

«ҚазТрансОйл» АҚ

Аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілік

2021 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін

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	7-24

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 2021 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша қаржылық жағдай туралы аралық жеке есептен, көрсетілген күнге аяқталған алты ай үшін жиынтық кіріс туралы аралық жеке есептен, меншікті капиталдағы өзгерістер туралы аралық жеке есептен, ақша қаражатының қозғалысы туралы аралық жеке есептен, сондай-ақ таңдаулы түсіндірме ескертпелерден («аралық қаржылық ақпарат») тұрады. Басшылық «Аралық қаржылық есептілік» 34 (IAS) Халықаралық қаржылық есептілік стандартына сәйкес осы аралық қаржылық ақпаратты дайындау және оны ұсыну үшін жауапкершілік көтереді. Біздің жауапкершілігіміз жүргізілген шолып тексеруіміздің негізінде осы аралық қаржылық ақпарат жөнінде тұжырымды қалыптастыру болып табылады.

Шолып тексерудің көлемі

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

Тұжырым

Жүргізілген шолып тексеруіміздің негізінде «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 2021 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңдегі аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне шолып тексеруді жүргізіп, 2021 жылғы 17 тамыздағы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке шолып тексерудің нәтижелері туралы есебімізде ол туралы ескертусіз тұжырымымызды білдірдік.

„Эрнст энд Янг“ ЖШС



Адиль Сыздыков
Аудитор

Аудитордың 2013 жылғы 23 желтоқсандағы
№0000172 біліктілік куәлігі



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

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

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

2021 жылғы 17 тамыз

ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ЖЕКЕ ЕСЕП

<i>Мың теңгемен</i>	<i>Ескертпе</i>	2021 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Активтер			
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі құралдар	3	639.980.824	587.192.417
Пайдалану құқығы түріндегі активтер		1.835.784	2.547.819
Материалдық емес активтер		1.100.124	1.355.213
Еншілес ұйымдарға инвестициялар	4	69.248.155	69.854.721
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындарға инвестициялар		12.504.945	12.504.945
Негізгі құралдар үшін жеткізушілерге берілген алғытөлемдер		1.806.451	–
Банк салымдары	8	1.855.232	3.569.402
Облигацияларға инвестициялар		1.026.929	913.746
Өзге де ұзақ мерзімді дебиторлық берешек	5	1.078.369	983.401
		730.436.813	678.921.664
Ағымдағы активтер			
Қорлар		7.642.088	6.032.645
Сауда және өзге де дебиторлық берешек	5	3.570.111	2.760.044
Жеткізушілерге берілген алғытөлемдер		407.712	687.582
Табыс салығы бойынша алдын ала төлем		554.603	1.240.992
Өтеуге жататын ҚҚС және өзге де салықтар бойынша алдын ала төлем	6	61.117	2.218.608
Өзге де ағымдағы активтер	7	5.197.871	8.235.791
Банк салымдары	8	8.595.228	27.342.909
Ақша қаражаттары және олардың баламалары	9	29.383.546	38.297.169
		55.412.276	86.815.740
Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтер		605.815	630.839
		56.018.091	87.446.579
Активтер жиыны		786.454.904	766.368.243

Есеп саясаты және 7-24 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған жеке қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ЖЕКЕ ЕСЕП (жалғасы)

		2021 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Мың теңгемен		Ескертпе	
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	224.884.294	175.588.847
Капиталдың өзге де резервтері		(5.997.772)	(5.997.772)
Үлестірілмеген пайда		328.849.082	346.119.511
Меншікті капитал жиыны		609.663.622	577.638.604
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		22.213.448	21.553.238
Мерзімі ұзартылған салық бойынша міндеттемелер	20	76.695.650	63.095.307
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелерге резерв	13	32.283.735	33.688.837
Жалдау бойынша міндеттемелер		586.759	1.415.473
Сатып алушылармен шарттар бойынша міндеттемелер		32.934	32.976
		131.812.526	119.785.831
Ағымдағы міндеттемелер			
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелердің ағымдағы бөлімі		758.089	690.087
Сауда және өзге де кредиторлық берешек	11	6.692.615	20.944.553
Сатып алушылармен шарттар бойынша міндеттемелер	12	17.155.493	20.188.703
Жалдау бойынша міндеттемелер		1.500.074	1.994.823
Төлемге өзге де салықтар		1.775.841	1.210.017
Өзге де ағымдағы міндеттемелер	14	17.096.644	23.915.625
		44.978.756	68.943.808
Міндеттемелер жиыны		176.791.282	188.729.639
Меншікті капитал мен міндеттемелер жиыны		786.454.904	766.368.243
Бір жай акцияның теңгерімдік құны (теңгемен)	10	1.582	1.498

2021 жылғы 17 тамызда қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директор (Басқарма төрағасы)



