

«ҚазТрансОйл» АҚ

Аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілік

2018 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін



МАЗМУНЫ

Аралық қаржылық ақпаратты шолып тексерудің нәтижелері жөніндегі есеп

Аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілік

Қаржылық жағдай туралы аралық жеке есеп	1-2
Жыныстық кіріс туралы аралық жеке есеп.....	3
Ақша қаражатының козғалысы туралы аралық жеке есеп.....	4-5
Капиталдағы өзгерістер туралы аралық жеке есеп.....	6
Аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілікке ескертпелер.....	7-35

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 болатындей негіздеме ретінде болуы мүмкін фактілер анықталмады.

Жеке ұсынылған шоғырландырылған қаржылық есептілік

Тұжырымымызды өзгертпестен, біз аралық қысқартылған жекелеген қаржылық есептіліктің 2-ескертпесіне назарыңызды аудартып отырымыз, әрі онда Компания «ҚазТрансОйл» АҚ тобының бас компаниясы болып табылатындығы және «ҚазТрансОйл» АҚ мен оның еншілес үйымдарының (бұдан әрі мәтін бойынша - «Топ») 34 ХКЕС-ке (IAS) сәйкес дайындалған аралық қысқартылған жекелеген қаржылық есептілігі бөлек шығарылғандығы ашылып көрсетілген. Біз Топтың 2018 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңдегі аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне шолып тексеруді жүргізіп, 2018 жылғы 25 тамыздағы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке шолып тексерудің нәтижелері туралы есебімізде ол туралы ескертүсіз тұжырымымызды білдірдік.

„Эрнст энд Янг“ ЖШС

Гульмира Турмагамбетова
Аудитор / Бас директор
«Эрнст энд Янг» ЖШС

Аудитордың 1998 жылғы 21 ақпандығы
№0000374 біліктілік күелігі

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

2018 жылғы 25 тамыз



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

ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ЖЕКЕ ЕСЕП

Мың тенге	Ескертпе	2018 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Активтер			
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі құралдар	3	577.510.704	566.836.632
Материалдық емес активтер	4	1.535.544	1.489.927
Еншілес ұйымдарға инвестициялар	5	54.716.684	28.208.864
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындарға инвестициялар	6	7.404.945	7.404.945
Негізгі құралдар үшін жеткізушілерге берілген алғытөлемдер	7	522.988	272.246
Банк салымдары	13	3.288.757	3.948.692
Облигацияларға инвестициялар	15	795.239	748.962
Өзге де ұзақ мерзімді активтер		12.771	13.100
		645.787.632	608.923.368
Ағымдағы активтер			
Қорлар	8	6.013.158	3.152.484
Сауда және өзге де дебиторлық берешек	9	4.669.198	6.197.900
Жеткізушілерге берілген алғытөлемдер	10	1.714.000	373.858
Табыс салыныш айналымдағы алдың ала төлем		1.117.666	3.489.707
Өтелуге жататын ҚҚС және өзге де салықтар бойынша алдың ала төлем	11	1.325.142	3.027.649
Өзге де ағымдағы активтер	12	4.556.459	5.786.633
Банк салымдары	13	3.709.212	28.356.520
Ақша қаржаттары және олардың баламалары	14	45.413.387	36.011.198
		68.518.222	86.395.949
Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтер	3, 4	29.357.197	2.848.498
		97.875.419	89.244.447
Активтер жиыны		743.663.051	698.167.815

Esen саясаты мен 7-35 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған жеке қаржылық есептіліктің ажырамас болып табылады.

ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ЖЕКЕ ЕСЕП (жалғасы)

<u>Мың тәңгемен</u>	<u>Ескертпе</u>	<u>2018 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)</u>	<u>2017 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)</u>
Меншікті капитал және міндеттемелер			
Меншікті капитал			
Жарғылық капитал	16	61.937.567	61.937.567
Акционерлерден қайта сатып алынған меншікті акциялар		(9.549)	(9.549)
Активтерді қайта бағалау бойынша резерв		207.869.559	182.956.116
Капиталдың өзге де резервтері	16	(622.717)	(622.717)
Үлестірілмеген пайда		281.960.069	304.506.370
Меншікті капитал жыны		551.134.929	548.767.787
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер	17	13.284.271	12.740.751
Мерзімі ұзартылған салық бойынша міндеттемелер	30	70.743.320	63.299.288
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өндөу бойынша міндеттемелерге резерв	21	16.924.163	15.347.322
Болашақ кезеңдер кірістері		3.591	3.655
		100.955.345	91.391.016
Ағымдағы міндеттемелер			
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер	17	560.000	600.175
Сауда және өзге де кредиторлық берешек	18	12.114.770	16.725.180
Алынған алғытөлемдер	19	44.381.940	17.915.831
Төлемге өзге де салықтар	20	657.289	1.224.538
Резервтер	21	41.125	41.125
Өзге де ағымдағы міндеттемелер	22	33.817.653	21.502.163
		91.572.777	58.009.012
Міндеттемелер жыны		192.528.122	149.400.028
Меншікті капитал мен міндеттемелер жыны		743.663.051	698.167.815
Бір жай акцияның теңгерімдік құны (теңгемен)	16	1.429	1.423

2018 жылғы 25 тамызда қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директор (Басқарма тәрағасы) м.а.



Бас бухгалтер

M.K. Сармагамбетова

ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ЖЕКЕ ЕСЕП

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

Мың тенге	Ескертпе	2018 жылғы	2017 жылғы
Тұсім	23	104.902.081	100.841.492
Өткізімнің өзіндік құны	24	(63.936.345)	(61.518.397)
Жалпы пайда		40.965.736	39.323.095
Жалпы және әкімшілік шығыстар	25	(5.274.164)	(4.939.902)
Өзге де операциялық кірістер	26	318.290	809.507
Өзге де операциялық шығыстар	27	(966.531)	(486.333)
Операциялық пайда		35.043.331	34.706.367
Бағамдық айырмадан болған кіріс/(зала), нетто		808.034	(1.120.473)
Қаржылық кірістер	28	1.672.605	2.926.829
Қаржылық шығындар	29	(1.229.229)	(1.189.718)
Салық салғанға дейінгі пайда		36.294.741	35.323.005
Табыс салығы бойынша шығыстар	30	(7.441.762)	(8.692.446)
Есепті кезеңдегі таза пайда		28.852.979	26.630.559
Акцияға пайда (тенге)	16	75	69
Өзге де жиынтық кіріс/(зала)			
Кейінгі кезеңдерде пайда немесе залал құрамына қайта жіктеуге жатпайтын өзге де жиынтық кіріс/(зала)			
Негізгі құралдардың қайта бағалануы/(құнсызданды), нетто	3	44.699.573	(3.818)
Табыс салығының әсері	30	(8.939.914)	763
		35.759.659	(3.055)
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша резервті есептегу	21	(830.586)	(643.329)
Табыс салығының әсері	30	166.118	128.666
		(664.468)	(514.663)
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша мерзімі ұзартылған салық активтерін есептегу шығару	30	—	(150.746)
		—	(150.746)
Кейінгі кезеңдерде пайда немесе залал құрамына қайта жіктеуге жатпайтын таза жиынтық кіріс/(зала)		35.095.191	(668.464)
Салықты шегергендердегі өзге де жиынтық кіріс/(зала) жиыны		35.095.191	(668.464)
Салықты шегергендердегі есепті кезеңдегі жиынтық кіріс жиыны		63.948.170	25.962.095

2018 жылғы 25 тамызда қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директор (Басқарма тәрағасы) м.а.

Бас бухгалтер



M.K. Сарырағамбетова

Esen саясаты мен 7-35 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 тенге	Ескертпе	2018 жылғы	2017 жылғы
Операциялық қызметтөн түскен ақша ағындары			
Салық салынғанға дейінгі пайда		36.294.741	35.323.005
Салық салынғанға дейін пайданы таза ақша ағындары мен салыстыруға арналған ақшалай емес түзетулер			
Тозу және өтелім	24, 25	24.694.731	23.035.750
Күтілетін кредиттік шығындар бойынша резервті есептеу/(қайтару), нетто	25	44.865	(53.510)
Қаржы шығындары	29	1.229.229	1.189.718
Қаржы кірістері	28	(1.672.605)	(2.926.829)
Еңбек қызметтөн аяқталуына байланысты қызметкерлерге сыйақылар, ағымдағы кезеңдердегі қызметтер құны	17	281.139	559.272
Негізгі құрападар шығынан болатын залал, нетто	27	868.188	400.611
Активтерді пайдаланудан шығару және жерлерді қалпына кеңтіру міндеттемелер резерві бойынша бағалауды қайта карау	21	72.577	(260.173)
Кредиторлық берешекті есептен шығарудан түскен кіріс		–	(2.096)
Іске аспаған бағамдық айырмадан түскен (кіріс)/залал		(808.034)	1.120.474
Әзге		13.138	(28.972)
Айналым капиталының өзгерісіне дейінгі операциялық қызметтөн түскен ақша ағыны		61.017.969	58.357.250
Операциялық активтердегі (үлғаю)/азаю			
Қорлар		(3.274.718)	(2.649.296)
Сауда және өзге де дебиторлық берешек		1.401.838	(1.688.289)
Жеткізушилерге берілген алғытөлемдер		(1.339.515)	(870.623)
Өтеуге жататын КҚС және өзге де салықтар бойынша алғытөлемдер		975.139	(132.741)
Әзге де ағымдағы активтер		1.232.570	(149.158)
Операциялық міндеттемелердегі үлғаю/(азаю)			
Сауда және өзге де кредиторлық берешек		1.957.972	143.350
Алынған алғытөлемдер		1.624.438	1.183.264
Төлемге өзге де салықтар		(848.252)	(178.817)
Әзге де ағымдағы және ұзақ мерзімді міндеттемелер және қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		(8.175.738)	(5.763.852)
Операциялық қызметтөн түскен ақша ағыны		54.571.703	48.251.088
Төленген табыс салығы		(6.118.482)	(6.416.420)
Алынған пайыздар		1.841.663	2.953.998
Операциялық қызметтөн түскен таза ақша ағыны		50.294.884	44.788.666

*Eсеп саясаты мен 7-35 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған
жеке қаржылық есептіліктің ажырамас болігі болып табылады.*

АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ЖЕКЕ ЕСЕП (жалғасы)

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

<u>Мын төңгемен</u>	<u>Ескертпе</u>	<u>2018 жылғы</u>	<u>2017 жылғы</u>
Инвестициялық қызметтөн түскен ақша ағыны			
Банк салымдарын алу		28.845.923	21.840.303
Негізгі құралдарды сатудан түскен түсім		26.006.640	5.912
Облигацияларды қайта сатып алудан түскен түсім	15	17.982	–
Банк салымдарын орналастыру		(3.201.000)	(27.474.637)
Негізгі құралдарды сатып алу		(23.915.875)	(15.945.905)
Материалды емес активтерді сатып алу		(23.585)	(32.926)
Еншілес үйымының жарғылық капиталына салым	5	(26.202.497)	–
Инвестициялық қызметте алынған/(пайдаланылған) таза ақша ағыны		1.527.588	(21.607.253)
Қаржылық қызметтөн түскен ақша ағыны			
Төленген дивидендтер	16	(42.540.496)	(59.617.355)
Қаржы қызметінде пайдаланылған таза ақша ағыны		(42.540.496)	(59.617.355)
Ақша қаражаттарындағы және олардың баламаларындағы таза өзгерістер		9.281.976	(36.435.942)
Таза бағамдық айырма		120.213	(300.430)
Кезеңнің басына ақша қаражаттары және олардың баламалары		36.011.198	64.802.346
Кезеңнің аяғына ақша қаражаттары және олардың баламалары		45.413.387	28.065.974

2018 жылғы 25 тамызда қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директор (Басқарма төрағасы) м.а.

