517.608	228.220.542	13.846.013	72.844.213	120.437.059	92.539.145	6.767.897	28.137.977	568.310.454
2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша (аудит жүргізілген)									
Қайта бағаланған құны	5.517.608	233.126.279	14.887.276	74.585.449	136.020.596	166.121.927	9.759.624	47.342.414	687.361.173
Жинақталған тозу және құнсыздану	–	(5.385.402)	(937.877)	(2.252.269)	(8.735.671)	–	(1.571.668)	–	(18.882.887)
Төңгерімдік құн	5.517.608	227.740.877	13.949.399	72.333.180	127.284.925	166.121.927	8.187.956	47.342.414	668.478.286

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

3. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР (жалғасы)

2020 жылдың 30 маусымдағы жағдай бойынша аяқталмаған құрылыс негізінен келесі өндірістік объектілерді қамтиды:

- Өзен-Атырау-Самара магистральдық мұнай құбырларының құбыр желісінің учаскелерін ауыстырумен күрделі жөндеу;
- магистральдық мұнай құбыры объектілерінің (сорғы станциялары, байланыс желілері, электрмен жабдықтау, автоматика жүйесі және басқалары) ауыстыруы, қайта құруы және құрылысы.

2020 жылдың 30 маусымдағы жағдай бойынша:

- толығымен амортизацияланған, бірақ әлі күнге дейін қолданыстағы негізгі құралдардың бастапқы құны мен тиісті жинақталған амортизациясы 1.199.613 мың теңгені (2019 жылғы 31 желтоқсанға: 1.030.764 мың теңге) құрады;
- аяқталмаған құрылыс 3.363.633 мың теңге көлемінде (2019 жылғы 31 желтоқсанда: 3.669.128 мың теңге) құрылыс жұмыстары үшін сатып алынған материалдар мен босалқы бөлшектерді қамтиды.

2020 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңде аяқталмаған құрылыс құнына енгізілген тозу сомасы 12.750 мың теңгені (2019 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңде: 14.824 мың теңге) құрады.

Ішкі нарықтағы мұнай бағасының елеулі өзгеруіне байланысты Компанияның технологиялық мұнайының әділ құны өзге де жиынтық кіріс арқылы 2020 жылдағы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезең үшін 73.581.718 мың теңгеге азайды (2019 жылдағы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезең үшін өзге де жиынтық кіріс арқылы 9.152.746 мың теңгеге азайды). 2020 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша мұнай бағасы бір тоннаға 35.526 теңгені (2019 жылғы 31 желтоқсанға: бір тоннаға 63.774 теңге), негізгі құралдар құрамындағы құбыр ішіндегі мұнай көлемі 2.605 мың тоннаны (2019 жылғы 31 желтоқсанға: 2.605 мың тонна) құрады.

4. ЕНШІЛЕС ҰЙЫМДАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР

2020 жылғы 30 маусымдағы және 2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша еншіліс ұйымдарға инвестициялар келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	2020 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Магистралдық Суағызғысы	52.206.829	36.192.090
БМТ	9.182.546	9.182.546
RTL	2.820.886	2.820.886
Жиыны	64.210.261	48.195.522

2020 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезең ішінде еншілес ұйымдарға инвестициялардың қозғалысы келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	2020 жыл
1 қаңтарға	48.195.522
Магистралдық Суағызғысының жарғылық капиталына салым	16.014.739
30 маусымға	64.210.261

2020 жылдың алты ай ішінде, Компания 15.157.210 мың теңге сомасында негізгі құралдарды тапсыру, сондай-ақ 857.529 мың теңге мөлшерінде ақша қаражатын аудару жолдарымен, Магистралдық Суағызғысының жарғылық капиталына салым жасады.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

5. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР ҮШІН ЖЕТКІЗУШІЛЕРГЕ БЕРІЛГЕН АЛҒЫТӨЛЕМДЕР

2020 жылғы 30 маусымдағы және 2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша негізгі құралдар үшін жеткізушілерге берілген алғытөлемдер келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2020 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Негізгі құралдар және құрылыс қызметтері үшін алғытөлемдер	5.372.856	945.612
Минус: құнсыздану	(53.258)	(53.258)
Жиыны	5.319.598	892.354

Берілген алғытөлемдердің ұлғаюы негізінен Өзен-Атырау-Самара магистральдық мұнай құбырының құбыр учаскелерін ауыстырумен күрделі жөндеу жобасына алдын ала төлем жасаумен байланысты.

6. ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК

2020 жылғы 30 маусымдағы және 2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша ұзақ мерзімді дебиторлық берешек келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2020 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Үшінші тараптардың өзге де дебиторлық берешегі	1.220.460	1.123.472
Минус: күтілетін несиелік шығындар резерві	(61.492)	(77.485)
Жиыны	1.158.968	1.045.987

2020 жылғы 30 маусымдағы және 2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қысқа мерзімді сауда және өзге де дебиторлық берешек келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2020 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардың сауда дебиторлық берешегі (21-ескертілме)	6.084.277	1.925.781
Үшінші тараптардың сауда дебиторлық берешегі	1.465.515	2.466.649
Үшінші тараптардың өзге де дебиторлық берешегі	729.556	767.842
Байланысты тараптардың өзге де дебиторлық берешегі (21-ескертілме)	509	509
	8.279.857	5.160.781
Минус: күтілетін несиелік шығындар резерві	(877.887)	(865.429)
Жиыны	7.401.970	4.295.352

2020 жылғы 30 маусымдағы және 2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компанияның сауда және өзге де дебиторлық берешегі келесі валюталарда көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2020 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Теңгемен	7.395.492	4.293.049
Өзге де валютада	6.478	2.303
Жиыны	7.401.970	4.295.352

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

7. ӨЗГЕ ДЕ АҒЫМДАҒЫ АКТИВТЕР

2020 жылғы 30 маусымдағы және 2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша өзге де ағымдағы активтер келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2020 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Мұнайды тасымалдау бойынша көлік экспедиция қызметтері үшін берешек	4.174.291	6.726.960
Сақтандыру бойынша алдын ала төлем	786.547	35.760
Қызметкерлердің берешегі	29.966	28.253
Болашақ кезеңдер шығыстары	2.033	5.083
Өзге де	1.077	1.511
Жиыны	4.993.914	6.797.567

8. БАНК САЛЫМДАРЫ

2020 жылғы 30 маусымдағы және 2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша банк салымдары келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2020 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Теңгемен көрсетілген ұзақ мерзімді банк салымдары	1.873.062	2.158.180
АҚШ долларымен көрсетілген қысқа мерзімді банк салымдары	–	45.910.799
Теңгемен көрсетілген салымдар бойынша есептелген пайыздар	34.158	39.791
АҚШ долларымен көрсетілген салымдар бойынша есептелген пайыздар	–	69.414
Минус: күтілетін несиелік шығындар резерві	(15.969)	(78.017)
Жиыны	1.891.251	48.100.167

2020 жылғы 30 маусымдағы және 2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша өтеу мерзімдеріне сәйкес банк салымдары келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2020 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
1 жылдан артық өтеу мерзімімен ұзақ мерзімді банк салымдар	1.857.093	2.139.767
1 жылдан кем өтеу мерзімімен қысқа мерзімді банк салымдар	34.158	45.960.400
Жиыны	1.891.251	48.100.167

2020 жылғы 30 маусымдағы және 2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша банк салымдары Компания жұмысшыларына тұрғын үй сатып алу үшін жеңілдетілген мөлшерлемен несиелеу мақсатында орналастырылған, сәйкесінше, жылдық 2%-дан 3,5%-ға дейінгі пайыздық мөлшерлемен және 2028 жылға және 2027 жылға дейінгі мерзіммен, пайдаланудан шектелген ұзақ мерзімді банк салымдарымен көрсетілген.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

9. АҚША ҚАРАЖАТТАР ЖӘНЕ ОЛАРДЫҢ БАЛАМАЛАРЫ

2020 жылғы 30 маусымдағы және 2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша ақша қаражаттар және олардың баламалары келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	2020 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Банктердегі теңгемен көрсетілген мерзімді салымдар	14.940.568	19.238.432
Банктердегі АҚШ долларымен көрсетілген ағымдағы шоттар	30.656.534	3.643.342
Банктердегі теңгемен көрсетілген ағымдағы шоттар	442.478	472.215
Банктердегі ресей рублімен көрсетілген ағымдағы шоттар	50.471	32.182
Банктердегі өзге де ағымдағы шоттар	24.963	23.175
Кассадағы қолма-қол ақша	109	280
Минус: күтілетін несиелік шығындар резерві	(23.455)	(34.307)
Жиыны	46.091.668	23.375.319

2020 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша:

- теңгемен орналасқан ағымдағы шоттар мен үш айға дейінгі мерзімді салымдар бойынша сыйақы мөлшері жылдық 6,75%-дан бастап 8,6%-ға дейінгі (2019 жылғы 31 желтоқсанда: жылдық 6,75%-дан 8,60%-ға дейін) мөлшерлемен есептелді;
- АҚШ долларымен орналасқан ағымдағы шотын сыйақы мөлшері жылдық 0,25% (2019 жылғы 31 желтоқсанда: жылдық 0,25%) мөлшерлемен есептелді.