[Signature]
Д.Ф. Досанов

Бас бухгалтер

[Signature]
М.Қ. Сармағұлбетова

Есеп саясаты және 7-24 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)	
		2021 жылғы	2020 жылғы
Түсім	15	106.239.211	109.427.515
Өткізімнің өзіндік құны	16	(66.147.426)	(64.832.021)
Жалпы пайда		40.091.785	44.595.494
Жалпы және әкімшілік шығыстар	17	(4.273.254)	(4.435.119)
Өзге де операциялық кірістер	18	1.298.577	2.748.214
Еншілес ұйымға салынған инвестициялар бойынша құнсызданудан болған залал	4	(1.706.566)	-
Өзге де операциялық шығыстар	18	(128.235)	(1.925.742)
Операциялық пайда		35.282.307	40.982.847
Бағамдық айырмадан болған кіріс, нетто		444.698	3.712.355
Қаржылық кірістер	19	1.663.532	1.420.585
Қаржылық шығыстар	19	(1.987.623)	(1.872.138)
Салық салғанға дейінгі пайда		35.402.914	44.243.649
Табыс салығы бойынша шығыстар	20	(8.471.368)	(9.250.779)
Кезеңдегі таза пайда		26.931.546	34.992.870
Акцияға пайда (теңгемен)	10	70	91
Өзге де жиынтық кіріс/(залал)			
Кейінгі кезеңдерде пайда немесе залал құрамына қайта жіктеуге жатпайтын өзге де жиынтық кіріс/(залал)			
Негізгі құралдардың қайта бағалануы/(құнсыздануы), нетто		68.309.462	(73.519.405)
Табыс салығының әсері	20	(13.661.893)	14.703.881
		54.647.569	(58.815.524)
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелер резервін қалпына келтіру	13	1.521.015	1.496.432
Табыс салығының әсері	20	(304.203)	(299.286)
		1.216.812	1.197.146
Кейінгі кезеңдерде пайда немесе залал құрамына қайта жіктеуге жатпайтын таза жиынтық кіріс/(залал)		55.864.381	(57.618.378)
Салықтарды шегергендегі өзге де жиынтық кіріс/(залал) жиыны		55.864.381	(57.618.378)
Салықтарды шегергендегі кезеңдегі жиынтық кіріс/(залал) жиыны		82.795.927	(22.625.508)

2021 жылғы 17 тамызда қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директор (Басқарма төрағасы)


Д.Ф. Досанов


М.Қ. Сармаамбетова

Бас бухгалтер

Есеп саясаты және 7-24 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған жеке қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ЖЕКЕ ЕСЕП

<i>Мың теңгемен</i>	<i>Ескертпе</i>	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
		2021 жылғы	2020 жылғы
Операциялық қызметтен түскен ақша ағындары			
Салық салынғанға дейінгі пайда		35.402.914	44.243.649
Салық салынғанға дейінгі пайданы таза ақша ағындарымен салыстыруға арналған ақшалай емес түзетулер			
Тозу және амортизация	16, 17	23.158.229	24.734.288
Бағамдық айырмадан болған кіріс, нетто		(444.698)	(3.712.355)
Қаржылық шығындар	19	1.987.623	1.872.138
Еншілес ұйымға салынған инвестициялардың құнсыздануы	4	1.706.566	-
Негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің шығуынан болған залал, нетто	18	44.101	1.844.745
Қаржылық кірістер	19	(1.663.532)	(1.420.585)
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелер резервіне бағалауды қалпына келтіру және қайта қарау, нетто	18	(1.073.178)	(1.274.254)
Еңбек қызметі аяқталуына байланысты қызметкерлерге сыйақылар беруге арналған шығындар, ағымдағы кезеңдегі қызметтер құны	16, 17	512.090	334.151
Өтеуге жататын ҚҚС-ты есептен шығару бойынша шығыстар	17	35.826	44.624
Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтердің құнсыздануы	18	7.942	7.417
Өзге де		(37.924)	55.206
Айналым капиталының өзгерісіне дейінгі операциялық қызметтен түскен ақша ағындары		59.635.959	66.729.024
Операциялық активтердегі (ұлғаю)/азаю			
Қорлар		(926.155)	(829.994)
Сауда және өзге де дебиторлық берешек		(795.461)	(3.153.318)
Жеткізушілерге берілген алғытөлемдер		279.870	431.945
Өтеуге жататын ҚҚС және өзге де салықтар бойынша алғытөлемдер		2.121.665	(971.090)
Өзге де қысқа мерзімді активтер		2.971.662	1.783.935
Операциялық міндеттемелердегі ұлғаю/(азаю)			
Сауда және өзге де кредиторлық берешек		(3.001.766)	(3.323.982)
Алынған алғытөлемдер		(3.033.210)	1.006.453
Төлемге өзге де салықтар		565.824	(591.314)
Өзге де ағымдағы және ұзақ мерзімді міндеттемелер және қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		(7.250.816)	(7.563.799)
Операциялық қызметтен түскен ақша ағындары		50.567.572	53.517.860
Төленген табыс салығы		(7.966.309)	(7.997.050)
Алынған пайыздар		1.045.281	953.484
Операциялық қызметтен түскен таза ақша ағындары		43.646.544	46.474.294

Есеп саясаты және 7-24 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	2021 жылғы	2020 жылғы
Инвестициялық қызметтен ақша ағындары			
Банк салымдарын алу, нетто		20.954.666	47.824.419
Пайыссыз қарызды қайтару	21	-	605.520
Облигацияларды қайта сатып алудан түскен түсім		156.581	37.958
Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтерді сатудан түскен түсім		50.932	31.279
Негізгі құралдарды және материалдық емес активтерді сатып алу		(20.534.014)	(21.420.541)
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорынның жарғылық капиталына салымы бойынша міндеттемені өтеу	21	-	(5.000.000)
Еншілес ұйымының жарғылық капиталына салым	21	(1.100.000)	(857.529)
Инвестициялық қызметте (пайдаланылған)/ алынған таза ақша ағындары		(471.835)	21.221.106
Қаржылық қызметтен ақша ағындары			
Төленген дивидендтер	10	(50.770.909)	(45.386.116)
Жалдау бойынша міндеттемелерді өтеу		(1.480.662)	(1.438.107)
Қаржылық қызметінде пайдаланылған таза ақша ағындары		(52.251.571)	(46.824.223)
Ақша қаражаттарындағы және олардың баламаларындағы таза өзгерістер		(9.076.862)	20.871.177
Таза бағамдық айырма		163.500	1.834.321
Күтілетін несиелік шығындар бойынша резервінің өзгерістері		(261)	10.851
Кезеңнің басына ақша қаражаттары және олардың баламалары		38.297.169	23.375.319
Кезеңнің аяғына ақша қаражаттары және олардың баламалары		29.383.546	46.091.668

