

«ҚазТрансОйл» АҚ

Аралық қысқартылған
шоғырландырылған қаржылық есептілік

2019 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін



EY
Building a better
working world

МАЗМҰНЫ

Аралық қаржылық ақпаратты шолып тексерудің нәтижелері бойынша қорытынды

Аралық қыскартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік

Қаржылық жағдай туралы аралық шоғырландырылған есеп	1-2
Жыныстық кіріс туралы аралық шоғырландырылған есеп	3-4
Ақша қаражатының қозғалысы туралы аралық шоғырландырылған есеп	5-6
Меншікті капиталдағы өзгерістер туралы аралық шоғырландырылған есеп	7
Аралық қыскартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке ескертпелер	8-43

Аралық қаржылық ақпаратты шолып тексерудің нәтижелері жөніндегі есеп

«ҚазТрансОйл» АҚ-ның акционерлеріне

Kiриспесі

Біз «ҚазТрансОйл» АҚ-ның және оның еншілес ұйымдарының қоса беріліп отырған аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне шолып тексеруді жүргіздік, әрі ол 2019 жылғы 31 наурыз жағдай бойынша қаржылық жағдай туралы аралық шоғырландырылған есептен, сондай-ақ көрсетілген күнге аяқталған үш айлық кезеңдер үшін жиынтық кіріс туралы, меншікті капиталдағы өзгерістер туралы және ақша қаражатының қозғалысы туралы тиісті аралық қысқартылған шоғырландырылған есептерден, сондай-ақ таңдаулы түсіндірме ескертпелерден («аралық қаржылық ақпарат») тұрады. Басшылық «Аралық қаржылық есептілік» 34 (IAS) Халықаралық қаржылық есептілік стандартына сәйкес осы аралық қаржылық ақпаратты дайындау және оны ұсыну үшін жауапкершілік көтереді. Біздің жауапкершілігіміз жүргізілген шолып тексеруіміздің негізінде осы аралық қаржылық ақпарат жөнінде тұжырымды қалыптастыру болып табылады.

Шолып тексерудің көлемі

Біз шолып тексеруді 2410 «Ұйымның тәуелсіз аудиторы орындастын аралық қаржылық ақпаратты шолып тексеру» шолып тексерулердің Халықаралық стандартына сәйкес жүргіздік. Аралық қаржылық ақпаратты шолып тексеруге ен 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.



Building a better
working world

Тұжырым

Жүргізілген шолып тексеруіміздің негізінде «ҚазТрансОйл» АҚ мен оның еншілес ұйымдарының қоса беріліп отырған аралық қаржылық ақпараты барлық елеулі аспекттерде «Аралық қаржылық есептілік» 34 (IAS) Халықаралық қаржылық есептілік стандартына сәйкес дайындалмады деп пайымдауға болатындағы негіздеме ретінде болуы мүмкін фактілер анықталмады.

„Эрнст энд Янг“ ЖШС



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

Аудитордың 1998 жылғы 21 ақпандағы
№0000374 біліктілік күелігі



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

2019 жылғы 29 мамыр

ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАГДАЙ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

<u>Мың тәнгемен</u>	<u>Ескертпеле</u>	2019 жылғы 31 наурызға (аудит	2018 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Активтер			
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі құралдар	3	657.554.706	671.773.612
Пайдалану құқығы түріндегі активтер	4	4.977.407	—
Материалдық емес активтер	5	6.682.109	6.891.299
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындарға инвестициялар	6	33.816.926	30.001.323
Негізгі құралдар үшін жеткізушілерге берілген алғытөлемдер	7	115.683	110.135
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек		82.089	82.987
Банк салымдары	14	2.576.602	2.778.076
Облигацияларға инвестициялар	8	860.251	828.437
Өзге де ұзақ мерзімді активтер		12.169	12.585
		706.677.942	712.478.454
Ағымдағы активтер			
Қорлар	9	5.116.386	5.130.498
Сауда және өзге де дебиторлық берешек	10	5.481.301	5.627.598
Жеткізушілерге берілген алғытөлемдер	11	1.435.434	744.873
Табыс салығы бойынша алдын ала төлем		2.155.587	961.849
Өтелуге жататын ҚҚС және өзге де салықтар бойынша алдын ала төлем	12	8.900.443	9.504.898
Өзге де ағымдағы активтер	13	5.071.290	7.883.154
Банк салымдары	14	32.370.126	25.424.203
Ақша қаражаттары және олардың баламалары	15	42.994.707	33.278.843
		103.525.274	88.555.916
Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтер	16	1.590.663	2.406.231
		105.115.937	90.962.147
Активтер жиыны		811.793.879	803.440.601

Esen саясаты өсінен 8-43 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ақсырамас болігі болып табылады.

**ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП
(жалғасы)**

Мың төңгөмен	Ескертпе	2019 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілген)	2018 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Меншікті капитал және міндеттемелер			
Меншікті капитал			
Жарғылық капитал		61.937.567	61.937.567
Акционерлерден қайта сатып алынған меншікті акциялар		(9.549)	(9.549)
Активтерді қайта бағалау бойынша резерв	17	234.939.621	243.588.977
Есептілік валютасын қайта есептеу бойынша резерв	17	38.876.351	39.572.764
Капиталдың өзге де резервтері		(72.146)	(72.146)
Үлестірілмеген пайда		302.497.433	280.398.586
Меншікті капитал жиыны		638.169.277	625.416.199
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Қызыметкерлерге сыйакылар бойынша міндеттемелер	18	13.343.475	12.940.911
Жалдау бойынша міндеттемелер	22	3.405.632	—
Мерзімі ұзартылған салық бойынша міндеттемелер	33	65.604.371	67.394.342
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өндөу бойынша міндеттемелерге резервтер	24	21.564.668	21.109.397
Болашақ кезеңдер кірістері	19	8.271.512	8.423.897
		112.189.658	109.868.547
Ағымдағы міндеттемелер			
Қызыметкерлерге сыйакылар бойынша міндеттемелер	18	600.476	663.463
Теленуге жататын табыс салығы		1.326.340	1.348.926
Сауда және өзге де кредиторлық берешек	20	7.647.677	12.957.514
Алынған алғытәлемдер	21	20.305.768	20.660.210
Жалдау бойынша міндеттемелер	22	1.696.325	—
Төлемге өзге де салықтар	23	6.670.744	6.056.874
Резервтер	24	3.125.575	1.635.604
Өзге де ағымдағы міндеттемелер	25	20.062.039	24.833.264
		61.434.944	68.155.855
Міндеттемелер жиыны		173.624.602	178.024.402
Меншікті капитал мен міндеттемелер жиыны		811.793.879	803.440.601
Бір жай акцияның төнгерімдік құны (төңгемен)	17	1.642	1.608

2019 жылғы 29 мамырда қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директор (Басқарма төрағасы)



Д.Ф. Досанов

Бас бухгалтер

M.K. Сармагамбетова

Esen саясаты және 8-43 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажыратын болігі болып табылады.

ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

Мын төңгөмен	Ескертпе	31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
		2019 жылғы	2018 жылғы
Түсім	26	59.821.007	52.343.028
Әткізімнің өзіндік құны	27	(35.583.911)	(34.134.213)
Жалпы пайда		24.237.096	18.208.815
Жалпы және әкімшілік шығыстар	28	(5.269.007)	(3.361.256)
Өзге де операциялық кірістер	29	165.833	299.512
Өзге де операциялық шығыстар	30	(969.474)	(169.128)
Операциялық пайда		18.164.448	14.977.943
Бағамдық айырмадан болған залал, нетто		(366.781)	(826.669)
Қаржылық кірістер	31	620.827	756.214
Қаржылық шығындар	32	(900.709)	(613.716)
Бірлескен бақылаудағы көсіпорындардың кірісіндегі үлесі	6	4.214.097	5.338.852
Салық салғанға дейінгі пайда		21.731.882	19.632.624
Табыс салығы бойынша шығыстар	33	(3.668.921)	(3.516.321)
Есепті кезеңдегі таза пайда		18.062.961	16.116.303
Акцияға пайда (төңгөмен)	17	47	42

Esen саясаты және 8-43 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)