10. МЕНШІКТІ КАПИТАЛ

Активтерді қайта бағалау бойынша резерв

2020 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша активтерді қайта бағалау бойынша резерві 181.834.060 мың теңгені (2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: 247.417.084 мың теңге) құрады. Осы резервтің өзгеруі, негізінде технологиялық мұнайдың құнсыздануына (3-ескертпе) және активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелерге резервті қайта қарауына (13-ескертпе), табыс салықтың тиісті нәтижесімен бірге (20-ескертпе), сондай-ақ, аталған резервтің кезең ішіндегі амортизациясына байланысты.

Дивидендтер

2020 жылдың 30 маусымдағы жағдай бойынша Компания Акционерлерінің жалпы жиналысының 2020 жылғы 27 мамырдағы шешіміне сәйкес 2019 жылдың қорытындысы бойынша 45.386.116 мың теңге мөлшерінде дивидендтер есептеді (бір акция үшін 118 теңгені есептегенде), оның ішінде 2019 жылы алынған таза пайданың есебінен 45.121.438 мың теңге және өткен жылдардың үлестірілмеген пайдасы есебінен 264.678 мың теңге мөлшерінде, оның ішінде ҚМГ-ға 40.848.301 мың теңге (21-ескертпе) және миноритарлық акционерлерге – 4.537.815 мың теңге төленді.

2019 жылдың 30 маусымдағы жағдай бойынша Компания Акционерлерінің жалпы жиналысының 2019 жылғы 28 мамырдағы шешіміне сәйкес 2018 жылдың қорытындысы бойынша 40.001.322 мың теңге мөлшерінде дивидендтер есептеді (бір акция үшін 104 теңгені есептегенде), оның ішінде 2018 жылы алынған таза пайданың есебінен 38.484.983 мың теңге және өткен жылдардың үлестірілмеген пайдасы есебінен 1.516.339 мың теңге мөлшерінде, оның ішінде 2019 жылдың шілдесінде ҚМГ-ға 36.001.892 мың теңге және миноритарлық акционерлерге – 3.999.430 мың теңге төленді.

Акцияға шаққандағы пайда

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

Компания айырбасталымды қаржы құралдарын шығармайтындықтан акцияға шаққандағы негізгі пайдасы акцияға таратылған пайдаға тең.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

10. МЕНШІКТІ КАПИТАЛ (жалғасы)

Акцияға шаққандағы пайда (жалғасы)

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

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2020 жылғы	2019 жылғы
Жай акцияларын ұстаушыларына тиісті таза пайда	34.992.870	30.690.440
Акцияға шаққандағы негізгі пайданы есептеуге арналған жай акциялардың орташа өлшенген саны	384.628.099	384.628.099
Компанияның жай акцияларын ұстаушыларына тиісті есепті кезеңдегі пайдаға қатысты акцияға шаққандағы негізгі пайда (теңгемен)	91	80

Жай акциялардың теңгерімдік құны

Төменде ҚҚБ талаптарына сәйкес есептелген Компанияның бір жай акцияның теңгерімдік құны көрсетілген:

Мың теңгемен	2020 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Активтер жиыны	725.066.689	830.756.866
Минус: материалдық емес активтер	(1.253.251)	(1.474.018)
Минус: міндеттемелер жиыны	(155.375.696)	(193.054.249)
Жай акциялардың теңгерімдік құнын есептеуге арналған таза активтер	568.437.742	636.228.599
Жай акциялар саны	384.628.099	384.628.099
Бір жай акцияның теңгерімдік құны (теңгемен)	1.478	1.654

11. САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ КРЕДИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК

Сауда және өзге де кредиторлық берешек 2020 жылғы 30 маусымдағы және 2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	2020 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Үшінші тараптардың алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешек	2.701.033	8.072.670
Байланысты тараптардың алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешек (21-ескертпе)	1.582.343	4.796.575
Үшінші тараптардың алдында өзге де кредиторлық берешек	1.017.333	1.106.445
Байланысты тараптардың алдында өзге де кредиторлық берешек (21-ескертпе)	—	4.181
Жиыны	5.300.709	13.979.871

2020 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша сауда және өзге де кредиторлық берешек негізгі құралдар, аяқталмаған күрделі құрылыстың жұмыстары мен қызметтерге қатысты байланысты және үшінші тараптар алдындағы 1.124.328 мың теңге көлеміндегі берешекті (2019 жылғы 31 желтоқсанға: 7.697.365 мың теңге) қамтыды.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

11. САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ КРЕДИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК (жалғасы)

2020 жылғы 30 маусымдағы және 2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша сауда және өзге де кредиторлық берешектің ағымдағы құны келесі валюталарда көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2020 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Теңгемен	5.276.717	13.938.816
АҚШ долларымен	19.384	18.297
Ресей рублімен	4.608	4.830
Еуромен	–	17.928
Жиыны	5.300.709	13.979.871

12. АЛЫНҒАН АЛҒЫТӨЛЕМДЕР

2020 жылғы 30 маусымдағы және 2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша алынған алғытөлемдер келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2020 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардан алынған алғытөлемдер (21-ескертілме)	12.385.425	11.220.896
Үшінші тараптардан алынған алғытөлемдер	7.034.196	7.192.272
Жиыны	19.419.621	18.413.168

13. РЕЗЕРВТЕР

Қысқа мерзімді резервтер

2020 жылғы 30 маусымдағы және 2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қысқа мерзімді резервтер өзге де резервтер түрінде көрсетілген және тиісінше 44.381 мың теңге мен 44.097 мың теңгені құрайды.