2021 жылғы 17 тамызда қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директор (Басқарма төрағасы)



Д.Ф. Досанов

Бас бухгалтер

М.Қ. Сармағамбетова

Есеп саясаты және 7-24 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған жеке қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

МЕНШІКТІ КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ЖЕКЕ ЕСЕП

<i>Мың теңгемен</i>	Жарғылық капитал	Акционерлерден қайта сатып алынған меншікті акциялар	Активтерді қайта бағалау бойынша резерв	Капиталдың өзге де резервтері	Үлестірілмеген пайда	Жиыны
2020 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	61.937.567	(9.549)	175.588.847	(5.997.772)	346.119.511	577.638.604
Кезеңдегі таза пайда	-	-	-	-	26.931.546	26.931.546
Өзге де жиынтық кіріс	-	-	55.864.381	-	-	55.864.381
Кезеңдегі жиынтық кіріс жиыны	-	-	55.864.381	-	26.931.546	82.795.927
Негізгі құралдар бойынша қайта бағалау резервінің амортизациясы	-	-	(6.568.934)	-	6.568.934	-
Дивидендтер (10-ескертпе)	-	-	-	-	(50.770.909)	(50.770.909)
2021 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	61.937.567	(9.549)	224.884.294	(5.997.772)	328.849.082	609.663.622
2019 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	61.937.567	(9.549)	247.417.084	(1.892.888)	330.250.403	637.702.617
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)
Негізгі құралдар бойынша қайта бағалау 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

2021 жылғы 17 тамызда қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директор (Басқарма төрағасы)


Д.Ф. Досанов

Бас бухгалтер


М.Қ. Сармағамбетова

Есеп саясаты және 7-24 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған жеке қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

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

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

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

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

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

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

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

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

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 5.372 км магистральдық мұнай құбырлар желісі бар.

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.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

1. ЖАЛПЫ АҚПАРАТ (жалғасы)

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.

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

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

2018 жылғы 1 сәуірден бастап «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 2021 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 2021 жылдың 17 тамызында қол қойды.

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ ЖӘНЕ ЕСЕП САЯСАТЫНДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР

Дайындау негізі

2021 жылдың 30 маусымында аяқталған алты айлық кезең үшін аралық қысқартылған 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 2020 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компанияның жылдық қаржылық есептілігімен бірге қарастырылуы тиіс.

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 2021 жылдың 17 тамызда қол қойды. Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті Компанияның корпоративтік ғаламтор-ресурсінен алуға болады.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

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

Компания алғаш рет қолданған жаңа стандарттар, түсіндірмелер мен оларға түзетулер

Аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілікті дайындау кезінде қабылданған есепке алу қағидаттары 2021 жылдың 1 қаңтарынан күшіне енген жаңа стандарттар мен түсіндірмелерді қоспағанда, 2020 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 2021 жылы қолданылды. Әрбір жаңа стандарттың/түзетудің сипаты мен әсері төменде көрсетілген:

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

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

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

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

Шаруашылық қызметтің маусымдық сипаты

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

Шетел валютасын қайта есептеу

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

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

Теңге	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін	
	2021 жылғы	2020 жылғы
АҚШ доллары	424,22	404,71
Ресей рублі	5,71	5,83
Еуро	511,21	445,58

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

Теңге	2021 жылғы 30 маусым	2020 жылғы 31 желтоқсан
АҚШ доллары	427,89	420,91
Ресей рублі	5,85	5,62
Еуро	508,85	516,79