**31 наурызда аяқталған үш ай үшін
(аудит жүргізілмеген)**

Мың тәңгемен	Ескертпе	2019 жылғы	2018 жылғы
Өзге де жиынтық кіріс			
<i>Кейінгі кезеңдерде пайда немесе залал құрамына қайта жіктеугө жататын өзге де жиынтық залал</i>			
Топтың шетел бөлімшелерінің есептілігін қайта есептеу кезіндегі бағамдық айырма		(696.413)	(850.705)
<i>Кейінгі кезеңдерде пайда немесе залал құрамына қайта жіктеугө жататын таза өзге де жиынтық залал</i>		(696.413)	(850.705)
 <i>Кейінгі кезеңдерде пайда немесе залал құрамына қайта жіктеугө жатпайтын өзге де жиынтық (залал)/кіріс</i>			
Топтың негізгі құрапдарының (құнсыздануы)/қайта бағалануы, нетто	3	(4.738.675)	28.507.189
Табыс салығының өсері	33	947.735	(5.701.438)
		(3.790.940)	22.805.751
 Топ бойынша активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өндеу бойынша міндеттемелер резервін қалпына келтіру			
Табыс салығының өсері	24	—	105.862
	33	—	(21.172)
		—	84.690
 Бірлескен бақылаудағы көсіпорындар бойынша активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өндеу бойынша міндеттемелер резервін есептеу			
Табыс салығының өсері	—	—	(180.238)
	—	—	36.048
	6	—	(144.190)
<i>Кейінгі кезеңдерде пайда немесе залал құрамына қайта жіктеугө жатпайтын таза өзге де жиынтық (залал)/кіріс</i>		(3.790.940)	22.746.251
<i>Салықтарды шегергендеңі өзге де жиынтық (залал)/кіріс жиыны</i>		(4.487.353)	21.895.546
<i>Есепті кезеңдегі салықтарды шегергендеңі жиынтық кіріс жиыны</i>		13.575.608	38.011.849

2019 жылғы 29 мамырда қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.



Бас директор (Баскарма төрағасы)

Д.Ф. Досанов

Бас бухгалтер

М.К. Сарнагамбетова

саясаты және 8-43 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

**АҚША ҚАРАЖАТЫНЫң ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП**

<i>Мын төңгөмөн</i>	<i>Ескертпе</i>	<i>31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)</i>	
		<i>2019 жылғы</i>	<i>2018 жылғы</i>
Операциялық қызметтөн түскен ақша ағындары			
Салық салынғанға дейінгі пайдалану		21.731.882	19.632.624
Салық салынғанға дейінгі пайданы таза ақша ағындары мен салыстыруға арналған ақшалай емес түзетулер			
Тозу және амортизация	27, 28	13.802.364	13.116.895
Бірлескен бақылаудағы көсіпорындардың пайдасындағы үлесі	6	(4.214.097)	(5.338.852)
Өзге де қысқа мерзімді резервтерді есептеу	24	1.497.039	126.675
Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтердің құнсыздандыу	30	960.745	–
Қаржылық шығындар	32	900.709	613.716
Қаржылық кірістер	31	(620.827)	(756.214)
Іске аспаған бағамдық айырмадан болған залал		366.781	937.914
Еңбек қызметтің аяқталуына байланысты қызметкерлерге сыйақылар беруге арналған шығындар, ағымдағы қызметтер күні	27, 28	136.097	126.412
Күтілетін несиелік шығындар резервін (қалпына кеңтіру)/есептеу, нетто	28	(125.903)	126.376
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өндөу бойынша міндеттемелер резерві бойынша бағалауды қайта қараяу	29	–	(172.438)
Өзге де		1.043	(17.508)
Айналым капиталының өзгерісіне дейінгі операциялық қызметтөн түскен ақша ағыны		34.435.833	28.395.600
Операциялық активтердегі (ұлғаю)/азаю			
Қорлар		(204.916)	(836.307)
Сауда және өзге де дебиторлық берешек		231.834	1.504.312
Жеткізушилерге берілген алғытөлемдер		(693.027)	(2.440.301)
Өтеуге жататын ҚҚС және өзге де салықтар бойынша алғытөлем		258.094	(184.420)
Өзге де қысқа мерзімді активтер		2.815.163	2.990.666
Операциялық міндеттемелердегі ұлғаю/(азаю)			
Сауда және өзге де кредиторлық берешек		(2.648.454)	(182.533)
Алынған алғытөлемдер		(353.838)	580.036
Төлемге өзге де салықтар		582.139	(99.574)
Өзге де ағымдағы және ұзақ мерзімді міндеттемелер және қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		(4.903.221)	(4.503.675)
Операциялық қызметтөн түскен ақша ағыны		29.519.607	25.223.804
Төленген табыс салығы		(5.520.532)	(4.759.800)
Алынған пайыздар		552.376	927.251
Операциялық қызметтөн түскен таза ақша ағыны		24.551.451	21.391.255

*Esen саясаты эксне 8-43 беттердегі ескерттелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған
қаржылық есептіліктің ажырамас болғын табылады.*

**АҚША ҚАРАЖАТЫНЫң ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)**

31 наурызда аяқталған үш ай үшін
(аудит жүргізілмеген)

Мын төңгөмөн	Ескертпе	2019 жылғы	2018 жылғы
Инвестициялық қызметтөн түскен ақша ағыны			
Банк салымдарын орналастыру		(13.974.360)	(3.201.000)
Банк салымдарын алу		7.009.689	10.370.016
Негізгі құрападарды сатып алу		(6.753.434)	(14.260.684)
Облигацияларды қайта сатып алудан түскен түсім	8	14.986	-
Негізгі құрападарды сатудан түскен түсім		10.207	-
Материалдық емес активтерді сатып алу		-	(4.729)
Инвестициялық қызметте пайдаланылған таза ақша ағыны		(13.692.912)	(7.096.397)
Қаржы қызметтін түскен ақша ағыны			
Жалдау міндеттемелері бойынша төлемдер	22	(1.079.519)	-
Қаржы қызметінде пайдаланылған таза ақша ағыны		(1.079.519)	-
Ақша қаражаттарындағы және олардың баламаларындағы таза өзгерістер		9.779.020	14.294.858
Таза бағамдық айырма		(62.137)	(253.750)
Күтілетін несиелік шығындар резервіндегі өзгерістер		(1.019)	-
Кезеңнің басына ақша қаражаттары және олардың баламалары		33.278.843	40.870.527
Кезеңнің аяғына ақша қаражаттары және олардың баламалары	15	42.994.707	54.911.635

2019 жылғы 29 мамырда қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директор (Басқарма төрағасы)

Д.Ф. Досанов

Бас бухгалтер

M.K. Сармагамбетова

МЕНШІКТІ КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

<u>Мың тенгемен</u>	<u>Жарғыптық капитал</u>	<u>Акционерлерден қайта сатып алғынған меншікті акциялар</u>	<u>Активтерді қайта бағалау бойынша резерв</u>	<u>Есептілік валютасын қайта есептеу бойынша резерв</u>	<u>Капиталдың өзге де резервтері</u>	<u>Үлестірілмеген пайда</u>	<u>Жиыны</u>
2018 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген) Есеп саясатындағы өзгерістер (4, 6, 22 және 33 ескертпелер)	61.937.567	(9.549)	243.588.977	39.572.764	(72.146)	280.398.586	625.416.199
2019 жылғы 1 қантарға (қайта есептелген)	61.937.567	(9.549)	243.588.977	39.572.764	(72.146)	279.576.056	624.593.669
Есепті кезеңдегі таза пайда	-	-	-	-	-	18.062.961	18.062.961
Өзге де жиынтық залал	-	-	(3.790.940)	(696.413)	-	-	(4.487.353)
Кезеңдегі жиынтық кіріс/(залал) жиыны	-	-	(3.790.940)	(696.413)	-	18.062.961	13.575.608
Қайта бағаланған негізгі құралдар резервінің амортизациясы	-	-	(4.858.416)	-	-	4.858.416	-
2019 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	61.937.567	(9.549)	234.939.621	38.876.351	(72.146)	302.497.433	638.169.277
2017 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген) Есеп саясатындағы өзгерістер (6, 10, 14 және 15 ескертпелер)	61.937.567	(9.549)	226.395.595	33.068.230	(623.415)	278.922.619	599.691.047
2018 жылғы 1 қантарға (қайта есептелген)	61.937.567	(9.549)	226.395.595	33.068.230	(623.415)	278.858.077	599.626.505
Есепті кезеңдегі таза пайда	-	-	-	-	-	16.116.303	16.116.303
Өзге де жиынтық кіріс/(залал)	-	-	22.746.251	(850.705)	-	-	21.895.546
Кезеңдегі жиынтық кіріс/(залал) жиыны	-	-	22.746.251	(850.705)	-	16.116.303	38.011.849
Қайта бағаланған негізгі құралдар резервінің амортизациясы	-	-	(5.854.842)	-	-	5.854.842	-
2018 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	61.937.567	(9.549)	243.287.004	32.217.525	(623.415)	300.829.222	637.638.354

2019 жылғы 29 мамырда қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директор (Басқарма төрағасы)



Д.Ф. Досанов

M.K. Сармагамбетова

Eсеп саясаты және 8-43 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР

2019 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін

1. ЖАЛПЫ АҚПАРАТ

«Мұнай және Газ Қөлігі» 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.