Бас бухгалтер



*Esen саясаты мен 7-35 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған
жеке қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.*

КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ЖЕКЕ ЕСЕП

Мың тенге	Жарғылық капитал	Акционерлерден қайта сатып алғынған мешік акциялар	Активтерді қайта бағалау бойынша резерв	Капиталдың өзге де резервтері	Үлестірілмеген пайда	Жиыны
2017 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	61.937.567	(9.549)	182.956.116	(622.717)	304.506.370	548.767.787
Есеп саясатындағы өзгерістер (9,13 және 14-ескертпелер)	—	—	—	—	(40.532)	(40.532)
2018 жылғы 1 қантарға (қайта есептелген)	61.937.567	(9.549)	182.956.116	(622.717)	304.465.838	548.727.255
Есепті кезеңдегі таза пайда	—	—	—	—	28.852.979	28.852.979
Өзге де жиынтық кіріс	—	—	35.095.191	—	—	35.095.191
Кезеңдегі жиынтық кіріс жиыны	—	—	35.095.191	—	28.852.979	63.948.170
Негізгі құралдардың қайта бағалау резервінің амортизациясы	—	—	(10.181.748)	—	10.181.748	—
Дивидендтер (16-ескертпеле)	—	—	—	—	(61.540.496)	(61.540.496)
2018 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	61.937.567	(9.549)	207.869.559	(622.717)	281.960.069	551.134.929
2016 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	61.937.567	(9.549)	192.430.443	(695.324)	296.909.328	550.572.465
Есепті кезеңдегі таза пайда	—	—	—	—	26.630.559	26.630.559
Өзге де жиынтық залап	—	—	(517.718)	(150.746)	—	(668.464)
Кезеңдегі жиынтық (залап)/кіріс жиыны	—	—	(517.718)	(150.746)	26.630.559	25.962.095
Негізгі құралдардың қайта бағалау резервінің амортизациясы	—	—	(10.243.453)	—	10.243.453	—
Дивидендтер (16-ескертпеле)	—	—	—	—	(59.617.355)	(59.617.355)
2017 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	61.937.567	(9.549)	181.669.272	(846.070)	274.165.985	516.917.205

2018 жылғы 25 тамызда кол қойылды және шыгаруға рұқсат етілді.

Бас директор (Басқарма төрағасы) м.а.

Бас бухгалтер



A. Г. Пирогов

М.К. Сармагамбетова

Есеп саясаты мен 7-35 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған жеке қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТЕЛЕР**2018 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай кезең 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 «КазТрансОйл» ҰМТК» ЖАҚ акцияларына меншік құқығын МГК-ға берді, осының нәтижесінде «КазТрансОйл» ҰМТК» ЖАҚ «КазТрансОйл» ЖАҚ болып қайта тіркелді және қайта аталды.

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

2018 жылдың 30 маусымына Компания акцияларының 10%-ы «Халықтық IPO» бағдарламасы аясында сатып алған миоритарлық акционерлерге тиесілі. «КазМұнайГаз» ұлттық компаниясы» АҚ (бұдан әрі – «ҚМГ» немесе «Бас компания») Компанияның ірі акционері болып табылады, оған Компанияда қатысуудың бақылау үлесі (90%) тиесілі. ҚМГ акцияларының 90%-ы «Самұрық-Қазына» Ұлттық әл-ауқат коры» АҚ (бұдан әрі – «Самұрық-Қазына») тұлғасында Қазақстан Республикасы Үкіметке тиесілі. ҚМГ акцияларының 10%-ы Қазақстан Республикасының Ұлттық банкіне тиесілі.

2018 жылғы 30 маусымдағы және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компанияның келесі ұйымдарда қатысу үлесі болды:

Тіркелген жері	Негізгі қызметі	Катысу үлесі	
		2018 жылғы 30 маусым	2017 жылғы 31 желтоқсан
«МұнайТас» СБҚҚ АҚ (бұдан әрі – «МұнайТас»)	Қазақстан	Мұнай тасымалдау	51%
«Қазақстан – Қытай Құбыры» ЖШС (бұдан әрі – «ҚҚҚ»)	Қазақстан	Мұнай тасымалдау	50%
«Батуми Мұнай Терминалы» ЖШҚ (бұдан әрі – «БМТ»)*	Грузия	Мұнайды және мұнай өнімдерін экспедициялау, ауыстырып құю және сақтау, Батуми қ. Төңіз кемежайын пайдалану	100% 100%
«Petrotrans Limited» (бұдан әрі – «PTL»)	Біріккен Араб Әмірліктері	Мұнайды және мұнай өнімдерін экспедициялау	100%
«Магистралдық Суағызығысы» ЖШС (бұдан әрі – «Магистралдық Суағызығысы»)	Қазақстан	Су тасымалдау	100% –

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

Компанияның бас кеңесі Қазақстан Республикасы, Астана қаласы, Тұран даңғылы, 20 мекенжайы бойынша орналасқан. Компанияның Алматы (Фылыми-техникалық орталық) қаласында орналасқан филиалы және Ресей Федерациясында (Омбы және Самара) өкілдік кеңселері бар.

Компанияның ұзындығы 5.377 км магистральды мұнай құбырлары және ұзындығы 1.975 км суағызылар желілері бар. Сонымен катар, Компания басқа аралас құбыр желілерінде мұнайды сақтауды, ауыстырып құюды және оның көлік экспедициясын жүзеге асырады. Компанияның МұнайТас және ҚҚҚ бірлескен бақылаудағы кәсіпорындары негізінде Қазақстан мұнайын, сондай – ақ ресей мұнайын Қытайға транзитпен тасымалдау үшін пайдаланылатын Кеңкіяқ – Атырау, Кеңкіяқ – Құмкөл және Атасу – Алашанқай құбырларына иелік етеді.

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

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

1. ЖАЛПЫ АҚПАРАТ (жалғасы)

2015 жылғы 18 мамырдан бастап «*Табиғи монополиялар және реттегелетін нарықтар туралы*» Қазақстан Республикасының Заңына өзгерістер мен толықтырулар қолданысқа енгізілді, осыған сәйкес Қазақстан Республикасының аумағы арқылы транзиттеу мақсатында магистральдық күбірлармен мұнай тасымылдау қызметі және Қазақстан Республикасы төңірегінен шет аймаққа экспорттау табиғи монополиялық реттеу саласынан шығарылды.

2015-2019 жылдарға ішкі нарыққа мұнай айдау жөніндегі шекті тарифтерді мына мөлшерде бекіту туралы ТМРЖБҚҚ-ның 2015 жылғы 21 тамыздағы бұйрығы 2015 жылғы 1 қазаннан бастап күшіне енді:

- 2015 жылы – 1.000 километрге 1 тонна үшін ҚҚС-сыз 3.225,04 теңге;
- 2016 жылы – 1.000 километрге 1 тонна үшін ҚҚС-сыз 3.547,46 теңге;
- 2017 жылы – 1.000 километрге 1 тонна үшін ҚҚС-сыз 3.902,13 теңге;
- 2018 жылы – 1.000 километрге 1 тонна үшін ҚҚС-сыз 4.292,40 теңге*;
- 2019 жылы – 1.000 километрге 1 тонна үшін ҚҚС-сыз 4.721,72 теңге.

* *Көрсетілген тариф 2018 жылғы 1 қаңтардан бастап күшіне енді.*

2018 жылғы 1 сәуірден бастап күшке енген Қазақстан Республикасы төңірегінен шет аймаққа мұнай айдау экспорттау тарифі – 1.000 километрге 1 тонна үшін ҚҚС-сыз 6.398,92 теңге құрайды.

«Тұймазы – Омбы – Новосібір-2» қазақстандық магистралды мұнай күбірларының участкесі арқылы транзит мақсатында мұнайды айдау тарифі 1.000 километрге 1 тонна үшін 4.292,40 теңгендегі 2018 жылғы 1 сәуірден бастап құрайды.

Ресейде шығарылған мұнайды Өзбекстан Республикасына Қазақстан Республикасының аумағы арқылы транзит мақсатында тасымалдау тарифі 1 тонна үшін 25,12 АҚШ долларын құрайды.

Ресей мұнайын Қазақстан Республикасы аумағы арқылы Қытай Халық Республикасына Ресей Федерациясының шекарасы – Қазақстан Республикасының шекарасы (Прииртыш) – Атасу (Қазақстан Республикасы) – Алашаңқай (Қытай Халық Республикасы) бағыты бойынша тасымалдау тарифі 1 тоннаға 3,11 АҚШ долларын құрайды (Прииртыш – Атасу участкесінде).

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

«*Табиғи монополиялар туралы*» Қазақстан Республикасының Заңына сәйкес, табиғи монополия субъектісі ретінде Компанияның 2015-2019 жылдарға бекітілген шекті тарифтер аясында 2015-2019 жылдарға өндірістік обьектілердің күрделі күрьылсына / қайта құрнуна / күрделі жөндеуіне бағытталған инвестициялық бағдарламаны орындауға (Қазақстан Республикасының Энергетика министрлігінің 2018 жылғы 27 акпандығы № 68 және ТМРБЖТҚҚ 2018 жылғы 23 акпандығы № 43-ОД бірлескен бұйрығымен бекітілген) міндеттемесі бар, жалпы сомасы 191 миллиард теңге, оның ішінде:

- 2015 жылы – 57,1 миллиард теңге, оның ішінде ішкі нарыққа – 18,4 миллиард теңге;
- 2016 жылы – 38,4 миллиард теңге, оның ішінде ішкі нарыққа – 12,5 миллиард теңге;
- 2017 жылы – 37,09 миллиард теңге, оның ішінде ішкі нарыққа – 11,7 миллиард теңге;
- 2018 жылы – 37,09 миллиард теңге, оның ішінде ішкі нарыққа – 11,5 миллиард теңге;
- 2019 жылы – 21,36 миллиард теңге, оның ішінде ішкі нарыққа – 6,6 миллиард теңге.

Жоғарыда көрсетілген заңға сәйкес бекітілген инвестициялық бағдарламаның іс-шараларын орындаған үшін ТМРБЖТҚҚ колдану туралы шешім кабылдаған сәттен бастап өтемдік тариф колдануға міндетті.

2018 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Компанияның инвестициялық бағдарламаны орындау бойынша міндеттемелерінің балансы 57 миллиард теңгені құрайды (2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша – 63,4 миллиард теңге).

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

1. ЖАЛПЫ АҚПАРАТ (жалғасы)

Компания басшылығы бекітілген инвестициялық бағдарламаның іс-шаралары заңнамамен белгіленген тәртіpte жалпы 5-жылдық кезеңде түзетіледі және орындалады деп сенеді.

Осы 2018 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін аралық қыскартылған жеке қаржылық есептілігін Компанияның Директорлар Кеңесінің ішкі аудит комитеті басып шығаруды мақұлдады және бас директор (Басқарма төрағасы) міндеттін атқарушы және бас бухгалтер 2018 жылдың 25 тамызда қол қойды.

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ЖӘНЕ ЕСЕП САЯСАТЫНА ӨЗГЕРІСТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ

Дайындау негізі

2018 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілік Халықаралық қаржылық есептілік стандарты (бұдан әрі – XKEC) (IAS) 34 «Аралық қаржылық есептілік»-ке сәйкес дайындалды.

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

Аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілікке жылдық қаржылық есептілікте ашуға жататын барлық мәлімет пен дерек кірмейді және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компанияның жылдық қаржылық есептілігімен бірге қарастырылуы тиіс.

Осы аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілік теңгемен берілген, акцияға пайда, жай акциялардың тенгерімдік құны 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 шоғарландырылған қаржылық есептілікке қосымша ретінде шығарылды. Аралық қысқартылған шоғарландырылған қаржылық есептілік Компанияның Директорлар Кеңесінің ішкі аудит комитеті басып шығаруды макұлдады және бас директор (Басқарма төрағасы) міндетін аткаруыш және бас бухгалтер 2018 жылдың 25 тамызда кол қойды. Аралық қысқартылған шоғарландырылған қаржылық есептіліктің үлгісі Компанияның бас кенесінде алуға болады (*1-ескертпе*).

Компания алғаш рет қолданған жаңа стандарттар, түсіндірмелер мен оларға тузетулер

Аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілікті дайындау кезінде қабылданған есепке алу қағидаттары 2018 жылдың 1 қаңтарына күшіне енді жана стандарттар мен түсіндірмелерді қоспағанда, 2017 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін Компанияның жылдық жеке қаржылық есептілігін дайындау кезінде қолданылған қағидаттарға сәйкес келеді. Компания шығарылған, бірақ әлі күшіне енбеген әлдебір стандарттарды, түсіндірмелер мен түзетулерді мерзімінен бұрын қолданған жок.

Компания XKEC (IFRS) 15 «Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша түсім» және XKEC (IFRS) 9 «Қаржы құралдары» алғашқы рет қолданады, оларға сәйкес бұрын ұсынылған қаржы есептілікті қайта есептеу талап етілді. XKEC (IAS) 34 талаптарына сай болғанда оларға сәйкес өзгерістердің сипаты мен асері төменде ашылған.