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

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

<i>Мың теңгемен</i>	Жер	Құбырлар	Көлік активтері	Ғимараттар мен құры- лыстар	Машиналар және жабдық	Техноло- гиялық мұнай	Өзге де	Аяқтал- маған құрылыс	Жиыны
2021 жылғы 1 қаңтарға жалпы теңгерімдік құны (аудит жүргізілген)	5.515.423	255.365.446	17.905.428	81.433.973	147.603.173	100.345.811	10.088.431	34.593.170	652.850.855
Түсімдер	-	8.100	-	-	266.847	-	252.618	7.466.847	7.994.412
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелер резерві бойынша түсімдер (13 ескертпе)	-	76.957	-	-	-	-	-	-	76.957
Аяқталмаған құрылыстан ауыстырылған	-	6.893.407	86.800	1.140.682	4.407.139	-	282.040	(12.810.068)	-
Шығарылу	-	(2.033.222)	(29.725)	(18.852)	(93.176)	-	(111.928)	(9.922)	(2.296.825)
Жете бағалау (активті қайта бағалаудан болған резерв)	-	-	-	-	-	68.328.127	-	-	68.328.127
Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтерге ауыстырылған	(31.069)	-	-	(13.495)	-	-	-	-	(44.564)
2021 жылғы 30 маусымға жалпы теңгерімдік құны (аудит жүргізілмеген)	5.484.354	260.310.688	17.962.503	82.542.308	152.183.983	168.673.938	10.511.161	29.240.027	726.908.962
2021 жылғы 1 қаңтарға жинақталған тозу мен құнсыздану (аудит жүргізілген)	-	(19.451.996)	(3.186.715)	(7.971.186)	(30.626.424)	-	(4.388.105)	(34.012)	(65.658.438)
Тозу	-	(7.461.604)	(1.114.264)	(3.035.436)	(9.520.887)	-	(1.055.753)	-	(22.187.944)
Шығарылу	-	665.310	29.725	16.026	92.456	-	111.928	-	915.445
Құнсыздану (шығындар есебінен)	-	(832)	-	-	-	-	-	-	(832)
Құнсыздану (активті қайта бағалаудан болған резерв)	(14.838)	(3.827)	-	-	-	-	-	-	(18.665)
Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтерге ауыстырылған	14.838	-	-	7.458	-	-	-	-	22.296
2021 жылғы 30 маусымға жинақталған тозу мен құнсыздану (аудит жүргізілмеген)	-	(26.252.949)	(4.271.254)	(10.983.138)	(40.054.855)	-	(5.331.930)	(34.012)	(86.928.138)
2021 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша (аудит жүргізілмеген)	5.484.354	260.310.688	17.962.503	82.542.308	152.183.983	168.673.938	10.511.161	29.240.027	726.908.962
Жалпы теңгерімдік құны	-	(26.252.949)	(4.271.254)	(10.983.138)	(40.054.855)	-	(5.331.930)	(34.012)	(86.928.138)
Жинақталған тозу және құнсыздану	5.484.354	234.057.739	13.691.249	71.559.170	112.129.128	168.673.938	5.179.231	29.206.015	639.980.824
Теңгерімдік құн	5.484.354	234.057.739	13.691.249	71.559.170	112.129.128	168.673.938	5.179.231	29.206.015	639.980.824
2020 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша (аудит жүргізілген)	5.515.423	255.365.446	17.905.428	81.433.973	147.603.173	100.345.811	10.088.431	34.593.170	652.850.855
Жалпы теңгерімдік құны	-	(19.451.996)	(3.186.715)	(7.971.186)	(30.626.424)	-	(4.388.105)	(34.012)	(65.658.438)
Жинақталған тозу және құнсыздану	5.515.423	235.913.450	14.718.713	73.462.787	116.976.749	100.345.811	5.700.326	34.559.158	587.192.417
Теңгерімдік құн	5.515.423	235.913.450	14.718.713	73.462.787	116.976.749	100.345.811	5.700.326	34.559.158	587.192.417

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

3. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР (жалғасы)

2021 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.

2021 жылдың 30 маусымдағы жағдай бойынша:

- толығымен амортизацияланған, бірақ әлі күнге дейін қолданыстағы негізгі құралдардың бастапқы құны мен тиісті жинақталған амортизациясы 2.865.410 мың теңгені (2020 жылғы 31 желтоқсанға: 1.199.613 мың теңге) құрады;
- аяқталмаған құрылыс 4.176.367 мың теңге көлемінде (2020 жылғы 31 желтоқсанда: 3.363.633 мың теңге) құрылыс жұмыстары үшін сатып алынған материалдар мен босалқы бөлшектерді қамтиды.

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

Ішкі нарықтағы мұнай бағасының елеулі өзгеруіне байланысты Компанияның технологиялық мұнайының әділ құны өзге де жиынтық кіріс арқылы 2021 жылдағы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезең үшін 68.328.126 мың теңгеге ұлғайды (2020 жылдағы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезең үшін өзге де жиынтық кіріс арқылы 73.581.718 мың теңгеге азайды). 2021 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша ішкі нарықтағы мұнайдың орта бағасы бір тоннаға 64.440 теңгені (2020 жылғы 31 желтоқсанға: бір тоннаға 38.336 теңге), негізгі құралдар құрамындағы құбыр ішіндегі мұнай көлемі 2.618 мың тоннаны (2020 жылғы 31 желтоқсанға: 2.618 мың тонна) құрады.

4. ЕНШІЛЕС ҰЙЫМДАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР

2021 жылғы 30 маусымдағы және 2020 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша еншіліс ұйымдарға инвестициялар келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	2021 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Магистралдық Суағызғысы	57.244.723	57.851.289
БМТ	9.182.546	9.182.546
РТЛ	2.820.886	2.820.886
Жиыны	69.248.155	69.854.721

2021 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезең ішінде еншілес ұйымдарға инвестициялардың қозғалысы келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	2021 жыл	2020 жыл
1 қаңтарға	69.854.721	48.195.522
Магистралдық Суағызғысының жарғылық капиталына салым	1.100.000	16.014.739
Магистралдық Суағызғысының құбырына инвестициялардың құнсыздануы	(1.706.566)	–
30 маусымға	69.248.155	64.210.261

2021 жылдың алты ай ішінде, Компания 1.100.000 мың теңге мөлшерінде ақша қаражатын аудару жолдарымен, Магистралдық Суағызғысының жарғылық капиталына салым жасады (2020 жылдың алты ай ішінде, 15.157.210 мың теңге сомасында негізгі құралдарды тапсыру, сондай-ақ 857.529 мың теңге мөлшерінде ақша қаражатын аудару жолдарымен).