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

2019 жылғы 31 наурызға Компания акцияларының 10%-ы оларды «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 қатысады 90% бақылау үлесі тиесілі. ҚМГ акцияларының 90%-ы «Самұрық-Қазына» Ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ (бұдан әрі – «Самұрық-Қазына») тұлғасында Үкіметке тиесілі. ҚМГ акцияларының 10%-ы Қазақстан Республикасының Ұлттық банкіне тиесілі.

2019 жылғы 31 наурыздағы және 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компанияның келесі ұйымдарда қатысу үлесі болды:

Тіркелген жері	Негізгі қызметі	Қатысу үлесі	
		2019 жылғы 31 наурыз	2018 жылғы 31 желтоқсан
«МұнайТас» ЖШС (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 тиесілі сақтау, теніз кемежайын пайдалану	100%
«Petrotrans Limited» (бұдан әрі – «PTL»)**	Біріккен Араб Әмірліктері	Мұнайды және мұнай өнімдерін экспедициялау	100%
«Магистральдық Суағызысы» ЖШС	Қазақстан	Су тасымалдау	100%

* БМТ «Батуми Теніз Кемежайы» ЖШҚ-ның (бұдан әрі – «БТК») 100% акциясын басқаруга айрықша құқыққа ие.

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

Компания және оның еншілес ұйымдары бұдан әрі мәтін бойынша «Топ» ретінде қаралады.

Компанияның бас кеңесі Қазақстан Республикасы, Нұр-Сұлтан қаласы, Тұран даңғылы, 20 мекенжайы бойынша орналасқан. Компанияның Қазақстан Республикасының Маңыстау, Атырау, Батыс Қазақстан, Ақтөбе, Қарағанды, Павлодар, Түркістан, Солтүстік Қазақстан облыстары мен Шымкент қаласында орналасқан өндірістік нысандары, Алматы (Фылыми-техникалық орталық) қаласында орналасқан филиалы және Ресей Федерациясында (Мәскеу, Омбы және Самара) өкілдік кеңселері бар.

Компания Қазақстан Республикасының магистралды мұнай құбыры бойынша ұлттық операторы болып табылады. Топтың ұзындығы 5.378 км магистралды мұнай құбырлары және ұзындығы 1.945 км суағызылар желілері бар. Сонымен қатар, Топ басқа аралас құбыр желілерінде мұнайды тасымалдауды, сақтауды, ауыстырып тиесілі және оның көлік экспедициясын жүзеге асырады. Топтың МұнайТас және ҚҚҚ бірлескен бақылаудағы кәсіпорындары негізінде Қазақстан мұнайын, сондай – ақ ресей мұнайын Қытайға транзитпен тасымалдау үшін пайдаланылатын Кеңкіяқ – Атырау, Кеңкіяқ – Құмқөл және Атасу – Алашаңай құбырларына иелік етеді.

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

«Табиғи монополиялар туралы» Қазақстан Республикасының Заңына сәйкес Қазақстан Республикасының аумағы арқылы транзиттеу мақсатында магистральдық құбырлармен мұнай тасымылдау қызметі және Қазақстан Республикасы төңірегінен шет аймакка экспорттау табиғи монополиялық реттеу саласынан шығарылды.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

1. ЖАЛПЫ АҚПАРАТ (жалғасы)

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

- 2015 жылы – 1.000 км-ге тоннасына 3.225,04 теңге ҚҚС-сыз;
- 2016 жылы – 1.000 км-ге тоннасына 3.547,46 теңге ҚҚС-сыз;
- 2017 жылы – 1.000 км-ге тоннасына 3.902,13 теңге ҚҚС-сыз;
- 2018 жылы – 1.000 км-ге тоннасына 4.292,40 теңге ҚҚС-сыз;
- 2019 жылы – 1.000 км-ге тоннасына 4.721,72 теңге ҚҚС*-сыз.

* Корсетілген тариф 2019 жылғы 1 қаңтардан бастап күшіне енді.

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

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

Ресей мұнайын Қазақстан Республикасы аумағы арқылы Қытай Халық Республикасына Ресей Федерациясының шекарасы – Қазақстан Республикасының шекарасы (Прииртышск) – Атасу (Қазақстан Республикасы) – Алашаңқай (Қытай Халық Республикасы) бағыты бойынша тасымалдау тарифі 1 тоннага 4,23 АҚШ долларын құрайды (Прииртышск – Атасу участкесінде) (2018 жылға: 1 тонна үшін 3,11 АҚШ долларын).

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

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 аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті Компания Директорлар Кеңесінің ішкі аудит комитеті басып шығаруды макуллады және Бас директор (Баскарма төрағасы) мен бас бухгалтер 2019 жылдың 29 мамырында кол қойды.

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ЖӘНЕ ЕСЕП САЯСАТЫНА ӨЗГЕРІСТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ

Дайындау негіздері

2019 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай кезең үшін аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік 34 «ҚЕХС» (IAS) «Аралық қаржылық есептілік» (бұдан әрі – «ҚЕХС») Халықаралық қаржылық есептілік стандартына сәйкес дайындалды.

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

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке жылдық қаржылық есептілікте ашуға жататын барлық мәлімет пен дерек кірмейді және 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың жылдық қаржылық есептілігімен бірге қарастырылуы тиіс.

Осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік тәңгемен берілген және жай акцияға пайданы, жай акцияның тәнгерімдік құнын және арнайы келісілген жағдайларды қоспағанда барлық мәндері тұтас мың тәнгеге дейін дөнгелектеп алынған. Топ компанияларының әрқайсысы өзінің қолданыстағы валютасын белгілейді және әр компанияның қаржылық есептілікке енгізілген балтараты осы қолданыстағы валютамен бағаланды. Компанияның, «Магистральдық Суағызығы» ЖШС-ның және МұнайТас және ҚҚҚ бірлескен бақылаудағы касіпорындардың аткарымдық валюタсы – теңге. БМТ және PTL-дың аткарымдық валюタсы – АҚШ доллары, БТК-ның аткарымдық валюタсы – грузин лари.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

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

Топ алғаш рет қолданған жаңа стандарттар, түсіндірмелер және оларға түзетулер

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындау кезінде қабылданған есепке алу қағидаттары 2019 жылдың 1 қаңтарына қабылданған жаңа стандарттар мен түсіндірмелерді қоспағанда, 2018 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін Топтың жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігін дайындау кезінде қолданылған қағидаттарға сәйкес келеді. Топ шығарылған, бірақ әлі күшіне енбеген стандарттарды, түсіндірмелерді немесе түзетулерді мерзімінен бұрын қолданған жок.

Кейбір стандарттар мен түзетулер алғаш рет 2019 жылы қолданылды. Әрбір жаңа стандарттың/түзетудің сипаты мен әсері төменде сипатталған:

КЕХС (IFRS) 16 «Жалдау»

КЕХС (IFRS) 16 КЕХС (IAS) 17 «Жалдау», КРХҚЕ (IFRIC) 4 «Жалдау белгілері келісімінде қолдағы барды айқындау», ПКР (SIC) 15 «Операциялық жалдау – ынталандырулар» түсіндіруді және ПКР (SIC) 27 «Жалдаудың заңды нысаны бар операциялардың маңызын айқындау» түсіндіруді ауыстырады. Стандарт жалдау туралы акпаратты тану, бағалау, ұсыну және ашу қағидаларын белгілейді және жалға алушылар барлық жалдау келісімдерін тәнгерімде есепке алуынан бірінші үлгісін пайдалана отырып көрсетуін талап етеді.