Ұзақ мерзімді резервтер

Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттеме

2020 және 2019 жылдардағы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңдер үшін активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттеме резервінің қозғалысы келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін	
	2020 жылғы	2019 жылғы
Кезеңнің басына (аудит жүргізілген)	27.780.887	21.109.397
Актив арқылы есептеу (3-ескертілме)	233.363	–
Пайда мен залалдар арқылы бағалауды қайта қарау (18-ескертілме)	(1.274.254)	1.168.348
Бағалауды өзге жиынтық залал арқылы қайта қарау	(1.496.432)	533.366
Дисконт амортизациясы (19-ескертілме)	1.021.756	920.360
Кезеңнің аяғына (аудит жүргізілмеген)	26.265.320	23.731.471

2020 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Компания 8,05% (2019 жылғы 31 желтоқсанға: 7,46%) дисконт мөлшерлемесіне негізделген ағымдағы ең жақсы есептік бағалауды ескере отырып, өзінің ұзақ мерзімді резервтерді қайта қарады. 2020 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша инфляция деңгейі 5,65%-ды (2019 жылғы 31 желтоқсанға: 5,48%) құрады.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

14. ӨЗГЕ ДЕ АҒЫМДАҒЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

2020 жылғы 30 маусымдағы және 2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша өзге де ағымдағы міндеттемелер келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2020 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардың алдында көлік экспедиция қызметтері бойынша берешек (21-ескертпе)	7.564.293	8.193.956
Үшінші тараптар алдында көлік экспедиция қызметтері бойынша берешек	4.829.040	5.192.306
Жалақы мен өзге де сыйақылар	4.248.380	10.397.648
Зейнетақы қоры алдындағы берешек	469.755	829.214
Өзге де есептеулер	146.369	150.410
Жиыны	17.257.837	24.763.534

Жалақы мен өзге де сыйақылар құрамына жалақы төлеу бойынша ағымдағы берешек және демалысақы төлеу бойынша міндеттемелер кіреді. Есепті кезеңде бұл берешектің төмендеуі жыл қорытындылары бойынша сыйақылардың есепті кезеңінде төленуімен байланысты.

15. ТҮСІМ

2020 және 2019 жылдардың 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңдердегі түсім келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2020 жылғы	2019 жылғы
Шикі мұнайды тасымалдау	98.618.112	99.942.569
Құбырларды пайдалану және оларға техникалық қызмет көрсету жөніндегі қызметтер	8.829.951	8.294.414
Жеткізілмеген мұнай көлемі үшін төлем	1.555.893	2.386.044
Мұнайды көлік экспедициялау қызметтері	362.168	347.970
Мұнайды сақтау бойынша қызметтер	35.632	36.768
Өзге де	25.759	73.263
Жиыны	109.427.515	111.081.028

Сатып алушылардың географиялық аймақтары бойынша

Қазақстан	96.879.645	99.189.396
Ресей	12.547.870	11.891.632
Сатып алушылармен келісім-шарттар бойынша түсім жиыны	109.427.515	111.081.028

Табысты тану мерзімдері

Белгілі бір уақытта	100.597.564	102.786.614
Уақыт кезеңі ішінде	8.829.951	8.294.414
Сатып алушылармен келісім-шарттар бойынша түсім жиыны	109.427.515	111.081.028

2020 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезең ішінде төрт ең ірі жүк жіберушілерден түскен түсім 26.030.845 мың теңгені, 16.648.996 мың теңгені, 6.003.473 мың теңгені және 5.696.125 мың теңгені құрады (2019 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезең ішінде төрт ең ірі жүк жіберушілерден түскен түсім: тиісінше 26.522.855 мың теңгені, 15.987.973 мың теңгені, 7.920.182 мың теңгені және 5.618.382 мың теңгені құрады).