Соған қатар, 2021 жылғы 30 маусымдағы құнсыздану белгілерінің болуына байланысты Компания инвестициялардың теңгерімдік құнының өтелетін құнынан асып кету сомасына Магистральдық Суағызғысы тартқышқа инвестициялардың құнсыздануын таныды, мөлшерінде құрады 1.706.566 мың теңге (2020 жылғы 30 маусымға: 0 теңге).

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКKE ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

5. САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК

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

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

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

<i>Мың теңгемен</i>	2021 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардың сауда дебиторлық берешегі (21-ескертпе)	2.011.220	1.516.451
Үшінші тараптардың сауда дебиторлық берешегі	1.682.510	1.388.542
Үшінші тараптардың өзге де дебиторлық берешегі	724.753	701.529
Байланысты тараптардың өзге де дебиторлық берешегі (21-ескертпе)	509	509
Минус: күтілетін несиелік шығындар резерві	(848.881)	(846.987)
Жиыны	3.570.111	2.760.044

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

<i>Мың теңгемен</i>	2021 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Теңгемен	3.566.789	2.757.931
Ресей рублімен	3.322	2.113
Жиыны	3.570.111	2.760.044

6. ӨТЕЛУГЕ ЖАТАТЫН ҚҚС ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ САЛЫҚТАР БОЙЫНША АЛДЫН АЛА ТӨЛЕМ

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

<i>Мың теңгемен</i>	2021 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Өзге де салықтар бойынша алдын ала төлем	53.772	333.970
Өтелуге жататын ҚҚС	7.345	1.884.638
Жиыны	61.117	2.218.608

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

7. ӨЗГЕ ДЕ АҒЫМДАҒЫ АКТИВТЕР

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

<i>Мың теңгемен</i>	2021 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Мұнайды тасымалдау бойынша көлік экспедиция қызметтері үшін берешек	4.223.270	8.150.231
Сақтандыру бойынша алдын ала төлем	930.313	70.638
Қызметкерлердің берешегі	43.128	14.291
Өзге де	1.160	631
Жиыны	5.197.871	8.235.791

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

8. БАНК САЛЫМДАРЫ

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

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

Банктік салымдарды төмендету шарттардың қолданылу мерзімінің аяқталуына және оларды дивидендтер төлеуге жіберуге байланысты (10-ескертпе).

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

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

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

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

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

9. АҚША ҚАРАЖАТТАР ЖӘНЕ ОЛАРДЫҢ БАЛАМАЛАРЫ

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

Мың теңгемен	2021 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Банктердегі теңгемен көрсетілген мерзімді салымдар	19.306.400	34.440.034
Банктердегі АҚШ долларымен көрсетілген ағымдағы шоттар	7.341.142	3.581.575
Банктердегі теңгемен көрсетілген ағымдағы шоттар	2.229.501	247.159
Банктердегі ресей рублімен көрсетілген ағымдағы шоттар	505.666	26.260
Банктердегі өзге де ағымдағы шоттар	24.620	25.639
Кассадағы қолма-қол ақша	233	257
Минус: күтілетін несиелік шығындар резерві	(24.016)	(23.755)
Жиыны	29.383.546	38.297.169

2021 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша:

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

10. МЕНШІКТІ КАПИТАЛ

Активтерді қайта бағалау бойынша резерв

2021 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша активтерді қайта бағалау бойынша резерві 224.884.294 мың теңгені (2020 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: 175.588.847 мың теңге) құрады. Осы резервтің өзгеруі, негізінде технологиялық мұнайдың қайта бағалауына (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

2021 жылдың 30 маусымдағы жағдай бойынша Компания Акционерлерінің жалпы жиналысының 2021 жылғы 26 мамырдағы шешіміне сәйкес 2020 жылдың қорытындысы бойынша 50.770.909 мың теңге мөлшерінде дивидендтер есептеді (бір акция үшін 132 теңгені есептегенде), оның ішінде ҚМГ-ға 45.694.709 мың теңге (21-ескертпе) және миноритарлық акционерлерге – 5.076.200 мың теңге төленді.

2020 жылдың 30 маусымдағы жағдай бойынша Компания Акционерлерінің жалпы жиналысының 2020 жылғы 27 мамырдағы шешіміне сәйкес 2019 жылдың қорытындысы бойынша 45.386.116 мың теңге мөлшерінде дивидендтер есептеді (бір акция үшін 118 теңгені есептегенде), оның ішінде 2019 жылы алынған таза пайданың есебінен 45.121.438 мың теңге және өткен жылдардың үлестірілмеген пайдасы есебінен 264.678 мың теңге мөлшерінде, оның ішінде ҚМГ-ға 40.848.301 мың теңге (21-ескертпе) және миноритарлық акционерлерге – 4.537.815 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)	
	2021 жылғы	2020 жылғы
Жай акцияларын ұстаушыларына тиісті таза пайда	26.931.546	34.992.870
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)	70	91

Жай акциялардың теңгерімдік құны

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

Мың теңгемен	2021 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Активтер жиыны	786.454.904	766.368.243
Минус: материалдық емес активтер	(1.100.124)	(1.355.213)
Минус: міндеттемелер жиыны	(176.791.282)	(188.729.639)
Жай акциялардың теңгерімдік құнын есептеуге арналған таза активтер	608.563.498	576.283.391
Жай акциялар саны	384.628.099	384.628.099
Бір жай акцияның теңгерімдік құны (теңгемен)	1.582	1.498

11. САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ КРЕДИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК

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

Мың теңгемен	2021 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Үшінші тараптардың алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешек	4.165.649	16.646.276
Байланысты тараптардың алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешек (21-ескертпе)	1.891.970	3.701.503
Үшінші тараптардың алдында өзге де кредиторлық берешек	634.996	596.774
Жиыны	6.692.615	20.944.553

2021 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша сауда және өзге де кредиторлық берешек негізгі құралдар, аяқталмаған күрделі құрылыстың жұмыстары мен қызметтерге қатысты байланысты және үшінші тараптар алдындағы 1.717.207 мың теңге көлеміндегі берешекті (2020 жылғы 31 желтоқсанға: 14.369.330 мың теңге) қамтыды. Кредиторлық берешектің азаюы олардың есепті кезең ішінде өтелуіне байланысты.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

11. САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ КРЕДИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК (жалғасы)

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

<i>Мың теңгемен</i>	2021 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Теңгемен	6.686.223	20.913.425
Ресей рублімен	6.392	5.156
АҚШ долларымен	–	25.972
Жиыны	6.692.615	20.944.553

12. САТЫП АЛУШЫЛАРМЕН ШАРТТАР БОЙЫНША МІНДЕТТЕМЕЛЕР

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

<i>Мың теңгемен</i>	2021 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардан алынған алғытөлемдер (21-ескертпе)	10.002.823	13.063.600
Үшінші тараптардан алынған алғытөлемдер	7.152.670	7.125.103
Жиыны	17.155.493	20.188.703

13. РЕЗЕРВТЕР

Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттеме

2021 және 2020 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	
	2021 жылғы	2020 жылғы
Кезеңнің басына (аудит жүргізілген)	33.688.837	27.780.887
Актив арқылы есептеу (3-ескертпе)	76.957	233.363
Дисконт амортизациясы (19-ескертпе)	1.112.134	1.021.756
Бағалауды өзге жиынтық кіріс арқылы қайта қарау	(1.521.015)	(1.496.432)
Пайда мен залалдар арқылы бағалауды қайта қарау (18-ескертпе)	(400.763)	(748.861)
Пайда мен залалдар арқылы бағалауды қалпына келтіру (18-ескертпе)	(672.415)	(525.393)
Кезеңнің аяғына (аудит жүргізілмеген)	32.283.735	26.265.320

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

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

14. ӨЗГЕ ДЕ АҒЫМДАҒЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

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

<i>Мың теңгемен</i>	2021 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардың алдында көлік экспедиция қызметтері бойынша берешек (21-ескертілме)	7.963.066	7.701.845
Жалақы мен өзге де сыйақылар	4.278.992	10.278.781
Үшінші тараптар алдында көлік экспедиция қызметтері бойынша берешек	4.200.673	4.878.213
Зейнетақы қоры алдындағы берешек	508.383	888.788
Өзге де есептеулер	145.530	167.998
Жиыны	17.096.644	23.915.625

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

15. ТҮСІМ

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

<i>Мың теңгемен</i>	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2021 жылғы	2020 жылғы
Шикі мұнайды тасымалдау	95.277.063	98.618.112
Құбырларды пайдалану және оларға техникалық қызмет көрсету жөніндегі қызметтер	9.103.804	8.829.951
Жеткізілмеген мұнай көлемі үшін төлем	1.495.336	1.555.893
Мұнайды көлік экспедициялау қызметтері	299.875	362.168
Мұнайды сақтау бойынша қызметтер	36.646	35.632
Өзге де	26.487	25.759
Жиыны	106.239.211	109.427.515

Сатып алушылардың географиялық аймақтары бойынша

Қазақстан	93.457.430	96.879.645
Ресей	12.781.781	12.547.870
Сатып алушылармен келісім-шарттар бойынша түсім жиыны	106.239.211	109.427.515

Табысты тану мерзімдері

Белгілі бір уақытта	97.135.407	100.597.564
Уақыт кезеңі ішінде	9.103.804	8.829.951
Сатып алушылармен келісім-шарттар бойынша түсім жиыны	106.239.211	109.427.515

2021 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезең ішінде төрт ең ірі жүк жіберушілерден түскен түсім 24.486.475 мың теңгені, 15.344.926 мың теңгені, 8.832.127 мың теңгені және 6.184.366 мың теңгені құрады (2020 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезең ішінде төрт ең ірі жүк жіберушілерден түскен түсім: тиісінше 26.030.845 мың теңгені, 16.648.996 мың теңгені, 6.003.473 мың теңгені және 5.696.125 мың теңгені құрады).