КЕХС (IFRS) 16-ға сәйкес жалға беруші үшін есепке алу тәртібі іс жүзінде қазіргі кезде қолданыстағы КЕХС (IAS) 17 талаптарымен салыстырғанда өзгермейді. Жалға берушілер жалдауды КЕХС (IAS) 17-дегідей жіктеу қағидаттарын пайдаланып, бұл ретте жалдаудың екі түрін бөле отырып: операциялық және қаржылық, жіктеуді жалғастырады. Осылайша, КЕХС (IFRS) 16 қолдану Топтың жалға беруші болып табылатын жалдау келісімдерін есепке алуына әсер етпеді.

Топ КЕХС (IFRS) 16-ны 2019 жылдың 1 қаңтарынан бастап түрлендірілген ретроспективті әдісін қолданды. Осы әдіске сәйкес стандартты бастапқы қолдану күніндегі стандартты бастапқы қолданудың жиынтық әсерін тану ретроспективті түрде қолданылады. Стандартка көшу кезінде Топ бастапқыда қолданылған күнде КЕХС (IAS) 17 және КРХҚЕ (IFRIC) 4 түсіндірмелерін қолдану арқылы жалдау келісімдері ретінде анықталған шарттарға ғана қолдануға мүмкіндік беретін практикалық женілдетуді қолдануға шешім қабылдады. Сондай-ақ, Топ, жалдау мерзімі басталған кезде 12 айдан аспайтын және сатып алу опционы жоқ (қысқа мерзімді жалдау), сондай-ақ базалық актив құнының төмендігі (төмен құнды активтерді жалдау) болатын жалдау келісімдері бойынша женілдетулерді қолдануға шешім қабылдады.

a) КЕХС (IFRS) 16-ны қолдану ықпалының сипаты

Топ автокөлік құралдарына, ғимараттарға, талшықты-оптикалық байланыс желілеріне және өндірістік нысандарға арналған жер участекеріне жалдау келісімдеріне ие. КЕХС (IFRS) 16-ны қолданбас бұрын, Топ әр жалдауды (ол жалға алушы болған) жалдау басталған күнде операциялық жалдау ретінде жіктелді. Жалдаудың барлық төлемдері жалдау мерзімі ішінде пайда немесе залал құрамында жалдау төлемдері ретінде танылды. Жалға барлық алғытөлемдер және есептелген жалдау алғытөлемдері, тиисінше, «Берілген алғытөлемдер» және «Сауда және басқа да кредиторлық берешек» түрінде көрсетілді.

КЕХС (IFRS) 16-ны қолдану нәтижесінде Топ қысқа мерзімді жалдаудан және төмен құнды активтерді жалдаудан басқа барлық жалға алуды тануға және бағалауға бірінші тәсілді қолдануға кірісті. Топ стандартта көзделген арнайы өтпелі талаптар мен практикалық женілдетуді қолданды.

Бұрын операциялық жалдау ретінде жіктелген жалдау

Топ қысқа мерзімді жалдау және төмен құнды активтерді жалдауды қоспағанда, бұрын операциялық жалдау ретінде жіктелетін жалдау келісімдері бойынша пайдалану құқығы түріндегі активтерді және жалдау бойынша міндеттемелерді таныды. Топ пайдалану құқығы түріндегі активтерді бұрын танылған алғытөлемдер немесе есептелген жалдау төлемдер сомасына түзетілген жалдау бойынша міндеттемелерге тең құны бойынша танды. Жалдау бойынша міндеттемелер бастапқы қолдану күніндегі қосымша қарыз алу мөлшерлемесі бойынша дисконтталған қалған жалдау алғытөлемдерінің келтірілген құны бойынша танылды.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

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

Топ алғаш рет қолданған жаңа стандарттар, түсіндірмелер және оларға түзетулер (жалғасы)

КЕХС (IFRS) 16 «Жалдау» (жалғасы)

a) *КЕХС (IFRS) 16-ны қолдану ықпалының сипаты (жалғасы)*

Бұрын операциялық жалдау ретінде жіктелген жалдау (жалғасы)

Топ қолданыстағы практикалық жеңілдетулерді қолданды, соның нәтижесінде:

- ұксас сипаттамалары бар жалдау келісімдер портфелі үшін бірыңғай дисконттау мөлшерлемесін қолданды;
- бастапқы қолдану күніне дейін ауыртпалықты сипатты жалдау келісімдерінің өзінің талдауларына сүйенди;
- жалдау мерзімі бастапқы қолдану күнінен бастап 12 ай ішінде аяқталатын қысқа мерзімді жалдау бойынша жалдау келісімдерін мойындаудан босатуды қолданды;
- бастапқы қолданыска енгізілген күні пайдалану құқығы түріндегі активті бағалаудан бастапқы тікелей шығындарды есепке алмады;
- егер келісімшарт, жалдауды тоқтату немесе ұзарту опционын карастырса, өткен тәжірибеге сүйене отырып жалдау мерзімін анықтады.

КЕХС (IFRS) 16 қолдануы 2019 жылғы 1 қаңтардағы жағдай бойынша (ұлғаю/(азаю)) әсері төменде көрсетілген:

**2019 жылғы
1 қаңтар**

Активтер (аудит жүргізілмеген)

Пайдалану құқығы түрінде активтер (4-ескертпе)	4.983.284
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындарға инвестициялар (6-ескертпе)	(398.494)
Активтер жиыны	4.584.790

Міндеттемелер (аудит жүргізілмеген)

Жалдау бойынша міндеттемелер (22-ескертпе)	5.513.329
Мерзімі ұзартылған салық бойынша міндеттемелер (33-ескертпе)	(106.009)
Міндеттемелер жиыны	5.407.320

Меншікті капитал (аудит жүргізілмеген)

Үлестірілмеген пайда	(822.530)
Жиыны	(822.530)

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

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

Топ алғаш рет қолданған жана стандарттар, түсіндірмелер және оларға түзетулер (жалғасы)

КЕХС (IFRS) 16 «Жалдау» (жалғасы)

a) *КЕХС (IFRS) 16-ны қолдану ықпалының сипаты (жалғасы)*

Бұрын операциялық жалдау ретінде жіктелген жалдау (жалғасы)

Төменде 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша операциялық жалдау бойынша шарттық міндеттемелермен 2019 жылғы I қантардағы жағдай бойынша міндеттемелерді салыстыру ұсынылды:

Мын тәнгемен

2018 жылғы 31 желтоқсанға операциялық жалдау бойынша шарттық міндеттемелер	7.361.333
2019 жылғы 1 қантарға қосымша қарыз қаржатын тартудың орташа өлшемді мөлшерлемесі	13,46%
2019 жылғы 1 қантарға операциялық жалдау бойынша дисконтталған шарттық міндеттемелер	5.513.329

Минус:

Қысқа мерзімді жалға алуға байланысты шарттық міндеттемелер

—

Төмен құнды активтерді жалға алуға байланысты шарттық міндеттемелер

—

Плюс:

Бұрын қаржылық жалдау ретінде жіктелген жалға алуға байланысты шарттық міндеттемелер

—

2018 жылғы 31 желтоқсанға танылмаған үзартуға арналған опционымен көзделген кезеңдердегі төлемдер

—

2019 жылғы 1 қантарға жалдау бойынша міндеттемелер

5.513.329

b) *Жаңа есеп саясатының негізгі ережелері*

Төменде, бастапқы қолдану күнінен бастап қолданылған КЕХС (IFRS) 16 қолдану нәтижесінде Топтың жаңа есеп саясатының негізгі ережелері көлтірілген:

Пайдалану құқығы түріндегі активтер

Топ жалдау басталу күні (яғни базалық актив пайдалану үшін кол жетімді болатын күн) пайдалану құқығы түріндегі активтерді таниды. Пайдалану құқығы түріндегі активтер бастапқы құны бойынша жинақталған амортизацияны және құнсызданудан болған залалды шегергенде, жалдау бойынша міндеттемелерді қайта бағалау үшін түзетілген құнмен бағаланады. Пайдалану құқығы түріндегі активтерді бастапқы құны жалдаудың басталу күніне немесе ол күнге дейін жасалған жалдау кезінде алынған ынталандыру төлемдерін алып тастағандағы бастапқы жалдау алғытөлемдері мен жалдау төлемдері танылған жалдау бойынша міндеттемелерінің сонарынан қамтиды. Егер Топ жалдау мерзімінің соңында жалға алынған активтің меншік құқығына ие болуға жеткілікті сенімді болмаса, пайдалану құқығы түрінде танылған актив келесі кезеңдердің қысқарақ мерзімінде тікелей әдіспен амортизацияланады: активтің болжалды пайдалы қызмет мерзімі немесе жалдау мерзімі. Пайдалану құқығы түріндегі активтер құнсыздануға сыналады.