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

16. ӨТКІЗІМНІҢ ӨЗІНДІК ҚҰНЫ

2020 және 2019 жылдардың 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңдер ішінде өткізімнің өзіндік құны келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2020 жылғы	2019 жылғы
Тозу және амортизация	24.056.116	23.873.593
Қызметкерлерге жұмсалатын шығындар	21.951.609	19.537.508
Табыс салығынан басқа салықтар	4.214.497	3.934.753
Жөндеу және техникалық қызмет көрсету	2.834.665	2.891.811
Күзет қызметтері	2.547.104	2.295.220
Электр энергиясы	2.504.366	2.602.419
Отын және материалдар	2.383.741	1.951.259
Газ шығындары	1.363.437	1.386.510
Тамақтану және мекендеу	915.333	981.520
Еңбек қызметінің аяқталуына байланысты қызметкерлерге сыйақы беруге арналған шығындар	318.053	261.297
Сақтандыру	276.462	246.506
Іссапар шығыстары	271.788	397.481
Аутстаффинг қызметтері	179.141	173.447
Байланыс қызметтері	140.933	184.970
Қоршаған ортаны қорғау	129.234	370.285
Әуеден күзету қызметтері	–	232.315
Өзге де	745.542	867.324
Жиыны	64.832.021	62.188.218

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

Әуеден күзету қызметтері бойынша шығындардың болмауы 2019 жылдың 2-ші тоқсанынан ұшуды уақытша тоқтатумен байланысты.

17. ЖАЛПЫ ЖӘНЕ ӘКІМШІЛІК ШЫҒЫСТАР

2020 және 2019 жылдардың 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңдер ішінде жалпы және әкімшілік шығыстар келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2020 жылғы	2019 жылғы
Қызметкерлерге жұмсалатын шығындар	2.680.254	2.631.874
Тозу және амортизация	678.172	533.455
Кеңсеге қызмет көрсету	259.536	252.281
Жөндеу және техникалық қызмет көрсету	112.616	128.914
Табыс салығынан басқа салықтар	107.820	113.817
Аутстаффинг қызметтері	89.801	91.375
Ақпараттық қамту	68.692	62.303
Кеңес беру қызметтері	51.861	35.510
Байланыс қызметтері	46.877	69.910
Өтеуге тиісті ҚҚС-ты есептен шығару бойынша шығыстар	44.624	42.949
Банк қызметтері	31.802	29.858
Іссапар шығыстары	30.364	137.461
Материалдар және отын	21.424	25.587
Еңбек қызметінің аяқталуына байланысты қызметкерлерге сыйақы беруге арналған шығындар	16.098	19.593
Қайырымдылыққа арналған шығыстар	–	2.200.000
Әкімшілік айыппұлдар	–	315.138
Өзге де	195.178	375.893
Жиыны	4.435.119	7.065.918

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

17. ЖАЛПЫ ЖӘНЕ ӘКІМШІЛІК ШЫҒЫСТАР (жалғасы)

2019 жылғы алты ай ішіндегі қайырымдылық шығыстары Түркістан қаласындағы құрылыс салу үшін демеушілік көмек көрсетумен байланысты.

18. ӨЗГЕ ДЕ ОПЕРАЦИЯЛЫҚ КІРІСТЕР ЖӘНЕ ШЫҒЫСТАР

2020 және 2019 жылдардың 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңдер ішінде өзге де операциялық кірістер келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2020 жылғы	2019 жылғы
Айыппұлдар мен өсімақылардан болған кіріс	1.388.153	665.063
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу міндеттемелерді қайта қараудан болған кіріс (13-ескертпе)	1.274.254	–
Қорларды өткізуден болған кіріс, нетто	85.300	11.288
Өзге де кірістер	507	30.076
Жиыны	2.748.214	706.427

Есеп кезеңінде айыппұлдар мен өсімақыларынан болған кірістің ұлғаюы жеке жүк жіберушілердің есебіне жылдың басында тапсырылған мұнайдың сапасына талап қоюмен байланысты.

2020 және 2019 жылдардың 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңдер ішінде өзге де операциялық шығыстар келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2020 жылғы	2019 жылғы
Негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің шығуынан болған залал, нетто	1.844.745	110.712
Пайдалану құқығы түріндегі активтердің шығарылуынан болған залалдар	30.554	–
Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтердің құнсыздануынан болған шығыстар	7.417	960.745
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелер резерві бойынша бағалауды қайта қарау (13-ескертпе)	–	1.168.348
Өзге де шығыстар	43.026	61.095
Жиыны	1.925.742	2.300.900

2020 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезең ішінде негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің шығуынан болған залал, Компанияның негізгі құралдарын еншілес ұйымының жарғылық капиталына берудің нәтижесінде болған (3, 4 ескертпелер), салықтық заңнаманың талаптарына сәйкес өтеуден шығарылып тасталған 1.823.703 мың теңге мөлшерінде ҚҚС-ты қамтиды.