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

16. ӨТКІЗІМНІҢ ӨЗІНДІК ҚҰНЫ

2021 және 2020 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)	
	2021 жылғы	2020 жылғы
Қызметкерлерге жұмсалатын шығындар	22.681.464	21.951.609
Тозу және амортизация	22.535.753	24.056.116
Табыс салығынан басқа салықтар	3.966.944	4.214.497
Жөндеу және техникалық қызмет көрсету	3.038.778	2.834.665
Электр энергиясы	2.720.042	2.504.366
Отын және материалдар	2.657.615	2.383.741
Күзет қызметтері	2.646.475	2.547.104
Газ шығындары	1.426.018	1.363.437
Тамақтану және мекендеу	1.037.594	915.333
Қоршаған ортаны қорғау	909.168	129.234
Еңбек қызметінің аяқталуына байланысты қызметкерлерге сыйақы беруге арналған шығындар	486.639	318.053
Іссапар шығыстары	331.499	271.788
Сақтандыру	266.439	276.462
Аутстаффинг қызметтері	232.865	179.141
Байланыс қызметтері	176.810	140.933
Көлік шығыстары	72.938	66.638
Өзге де	960.385	678.904
Жиыны	66.147.426	64.832.021

17. ЖАЛПЫ ЖӘНЕ ӘКІМШІЛІК ШЫҒЫСТАР

2021 және 2020 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)	
	2021 жылғы	2020 жылғы
Қызметкерлерге жұмсалатын шығындар	2.532.060	2.680.254
Тозу және амортизация	622.476	678.172
Кеңсеге қызмет көрсету	267.836	259.536
Жөндеу және техникалық қызмет көрсету	115.518	112.616
Табыс салығынан басқа салықтар	111.200	107.820
Аутстаффинг қызметтері	98.730	89.801
Ақпараттық қамту	67.262	68.692
Кеңес беру қызметтері	55.938	51.861
Байланыс қызметтері	49.038	46.877
Іссапар шығыстары	46.470	30.364
Өтеуге тиісті ҚҚС-ты есептен шығару бойынша шығыстар	35.826	44.624
Банк қызметтері	31.235	31.802
Еңбек қызметінің аяқталуына байланысты қызметкерлерге сыйақы беруге арналған шығындар	25.451	16.098
Материалдар және отын	15.624	21.424
Өзге де	198.590	195.178
Жиыны	4.273.254	4.435.119

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

18. ӨЗГЕ ДЕ ОПЕРАЦИЯЛЫҚ КІРІСТЕР ЖӘНЕ ШЫҒЫСТАР

2021 және 2020 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)	
	2021 жылғы	2020 жылғы
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелер резервіне бағалауды қалпына келтіру және қайта қараудан болған кіріс, нетто (13-ескертіле)	1.073.178	1.274.254
Айыппұлдар мен өсімақылардан болған кіріс	135.074	1.388.153
Қорларды өткізуден болған кіріс, нетто	36.743	85.300
Өзге де кірістер	53.582	507
Жиыны	1.298.577	2.748.214

2021 және 2020 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)	
	2021 жылғы	2020 жылғы
Негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің шығуынан болған залал, нетто	44.101	1.844.745
Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтердің құнсыздануынан болған шығыстар	7.942	7.417
Өзге де шығыстар	76.192	73.580
Жиыны	128.235	1.925.742

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, салықтық заңнаманың талаптарына сәйкес өтеуден шығарылып тасталған 1.823.703 мың теңге мөлшерінде ҚҚС-ты қамтиды.

19. ҚАРЖЫЛЫҚ КІРІСТЕР ЖӘНЕ ШЫҒЫСТАР

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

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2021 жылғы	2020 жылғы
Банк салымдарынан және ағымдағы шоттардан пайыздық кіріс	1.209.166	1.037.179
Облигациялардың әділ құнын қайта қараудан болған кіріс	269.764	126.609
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек дисконтының амортизациясы	98.951	97.753
Банк салымдары мен ақша қаражаттары және олардың баламалары бойынша күтілетін несиелік шығындар резервін қайтару, нетто	85.651	98.616
Өзге де қаржылық кірістер	–	60.428
Жиыны	1.663.532	1.420.585

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

19. ҚАРЖЫЛЫҚ КІРІСТЕР ЖӘНЕ ШЫҒЫСТАР (жалғасы)

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

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2021 жылғы	2020 жылғы
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелер резерві дисконтының амортизациясы (13-ескертпе)	1.112.134	1.021.756
Қызметкерлерге сыйақы: таза пайыздық шығыстар	583.319	590.955
Жалдау бойынша міндеттемелер дисконтының амортизациясы	145.722	259.427
Өзге де қаржылық шығыстар	146.448	–
Жиыны	1.987.623	1.872.138

20. ТАБЫС САЛЫҒЫ БОЙЫНША ШЫҒЫСТАР

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

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2021 жылғы	2020 жылғы
Ағымдағы табыс салығы бойынша шығыстар	8.624.716	9.869.449
Өткен жылдарды түзету	212.405	69.953
Мерзімі ұзартылған табыс салығы бойынша үнемділік	(365.753)	(688.623)
Табыс салығы	8.471.368	9.250.779

2021 және 2020 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 (аудит жүргізілмеген)	
	2021 жылғы	2020 жылғы
Кезеңнің басына (аудит жүргізілген)	63.095.307	80.594.382
Пайда мен залал шоттарына жатқызу	(365.753)	(688.623)
Өзге де жиынтық залалға/(кіріске) жатқызу	13.966.096	(14.404.595)
Кезеңнің аяғына (аудит жүргізілмеген)	76.695.650	65.501.164

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

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

21. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР (жалғасы)

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

Мың теңгемен	Ескертпе	2021 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардың сауда және өзге де дебиторлық берешегі			
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың сауда дебиторлық берешегі		957.260	458.566
Компанияның бірлескен бақылауындағы кәсіпорындардың сауда дебиторлық берешегі		954.517	969.932
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың сауда дебиторлық берешегі		99.443	87.953
Байланысты тараптардың сауда дебиторлық берешегінің жиыны	5	2.011.220	1.516.451
КМГ мен «Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың өзге де дебиторлық берешегі			
	5	509	509
Байланысты тараптардың өзге де дебиторлық берешегінің жиыны		509	509
Минус: күтілетін несиелік шығындар резерві			
		(3.297)	(3.950)
Байланысты тараптардың сауда және өзге де дебиторлық берешегінің жиыны		2.008.432	1.513.010