Жалдау бойынша міндеттемелер

Жалдаудың басталу күнінде Топ жалдау мерзімі ішінде жасалатын жалдау төлемдерінің дисконтталған құны бойынша бағаланатын жалдау бойынша міндеттемелерін таниды. Жалдау төлемдері кез-келген ынталандыратын жалдау төлемдерін қоспағанда тіркелген төлемдерді, индекске немесе мөлшерлемеге байланысты айнымалы жалдау төлемдерін және қалдық құнға кепілдік беру үшін төленуі күтілетін сомаларды қамтиды. Жалдау төлемдеріне сондай-ақ, егер Топ осы опцияны қолданатынына жеткілікті сенімділік болса сатып алу опционының орындау бағасын және егер жалға беру мерзімі Топты жалдауды тоқтату туралы опционды элеуettі жүзеге асыруды көрсетсе жалдауды тоқтату үшін айыппұлдар төлемдерін камтиды. Индекс немесе мөлшерлемеден тәуелсіз айнымалы жалдау төлемдері мұндай төлемдерді төлеуге алып келетін оқиға немесе жағдай орын алған кезеңде шығындар ретінде танылады.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

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

Топ алғаш рет қолданған жана стандарттар, түсіндірмелер және оларға түзетулер (жалғасы)

КЕХС (IFRS) 16 «Жалдау» (жалғасы)

б) Жаңа есеп саясатының негізгі ережелері (жалғасы)

Жалдау бойынша міндеттемелер (жалғасы)

Егер жалдау туралы келісімде белгіленген пайыздық мөлшерлеме оңай анықталмаса, Топ жалдау төлемдерінің дисконталған құнын есептеу үшін жалдаудың басталу күніне қосымша қарыз қаражатын тарту мөлшерлемесін пайдаланады. Бастапқы танудан кейін жалдау төлемдері пайыздық төлемдерді көрсету үшін ұлғаяды және жалдау төлемдерін көрсету үшін азаяды. Бұдан басқа, келісім түрлендірлгенде, жалдау мерзімі өзгертілген болса, тіркелген жалдау төлемдерінің елеулі түрде өзгеруі немесе базалық активті сатып алу опционын бағалау өзгерген жағдайда жалдау бойынша міндеттемелерінің тенгерімдік құны қайта бағаланады.

Төмен құнды активтерді жалға беру

Топ төмен құнды активтерді жалдау бойынша танудан босатуды қолданады. Төмен құнды активтерді жалдау бойынша жалдау төлемдері жалдау мерзімі ішінде біркелкі шығыстарға шығарылады.

Ұзарту опционымен келісімшарттардың жалдау мерзімін анықтауда елеулі пікір

Топ егер оның орындалуына жеткілікті сенімділік болса, жалдауды ұзарту опционы бар кезеңдермен қатар, мерзімінен бұрын тоқтатуға жатпайтын жалдау мерзімі ретінде, немесе егер оның орындалмауына жеткілікті сенімділік болса, жалдауды тоқтату туралы опцион бар кезеңдер ретінде жалдау мерзімін анықтайды.

Топ ұзарту опционын қолданатынына жеткілікті сенімділік бар-жоқтығын анықтау үшін пайым шығарады. Бұл ретте, жалдауды ұзарту опционын жүзеге асыру үшін экономикалық ынталандыруды тудыратын барлық тиісті факторларды ескереді.

Жалдаудың басталу күнінен кейін Топ жалдау мерзімін Топтың бақылауында болатын маңызды оқиғалар немесе жағдайлардың өзгеруі орын алған кезде және жалдауды ұзарту опционын (мысалы, бизнестік стратегиясын өзгерту) іске асыру (немесе іске асырмай) мүмкіндігіне әсер еткен кезде қайта қарастырады.

Топ талышқыты-оптикалық байланыс желілерінің бойынша жалдау келісімдері бойынша жалдау мерзімін анықтау кезінде ұзарту опционын ұсынатын кезеңдерді ескерді. Осы жалдау келісімдері қысқа мерзімді, олар мерзімінен бұрын тоқтатылмайды.

Келесі түсінікtemелер мен түзетулер 2019 жылы алғаш рет қолданылып, Топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсер еткен жок.

- КРХКЕ (IFRIC) 23 «Пайдага салықты есептеу қазидаларына қатысты анықсыздық» түсінікtemесі;
- ҚЕХС (IFRS) 9 «Білтимал теріс өтеммен мерзімнен бұрын өтегу шарттары»-на түзетулер;
- ҚЕХС (IAS) 19 «Бағдарламаға өзгеріс енгізу, бағдарламаны қысқарту немесе бағдарлама бойынша міндеттемелерді өтегу»-ге түзетулер;
- ҚЕХС (IAS) 28 «Қауымдастырылған үйымдарға және бірлескен бақылаудағы қасіпорындарға ұзақ мерзімді салымдар»-ға түзетулер;
- ҚЕХС-ті жыл сайын жетілдіру, 2015-2017 жылдар кезеңі:
 - ҚЕХС (IFRS) 3 «Бизнестердің бірлесуі»;
 - ҚЕХС (IFRS) 11 «Бірлескен қасіпкерлік»;
 - ҚЕХС (IAS) 12 «Пайдага салынатын салықтар»;
 - ҚЕХС (IAS) 23 «Қарызға алу шығындары».

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

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

Шаруашылық қызметтің маусымдық сипаты

Топтың операциялық шығындары маусымдық құбылуарға ұшырағыш келеді, әдетте, материалдарға, жөндеу мен қызмет көрсетуге байланысты ең көп шығыстар жылдың екінші жартысында күтіледі. Мұндай құбылуар, негізінен, жылдың екінші жартысына келетін құбырларды жөндеу кестесімен негізделген. 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.

2019 және 2018 жылдардағы 31 наурызда аяқталған үш айлық кезең үшін орташа өлшенген айырбас бағамдары мынаны құрады:

Төңге	31 наурызда аяқталған үш ай үшін	
	2019 жылғы	2018 жылғы
АҚШ доллары	378,04	323,15
Ресей рублі	5,73	5,68
Евро	429,41	397,36
<u>Грузин лариі</u>	142,40	131,00

2019 жылғы 31 наурызға және 2018 жылғы 31 желтоқсанға ҚҚБ белгілеген валюта айырбастау бағамдары мынаны құрады:

Төңге	2019 жылғы	2018 жылғы
	31 наурыз	31 желтоқсан
АҚШ доллары	380,04	384,20
Ресей рублі	5,87	5,52
Евро	425,95	439,37
<u>Грузин лариі</u>	141,81	144,44

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**3. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР**

2019 жылғы 31 наурыздағы және 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша негізгі құралдар келесі түрде берілген:

Мың тенге	Жер	Құбырлар	Көлік активтері	Фимараттар мен құрылыштар	Машиналар және жабдық	Технологиялық мұнай	Өзге де	Аяқталмаған құрылым	Жиыны
2018 жылғы 31 желтоқсанға қайта бағаланған құны бойынша (аудит жүргізілген)									
Валютаны қайта есептеудің әсері	21.750.408	234.950.826	23.621.024	111.687.588	182.703.715	160.974.494	20.900.293	36.402.095	792.990.443
Түсімдер	(173.160)	-	(65.857)	(346.028)	(220.204)	-	(5.844)	(13.609)	(824.702)
Шығарылу	-	(2.761)	(33.428)	(29.920)	10.866	-	14.009	4.706.737	4.731.612
Құнсыздану (активті қайта бағалаудан болған резерв)	-	-	-	-	(365.666)	-	(47.017)	(1.200)	(479.992)
Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтерге ауыстырылған (16-ескертпеле)	-	-	(339.156)	-	-	(4.738.675)	-	-	(4.738.675)
Материалдық емес активтерге ауыстырылған (5-ескертпеле)	-	-	-	-	-	-	-	(47.433)	(47.433)
Аяқталмаған құрылыштан ауыстырылған	-	20.950	278.971	182.920	1.944.140	-	94.701	(2.521.682)	-
Ауыстырулар мен аударымдар	-	-	(120.551)	-	118.326	-	2.225	-	-
2019 жылғы 31 наурызға қайта бағаланған құны бойынша (аудит жүргізілмеген)									
	21.577.248	234.969.015	23.341.003	111.494.560	184.191.177	156.235.819	20.958.367	38.524.908	791.292.097
2018 жылғы 31 желтоқсанға жинақталған тозу мен құнсыздану (аудит жүргізілген)									
Валютаны қайта есептеудің әсері	-	(35.420.503)	(5.469.079)	(17.643.196)	(51.697.315)	-	(10.682.006)	(304.732)	(121.216.831)
Тозу	-	-	16.668	63.878	51.288	-	2.429	-	134.263
Шығарылу	-	(3.848.232)	(725.352)	(1.639.770)	(5.848.902)	-	(1.230.434)	-	(13.292.690)
Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтерге ауыстырылған (16-ескертпеле)	-	856	27.820	13.608	358.959	-	46.646	-	447.889
2019 жылғы 31 наурызға жинақталған тозу мен құнсыздану (аудит жүргізілмеген)									
	-	(39.267.879)	(5.959.965)	(19.205.480)	(57.135.970)	-	(11.863.365)	(304.732)	(133.737.391)

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛКЕ ЕСКЕРТЕЛЕР (жалғасы)**3. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР (жалғасы)**

Мың теңгемен	Жер	Құбырлар	Көлік активтері	Фимараттар мен қурылыштар	Машиналар және жабдық	Технологи-лық мұнай	Өзге де	Аяқтал-маған қурылым	Жиыны
2019 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша (аудит жүргізілмеген)									
Қайта бағаланған құны	21.577.248	234.969.015	23.341.003	111.494.560	184.191.177	156.235.819	20.958.367	38.524.908	791.292.097
Жинақталған тозу және құнсыздану	-	(39.267.879)	(5.959.965)	(19.205.480)	(57.135.970)	-	(11.863.365)	(304.732)	(133.737.391)
Тәнгерімдік құн	21.577.248	195.701.136	17.381.038	92.289.080	127.055.207	156.235.819	9.095.002	38.220.176	657.554.706
2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша (аудит жүргізілген)									
Қайта бағаланған құны	21.750.408	234.950.826	23.621.024	111.687.588	182.703.715	160.974.494	20.900.293	36.402.095	792.990.443
Жинақталған тозу және құнсыздану	-	(35.420.503)	(5.469.079)	(17.643.196)	(51.697.315)	-	(10.682.006)	(304.732)	(121.216.831)
Тәнгерімдік құн	21.750.408	199.530.323	18.151.945	94.044.392	131.006.400	160.974.494	10.218.287	36.097.363	671.773.612

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

3. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР (жалғасы)

2019 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша толығымен өтелінген, бірақ колданыстағы негізгі құралдардың бастапқы құны және сәйкесінше жинақталған тозу 2.399.194 мың теңгені құрады (2018 жылғы 31 желтоқсанға: 1.158.467 мың теңге).

Ішкі нарықтағы мұнай бағасының елеулі өзгеруіне байланысты Топтың технологиялық мұнайайның әділ құны 2019 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша 4.738.675 мың теңгеге азайды. 2019 жылғы 31 наурызға мұнай бағасы бір тоннага 61.160 теңгені (2018 жылғы 31 желтоқсанға: бір тоннага 63.015 теңге), негізгі құралдар күрамындағы құбыр ішіндегі мұнай көлемі 2.555 мың тоннаны (2018 жылғы 31 желтоқсанға: 2.555 мың тонна) құрады.

2019 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айлық кезеңде аяқталмаған құрылымы құнына енгізілген тозу және амортизация сомасы 7.622 мың теңгені құрады (2018 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айлық кезеңде: 8.844 мың теңге).

4. ПАЙДАЛАНУ ҚҰҚЫҒЫ ТҮРІНДЕГІ АКТИВТЕР

2019 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша пайдалану құқығы түріндегі активтер келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	Жер	Көлік активтері	Пайдалану құқығы түріндегі активтер		Жиыны
			Фимараттар мен құрылымдар	Машиналар, жабдық және беріліс құрылымдары	
2018 жылғы 31 желтоқсанға қалдық құн (аудит жүргізілген)	—	—	—	—	—
Есеп саясатындағы өзгерістер (2-ескертпеле)	97.419	4.512.445	373.420	—	4.983.284
Тұсімдер (22-ескертпеле)	—	—	—	341.652	341.652
Амортизация	(2.771)	(313.702)	(12.843)	(18.213)	(347.529)
2019 жылғы 31 наурызға қалдық құн (аудит жүргізілмеген)	94.648	4.198.743	360.577	323.439	4.977.407
2019 жылғы 31 наурызға қалдық құн (аудит жүргізілмеген)	131.814	6.106.397	399.633	341.652	6.979.496
Жинақталған амортизация	(37.166)	(1.907.654)	(39.056)	(18.213)	(2.002.089)
Қалдық құн	94.648	4.198.743	360.577	323.439	4.977.407

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

5. МАТЕРИАЛДЫҚА ЕМЕС АКТИВТЕР

2019 жылғы 31 наурыздағы және 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша материалдық емес активтер келесі түрде берілген:

Мың тенге	Лицензия-лар	Бағдарла- малық жасақтама	пайдалануға арналған құқықтар	Жерді	Өзге де	Жынысы
2018 жылғы 31 желтоқсанға қалдық құн (аудит жүргізілген)	385.291	1.242.087	5.232.792	31.129	6.891.299	
Аяқталмаған құрылыштан ауыстырылған (3-ескертпеле)	22.548	24.885	-	-	47.433	
Амортизация	(24.891)	(98.024)	(45.743)	(1.109)	(169.767)	
Валютаны қайта есептеу	(1.453)	-	(85.403)	-	(86.856)	
2019 жылғы 31 наурызға қалдық құн (аудит жүргізілмеген)	381.495	1.168.948	5.101.646	30.020	6.682.109	
2019 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша (аудит жүргізілмеген)						
Бастапқы құн	1.039.894	5.516.559	9.011.493	93.276	15.661.222	
Жинақталған амортизация және құнсыздану	(658.399)	(4.347.611)	(3.909.847)	(63.256)	(8.979.113)	
Қалдық құн (аудит жүргізілмеген)	381.495	1.168.948	5.101.646	30.020	6.682.109	
2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша (аудит жүргізілген)						
Бастапқы құн	1.021.657	5.499.098	9.160.850	93.276	15.774.881	
Жинақталған амортизация және құнсыздану	(636.366)	(4.257.011)	(3.928.058)	(62.147)	(8.883.582)	
Қалдық құн (аудит жүргізілген)	385.291	1.242.087	5.232.792	31.129	6.891.299	

6. БІРЛЕСКЕН БАҚЫЛАУДАҒЫ КӘСІПОРЫНДАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР

2019 жылғы 31 наурыздағы және 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша бірлескен бақылаудағы кәсіпорындағы инвестициялар келесі түрде берілген:

Мың тенге	ККК	МұнайTас	Жынысы
2018 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	10.513.603	19.487.720	30.001.323
Есеп саясатындағы өзгерістер (2-ескертпеле)	(398.494)	-	(398.494)
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың пайдасындағы үлес	3.850.043	364.054	4.214.097
2019 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	13.965.152	19.851.774	33.816.926

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

Мың тенге	ККК	МұнайTас	Жынысы
2017 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	14.331.613	17.405.373	31.736.986
Есеп саясатындағы өзгерістер	(3.844)	(226)	(4.070)
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың пайдасындағы үлес	4.872.130	466.722	5.338.852
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың өзге де жиынтық залалындағы үлес	(144.190)	-	(144.190)
2018 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	19.055.709	17.871.869	36.927.578

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

6. БІРЛЕСКЕН БАҚЫЛАУДАҒЫ КӘСІПОРЫНДАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР (жалғасы)