2019 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай кезең ішінде сатуға арналған ұзақ мерзімді активтердің құнсыздануынан болған шығыстар негізінен 2018 жылғы 31 желтоқсан жағдай бойынша сатуға арналған ұзақ мерзімді активтердің құрамында есепке алынған Павлодар қаласындағы әкімшілік-тұрмыстық ғимарат мүлігінің теңгерім бағасын, аталған активтерді сатып алу ұсыныстың негізінде, өтелетін бағасына дейін құнсыздануын мойындауына байланысты.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

19. ҚАРЖЫЛЫҚ КІРІСТЕР ЖӘНЕ ШЫҒЫСТАР

2020 және 2019 жылдардың 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңдер ішінде қаржылық кірістер келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2020 жылғы	2019 жылғы
Банк салымдарынан және ағымдағы шоттардан пайыздық кіріс	1.037.179	1.099.915
Облигациялардың әділ құнын қайта қараудан болған кіріс	126.609	89.879
Банк салымдары мен ақша қаражаттары және олардың баламалары бойынша күтілетін несиелік шығындар резервін қайтару, нетто	98.616	19.750
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек дисконтының амортизациясы	97.753	–
Өзге де	60.428	15.335
Жиыны	1.420.585	1.224.879

2020 және 2019 жылдарының 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңдер ішінде қаржылық шығыстар келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2020 жылғы	2019 жылғы
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелер резерві дисконтының амортизациясы (13-ескертпе)	1.021.756	920.360
Қызметкерлерге сыйақы: таза пайыздық шығыстар	590.955	622.175
Өзге де	259.427	391.079
Жиыны	1.872.138	1.933.614

20. ТАБЫС САЛЫҒЫ БОЙЫНША ШЫҒЫСТАР

2020 және 2019 жылдардың 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңдер үшін табыс салығы келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2020 жылғы	2019 жылғы
Ағымдағы табыс салығы бойынша шығыстар	9.869.449	9.662.378
Өткен жылдарды түзету	69.953	(83.663)
Мерзімі ұзартылған табыс салығы бойынша үнемділік	(688.623)	(1.016.376)
Табыс салығы	9.250.779	8.562.339

2020 және 2019 жылдардың 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңдер үшін мерзімі ұзартылған табыс салығы бойынша міндеттемелердегі өзгерістер келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін	
	2020 жылғы	2019 жылғы
Кезеңнің басына (аудит жүргізілген)	80.594.382	68.003.798
Пайда мен залал шоттарына жатқызу	(688.623)	(1.016.376)
Өзге де жиынтық кіріске жатқызу	(14.404.595)	(1.938.663)
Есеп саясатындағы өзгерістер	–	(106.009)
Кезеңнің аяғына (аудит жүргізілмеген)	65.501.164	64.942.750

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

21. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР

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

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

Келесі кестелерде 2020 және 2019 жылдардағы 30 маусымда аяқталған алты ай кезеңдердегі байланысты тараптармен жасалған мәмілелердің жалпы сомасы мен 2020 жылғы 30 маусымға және 2019 жылғы 31 желтоқсанға тиісті сальдо көрсетілген.

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

Мың теңгемен	Ескертпе	2020 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардың сауда және өзге де дебиторлық берешегі			
Компанияның бірлескен бақылауындағы кәсіпорындардың сауда дебиторлық берешегі		4.917.009	931.715
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың сауда дебиторлық берешегі		980.095	872.538
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың сауда дебиторлық берешегі		187.173	121.528
Байланысты тараптардың сауда дебиторлық берешегінің жиыны	6	6.084.277	1.925.781
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың өзге де дебиторлық берешегі			
	6	509	509
Байланысты тараптардың өзге де дебиторлық берешегінің жиыны		509	509
Минус: күтілетін несиелік шығындар резерві			
		(14.985)	(4.095)
Байланысты тараптардың сауда және өзге де дебиторлық берешегінің жиыны		6.069.801	1.922.195

2020 жылғы 30 маусымындағы жағдай бойынша Компанияның бірлескен бақылауындағы кәсіпорындардың сауда дебиторлық берешегі негізінде Компаниямен ҚҚҚ бірлескен бақылауындағы кәсіпорынға көрсетілген қызметтермен байланысты. Компания 2019 жылдың келісім-шарттар әрекеті тоқтатылуына байланысты, ал 2020 жылғы келісім-шарт жасасу рәсімі аяқталмағандықтан, Компанияның басшылығының ең жақсы бағасына негізделген есептеу әдісі арқылы ҚҚҚ-ның дебиторлық берешегін мойындады.

Байланысты тараптарға берілген алғытөлемдер келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	Ескертпе	2020 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптарға берілген алғытөлемдер			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарына берілген алғытөлемдер		283.125	548.107
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға берілген алғытөлемдер		47.395	1.105
Байланысты тараптарға берілген алғытөлемдер жиыны		330.520	549.212

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

21. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР (жалғасы)

Байланысты тараптарға берілген пайызсыз қарыз келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	2020 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тарапқа берілген пайызсыз қарыз		
БМТ еншілес ұйымына берілген пайызсыз қарыз	–	523.284
Байланысты тарапқа берілген пайызсыз қарыздың жиыны	–	523.284

2020 жылғы 30 мамырда аяқталған алты ай кезең ішінде 2019 жылы алынған қарыз БМТ-мен төленді.