ХКЕС (IFRS) 15 «Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша түсім»

ХҚЕС (IFRS) 15 ХҚЕС (IAS) 11 «Құрылыс салуга жасалған шарттар», ХҚЕС (IAS) 18 «Түсім» және тиісті түсіндірмелерді алмастырады және келісімшарттар басқа стандарттар ауқымында болмаса, сатып алушылармен жасалған шарттардан туындейтын кез келген түсімге қолданылады. Сатып алушылармен жасалған шарттардан туындейтын кірістерді есепке алу үшін жаңа стандарт бес сатылы моделді қарастырады. ХҚЕС (IFRS) 15-ге сәйкес, түсім ұйымын тауарларды немесе қызметтерді сатып алушыға ауыстырғанда алуды көздейтін құқығы, өтеуді көрсететін сомада танылады.

Стандарт бойынша ұйымдар пікірлерді қолданып, сатып алушылармен жасалатын шарттарға қатысты моделдің әрбір кезеңін қолданған кезде барлық лайықты фактілер мен жағдайларды есепке алу талап етіледі. Стандартта сондай-ақ шартты жасасуға косымша шығындарды және шартты орындаумен тікелей байланысты шығындарды есепке алу талаптарын камтиды.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТЕЛЕР (жалғасы)

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

Компания алғаш рет қолданған жаңа стандарттар, түсіндірмелер мен оларға түзетулер (жалғасы)

ХКЕС (IFRS) 15 «Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша түсім» (жалғасы)

Компания өз аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілігінде күшіне енуге талап етілетін күннен бастап орындалмаған шарттарға қатысты жаңа стандарттың түрлендірілген ретроспективті нұсқасын қолданды. 2017 жылы Компания ХКЕС (IFRS) 15 қолданылу салдарына толық талдау жүргізді, ол Компанияның қаржылық жағдайына және қызмет нәтижесіне әсерінің жоқтығын көрсетті.

Компанияның қызметі Қазақстан Республикасы аумағында магистральдық құбырлар арқылы мұнай тасымалдаумен байланысты.

(a) Қызметтер көрсету

Компания ай сайынғы негізде орындау міндетін атқарады және мұнай тасымалдау, мұнай көліктік экспедициясы және көрсетілген қызметтердің нақты көлемінің негізінде көрсетілген өзге де байланысты қызметтер бойынша қызметтер көрсетуден түскен түсімді мойындаиды. Құбырларды пайдалану және техникалық қызмет көрсету қызметтерінен түскен уақыт ішінде мойындалады, өйткені сатып алушы Компания шарт бойынша өз міндеттерін орындау барысында бір уақытта пайда алады және тұтынады. ХКЕС (IFRS) 15 қызметтер көрсету шарттарына қолдану Компанияның түсіміне, пайдастына немесе шығынына әсер етпеді.

(б) Ақпаратты ұсыну әрі ашу талаптары

Аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілік талаптарына сай Компания сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша танылған түсім туралы ақпараттың егжей-тегжейін түсім мен ақша ағынының пайда болу сипатына, көлеміне, мерзімдеріне және тұрлаусыздығына қалай әсер ететін экономикалық факторларды көрсететін категориялар бойынша талдады.

ХКЕС (IFRS) 9 «Қаржы құралдары»

ХКЕС (IFRS) 9 «Қаржы құралдары» ХКЕС (IAS) 39 «Қаржы құралдары: тану және бағалау»-ды ауыстырады және 2018 жылдың 1 қантарында немесе одан кейін басталатын жылдық кезеңдер үшін күшіне енеді. ХКЕС (IFRS) 9 қаржы құралдарын есепке алу жобасының үш бөлігінің басын біріктіреді: жіктеу мен бағалау, құнсыздану және хеджирлеуді есепке алу.

Перспективті түрде қолданылатын хеджирлеудің есепке алынуын коспағанда, Компания 2018 жылдың 1 қантары бастапқы қолдану күніне ХКЕС (IFRS) 9-ды ретроспективті түрде қолданды. Компания басшылығы салыстырмалы ақпаратты 2017 жылдың 1 қантарынан басталатын кезеңге қайта есептемеу жайлы шешім қабылдады, тиісінше:

- Қаржылық активтер мен міндеттемелер бойынша салыстырмалы ақпарат ХКЕС (IAS) 39-ға сәйкес жіктеу және бағалау талаптарына сәйкес ашылды (9, 13, 14 және 18 ескертпелер);
- 2018 жылдың 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңге меншікті капиталдағы өзгерістер туралы жеке есепте, 2018 жылдың 1 қантардағы жағдай бойынша кезеңнің басындағы үлестірілмеген пайданың қалдығын түзету танылды.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТЕЛЕР (жалғасы)

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ЖӘНЕ ЕСЕП САЯСАТЫНА ӨЗГЕРІСТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ (жалғасы)

Компания алғаш рет қолданған жаңа стандарттар, түсіндірмелер мен оларға түзетулер (жалғасы)

ХҚЕС (IFRS) 9 «Қаржы құралдары» (жалғасы)

Осы түзету туралы акпарат келесі түрде ұсынылды:

Мың тенге	Түзетулер	2018 жылғы 1 қантар
Активтер		
Ұзақ мерзімді активтер		
Банк салымдары (13-ескертпе)	(6)	(31.251)
Ұзақ мерзімді активтер жиыны		(31.251)
Ағымдағы активтер		
Сауда және өзге де дебиторлық берешек (9-ескертпе)	(6)	(8.680)
Банк салымдары (13-ескертпе)	(6)	(264)
Ақша қаржаттары және олардың баламалары (14-ескертпе)	(6)	(337)
Ағымдағы активтер жиыны		(9.281)
Активтер жиыны		(40.532)
Меншікті капитал		
Үлестірілмеген пайда	(6)	(40.532)
Меншікті капитал жиыны		(40.532)

(a) Жіктеу және бағалау

ХҚЕС (IFRS) 9-ға сәйкес Компания бастапқыда қаржы активтерін әділ құны бойынша бағалайды, пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша бағаланбаған жағдайдағы қаржы активтері мәміле бойынша шығындар сомасына көбейтіледі.

ХҚЕС 9-ға сәйкес борыштық қаржы құралдары кейіннен әділ құн бойынша пайда немесе шығын арқылы (ӘҚПШ), амортизацияланған құны бойынша немесе әділ құн бойынша басқа жиынтық кіріс арқылы (ӘҚБЖК) бағаланады. Жіктеу екі белгіге байланысты: Компания қаржы активтерін басқару үшін қолданылатын бизнес-моделіне, сондай-ақ қаржы құралдары бойынша келісімшартта ескерілген ақшалай қаржат ағыны «тек қана борыштың негізгі сомасына және борыштың өтелмеген негізгі бөлігінің пайыздарына арналған төлемдер» болып табылатынына.

Жаңа талаптарға сәйкес Компания борыштық қаржылық активтерді мынадай түрде жіктейді және бағалайды:

- Борыш құралдары қаржы активтері тек қана борыштың негізгі сомасына және борыштың өтелмеген негізгі бөлігінің пайыздары болып табылатын келісімшарттық ақшалай қаржат ағындарының төлемдерін алу үшін қаржы активтерін ұстап қалуға бағытталған бизнес-моделде сакталса, амортизацияланған құны бойынша бағаланады. Компания осы санатқа сауда және өзге де дебиторлық берешектерді, сондай-ақ кредиттік мекемелердегі қаржаттарды (банк салымдары, ақша қаржаттары және олардың баламалары) кіргізеді. Компания аталған құралдар бойынша шарттық ақша ағындарының сипаттамаларын қарады және ХҚЕС (IFRS) 9-ға сәйкес амортизацияланған құны бойынша бағалау белгілеріне сәйкес келетінін қорытындылады. Сондықтан, осы құралдарды қайта жіктеудің қажеті жоқ.
- Пайда немесе шығын арқылы әділ құн бойынша бағаланатын қаржы активтері келісімшарттық ақшалай қаржаттардың ағындарын алу немесе шарттық ақшалай қаржаттардың ағындарын алу және қаржы активтерін сату мақсатында бизнес-моделде ұсталмайтын борыштарды қамтиды және келісімшартпен көзделген ақша ағымдары тек берешектің негізгі сомасының өтелмеген бөлігі бойынша берешектің және пайыздың негізгі сомасына төлемдер болып табылмайды. Топ осы санатқа «Арнайы қаржы компаниясы DSFK» ЖШС облигацияларын кіргізеді. ХҚЕС (IAS) 39 сәйкес Топтың осы қаржылық активтері өтелгенге дейін ұсталатын инвестициялар ретінде жіктелді. Алайда, 2018 жылғы 1 қантардан бастап жіктеудегі өзгерістер 2017 жылғы желтоқсан айының сонында сатып алынғандықтан, жыл басындағы облигациялардың балансстық құнына әсерін тигізбеді және бастапқы тану кезінде әділ құн бойынша бағаланды және тиісінше есепті кезеңнің үлестірілмеген пайдасын түзету қажет емес. 2018 жылдың 30 маусымдағы жағдайға, Компания осы қаржы активтерінің әділ құнын 12,7% дисконттық мөлшерлемесін ескере отырып қайта қарады (15-ескертпе).

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ЖӘНЕ ЕСЕП САЯСАТЫНА ӨЗГЕРІСТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ (жалғасы)

Компания алғаш рет қолданған жаңа стандарттар, түсіндірмелер мен оларға түзетулер (жалғасы)

Компанияның бизнес үлгісі 2018 жылдың 1 қаңтарында, бастапқы қолданыска енгізілген күні, бағаланып, 2018 жылдың 1 қаңтарында танылуы токтатылмаған қаржылық активтерге ретроспективті түрде қолданылды. Борыштық құралдар бойынша шарттық ақшалай қаражат ағыны тек қана борыштың негізгі сомасы және пайыздары есебінен төлемдер болып табылатынын талдау осы активтерді бастапқы тану кезінде болған фактілер мен жағдайлар негізінде жүзеге асырылады.

(б) Құнсыздану

ХҚЕС (IFRS) 9-ды қолдану қаржы активтері бойынша құнсызданудан болған залалдарға қатысты Компания пайдаланатын есепке алу тәртібін түбекейлі өзгерту. ХҚЕС (IAS) 39-да қолданылған және келтірілген шығындарға негізделген әдіс болжамды күтілетін кредиттік шығындар (ККШ) үлгісімен ауыстырылды.

ХҚЕС (IFRS) 9 Компаниядан пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша бағаланбаған барлық қарыздар мен басқа да борыштық қаржылық активтер үшін ККШ болжамды резервін көрсетуін талап етеді.

Күтілетін кредиттік шығындар келісімшартқа сәйкес, ұйымның ақша қаражаттарының қозғалысы мен Компания аламын деп күтетін барлық ақша ағындары арасындағы айырма ретінде есептеледі. Күтілетін кредиттік шығындар ұқсас несиелік рейтингке ұқсас құралдың бастапқы тиімді пайыздық мөлшерлемесіне тең мөлшерде дисконтталауды.

Сауда және өзге де дебиторлық берешек бойынша Компания стандартта көрсетілген жеңілдетілген тәсілді қабылдады және осы қаржы құралдарының бүкіл қызмет мерзіміне Күтілетін кредиттік шығындарды есептеді. Компания карыз алушыларға тән факторларды және жалпы экономикалық жағдайларды есепке ала отырып, несиелік шығындардың пайда болу тәжірибесін ескере отырып дайындалған резервті бағалаулық моделін пайдаланды.

Кредиттік ұйымдардағы қаражаттарға (банк салымдары, ақшалай қаражаттар және олардың баламалары), бағалы қағаздарға салынған инвестицияларға қатысты, Компания 12 айлық кезең үшін ККШ-ды есептеді. 12 айдан кейін күтілетін кредиттік шығындар есепті қүннен кейінгі 12 ай ішінде қаржы құралы бойынша дефолттардың нәтижесінде туындағын, күтілетін кредиттік шығындарды білдіретін барлық кезең үшін күтілетін кредиттік шығындардың бір бөлігі болып табылады. Алайда, қаржы құралының кредиттік тәуекелінің едәуір ұлғаюы жағдайында, бастапқы тану кезінде шығындардың болжамды резерві барлық кезең ішінде күтілетін кредиттік шығындарға тең сомада бағаланады.

Компания, келісім бойынша төлемдер 30 күннен астам мерзімі өткен жағдайда, кредиттік тәуекелдің елеулі ұлғаюы болды деп санайды. Сондай-ақ, шарт бойынша төлемдер 90 күн өткен соң өткесе, қаржы активі дефолтқа ұшырады деп саналады. Дегенмен, белгілі бір жағдайларда Компания ішкі немесе сыртқы ақпаратқа байланысты, Компанияның шарт бойынша көзделген, Компанияның кредиттеуді жетілдіру тетіктерін ескермesten, қалған төлемдердің толық көлемін алуы екіталаі екенін көрсеткен жағдайда, қаржы активі дефолтқа ұшырады деген қорытындыға келуі мүмкін.