Байланысты тараптарға берілген алғытөлемдер келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	Ескертпе	2021 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптарға берілген алғытөлемдер			
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға берілген алғытөлемдер		46.718	1.104
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарына берілген алғытөлемдер		37.287	394.336
Байланысты тараптарға берілген алғытөлемдер жиыны		84.005	395.440

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

Мың теңгемен	Ескертпе	2021 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптар алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешек			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындар алдында кредиторлық берешек		1.657.242	2.602.729
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындар алдында кредиторлық берешек		226.918	1.086.014
Компанияның бірлескен бақылауындағы кәсіпорындар алдында кредиторлық берешек		7.810	12.760
Байланысты тараптар алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешектің жиыны	11	1.891.970	3.701.503

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

21. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР (жалғасы)

Байланысты тараптар сатып алушылармен шарттар бойынша міндеттемелер келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	Ескертпе	2021 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптар сатып алушылармен шарттар бойынша міндеттемелер			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан алынған алғытөлемдер		9.777.360	12.807.654
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан алынған алғытөлемдер		225.463	255.946
Байланысты сатып алушылармен шарттар бойынша міндеттемелер жиыны	12	10.002.823	13.063.600

Байланысты тараптар алдында өзге де ағымдағы міндеттемелер келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	Ескертпе	2021 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2020 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптар алдында мұнай көлік экспедициясы қызметтері үшін берешек			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындар алдында мұнай көлік экспедициясы қызметтері үшін берешек		7.963.066	7.701.845
Байланысты тараптар алдында мұнай көлік экспедициясының қызметтері бойынша берешек жиыны	14	7.963.066	7.701.845

Негізгі басқарушы қызметкерлерге сыйақылар бойынша берешек

Негізгі басқарушы қызметкерлерге сыйақылар бойынша берешек		68.379	62.412
Негізгі басқарушы қызметкерлерге сыйақылар бойынша берешек жиыны		68.379	62.412
Байланысты тараптар алдында өзге де ағымдағы міндеттемелердің жиыны		8.031.445	7.764.257

Компанияның байланысты тараптармен 2021 және 2020 жылдардағы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңдер үшін жасалған мәмілелері келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	2021 жылғы	2020 жылғы
30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		
Байланыс тараптарға сату		
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға көрсетілген негізгі қызметтен болған түсім	55.071.250	58.281.658
Компанияның бірлескен бақылауындағы кәсіпорындарға көрсетілген негізгі қызметтен болған түсім	5.133.359	5.038.445
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға көрсетілген негізгі қызметтен болған түсім	3.834.603	3.728.869
Компанияның еншілес ұйымына көрсетілген негізгі қызметтен болған түсім	419.323	381.446
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға көрсетілген өзге де қызметтен болған түсім	22.111	19.274
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға көрсетілген өзге де қызметтен болған түсім	3.521	65.055
Жиыны	64.484.167	67.514.747

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)	
	2021 жылғы	2020 жылғы
Байланысты тараптардан сатып алу		
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан қызметтерді сатып алу	3.020.439	2.826.174
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан қызметтерді сатып алу	896.305	885.404
Компанияның еншілес ұйымдарынан қызметтерді сатып алу	345.119	334.114
Компанияның бірлескен бақылауындағы кәсіпорындарынан қызметтерді сатып алу	41.839	51.392
Компанияның еншілес ұйымынан қорларды сатып алу	1.804.534	1.012.829
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан қорларды сатып алу	146	90
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан қорларды сатып алу	82	76
Компанияның еншілес ұйымынан негізгі құралдар, материалдық емес активтерді сатып алу	686.029	442.178
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан негізгі құралдар және материалдық емес активтерді сатып алу	–	993.973
Жиыны	6.794.493	6.546.230

Байланысты тараптарға ақша ағындары келесі түрде көрсетілген:

		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
Мың теңгемен	Ескертпе	2021 жылғы	2020 жылғы
Байланысты тараптарға ақша ағыны			
ҚМГ-ға дивидендтер төлеу	10	(45.694.709)	(40.848.301)
Магистралдық Суағызығының жарғылық капиталына салым	4	(1.100.000)	(857.529)
МұнайТас жарғылық капиталына салым бойынша міндеттемені өтеу		–	(5.000.000)
БМТ-дан пайызсыз қарызды қайтару		–	605.520
Жиыны		(46.794.709)	(46.100.310)

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

22. ЫҚТИМАЛ ЖӘНЕ ШАРТТЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

Компанияның ықтимал және шартты міндеттемелері 2020 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін жылдық жеке қаржылық есептілікте ашылып көрсетілген. 2021 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңде келесілерді қоспағанда, маңызды өзгерістер болған жоқ.

Негізгі құралдарды сатып алу бойынша міндеттемелер

2021 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Компанияның негізгі құралдар мен құрылыс қызметтерін сатып алуға 36.500.526 мың теңге сомасында (2020 жылғы 31 желтоқсанда: 25.286.425 мың теңге) шарттық міндеттемелері болған.

Инвестициялық бағдарламаны орындау жөніндегі міндеттеме

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

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

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

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