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

Мың теңгемен	Ескертпе	2020 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптар алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешек			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындар алдында кредиторлық берешек		1.079.625	1.870.512
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындар алдында кредиторлық берешек		487.220	2.917.379
Компанияның бірлескен бақылауындағы кәсіпорындар алдында кредиторлық берешек		15.498	8.684
Байланысты тараптар алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешектің жиыны	11	1.582.343	4.796.575
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындар алдында өзге де кредиторлық берешек		–	2.344
Компанияның бірлескен бақылауындағы кәсіпорындар алдында өзге де кредиторлық берешек		–	1.837
Байланысты тараптар алдында өзге де кредиторлық берешектің жиыны	11	–	4.181
Байланысты тараптар алдында сауда және өзге де кредиторлық берешектің жиыны		1.582.343	4.800.756

Байланысты тараптардан алынған алғытөлемдер келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	Ескертпе	2020 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардан алынған алғытөлемдер			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан алынған алғытөлемдер		12.160.637	10.979.288
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан алынған алғытөлемдер		224.788	241.608
Байланысты тараптардан алынған алғытөлемдер жиыны	12	12.385.425	11.220.896

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

21. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР (жалғасы)

Байланысты тараптар алдында өзге де ағымдағы міндеттемелер келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	Ескертпе	2020 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптар алдында мұнай көлік экспедициясы қызметтері үшін берешек			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындар алдында мұнай көлік экспедициясы қызметтері үшін берешек		7.564.293	8.193.956
Байланысты тараптар алдында мұнай көлік экспедициясының қызметтері бойынша берешек жиыны	14	7.564.293	8.193.956
Негізгі басқарушы қызметкерлерге сыйақылар бойынша берешек			
Негізгі басқарушы қызметкерлерге сыйақылар бойынша берешек		59.090	52.873
Негізгі басқарушы қызметкерлерге сыйақылар бойынша берешек жиыны		59.090	52.873
Байланысты тараптар алдында өзге де ағымдағы міндеттемелердің жиыны		7.623.383	8.246.829

Компанияның байланысты тараптармен 2020 және 2019 жылдардағы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезендер үшін жасалған мәмілелері келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы	2019 жылғы
Байланыс тараптарға сату			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға көрсетілген негізгі қызметтен болған түсім		58.281.658	59.191.477
Компанияның бірлескен бақылауындағы кәсіпорындарға көрсетілген негізгі қызметтен болған түсім		5.038.445	4.675.078
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға көрсетілген негізгі қызметтен болған түсім		3.728.869	3.967.163
Компанияның еншілес ұйымына көрсетілген негізгі қызметтен болған түсім		381.446	–
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға көрсетілген өзге де қызметтен болған түсім		65.055	542.040
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға көрсетілген өзге де қызметтен болған түсім		19.274	5.201
Жиыны		67.514.747	68.380.959

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

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

21. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР (жалғасы)

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2020 жылғы	2019 жылғы
Байланысты тараптардан сатып алу		
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан қызметтерді сатып алу	2.826.174	2.983.832
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан қызметтерді сатып алу	885.404	1.073.631
Компанияның еншілес ұйымдарынан қызметтерді сатып алу	334.114	294.367
Компанияның бірлескен бақылауындағы кәсіпорындарынан қызметтерді сатып алу	51.392	41.232
Компанияның еншілес ұйымынан қорларды сатып алу	1.012.829	727.439
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан қорларды сатып алу	76	572.619
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан қорларды сатып алу	90	90
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан негізгі құралдар және материалдық емес активтерді сатып алу	993.973	10.797.231
Компанияның еншілес ұйымынан негізгі құралдар, материалдық емес активтерді сатып алу	442.178	426.063
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан негізгі құралдар және материалдық емес активтерді сатып алу	–	166.370
Жиыны	6.546.230	17.082.874

2020 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезең ішінде «Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан негізгі құралдар мен материалдық емес активтерді сатып алудың азаюы, негізінде байланысты тарабымен «Прорва-Құлсары» магистральдық мұнай құбырында және есепті кезең ішінде еншілес кәсіпорынға табысталған «Астрахан-Маңғышлақ» су құбырының учаскесінде құбырды ауыстыруға арналған құрылыс жұмыстарын 2019 жылдың соңында аяқтауымен байланысты (3, 4 ескертпелер).