ХҚЕС (IFRS) 9 талаптарын күтілетін кредиттік шығындарға қатысты қолдану Компанияның борыштық қаржылық активтері бойынша құнсызданудан болған шығындарға арналған резервтердің көбеюіне әкелді. Осы өсімнің нәтижесінде 2018 жылғы 1 қаңтарға үлестірілмеген пайда мөлшері түзетілді. Түзетулердің сомасы сауда және өзге де дебиторлық берешек, ақша қаражаттары мен олардың баламалары, банк салымдар және үлестірілмеген пайда 8.680 мың теңге, 337 мың теңге, 31.515 мың теңге және 40.532 мың теңге көлеміндегі, тиісінше, қалдықтардың азаюын құрады.

KРХҚЕ 22 «Шетелдік валютадағы операциялар және алдын ала төлем» түсініктемесі

Түсініктемеде алдын ала төлемді жасау немесе алу нәтижесінде туындағы монетарлық емес активті немесе монетарлық емес міндеттемені мойындауды токтатқан кезде тиісті активті, шығысты немесе кірісті (немесе оның бөлігін) бастапқы мойындау кезінде қолдануы тиіс айырбастау бағамын айқындау мақсаттары үшін алдын ала төлемді жасау немесе алу нәтижесінде туындағы монетарлық емес активті немесе монетарлық емес міндеттемені ұйымның бастапқы мойындаған күні операция жасау күні болып табылатыны түсіндіріледі. Алдын ала төлемді жасау немесе алу операциялары бірнешеу болған жағдайда ұйым әрбір ала төлемді жасау немесе алу операциясы күнін айқындауы тиіс. Осы түзетулер Компанияның аралық қысқартылған жеке қаржы есептілігіне әсер етпейді.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ЖӘНЕ ЕСЕП САЯСАТЫНА ӨЗГЕРІСТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ (жалғасы)

Компания алғаш рет қолданған жаңа стандарттар, түсіндірмелер мен оларға түзетулер (жалғасы)

40 ХҚЕС (IAS) «Инвестициялық жылжымайтын мүлікті бір санаттан екінші санатқа ауыстыруға» түзетулер

Түзетулер ұйымның жылжымайтын объектілерін, салынып жатқан немесе дамып жатқан үдерістегі жылжымайтын мүлікті коса, инвестициялық жылжымайтын мүліктің санатына немесе санаттан ауыстыруды түсіндіреді. Түзетулерде пайдалану түрінің өзгеруі жылжымайтын объект инвестициялық жылжымайтын мүліктің сипаттамасына сәйкес келмеген немесе бастаған кезде және оны пайдалану түрінің өзгергеніне күәлар болған жағдайда болады деп көрсетілген. Басшылардың жылжымайтын объекттің пайдалануға қатысты ойларының өзгеруі оны пайдалану түрінің өзгеруіне дәлел емес. Осы түзетулер Компанияның аралық қысқартылған жеке қаржы есептілігіне әсер етпейді.

ХҚЕС (IFRS) 2 «Акция негізіндегі төлемдер бойынша операцияларды жіктеу және бағалауга» түзетулер

ХҚЕС жөніндегі кеңес ХҚЕС (IFRS) 2 «Акция негізіндегі төлемдерге» түзетулерді шығарды, оларда негізгі үш қырлары қаралады: акция негізіндегі төлемдер бойынша операцияларды ақша қаражаттары есебімен бағалау құқығына ету шарттарының әсері; төлем көзінен ұсталатын салық бойынша міндеттемелер үшін нетто-негіздегі есеп айырысу шарттарымен акциялар негізіндегі төлемдер бойынша операцияларды жіктеу; нәтижесінде операция ақша қаражатымен есеп айырысатын операция ретінде жіктелуді тоқтатып үlestік құралдармен есеп айырысу операциясы ретінде жіктеле бастайтын акциялар негізіндегі төлемдер бойынша операциялар шарттарының өзгерісін ескеру. Түзетуді қабылдау кезінде ұйымдар өткен кезеңдер үшін ақпаратты қайта есептеуге міндетті емес, алайда барлық үш қырға қатысты түзету колданылған және басқа да өлшемдер сакталған жағдайда қайталап қолдануға жол беріледі. Акцияларға негізделген төлемдер бойынша Компанияның есеп саясаты ақшалай есеп айырысу арқылы түзетулерде сипатталған тәсілмен сәйкес келеді. Бұдан басқа, Компания бастапқыда ұсталған салық міндеттемелері үшін таза негізде акцияларға негізделген төлемдер операцияларын жүргізбейді және акцияларға негізделген төлем операциясының шарттарын өзгертпейді. Тиісінше, осы түзетулер Компанияның аралық қысқартылған жеке қаржы есептілігіне әсер етпейді.

ХҚЕС (IFRS) 4 түзетулер ХҚЕС (IFRS) 9 «Қаржы құралдары» ХҚЕС (IFRS) 4 «Сақтандыру шарттары» бірге қолдану

Бұл түзетулер ХҚЕС (IFRS) 4 ауыстыратын ХҚЕС (IFRS) 17 «Сақтандыру шарттары» енгізілгенге дейін қаржы құралдары бойынша жаңа стандарттың, ХҚЕС (IFRS) 9, қолданылуынан туындастырылған проблемаларды болдырмайды. Түзетулер сақтандыру шарттарын жасайтын ұйымдар үшін екі нұсқа ұсынады: ХҚЕС (IFRS) 9 қолданудан уақытша босату және енгізу әдісі. Бұл түзетулер Компанияға қолданылмайды.

28 ХҚЕС (IAS) «Қауымдастан ұйымдарға және бірлескен кәсіпорындарға салынған инвестициялар» – инвестиция объектілерін пайда немесе залал арқылы бағалау шешімі әр инвестиция үшін жеке қабылдану керек екенін түсінідіру

Түзетулер венчурлік инвестицияларда мамандандырылған ұйым немесе басқа ұксас ұйым қауымдастан ұйымдарға және бірлескен кәсіпорындарға салған инвестицияларды бағалау шешімін пайда немесе залал арқылы әділ құны бойынша қабылдау мүмкін екендігі түсіндіріледі. Мұндай шешім әр инвестиция үшін алғашқы тану көзінде жеке қабылданады. Егер өзі инвестициялық ұйым болып табылмайтын ұйымның инвестициялық ұйымдар болып табылатын қауымдастан ұйымдарда немесе бірлескен кәсіпорындарда катысу үлесі болса, онда үlestік катысу әдісін пайдаланған кезде осындағы ұйым оның инвестициялық ұйымдар болып табылатын қауымдастан ұйымы немесе бірлескен кәсіпорыны өз еншілес ұйымдарындағы өз катысу үлестеріне қолданған әділ баға бойынша бағалауды сактау шешімін қабылдай алады. Бұндай шешім әрбір инвестициялық ұйым болып табылатын қауымдастан ұйым немесе бірлескен кәсіпорын үшін жеке мына күндердің кешірек басталатын күнінде қабылданады: (а) инвестициялық ұйым болып табылатын қауымдастан ұйымды немесе бірлескен кәсіпорынды бастапқы мойындау күні; (б) қауымдастан ұйым немесе бірлескен кәсіпорын инвестициялық ұйым болып табылған күні; және (в) инвестициялық ұйым болып табылатын қауымдастан ұйым немесе бірлескен кәсіпорын алғаш рет бас ұйым болып табылған күні. Осы түзетулер Компанияның аралық қысқартылған жеке қаржы есептілігіне әсер етпейді.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТЕЛЕР (жалғасы)

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ЖӘНЕ ЕСЕП САЯСАТЫНА ӨЗГЕРІСТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ (жалғасы)

Компания алғаш рет қолданған жаңа стандарттар, түсіндірмелер мен оларға түзетулер (жалғасы)

1 XKEC (IFRS) «Қаржы есептілігінің халықаралық стандарттарын алғашқы қолдану» – XKEC-ты бірінші рет қолданатын үйымдарды қысқа мерзімді босатуды алып тастау

1 XKEC (IFRS) E3-E7-тармактарымен көзделген қысқа мерзімді босату алынып тасталды, себебі олар өз қызметін орындағы. Осы түзетулер Компанияның аралық қысқартылған жеке қаржы есептілігіне әсер етпейді.

Шығарылған, бірақ әлі күшіне енбеген стандарттар

Компания шығарылған, бірақ әлі күшіне енбеген стандарттарды, түсіндірмелерді немесе түзетулерді мерзімінен бұрын қолданған жоқ. Төменде Компанияның аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілігі шығарылған күніне шығарылған, бірақ әлі күшіне енбеген стандарттар мен түсіндірмелер көрсетілген. Компания осы стандарттар мен түсіндірмелерді 2019 жылдың 1 қанчарынан күшіне енген күннен бастап қолдануға идетті:

- XKEC (IFRS) 9 «Теріс өтемақымен алғытөлемдердің ерекшеліктері» түзетулер;
- XKEC (IAS) 28 «Қауымдастың үйымдарға және бірлескен кәсіпорындарға салынған инвестициялар» түзетулер;
- XKEC (IAS) 19 «Бағдарламалардың өзгеруі, қысқартылуы немесе зейнетақы бағдарламасы бойынша міндеттемелердің толық өтелеуі» түзетулер.

Шаруашылық қызметтің маусымдық сипаты

Компанияның операциялық шығындары маусымдық ауыткуларға бейім, негізінен материалдармен, жөндеумен және қызмет көрсетумен байланысты негұрлым үлкен шығыстар жылдың екінші жартысында күтіледі. Бұл ауыткулар негізінен жылдың екінші жартысына келетін құбырларды жөндеудің калыптасқан кестесімен байланысты. Қорларды сатып алу негізінен бірінші жарты жылдықта болады.

Шетел валютасын қайта есептеу

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

2018 және 2017 жылдардағы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезең үшін орташа өлшенген айырбас бағамдары мынаны құрады:

Тенге	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін	
	2018 жылғы 30 маусым	2017 жылғы 31 желтоқсан
АҚШ доллары	326,53	318,69
Ресей рублі	5,50	5,50
Евро	395,39	344,87

2018 жылғы 30 маусымға және 2017 жылғы 31 желтоқсанға ҚҚБ белгілеген валюта айырбастау бағамдары мынаны құрады:

Тенге	2018 жылғы 30 маусым	2017 жылғы 31 желтоқсан
АҚШ доллары	341,08	332,33
Ресей рублі	5,44	5,77
Евро	397,26	398,23

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

2018 жылғы 30 маусымдағы және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша негізгі құралдар келесі түрде берілген:

<u>Мын тенземен</u>	<u>Жер</u>	<u>Құбырлар</u>	<u>Келік активтері</u>	<u>Ғимараттар мен құрылыштар</u>	<u>Машиналар және жабдық</u>	<u>Технологиялық мұнай</u>	<u>Өзге де</u>	<u>Аяқталмаған құрылыш</u>	<u>Жиыны</u>
2017 жылғы 31 желтоқсанға қайта бағаланған құны бойынша (аудит жүргізілген)									
Түсімдер	6.057.069	227.862.264	10.519.904	85.464.187	144.214.874	102.839.808	17.509.489	35.052.454	629.520.049
Шығарылу	—	39.081	1.253.077	—	1.636.456	—	447.728	15.230.328	18.606.670
Жете бағалау (активті қайта бағалаудан болған резерв)	(123.655)	(464.648)	(26.638)	(878.782)	(361.823)	(5.373)	(270.163)	(6.561)	(2.137.643)
Аяқталмаған құрылыштан ауыстырылған	—	—	—	—	—	44.701.053	—	—	44.701.053
Еншілес үйимының жарғылық капиталына салым	3.064	42.502	7.606	294.487	3.483.553	—	727.352	(4.558.564)	—
Сатуға арналған үзақ мерзімді активтерге ауыстырылған	(47.137)	—	—	(158.722)	—	—	—	—	(205.859)
Материалдық емес активтерге ауыстырылған (4-ескертпе)	(698.843)	(2.845)	(720.706)	(8.796.535)	(20.366.938)	—	(899.592)	(1.041.486)	(32.526.945)
Аударымдар мен ауыстырулар	—	14.490	1.947.637	(31.812)	820.016	—	42.995	(2.793.326)	—
2018 жылғы 30 маусымға қайта бағаланған құны бойынша (аудит жүргізілмеген)									
	5.190.498	227.490.844	12.980.880	75.892.823	129.426.138	147.535.488	17.557.809	41.475.961	657.550.441
2017 жылғы 31 желтоқсанға жинақталған тозу мен құнсыздану (аудит жүргізілген)									
Тозу	—	(20.559.375)	(2.284.801)	(6.570.464)	(27.082.673)	—	(6.128.463)	(57.641)	(62.683.417)
Шығарылу	—	(7.921.264)	(901.712)	(2.581.198)	(10.435.708)	—	(2.511.689)	—	(24.351.571)
Кұнсыздану (шығындар есебінен)	—	262.386	25.025	121.856	275.106	—	265.959	—	950.332
Кұнсыздану (активті қайта бағалаудан болған резерв)	—	(1.124)	—	—	—	—	—	—	(1.124)
Еншілес үйимының жарғылық капиталына салым	—	(1.480)	—	—	—	—	—	—	(1.480)
Сатуға арналған үзақ мерзімді активтерге ауыстырылған негізгі құралдардың тозуы	—	421	198.505	892.284	4.524.342	—	422.523	—	6.038.075
Аударымдар мен ауыстырулар	—	—	226	994	165	—	(1.385)	—	—
2018 жылғы 30 маусымға жинақталған тозу мен құнсыздану (аудит жүргізілмеген)									
	—	(28.220.436)	(2.962.757)	(8.127.080)	(32.718.768)	—	(7.953.055)	(57.641)	(80.039.737)

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

Мың теңгемен	Жер	Қубырлар	Көлік активтері	Фимараттар мен құрылыштар	Машиналар және жабдық	Технологиялық мұнай	Өзге де	Аяқталмаған құрылыш	Жиыны
2018 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша (аудит жүргізілмеген)									
Қайта бағаланған құны	5.190.498	227.490.844	12.980.880	75.892.823	129.426.138	147.535.488	17.557.809	41.475.961	657.550.441
Жинақталған тозу және құнсыздану	–	(28.220.436)	(2.962.757)	(8.127.080)	(32.718.768)	–	(7.953.055)	(57.641)	(80.039.737)
Қалдық құн (аудит жүргізілмеген)	5.190.498	199.270.408	10.018.123	67.765.743	96.707.370	147.535.488	9.604.754	41.418.320	577.510.704
2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша (аудит жүргізілген)									
Қайта бағаланған құны	6.057.069	227.862.264	10.519.904	85.464.187	144.214.874	102.839.808	17.509.489	35.052.454	629.520.049
Жинақталған тозу және құнсыздану	–	(20.559.375)	(2.284.801)	(6.570.464)	(27.082.673)	–	(6.128.463)	(57.641)	(62.683.417)
Қалдық құн (аудит жүргізілген)	6.057.069	207.302.889	8.235.103	78.893.723	117.132.201	102.839.808	11.381.026	34.994.813	566.836.632

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТЕЛЕР (жалғасы)

3. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР (жалғасы)

2018 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Компанияның аяқталмаған құрылышы негізінен келесі өндірістік объектілерді қамтиды:

- «Қазақстан-Қытай» мемлекетаралық мұнай құбыры құрылышының жобасын іске асыру аясында объектілерді салу және қайта құру;
- Астрахань-Манғышлақ суағызығы бойынша су жеткізуді ұлғайту үшін ССС-5 қайта құру;
- «Тұймазы – Омбы – Новосібір – 2» мұнай құбырының 1.001,9 – 1.187,5 км – дегі құбыр участекін ауыстыруымен күрделі жөндеу және «Өзен-Атырау-Самара» мұнай құбырының 1.031-1.065 км – дегі құбыр участекін ауыстыруымен күрделі жөндеу;
- магистральдық радиобайланысты жаңғырту және баскалар.

2018 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша:

- толығымен өтелінген негізгі құралдардың бастапқы құны және сәйкесінше жинақталған тозуы 1.465.100 мың теңгені (2017 жылғы 31 желтоқсанға: 2.027.373 мың теңге) құрады;
- негізгі құралдар құрамындағы құбыр ішіндегі мұнай көлемі 2.498 мың тоннаны (2017 жылғы 31 желтоқсанға: 2.498 мың тонна) құрады;
- аяқталмаған құрылыш 4.078.822 мың теңге сомасында құрылыш жұмыстары үшін сатып алынған материалдар мен босалқы бөлшектерді қамтиды (2017 жылғы 31 желтоқсанға: 4.977.784 мың теңге).

Ішкі нарықтағы мұнай бағасының елеулі өзгеруіне байланысты Компанияның технологиялық мұнайының әділ құны 2018 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша бір тоннаға 59.073 теңге (2017 жылғы 31 желтоқсанға: бір тоннаға 41.175 теңге) бағасымен есепке алына анықталды. Технологиялық мұнайдың әділ құнына өзгерістердің әсері кезең ішінде 44.701.053 мың теңгені құрады.

2018 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңде аяқталмаған құрылыш құнына енгізілген тозу сомасы 16.762 мың теңгені құрады (2017 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңде: 18.598 мың теңге).

Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтерге аударымдар

2018 жылдың 30 маусымындағы жағдай бойынша Компания Астрахань-Манғышлақ магистральдық суағызығы мен Астана қаласының әкімшілік гимаратын, оның ішінде негізгі құралдар мен материалдық емес активтерді (4-ескертпе) сатуға арналған ұзақ мерзімді активтер ретінде жіктеді, өйткені оларды пайдалануды жалғастыру арқылы емес, сату арқылы өтелуі жоспарлануда. Бұл активтер ағымдағы жағдайында дереу сатуға дайын.

Компания басшылығы жоғарыда аталған активтерді сатуды 2018 жылдың сонына дейін аяқтауды қөздел отыр. Сатылатын шығындарын шегере отырып, осы сатуға арналған активтер әділ құны мен тенгерімдік құнының ең аз 26.514.285 мың теңге мөлшерінде мойындалды.

2018 жылдың 30 маусымға «Астрахань-Манғышлақ» магистральдық су құбырының мүлкін сатуға алынған алғытөлемнің және жоғарыда аталған активтер төлемі ретінде жатқызылатын өзге де кредиторлық берешектің құрамында көрсетілген тендерлік кепілдіктің жалпы сомасы 24.841.671 мың теңгені және 1.160.826 мың теңгені құрады (31-ескертпе).

Сонымен қатар, 2018 жылғы 30 маусымында аяқталған алты ай ішінде Компания 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша сатуға арналған ұзақ мерзімді активтер ретінде жіктелген автокөліктерді 5.586 мың теңгеге сатты.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТЕЛЕР (жалғасы)

4. МАТЕРИАЛДЫҚ ЕМЕС АКТИВТЕР

2018 жылғы 30 маусымдағы және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша материалдық емес активтер келесі түрде берілген:

Мың тенгемен	Лицензиялар	Бағдарламалық жасақтама	Өзге де	Жиыны
2017 жылғы 31 желтоқсанға қалдық құн (аудит жүргізілген)	169.562	1.290.053	30.312	1.489.927
Тұсімдер	5.521	—	18.549	24.070
Аяқталмаған құрылыштан ауыстырылған (3-ескертке)	104.316	302.568	—	406.884
Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтерге ауыстырылған	(2.779)	(8.007)	(18.549)	(29.335)
Өтелім	(24.113)	(334.128)	(1.681)	(359.922)
Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтерге ауыстырылған материалдық емес активтердің өтелімі	939	2.981	—	3.920
2018 жылғы 30 маусымға қалдық құн (аудит жүргізілмеген)	253.446	1.253.467	28.631	1.535.544
2018 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша (аудит жүргізілмеген)				
Бастапқы құн	708.898	5.264.634	88.887	6.062.419
Жинақталған құнсыздану және өтелім	(455.452)	(4.011.167)	(60.256)	(4.526.875)
Қалдық құн (аудит жүргізілмеген)	253.446	1.253.467	28.631	1.535.544
2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша (аудит жүргізілген)				
Бастапқы құн	601.840	5.034.201	88.887	5.724.928
Жинақталған құнсыздану және өтелім	(432.278)	(3.744.148)	(58.575)	(4.235.001)
Қалдық құн (аудит жүргізілген)	169.562	1.290.053	30.312	1.489.927

5. ЕНШІЛЕС ҰЙЫМДАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР

2018 жылғы 30 маусымдағы және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша еншілес ұйымдарға инвестициялар келесі түрде берілген:

Мың тенгемен	2018 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Магистралдық Суағызысы	26.507.820	—
БМТ	25.387.978	25.387.978
PTL	2.820.886	2.820.886
Жиыны	54.716.684	28.208.864

Компанияның қызметінен суды тасымалдау қызметін бөліп шығару мақсатында 2017 жылдың 28 желтоқсанында жарғылық капиталы 28 миллиард теңгені құрайтын «Магистральдық Суағызысы» ЖШС еншілес кәсіпорны құрылды және тіркелді. 2018 жылдың 30 маусымдағы жағдайға Компания Магистральдық Суағызысының жарғылық капиталына жалпы соммасы 26.507.820 мың тенге салымды жүзеге асырды, оның ішінде 26.202.497 мың тенге ақша қаражатымен және 305.323 мың тенге көлемінде негізгі құралдармен.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

6. БІРЛЕСКЕН БАҚЫЛАУДАҒЫ КӘСІПОРЫНДАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР

2018 жылғы 30 маусымдағы және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша бірлескен бақылаудағы кәсіпорындағы инвестициялар келесі түрде берілген:

Мын төңгемен	2018 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
ККК	6.500.000	6.500.000
МунайТас	904.945	904.945
Жиыны	7.404.945	7.404.945

7. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР ҮШІН ЖЕТКІЗУШІЛЕРГЕ БЕРІЛГЕН АЛҒЫТӨЛЕМДЕР

2018 жылғы 30 маусымдағы және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша негізгі құралдар және құрылыштық қызметтері үшін жеткізушилерге берілген алғытөлемдер келесі түрде берілген:

Мын төңгемен	2018 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Негізгі құралдар және құрылыштық қызметтері үшін үшінші тараптарға алғытөлемдер	576.246	278.577
Негізгі құралдар және құрылыштық қызметтері үшін байланысты тараптарға алғытөлемдер (31-ескертпе)	—	46.927
	576.246	325.504
Минус: күмәнді борыштар бойынша резерв	(53.258)	(53.258)
Жиыны	522.988	272.246

8. ҚОРЛАР

2018 жылғы 30 маусымдағы және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қорлар келесі түрде берілген:

Мын төңгемен	2018 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Босалқы бөлшектер	2.507.799	1.846.954
Отын	1.082.801	530.647
Химиялық реагенттер	907.381	87.826
Арнайы кім	527.932	173.167
Құрылыш материалдары	486.156	244.394
Тауарлар	56.817	81.554
Өзге де	444.272	187.942
Жиыны	6.013.158	3.152.484

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

9. САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК

2018 жылғы 30 маусымдағы және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша сауда және өзге де дебиторлық берешек келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	2018 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардың сауда дебиторлық берешегі (31-ескертпе)	2.424.084	3.507.303
Үшінші тараптардың сауда дебиторлық берешегі	2.130.825	2.573.175
Үшінші тараптардың өзге де дебиторлық берешегі	767.359	716.947
Байланысты тараптардың өзге де дебиторлық берешегі (31-ескертпе)	509	509
	5.322.777	6.797.934
Минус: күтілетін кредиттік шығындар резерві	(653.579)	(600.034)
Жыныс	4.669.198	6.197.900

Сауда және өзге де дебиторлық берешек бойынша күтілетін кредиттік шығындар резервтегі өзгерістер келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	2018 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін	2017 жылғы
Кезеңнің басына сальдо (аудит жүргізілген)	600.034	643.607
Есеп саясатындағы өзгерістер (2-ескертпе)	8.680	–
Кезеңдегі есептеу/(қайтару), нетто (25-ескертпе)	44.865	(53.510)
Кезеңнің аяғына сальдо (аудит жүргізілмеген)	653.579	590.097

2018 жылғы 30 маусымдағы және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компанияның сауда және өзге де дебиторлық берешек келесі валюталарда көрсетілген:

Мың теңгемен	2018 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Теңгемен	4.664.228	6.196.180
Өзге де валютада	4.970	1.720
Жыныс	4.669.198	6.197.900

10. ЖЕТКІЗУШІЛЕРГЕ БЕРИЛГЕН АЛҒЫТӨЛЕМДЕР

2018 жылғы 30 маусымдағы және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша жеткізушилерге берілген алғытөлемдер келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	2018 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптарға алғытөлемдер (31-ескертпе)	860.368	204.462
Үшінші тараптарға алғытөлемдер	854.270	170.661
	1.714.638	375.123
Минус: күмәнді борыштар бойынша резерв	(638)	(1.265)
Жыныс	1.714.000	373.858