Байланысты тараптарға ақша ағындары келесі түрде көрсетілген:

		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
Мың теңгемен	Ескертпе	2020 жылғы	2019 жылғы
Байланысты тараптарға ақша ағыны			
ҚМГ-ға дивидендтер төлеу	10	(40.848.301)	–
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорынның жарғылық капиталына салым бойынша міндеттемені өтеу		(5.000.000)	–
Магистралдық Суағызығының жарғылық капиталына салым	4	(857.529)	–
БМТ-дан/-ға пайызсыз қарызды қайтару/(беру)		605.520	(565.095)
Жиыны		(46.100.310)	(565.095)

2020 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезең үшін негізгі басқарушы қызметкерлерге есептелген сыйақының жалпы сомасы 172.191 мың теңге құрады (2019 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезең үшін: 167.319 мың теңге). Негізгі басқарушы қызметкерлерге төлемдер негізінен келісім-шарттар және Компанияның ішкі ережелерімен белгіленген жалақы және сыйақылар бойынша шығыстардан тұрады.

22. ЫҚТИМАЛ ЖӘНЕ ШАРТТЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

Компанияның ықтимал және шартты міндеттемелері 2019 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін жылдық жеке қаржылық есептілікте ашылып көрсетілген. 2020 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңде келесілерді қоспағанда, маңызды өзгерістер болған жоқ.

Негізгі құралдарды сатып алу бойынша міндеттемелер

2020 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Компанияның негізгі құралдар мен құрылыс қызметтерін сатып алуға 44.109.957 мың теңге сомасында (2019 жылғы 31 желтоқсанда: 22.963.704 мың теңге) шарттық міндеттемелері болған.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

22. БЫҚТИМАЛ ЖӘНЕ ШАРТТЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР (жалғасы)

Инвестициялық бағдарламаны орындау жөніндегі міндеттеме

«Табиғи монополиялар туралы» Қазақстан Республикасы Заңына сәйкес, табиғи монополия субъектісі ретінде Компанияның 2015-2019 жылдарға бекітілген шекті тарифтер аясында 2015-2019 жылдарға арналған өндірістік объектілердің күрделі құрылысына/қайта құруына/күрделі жөндеуіне/диагностикасына бағытталған жалпы сомасы 191 миллиард теңгеге инвестициялық бағдарламаны орындауға міндеттемесі болған.

2020 жылғы 30 маусымдағы және 2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компанияның инвестициялық бағдарламаны орындау міндеттемелерінің қалдығы 26,6 миллиард теңгені құрайды.

Қазақстан Республикасының соттық актілерімен заңды күшіне енгізіліп расталған, 2016 және 2017 жылдарға қатысты инвестициялық бағдарламаның жеке іс-шараларының орындалмағанына, сондай-ақ, ТМРК 2018-2019 жылдарға арналған инвестициялық бағдарламаны түзетуден бас тартуына байланысты, Компанияға ішкі нарыққа мұнай айдау қызметіне қатысты уақытша өтемдік тарифті қолдану, сондай-ақ тұтынушыларға суды беру бойынша реттелетін қызметіне қатысты негізсіз алынған кірістерді қайтару тәуекелі бар.

2020 жылғы 29 сәуірде 2019 жылға қатысты инвестициялық бағдарламаны орындау туралы Компаниямен ТМРК-ке есеп жіберілді. Аталған есепті ТМРК қарастырылуы аяқталған соң, жалпы 2015-2019 жылдар кезеңі бойынша инвестициялық бағдарламаның жеке іс-шараларының орындалмағанына байланысты уақытша өтемдік тарифтің сомасы анықталатын болады. Қазақстан Республикасының табиғи монополиялар туралы заңнамасына сәйкес уақытша өтемдік тарифі ТМРК аталған есепті талдаған айдан кейінгі екінші айдың бірінші күнінен басталған кезеңдерге қатысты қолданылады.

Компания суды беру бойынша реттелетін қызметіне қатысты негізсіз алынған табысты қайтарудың тиісті тәуекелін 2018 жылдың 2 шілдесінен бастап осы қызметін Магистралдық Суағызғысына берілуіне байланысты алыстатылған ретінде қарастырады.

23. ҚАРЖЫЛЫҚ ТӘУЕКЕЛДЕРДІ БАСҚАРУ МАҚСАТЫ МЕН САЯСАТЫ

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

Қаржы құралдарының әділ құны

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

24. ЕСЕПТІ КҮННЕН KEЙІНГІ ОҚИҒАЛАР

Еншілес ұйымының жарғылық капиталына салым

Компания 2020 жылғы 20 шілдеде Магистралдық Суағызғының жарғылық капиталына 4.589.358 мың теңге мөлшерінде ақшалай қаражатпен қосымша салым жасады.

Демеушілік көмек

Үкіметтің COVID-19 коронавирустық инфекциямен күрес саласында жүргізіп отырған саясатын қолдау мақсатында Компания ағымдағы жылдың тамыз айында 1 млрд теңге сомасына мемлекет меншігі негізіндегі Қазақстан Республикасының денсаулық сақтау ұйымдарына демеушілік көмек ретінде берілетін өкпені жасанды желдету аппараттарын сатып алу туралы келісім-шартқа қол қойды.