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

10. ЖЕТКІЗУШІЛЕРГЕ БЕРІЛГЕН АЛҒЫТӨЛЕМДЕР (жалғасы)

Жеткізушилерге берілген алғытөлемдер бойынша күмәнді берешектер бойынша резервтегі өзгерістер келесі түрде көрсетілген:

<u>Мың тенге</u>	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін	
	2018 жылғы	2017 жылғы
Кезеңнің басына сальдо (аудит жүргізілген)	1.265	38
Кезеңдегі (қайтару)/есептеу	(627)	1.265
Кезеңдегі есептен шығару	—	(38)
Кезеңнің аяғына сальдо (аудит жүргізілмеген)	638	1.265

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

2018 жылғы 30 маусымдағы және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша өтелуге жататын ҚҚС және өзге де салықтар бойынша алдын ала төлем келесі түрде берілген:

<u>Мың тенге</u>	2018 жылғы	2017 жылғы
	30 маусым (аудит жүргізілмеген)	31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Өтелуге жататын ҚҚС	1.240.967	2.751.956
Мұлік салығы	43.805	244.839
Төлем көзінің салығы	29.871	18.451
Өзге де салықтар бойынша алдын ала төлем	10.499	12.403
Жынысы	1.325.142	3.027.649

12. ӨЗГЕ ДЕ АҒЫМДАҒЫ АКТИВТЕР

2018 жылғы 30 маусымдағы және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша өзге де ағымдағы активтер келесі түрде берілген:

<u>Мың тенге</u>	2018 жылғы	2017 жылғы
	30 маусым (аудит жүргізілмеген)	31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Мұнайды тасымалдау бойынша көлік экспедиция қызметтері үшін берешек	3.803.235	5.678.717
Сақтандыру бойынша алдын ала төлем	661.919	65.716
Қызметкерлердің берешегі	89.312	42.195
Үшінші тараптардың болашақ кезеңдер шығыстары	96	—
Байланысты тараптардың болашақ кезеңдер шығыстары (31-ескертпеле)	5	5
Өзге де	1.892	—
Жынысы	4.556.459	5.786.633

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

13. БАНК САЛЫМДАРЫ

2018 жылғы 30 маусымдағы және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша банк салымдары келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	2018 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
АҚШ долларымен көрсетілген қысқа мерзімді банк салымдары	3.608.627	18.005.639
Теңгемен көрсетілген қысқа мерзімді банк салымдары	—	10.000.000
Теңгемен көрсетілген ұзақ мерзімді банк салымдары	3.316.770	3.948.692
Теңгемен көрсетілген салымдар бойынша есептелген пайыздар	68.173	309.811
АҚШ долларымен көрсетілген салымдар бойынша есептелген пайыздар	33.312	41.070
Күтілетін кредиттік шығындар резерві	(28.913)	—
Жиыны	6.997.969	32.305.212

Қысқа мерзімді банк салымдар бойынша күтілетін кредиттік шығындар қозғалысы келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін	2018 жыл	2017 жыл
Кезеңнің басына сальдо (аудит жүргізілген)	—	—	—
Есеп саясатындағы өзгерістер (2-ескертпе)	264	—	—
Кезеңдегі қалпына келтіру, нетто (28-ескертпе)	636	—	—
Кезеңнің аяғына сальдо (аудит жүргізілмеген)	900	—	—

Ұзақ мерзімді банк салымдар бойынша күтілетін кредиттік шығындар қозғалысы келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін	2018 жыл	2017 жыл
Кезеңнің басына сальдо (аудит жүргізілген)	—	—	—
Есеп саясатындағы өзгерістер (2-ескертпе)	31.251	—	—
Кезеңдегі қалпына келтіру (28-ескертпе)	(3.238)	—	—
Кезеңнің аяғына сальдо (аудит жүргізілмеген)	28.013	—	—

2018 жылғы 30 маусымда банк салымдары негізінен келесі түрде көрсетілді:

- өтөу мерзімі негізінен 2018 жылғы шілде және тамыз айларында аяқталатын (2017 жылғы 31 желтоқсанға: 2018 жылғы маусым және тамыз мерзімінде), пайыздық жылдық мөлшерлемесі 1%, (2017 жылғы 31 желтоқсанға: 0,5%-дан 1%-ға дейін) 3 айдан 12 айға дейінгі мерзімге АҚШ долларында орналастырылған қысқа мерзімді банк салымдары;
- Компания жұмысшыларын тұрғын үймен қамтамасыз ету аясында женілдетілген несиелеу мөлшерлемемен орналастырылған, сәйкесінше, 2029 жылға және 2027 жылға дейінгі мерзімге жылдық 2%-дан 3,5%-ға дейін пайыздық мөлшерлемемен пайдалануда шектелген ұзақ мерзімді банк салымдары (2017 жылғы 31 желтоқсанға: сәйкесінше, 2029 жылға дейінгі мерзімге жылдық 2%-дан 3,5%-ға дейін).

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

14. АҚША ҚАРАЖАТТАР ЖӘНЕ ОЛАРДЫҢ БАЛАМАЛАРЫ

2018 жылғы 30 маусымдағы және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша ақша қаражаттар және олардың баламалары келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	2018 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Банктердегі теңгемен көрсетілген мерзімді салымдар	38.310.424	35.566.876
Банктердегі АҚШ долларымен көрсетілген ағымдағы шоттар	6.781.538	207
Банктердегі теңгемен көрсетілген ағымдағы шоттар	288.409	419.768
Банктердегі Ресей рублімен көрсетілген ағымдағы шоттар	10.231	16.926
Банктердегі өзге де ағымдағы шоттар	28.177	13.093
Кассадағы қолма-қол ақша	541	112
Минус: күтілетін кредиттік шығындар резерві	(5.933)	(5.784)
Жиыны!	45.413.387	36.011.198

Ақша қаражаттары және олардың баламалары бойынша күтілетін кредиттік шығындар резервінің қозғалысы келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	2018 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін	2017 жылғы
Кезеңнің басына сальдо (аудит жүргізілген)	5.784	5.443
Есеп саясатындағы өзгерістер (2-ескертпе)	337	—
Кезеңдегі есептеу (28-ескертпе)	142	—
Валютаны қайта есептеу	(330)	10
Кезеңнің аяғына сальдо (аудит жүргізілмеген)	5.933	5.453

2018 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша теңгемен орналасқан ағымдағы шоттар мен 3 айға дейінгі мерзімді салымдардың басым белгінің сыйақы мөлшері жылдық 6,5%-дан бастап 7,25%-га дейін пайыздар бойынша есептелді (2017 жылғы 31 желтоқсанда: жылдық 0,5%-дан 9,84%-га дейін).

АҚШ долларымен орналасқан ағымдағы шот пайыздары жылдық 0,25% мөлшерлемеде есептелді (2017 жылғы 31 желтоқсанда: жылдық 0,25%).

15. ОБЛИГАЦИЯЛАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР

Облигацияларға инвестициялар жылдық сыйақы мөлшерлемесі 0,01% және өтеу мерзімі 15 жылдық «DSFK арнайы қаржылық компаниясы» ЖШС-ны облигацияларымен ұсынылған.

Ағымдағы есепті кезенде эмитент 1 облигацияға 1 теңге бағасымен 17.982 мың бірлікті құрайтын облигацияларды қайта сатып алды. Топ сондай-ақ облигациялардың әділ құнын 12,7% дисконттау мөлшерлемесі негізінде қайта қаралды. Нәтижесінде, облигацияларға инвестициялардың баланстық құны 2018 жылғы 30 маусымға 795.239 мың теңгени құрады.

16. МЕНШІКТІ КАПИТАЛ

Жарғылық капитал

2018 жылғы 30 маусымда және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компанияның жарғылық капиталы жарияланған, шығарылған және 62.503.284 мың теңге көлемінде толық төленген 384.635.600 жай акциядан құралды, жариялған бірақ шығарылмаған және төленбекен 1 акцияны қоспағанда.

2018 жылғы 30 маусымда және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша жарғылық капитал Компанияның акцияларды шығаруға байланысты 565.717 мың теңге мөлшерінде шеккен көнеспес беру қызметтердің құны шегеріліп көрсетілді және 61.937.567 мың теңгени құрады.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

16. МЕНШІКТІ КАПИТАЛ (жалғасы)

Активтерді қайта бағалау бойынша резервтер

2018 жылдың 30 маусымдағы және 2017 жылдың 31 желтоқсандағы жағдай бойынша негізгі құралдарды қайта бағалау бойынша резерв 207.869.559 мың теңгені және 182.956.116 мың теңгені құрады. 2018 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезең үшін Компанияның негізгі құралдарын қайта бағалау резервінің өзгеруі, негізінен, технологиялық мұнайдың қайта бағалануына (3-ескертпе) және осы резервті амортизациялауға байланысты.

Капиталдың өзге де резервтері

2018 жылғы 30 маусымдағы және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша меншікті капиталдың өзге де резервтері 622.717 мың теңге мөлшерінде залалды құрады. Осы резерв Компанияның қызметкерлерге сыйакы бойынша ұзақ мерзімді міндеттемелерге байланысты көрсетілген.

Дивидендтер

2018 жылдың 30 маусымындағы жағдай бойынша Қоғам Акционерлерінің жалпы жиналысының 2018 жылғы 24 мамырдағы шешіміне сәйкес 2017 жылдың корытындысы бойынша бір акция үшін 160 теңгені есептегендегі 61.540.496 мың теңге сомасында дивидендтер төленуге есептелген, оның ішінде 2017 жылдың алғынған шоғырландырылған таза пайданың есебінен 50.117.856 мың теңге және өткен жылдардың үлестірілмеген пайдасына 11.422.640 мың теңге мөлшерінде (2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша – бір акция үшін 155 теңгеден 59.617.355 мың теңге) оның ішінде ҚМГ – 55.387.527 мың теңге (2017 жылғы 31 желтоқсанға 53.656.666 мың теңге), миноритарлық акционерлер – 6.152.969 мың теңге (2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: 5.960.689 мың теңге).

Есепті кезеңде Компания 42.540.496 мың теңге көлемінде дивидендтер төледі (2017 жылғы 30 маусымында аяқталған алты ай ішінде: 59.617.355 мың теңге).

Акцияға пайда

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

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

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

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған алты ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2018 жылғы	2017 жылғы
Компанияның жай акцияларын ұстаушыларына тиісті таза пайда	28.852.979	26.630.559
Акцияға базалық пайданы есептеуге арналған жай акциялардың орташа саны	384.628.099	384.628.099
Компанияның жай акцияларын ұстаушыларына тиісті есепті жылдағы пайдаға қатысты акцияға базалық пайда (теңгемен)	75	69

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

16. МЕНШІКТІ КАПИТАЛ (жалғасы)

Жай акциялардың тенгерімдік құны

Төменде Компанияның ҚҚБ талаптарына сәйкес бір жай акцияның тенгерімдік құны көрсетілген:

	2018 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Мың теңгемен		
Активтер жиыны	743.663.051	698.167.815
Минус: материалдық емес активтер (4-ескертпе)	(1.535.544)	(1.489.927)
Минус: міндеттемелер жиыны	(192.528.122)	(149.400.028)
Жай акциялардың тенгерімдік құнын есептеуге арналған таза активтер	549.599.385	547.277.860
Жай акциялар саны	384.628.099	384.628.099
Бір жай акцияның тенгерімдік құны (теңгемен)	1.429	1.423

17. ҚЫЗМЕТКЕРЛЕРГЕ СЫЙАҚЫЛАР БОЙЫНША МІНДЕТТЕМЕЛЕР

Негізінен, зейнетақыға қосымша төлемнен және барлық қызметкерлерге қатысты мерейтой күндеріне байланысты төлемнен тұратын Компанияның қызметкерлерге берілетін сыйақылар бойынша міндеттемелері бар. Бұл төлемдер қамсыздандырылмаған.

2018 жылғы 30 маусымдағы және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер келесі түрде берілген:

	2018 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Мың теңгемен		
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелердің қысқа мерзімді белігі	560.000	600.175
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелердің ұзақ мерзімді белігі	13.284.271	12.740.751
Жиыны	13.844.271	13.340.926

2018 және 2017 жылдардағы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезендерге үшін қызметкерлердің сыйақылар бойынша міндеттемелердегі ағымдағы құнына өзгерістер келесі түрде берілген:

	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін	2018 жылғы	2017 жылғы
Мың теңгемен			
Кезең басына қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер (аудит жүргізілген)	13.340.926	12.538.017	
Таза пайыздық шығыстар (29-ескертпе)	555.551	555.516	
Ағымдағы жылдың қызметтер құны (24, 25-ескертпелер)	281.139	559.272	
Төленген сыйақылар	(333.345)	(336.288)	
Кезең аяғына қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер (аудит жүргізілмеген)	13.844.271	13.316.517	

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

18. САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ КРЕДИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК

Сауда және өзге де кредиторлық берешек 2018 жылғы 30 маусымдағы және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	2018 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Үшінші тараптардың алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешек	5.801.397	15.234.298
Байланысты тараптардың алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешек (31-ескертпеле)	3.514.309	1.142.698
Байланысты тараптардың өзге де кредиторлық берешегі (31-ескертпеле)	2.327.006	2.190
Үшінші тараптардың өзге де кредиторлық берешегі	472.058	345.994
Жиыны	12.114.770	16.725.180

2018 жылғы 30 маусымға сауда және өзге де кредиторлық берешек негізгі құралдар және аяқталмаған курделі құрылышқа қатысты байланысты және үшінші тараптар алдындағы 5.024.008 мың теңге көлеміндегі берешекті косатын (2017 жылғы 31 желтоқсанға: 12.509.741 мың теңге).

2018 жылғы 30 маусымдағы және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша сауда және өзге де кредиторлық берешектің ағымдағы құны мына валюталарда көрсетілген:

Мың теңгемен	2018 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Тенгемен	12.110.221	16.675.818
Ресей рублімен	4.549	14.574
АҚШ долларымен	—	18.062
Еуромен	—	16.726
Жиыны	12.114.770	16.725.180

19. АЛЫНГАН АЛҒЫТӨЛЕМДЕР

2018 жылғы 30 маусымдағы және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша алынған алғытөлемдер келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	2018 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардан алынған алғытөлем (31-ескертпеле)	36.750.792	10.919.781
Үшінші тараптардан алынған алғытөлем	7.631.148	6.996.050
Жиыны	44.381.940	17.915.831

20. ТӨЛЕМГЕ ӨЗГЕ ДЕ САЛЫҚТАР

2018 жылғы 30 маусымдағы және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша төлемге өзге де салықтар келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	2018 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Жеке табыс салығы	327.676	593.794
Әлеуметтік салық	264.269	568.570
Төленуге жататын ҚҚС	2.235	8.075
Мұлікке салынатын салық	—	33.271
Өзге де салықтар	63.109	20.828
Жиыны	657.289	1.224.538

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

21. РЕЗЕРВТЕР

2018 жылғы 30 маусымдағы және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қысқа мерзімді резервтер 41.125 мың теңге мөлшеріндегі өзге де резервтерді қамтыған.

Ұзак мерзімді резервтер

Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттеме

Компания дисконтың 8,48% (2017 жылғы 31 желтоқсанға 9,05%) мөлшерлемесіне негізделген ең жақсы есеп айрысы бағасы ескерілген ұзак мерзімді резервтерді қайта қарады. 2018 жылғы 30 маусымға құнсыздану мөлшерлемесі 5,56%-ды құрады (2017 жылғы 31 желтоқсанға 5,55%).

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін	
	2018 жылғы	2017 жылғы
Кезеңнің басына сальдо (аудит жүргізілген)	15.347.322	15.022.086
Багалауды өзге жиынтық залал арқылы қайта қараша	830.586	643.329
Пайда мен залапдар арқылы бағалауды қайта қараша және міндеттемелерді есептен шығару (26 және 27-ескертпелер)	72.577	(260.173)
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелерге резерв дисконтының өтелімі (29-ескертпелер)	673.678	634.202
Кезеңнің аяғына сальдо (аудит жүргізілмеген)	16.924.163	16.039.444

22. ӨЗГЕ ДЕ АҒЫМДАҒЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

2018 жылғы 30 маусымдағы және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша өзге де ағымдағы міндеттемелер келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	2018 жылғы	2017 жылғы
	30 маусым (аудит жүргізілмеген)	31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардың алдында дивидендтерді төлеу бойынша берешек (31-ескертпелер)	19.000.000	—
Байланысты тараптардың алдында көлік экспедиция қызметтері бойынша берешек (31-ескертпелер)	6.099.161	6.589.984
Еңбекақы мен өзге де сыйақылар	4.457.469	9.911.112
Үшінші тараптар алдында көлік экспедиция қызметтері бойынша берешек	3.700.778	4.118.923
Зейнетақы қоры алдындағы берешек	440.679	741.564
Үшінші тараптардан болашақ кезеңдер табыстарының ағымдағы бөлігі	128	128
Өзге де есептеулер	119.438	140.452
Жынысы	33.817.653	21.502.163

Еңбекақы мен өзге де сыйақылар кұрамына еңбекақы төлеу бойынша ағымдағы берешектер және демалысакы төлеу бойынша міндеттемелер кіреді.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

23. ТҮСІМ

2018 және 2017 жылдардағы 30 маусымда аяқталған алты ай кезеңдер үшін түсім келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін	
	2018 жылғы	2017 жылғы
Шикі мұнайды тасымалдау	93.133.439	89.883.100
Құбырларды пайдалану және оларға техникалық қызмет көрсету жөніндегі қызметтер	5.394.140	4.927.127
Су тасымалдау қызметтері	3.615.285	3.558.868
Жеткізілмеген мұнай көлемі үшін төлем	2.302.761	1.995.246
Мұнайды көлік экспедициялау қызметтері	359.325	330.296
Мұнайды сақтау бойынша қызметтер	39.986	61.499
Өзге де	57.145	85.356
Жыныс	104.902.081	100.841.492

2018 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін үш ірі жүк жіберушілерден түскен түсім, тиісінше, 24.753.535 мың теңгени, 14.505.590 мың теңгени және 6.914.102 мың теңгени құрады (2017 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айға үш ірі жүк жіберушілерден түскен түсім, тиісінше, 24.532.176 мың теңгени, 12.379.752 мың теңгени және 6.850.070 мың теңгени құрады).

24. ӨТКІЗІМНІҢ ӨЗІНДІК ҚҰНЫ

2018 және 2017 жылдардағы 30 маусымда аяқталған алты ай кезеңдердегі өткізімнің өзіндік құны келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2018 жылғы	2017 жылғы
Тозу және амортизация	23.814.764	22.515.183
Қызметкерлерге жұмсалатын шығындар	19.743.069	21.055.146
Табыс салығынан басқа салықтар	4.007.637	3.608.445
Электроэнергиясы	3.622.792	3.511.313
Жөндеу және техникалық қызмет көрсету	2.622.071	2.088.898
Құзет қызметтері	2.284.979	1.941.793
Отын және материалдар	2.047.429	2.143.991
Газ шығындары	1.550.708	1.494.444
Көлік шығыстары	748.964	52.830
Әуеден құзету қызметтері	659.782	671.043
Іссапар шығыстары	408.581	409.132
Еңбек қызметі аяқталуына байланысты қызметкерлерге сыйақы бойынша шығындар (17-ескертпе)	270.410	527.088
Міндетті медициналық сақтандыру	183.456	—
Аутстаффинг қызметтері	170.549	161.634
Қоршаған ортаны қорғау	134.904	97.471
Байланыс қызметтері	120.988	116.488
Сақтандыру	73.825	239.426
Операциялық жалдау бойынша шығыстар	59.736	41.959
Өндірістік активтерді диагностикалау	3.977	22.033
Өзге де	1.407.724	820.080
Жыныс	63.936.345	61.518.397

Тозу, өтелім және салық шығындарының артуы (табыс салығын қоспағанда) 2017 жылдың соңында негізінен аяқталмаган құрылыш нысандарының іске қосылуымен байланысты.

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР
(жалғасы)**

25. ЖАЛПЫ ЖӘНЕ ӘКІМШІЛІК ШЫҒЫСТАР

2018 және 2017 жылдардағы 30 маусымда аяқталған алты ай кезеңдердегі жалпы және әкімшілік шығыстар келесі түрде берілген:

<u>Мың төңгемен</u>	<u>30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)</u>	
	<u>2018 жылғы</u>	<u>2017 жылғы</u>
Қызметкерлерге жұмсалатын шығындар	2.732.843	2.873.686
Тозу және амортизация	879.967	520.567
Кеңсеге қызмет көрсету	278.795	232.456
Жөндеу және техникалық қызмет көрсету	205.459	116.105
Табыс салығынан басқа салықтар	173.046	160.589
Іссапар шығыстары	110.138	122.406
Аутстаффинг қызметтері	84.416	203.889
Көлік шығыстары	77.903	50.503
Өтелуге тиісті емес ҚҚС бойынша шығыстар	67.172	44.702
Әлеуметтік сала бойынша шығыстар	57.769	45.421
Ақпараттық қамту шығыстары	53.759	50.545
Байланыс қызметтері	48.625	44.978
Құтілетін кредиттік шығындар бойынша резервті есептеу/(қайтару), нетто (9-ескертпе)	44.865	(53.510)
Оқыту	39.136	72.230
Кеңес беру қызметтері	37.097	35.018
Сақтандыру және қауіпсіздікті қамтамасыз ету	36.986	57.870
Банк қызметтері	35.231	54.770
Материалдар және отын	32.867	18.594
Жарнама шығыстары	28.422	31.794
Міндетті медициналық сақтандыру	14.405	—
Операциялық жалдау бойынша шығыстар	11.695	11.576
Еңбек қызметтіңін аяқталуына байланысты қызметкерлерге сыйақы беруге арналған шығындар (17-ескертпе)	10.729	32.184
Өзге де	212.839	213.529
Жиыны	5.274.164	4.939.902

26. ӨЗГЕ ДЕ ОПЕРАЦИЯЛЫҚ КІРІСТЕР

2018 және 2017 жылдардағы 30 маусымда аяқталған алты ай кезеңдердегі өзге де операциялық кірістер келесі түрде берілген:

<u>Мың төңгемен</u>	<u>30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)</u>	
	<u>2018 жылғы</u>	<u>2017 жылғы</u>
Қорларды өткізуден болған кірісі, нетто	111.546	82.245
Айыппұлдар мен өсімақылардан болған кірісі	107.397	226.836
Сақтандыру төлемдер	87.852	—
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелер резерві бойынша бағалауды қайта қарастырылу (21-ескертпе)	—	260.173
Уақытша құрылышты жоюдан болған шығыстарды қайтару	—	217.054
Өзге де кірістер	11.495	23.199
Жиыны	318.290	809.507

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

27. ӨЗГЕ ДЕ ОПЕРАЦИЯЛЫҚ ШЫҒЫСТАР

2018 және 2017 жылдардағы 30 маусымда аяқталған алты ай кезеңдердегі өзге де операциялық шығыстар келесі түрде берілген:

<i>Мын төңгемен</i>	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2018 жылғы	2017 жылғы
Негізгі құралдардың шығарылуынан болған шығыстар, нетто	868.188	400.611
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өндеу бойынша міндеттемелер резерві бойынша бағалауды қайта қаралу (21-ескертпеле)	72.577	—
Өзге де шығыстар	25.766	85.722
Жынысы	966.531	486.333

28. ҚАРЖЫЛЫҚ КІРІСТЕР

2018 және 2017 жылдардағы 30 маусымда аяқталған алты ай кезеңдердегі қаржылық кірістер келесі түрде берілген:

<i>Мын төңгемен</i>	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2018 жылғы	2017 жылғы
Банк салымдарынан және ағымдағы шоттардан пайыздық кіріс	1.603.819	2.923.349
Облигациялардың әділ құнын қайта қараудан болған кірісі	64.259	—
Ақша қаражаттары және олардың баламалары мен банк салымдары бойынша күтілетін кредиттік шығындар резервін қайтару, нетто (13, 14-ескертпелер)	2.460	—
Қызметкерлерге берілген қарыздар: дисконт амортизациясы	1.120	3.480
Үшінші тараптардан өзге де қаржылық кірістер	947	—
Жынысы	1.672.605	2.926.829

29. ҚАРЖЫЛЫҚ ШЫҒЫНДАР

2018 және 2017 жылдардағы 30 маусымда аяқталған алты ай кезеңдердегі қаржылық шығындар келесі түрде берілген:

<i>Мын төңгемен</i>	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2018 жылғы	2017 жылғы
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өндеу бойынша міндеттемелер резерві дисконтының амортизациясы (21-ескертпеле)	673.678	634.202
Қызметкерлерге сыйақы: таза пайыздық шығыстар (17-ескертпеле)	555.551	555.516
Жынысы	1.229.229	1.189.718

30. ТАБЫС САЛЫҒЫ БОЙЫНША ШЫҒЫСТАР

2018 және 2017 жылдардағы 30 маусымда аяқталған алты ай кезеңдердегі табыс салығы келесі түрде берілген:

<i>Мын төңгемен</i>	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін	
	2018 жылғы	2017 жылғы
Ағымдағы табыс салығы бойынша шығыстар	8.673.561	8.066.399
Өткен жылдарды түзету	97.965	—
Мерзімі үзартылған табыс салығы бойынша (үнемділік)/шығыстар	(1.329.764)	626.047
Табыс салығы	7.441.762	8.692.446

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

30. ТАБЫС САЛЫҒЫ БОЙЫНША ШЫҒЫСТАР (жалғасы)

2018 жылғы және 2017 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдағы мерзімі ұзартылған табыс салығы бойынша міндеттемелердегі өзгерістер мынадай түрде берілген:

Мын тенгемен	30 маусымда аяқталған алты ай кезеңін үшін	
	2018 жылғы	2017 жылғы
Кезеңінің басына сальдо (аудит жүргізілген)	63.299.288	61.032.546
Пайда мен залал шоттарына жатқызу	(1.329.764)	626.047
Өзге де жиынтық залалға жатқызу	8.773.796	21.317
Кезеңінің аяғына сальдо (аудит жүргізілмеген)	70.743.320	61.679.910

31. 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 «Байланысты тараптар туралы ақпараттар ашуға» сәйкес тараптар байланысты деп саналады. Әр байланысты тараппен болуы мүмкін катынасты бағалаған кезде тек зандығына 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 асырылмаган жағдайларда жүзеге асырылған.

Келесі кестелерде 2018 және 2017 жылдардағы 30 маусымда аяқталған алты ай кезеңдердегі байланысты тараптармен жасалған мәмілелердің жалпы сомасы мен 2018 жылғы 30 маусымға және 2017 жылғы 31 желтоқсанға тиісті сальдо көрсетілген.

Байланысты тараптарға негізгі құралдар және құрлыс қызметі үшін берілген ұзак мерзімді алғытөлемдер келесі түрде көрсетілген:

Мын тенгемен	Ескертпе	2018 жылғы	2017 жылғы
		30 маусым (аудит жүргізілмеген)	31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптарға негізгі құралдар және құрлыс қызметі үшін берілген ұзак мерзімді алғытөлемдер			
«Самұрық-Казына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға берілген ұзак мерзімді алғытөлемдер		–	46.927
Байланысты тараптарға негізгі құралдар және құрлыс қызметі үшін берілген ұзак мерзімді алғытөлемдер жиыны	7	–	46.927

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

Мын тенгемен	Ескертпе	2018 жылғы	2017 жылғы
		30 маусым (аудит жүргізілмеген)	31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардың сауда және өзге де дебиторлық берешегі			
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың сауда дебиторлық берешегі		1.605.180	2.495.886
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың сауда дебиторлық берешегі		816.883	1.007.975
«Самұрық-Казына» Тобының бақылауындағы кәсіпорындардың сауда дебиторлық берешегі		2.021	3.442
Байланысты тараптардың сауда дебиторлық берешегінің жиыны	9	2.424.084	3.507.303
ҚМГ мен «Самұрық-Казына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың өзге де дебиторлық берешегі	9	509	509
Байланысты тараптардың сауда және өзге де дебиторлық берешегінің жиыны		2.424.593	3.507.812
Минус: күтілетін кредиттік шығындар бойынша резерві		(6.274)	–
Жиыны		2.418.319	3.507.812

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТЕЛЕР
(жалғасы)**

31. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР (жалғасы)

Байланысты тараптарга берілген алғытөлемдер келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	Ескертпе	2018 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптарға берілген алғытөлемдер			
«Самұрық-Казына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға берілген алғытөлемдер		482.854	101.281
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарына берілген алғытөлемдер		377.514	103.181
Байланысты тараптарға берілген алғытөлемдер жиыны	10	860.368	204.462

Байланыс тараптарға берілген алдағы кезеңдегі шығыстар келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	Ескертпе	2018 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптарға берілген алдағы кезеңдегі шығыстар			
«Самұрық-Казына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың алдағы кезеңдегі шығындары		5	5
Байланысты тараптарға берілген алдағы кезеңдегі шығыстар жиыны	12	5	5

Байланысты тараптар алдында саудалық және өзге де кредиторлық берешек келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	Ескертпе	2018 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптар алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешек			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындар алдында кредиторлық берешек		2.944.016	910.337
«Самұрық-Казына» Тобының бақылауындағы кәсіпорындар алдында кредиторлық берешек		570.293	232.361
Байланысты тараптар алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешектің жиыны	18	3.514.309	1.142.698
 ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындар алдында өзге де кредиторлық берешек		2.321.652	—
«Самұрық-Казына» Тобының бақылауындағы кәсіпорындар алдында өзге де кредиторлық берешек		5.354	2.190
Байланысты тараптар алдында өзге де кредиторлық берешектің жиыны	18	2.327.006	2.190
 Байланысты тараптар алдында сауда және өзге де кредиторлық берешектің жиыны		5.841.315	1.144.888

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

31. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР (жалғасы)

Байланысты тараптардан алынған алғытөлемдер келесі түрде берілген:

Мың тәңгемен	Ескертпе	2018 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардан алынған алғытөлемдер			
Еншілес үйімінан сатуға арналған ұзак мерзімді активтер			
үшін алынған алғытөлемдер	3	24.841.671	—
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан алынған			
алғытөлемдер		11.594.638	10.560.712
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы			
кәсіпорындардан алынған алғытөлемдер		314.482	359.068
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардан алынған			
алғытөлемдер	1	1	1
Байланысты тараптардан алынған алғытөлемдер жиыны	19	36.750.792	10.919.781

Байланысты тараптар алдында өзге де ағымдағы міндеттемелер келесі түрде берілген:

Мың тәңгемен	Ескертпе	2018 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2017 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		6.099.161	6.589.984
Байланысты тараптар алдында мұнай көлік			
экспедициясының қызметтері бойынша берешек жиыны	22	6.099.161	6.589.984

Байланысты тараптарға төленетін дивидендтер бойынша берешек

ҚМГ-ға төленетін дивидендтер бойынша берешек		19.000.000	—
Байланысты тараптарға төленетін дивидендтер бойынша берешек жиыны	22	19.000.000	—

Негізгі басқарушы қызметкерлерге сыйақылар бойынша берешек

Негізгі басқарушы қызметкерлерге сыйақылар бойынша берешек		50.656	44.502
Негізгі басқарушы қызметкерлерге сыйақылар бойынша берешек жиыны	22	50.656	44.502

Байланысты тараптар алдындағы өзге де ағымдағы міндеттемелердің жиыны

25.149.817	6.634.486
-------------------	------------------

2018 және 2017 жылдардағы 30 маусымда аяқталған алты ай кезеңдердегі Компанияның байланысты тараптармен жасалған мәмілелері келесі түрде көрсетілген:

Мың тәңгемен	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	2018 жылғы	2017 жылғы
Байланыс тараптарға сату			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға көрсетілген қызметтен болған түсім		58.894.333	56.941.336
Бірлескен кәсіпорындардың негізгі қызметінен болған түсім		4.641.277	4.189.790
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға көрсетілген негізгі қызметтен болған түсім		1.837.090	1.969.989
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың өзге де қызметінен түскен түсім		321.316	66.955
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарының өзге де қызметінен болған түсім		—	279
Жиыны		65.694.016	63.168.349

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

31. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР (жалғасы)

ҚМГ жалпы бақылаудағы кәсіпорындардың негізгі қызметінен болған түсім мұнай және су тасымалдау бойынша көрсетілетін қызметтермен байланысты.

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

Мың теңгемен	2018 жылғы	2017 жылғы
Байланысты тараптардан сатып алу		
ҚМГ жалпы бақылаудағы кәсіпорындардан негізгі құралдар және материалдық емес активтерді сатып алу	4.993.178	170.564
ҚМГ жалпы бақылаудағы кәсіпорындарынан қызметтерді сатып алу	3.394.166	3.911.484
ҚМГ жалпы бақылаудағы кәсіпорындардан қорларды сатып алу	2.708.612	765.051
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылаудағы кәсіпорындарынан қызметтерді сатып алу	1.392.016	1.543.176
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылаудағы кәсіпорындардан негізгі құралдар және материалдық емес активтерді сатып алу	587.470	732.053
Бірлескен-бақылаудағы кәсіпорындардан қызметтерді сатып алу	12.932	—
Жынысы	13.088.374	7.122.328

Дивидендтер төлеміне қатысты байланысты тараптарға ақша ағыны келесі түрде берілген:

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

Мың теңгемен	Ескертпе	2018 жылғы	2017 года
Байланысты тараптарға ақша ағыны			
КМГ дивидендтерін төлеу		36.387.527	53.656.666
Еншілес үйымының жарғылық капиталына салым	5	26.202.497	—
Жынысы		62.590.024	53.656.666

2018 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезең үшін басты басқарушы қызметкерлерге төленген сыйақының жалпы сомасы 166.208 мың теңге (2017 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезең үшін: 124.170 мың теңге). Басты қызметкерлерге төлемдер негізінен келісімшарттар және Компанияның ішкі ережелерімен белгіленген еңбекакы және сыйақылар бойынша шығыстардан тұрады.

32. ҮІҚТИМАЛ ЖӘНЕ ШАРТТЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

Компанияның шарттық және ықтимал міндеттемелері 2017 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін жылдық қаржы есептілікті ашылып көрсетілген. 2018 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңде келесілерді қоспағанда, маңызды операциялар болған жок:

Келісімдік міндеттемелер

2018 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Компанияның негізгі құралдар мен құрылымының қызметтерін сатып алуға 47.236.298 мың теңге көлемінде (2017 жылғы 31 желтоқсанда: 26.440.947 мың теңге) шарттық міндеттемелері болған. Бұл шарттық міндеттемелер инвестициялық бағдарламаның бір бөлігі болып табылады (1-ескертпе).

Көрсетілетін қызметтерге тарифтер

ТМРБжТҚҚК өткізген кездейсок тексеру нәтижелері бойынша 2018 жылдың 14 мамырында 2018 жылдың 1 шілдесінен бастап су тасымалдау қызметтері және 2020 жылғы шілдеден бастап күшіне енетін мұнайды ауыстырып қою қызметтері үшін өтемақы тарифтерін қарастырған акт шығарылды.

Актіде кабылданған шешіммен келіспей, Компания жоғарыда аталған актіге занда белгіленген тәртіппен шағым жасайды.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

33. ҚАРЖЫЛЫҚ ТӘУЕКЕЛДЕРДІ БАСҚАРУ МАҚСАТТАРЫ МЕН САЯСАТЫ

Компанияның негізгі қаржылық міндеттемелер кұрамына сауда және өзге де кредиторлық берешектер кіреді. Көрсетілген қаржы құралдары ең басты Компанияның шаруашылық қызметін қаржыландыруға қолданылады. Компанияның тікелей шаруашылық қызметінің нәтижесінде пайда болған сауда дебиторлық берешегі, ақша қаражаттары және олардың баламалары бар.

Қаржы құралдарының әділ құны

Акшалай қаражаттардың, банктердегі салымдардың, сауда және өзге де дебиторлық берешектін, сауда және өзге де кредиторлық берешектердің, өзге де қаржылық міндеттемелердің тенгерімдік құны қаржы құралдары дерегінің қысқа мерзімді болғанына орай олардың әділ құнына шамамен тең.

34. ЕСЕПТІ КУННЕҢ КЕЙІНГІ ОҚИҒАЛАР

2018 жылдың 30 маусымындағы жағдай бойынша ұзак мерзімді сатылуға арналған деп жіктелген жалпы құны 26.002.497 мың тенгені құрайтын (ҚҚС есебімен) «Астрахань-Манғышлақ» магистральдық суағызысының мүлкі, 2018 жылдың 2 шілдесінде Компаниямен «Магистралдық Суағызысы» ЖШС еншілес ұйымына сатылды.

2018 жылдың 31 шілдесінде PTL директорларының жиналысымен Компанияға 2018 жылғы 1 қыркүйекке дейін 12.500 мың АҚШ доллары (тенгерімде 4.333.750 мың тенге) мөлшерінде аралық дивидендтерді төлеу туралы шешім қабылдады.