Төмендегі кестелерде Топтың барабар үлесін қоса бірлескен бақылаудағы кәсіпорындар туралы жалпылама қаржы акпараты берілген:

Мын ғана	2019 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)		2018 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	
	50%	100%	50%	100%
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың активтері мен міндеттемелері				
Қысқа мерзімді активтер	15.241.683	30.483.366	18.224.069	36.448.138
Ұзақ мерзімді активтер	106.861.434	213.722.868	108.058.909	216.117.818
Қысқа мерзімді міндеттемелер	(18.587.502)	(37.175.004)	(20.594.902)	(41.189.804)
Ұзақ мерзімді міндеттемелер	(89.550.463)	(179.100.926)	(95.174.473)	(190.348.946)
Таза активтер/инвестицияның төнгерімдік құны	13.965.152	27.930.304	10.513.603	21.027.206

Анықтамалық

Мын ғана	2019 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)		2018 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	
	51%	100%	51%	100%
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың активтері мен міндеттемелері				
Қысқа мерзімді активтер	9.042.746	17.730.875	9.688.754	18.997.557
Ұзақ мерзімді активтер	15.013.447	29.438.131	14.019.921	27.490.041
Қысқа мерзімді міндеттемелер	(1.426.580)	(2.797.216)	(1.634.263)	(3.204.437)
Ұзақ мерзімді міндеттемелер	(2.777.839)	(5.446.743)	(2.586.692)	(5.071.945)
Таза активтер/инвестицияның төнгерімдік құны	19.851.774	38.925.047	19.487.720	38.211.216

Анықтамалық

Мын ғана	2019 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)		2018 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	
	51%	100%	51%	100%
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың активтері мен міндеттемелері				
Ақша қаражаттары және олардың баламалары	8.772.109	17.200.214	9.485.812	18.599.631
Қысқа мерзімді жалдау бойынша міндеттемелер	(105.688)	(207.231)	-	-
Ұзақ мерзімді жалдау бойынша міндеттемелер	(209.431)	(410.649)	-	-

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

6. БІРЛЕСКЕН БАҚЫЛАУДАҒЫ КӘСІПОРЫНДАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР (жалғасы)

Мың тенге	ҚҚҚ 31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)			
	2019 жылғы		2018 жылғы	
	50%	100%	50%	100%
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың кезеңдегі пайда мен залал және өзге де жиынтық кірісі туралы ақпарат				
Тұсім	9.258.502	18.517.004	7.657.246	15.314.492
Жалғасатын қызметтөн кезеңдегі пайда	3.850.043	7.700.086	4.872.130	9.744.260
Тоқтатылған қызметтөн кезеңдегі салықтан кейінгі пайда/(залал)	-	-	-	-
Өзге де жиынтық залал	-	-	(144.190)	(288.380)
Жиынтық кіріс жиыны	3.850.043	7.700.086	4.727.940	9.455.880
Дивидендтер	-	-	-	-
Анықтамалық				
Тозу және амортизация	(1.609.204)	(3.218.408)	(1.573.589)	(3.147.178)
Пайыздық кірістер	24.009	48.018	19.989	39.978
Пайыздық шығыстар	(1.412.000)	(2.824.000)	(1.462.795)	(2.925.590)
Бағамдық айырмадан түскен кіріс	999.974	1.999.948	3.758.622	7.517.244
Табыс салығы бойынша шығыстар	(1.055.708)	(2.111.416)	(1.214.745)	(2.429.490)

Мың тенге	МунайТас 31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)			
	2019 жылғы		2018 жылғы	
	51%	100%	51%	100%
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың кезеңдегі пайда мен залал және өзге де жиынтық кірісі туралы ақпарат				
Тұсім	945.357	1.853.641	1.086.436	2.130.267
Жалғасатын қызметтөн кезеңдегі пайда	364.054	713.831	466.722	915.141
Тоқтатылған қызметтөн кезеңдегі салықтан кейінгі пайда/(залал)	-	-	-	-
Өзге де жиынтық кіріс	-	-	-	-
Жиынтық кіріс жиыны	364.054	713.831	466.722	915.141
Дивидендтер	-	-	-	-
Анықтамалық				
Тозу және амортизация	(235.854)	(462.459)	(235.317)	(461.406)
Пайыздық кірістер	157.189	308.214	140.204	274.910
Табыс салығы бойынша шығыстар	(90.012)	(176.494)	(117.995)	(231.363)

АРАЛЫҚ ҚЫСКАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

7. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР ҰШІН ЖЕТКІЗУШІЛЕРГЕ БЕРІЛГЕН АЛҒЫТӨЛЕМДЕР

2019 жылғы 31 наурыздағы және 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша негізгі құралдар ұшін жеткізушилерге берілген алғытөлемдер келесі түрде берілген:

Мың тенге	2019 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	2018 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Негізгі құралдар және құрылым қызметтері үшін үшінші тараптарға алғытөлемдер	831.347	838.835
Негізгі құралдар және құрылым қызметтері үшін байланысты тараптарға алғытөлемдер (35-ескертке)	<u>21.666</u>	16.118
	<u>853.013</u>	854.953
Минус: құнсыздану	(737.330)	(744.818)
Жиыны	115.683	110.135

Негізгі құралдар ұшін жеткізушилерге берілген алғытөлемдердің құнсыздану резервінің қозғалысы келесі түрде көрсетілген:

Мың тенге	31 наурызда аяқталған үш ай үшін	
	2019 жыл	2018 жыл
Кезеңнің басына сальдо (аудит жүргізілген)	744.818	661.754
Алғытөлемдерді есептен шыгару кезінде қолдану	-	(10.018)
Валютаны қайта есептеу	(7.488)	(25.520)
Кезеңнің соңына сальдо (аудит жүргізілмеген)	737.330	626.216

8. ОБЛИГАЦИЯЛАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР

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

Ағымдағы есепті кезеңде эмитент 1 облигацияға 1 теңге бағасымен 14.986 мың бірлікті құрайтын облигацияларды қайта сатып алды. Топ сондай-ақ облигациялардың әділ құнын 13,1% дисконттау мөлшерлемесі негізінде қайта қарады, облигациялардың әділ құнын қайта қараудан 46.800 мың теңге сомасында кіріс танылды (31-ескертке). Солай, облигацияларға инвестициялардың теңгерімдік құны 2019 жылғы 31 наурызға 860.251 мың теңгені құрады (2018 жылғы 31 желтоқсанда: 828.437 мың теңге).

9. ҚОРЛАР

2019 жылғы 31 наурыздағы және 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қорлар келесі түрде берілген:

Мың тенге	2019 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	2018 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Босалқы бөлшектер	2.257.245	2.358.692
Отын	1.253.298	1.012.002
Құрылым материалдары	551.500	549.851
Химиялық реагенттер	388.022	383.129
Арнайы киім	233.372	345.834
Тауарлар	58.957	98.814
Өзге де	373.992	382.176
Жиыны	5.116.386	5.130.498

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

10. САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК

2019 жылғы 31 наурыздағы және 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша сауда және өзге де дебиторлық берешек келесі түрде берілген:

<u>Мың тенге</u>	<u>2019 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)</u>	<u>2018 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)</u>
Үшінші тараптардың сауда дебиторлық берешегі	6.584.718	7.163.458
Байланысты тараптардың сауда дебиторлық берешегі (35-ескертпеле)	2.655.138	2.420.294
Үшінші тараптардың өзге де дебиторлық берешегі	768.583	725.594
<u>Байланысты тараптардың өзге де дебиторлық берешегі (35-ескертпеле)</u>	<u>2.079</u>	<u>19.761</u>
	10.010.518	10.329.107
<u>Минус: күтілетін несиелік шығындар резерві</u>	<u>(4.529.217)</u>	<u>(4.701.509)</u>
Жыныс	5.481.301	5.627.598

Сауда және өзге де дебиторлық берешек бойынша күтілетін несиелік шығындар резервіндегі өзгерістер келесі түрде берілген:

<u>Мың тенге</u>	<u>2019 жыл</u>	<u>2018 жыл</u>
Кезеңнің басына сальдо (аудит жүргізілген)	4.701.509	3.444.446
Есеп саясатындағы өзгерістер	–	27.623
Кезендік (қалпына келтіру)/есептеу, нетто (28-ескертпеле)	(125.903)	126.376
<u>Валютаны қайта есептеу</u>	<u>(46.389)</u>	<u>(85.875)</u>
Кезеңнің соңына сальдо (аудит жүргізілмеген)	4.529.217	3.512.570

2019 жылғы 31 наурыздағы және 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың сауда және өзге де дебиторлық берешегі мына валюталарда көрсетілген:

<u>Мың тенге</u>	<u>2019 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)</u>	<u>2018 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)</u>
Тенгемен	4.441.224	4.935.286
АҚШ долларымен	1.033.328	673.886
Ресей рублімен	2.189	1.905
Өзге де валютада	4.560	16.521
Жыныс	5.481.301	5.627.598

11. ЖЕТКІЗУШІЛЕРГЕ БЕРИЛГЕН АЛҒЫТӨЛЕМДЕР

2019 жылғы 31 наурыздағы және 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша жеткізушилерге берілген алғытөлемдер келесі түрде берілген:

<u>Мың тенге</u>	<u>2019 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)</u>	<u>2018 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)</u>
Байланысты тараптарға алғытөлемдер (35-ескертпеле)	741.510	225.799
<u>Үшінші тараптарға алғытөлемдер</u>	<u>694.586</u>	<u>519.721</u>
	1.436.096	745.520
<u>Минус: құнсыздану</u>	<u>(662)</u>	<u>(647)</u>
Жыныс	1.435.434	744.873

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

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

2019 жылғы 31 наурыздағы және 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша өтелуге жататын ҚҚС және өзге де салықтар бойынша алдын ала төлем келесі түрде берілген:

Мың тенге	2019 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	2018 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Өтелуге жататын ҚҚС	8.430.354	9.021.244
Өзге де салықтар бойынша алдын ала төлемдер	470.089	483.654
Жиыны	8.900.443	9.504.898

13. ӨЗГЕ ДЕ АҒЫМДАҒЫ АКТИВТЕР

2019 жылғы 31 наурыздағы және 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша өзге де ағымдағы активтер келесі түрде берілген:

Мың тенге	2019 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	2018 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Мұнайды тасымалдау бойынша көлік экспедиция қызметтері үшін берешек	4.563.583	7.653.717
Сақтандыру бойынша алдын ала төлем	311.794	128.906
Қызметкерлердің берешегі	67.238	13.986
Болашақ кезеңдер шығыстары	65.208	47.357
Өзге де	63.467	39.188
Жиыны	5.071.290	7.883.154

14. БАНК САЛЫМДАРЫ

2019 жылғы 31 наурыздағы және 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша банк салымдары келесі түрде берілген:

Мың тенге	2019 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	2018 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
АҚШ долларымен көрсетілген қысқа мерзімді банк салымдары	32.303.400	25.357.200
Тенгемен көрсетілген ұзақ мерзімді банк салымдары	2.598.797	2.802.206
АҚШ долларымен көрсетілген салымдар бойынша есептелген пайыздар	66.241	41.315
Тенгемен көрсетілген салымдар бойынша есептелген пайыздар	22.250	53.150
Күтілетін несиелік шығындар резерві	(43.960)	(51.592)
Жиыны	34.946.728	28.202.279

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

Мың тенге	31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілген)	2019 жыл	2018 жыл
Кезеңнің басына сальдо (аудит жүргізілген)	27.462	-	-
Есеп саясатындағы өзгерістер	-	-	264
Кезеңдегі қалпына келтіру (31-ескертпеле)	(5.697)	(75)	(75)
Кезеңнің соңына сальдо (аудит жүргізілген)	21.765	189	

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

14. БАНК САЛЫМДАРЫ (жалғасы)

Ұзак мерзімді банк салымдар бойынша күтілетін несиелік шығындар резервінің қозғалысы келесі түрде берілген:

**31 наурызда аяқталған үш ай үшін
(аудит жүргізілмеген)**

<u>Мың тәңгемен</u>	2019 жыл	2018 жыл
Кезеңнің басына сальдо (аудит жүргізілген)	24.130	-
Есеп саясатындағы өзгерістер	-	31.251
Кезеңдегі қалпына келтіру (31-ескертпте)	(1.935)	(2.903)
Кезеңнің соңына сальдо (аудит жүргізілмеген)	22.195	28.348

2019 жылғы 31 наурызда банк салымдары келесі түрде көрсетілді:

- отеу мерзімі 2019 жылғы маусымда аяқталатын (2018 жылғы 31 желтоқсанға: 2019 жылдың қаңтардан маусымға дейінгі кезеңде), пайыздық жылдық мөлшерлемесі 0,4%-дан 0,7%-ға дейінгі (2018 жылғы 31 желтоқсанға: жылдық мөлшерлемесі 0,5%-дан 0,7%-ға дейінгі) 3 айдан 12 айға дейінгі мерзімге АҚШ долларында орналастырылған қысқа мерзімді салымдар;
- Компания қызыметкерлеріне олардың тұрғын үй сатып алу мақсатында женілдетілген несиелеу мөлшерлемемен, 2028 жылға және 2024 жылға дейінгі мерзімге сәйкесінше, жылдық 2%-дан 3,5%-ға дейін пайыздық мөлшерлемемен (2018 жылғы 31 желтоқсанға: 2029 жылға және 2027 жылға дейінгі мерзімге сәйкесінше, жылдық 2%-дан 3,5%-ға дейін) орналастырылған пайдалануда шектелген ұзак мерзімді банк салымдары.

15. АҚША ҚАРАЖАТТАР ЖӘНЕ ОЛАРДЫҢ БАЛАМАЛАРЫ

2019 жылғы 31 наурыздағы және 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша ақша қаражаттар және олардың баламалары келесі түрде берілген:

<u>Мың тәңгемен</u>	2019 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	2018 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Банктердегі тәңгемен көрсетілген мерзімді салымдар	30.340.182	27.107.538
Банктердегі АҚШ долларымен көрсетілген ағымдағы шоттар	7.069.483	2.468.302
Банктердегі тәңгемен көрсетілген ағымдағы шоттар	4.777.684	3.202.253
Банктердегі ларимен көрсетілген ағымдағы шоттар	760.460	461.040
Банктердегі Ресей рублімен көрсетілген ағымдағы шоттар	36.859	31.447
Банктердегі евромен көрсетілген ағымдағы шоттар	21.662	8.452
Банктердегі өзге де ағымдағы шоттар	11.925	21.567
Кассадағы қолма-қол ақша	373	1.146
Күтілетін несиелік шығындар резерві	(23.921)	(22.902)
Жиыны	42.994.707	33.278.843

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

**31 наурызда аяқталған үш ай үшін
(аудит жүргізілмеген)**

<u>Мың тәңгемен</u>	2018 жылғы	2017 жылғы
Кезеңнің басына сальдо (аудит жүргізілген)	22.902	5.784
Есеп саясатындағы өзгерістер	-	1.334
Кезеңге (қалпына келтіру)/есептеу (31-ескертпте)	(382)	1.004
Валютаны қайта есептеу	1.401	(42)
Кезеңнің соңына сальдо (аудит жүргізілмеген)	23.921	8.080

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

15. АҚША ҚАРАЖАТТАР ЖӘНЕ ОЛАРДЫҢ БАЛАМАЛАРЫ (жалғасы)

2019 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша:

- 2019 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша теңгемен орналасқан ағымдағы шоттар мен 3 айға дейінгі мерзімді салымдардың сыйакы мөлшері жылдық 6,75%-дан бастап 7,50%-ға дейін пайыздар бойынша есептелді (2018 жылғы 31 желтоқсанда: жылдық 6,55%-дан 7,50%-ға дейін);
- АҚШ долларымен орналасқан ағымдағы шоттар мен 3 айға дейінгі мерзімді салымдардың сыйакы мөлшері 0,25%-дан бастап 4%-ға дейін жылдық мөлшерлеме бойынша есептелді (2018 жылғы 31 желтоқсанда: жылдық 0,25%-дан 4%-ға дейін).

16. САТУҒА АРНАЛҒАН ҰЗАҚ МЕРЗІМДІ АКТИВТЕР

2019 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша сатуға арналған ұзак мерзімді активтер Павлодар қаласындағы әкімшілік-тұрмыстық ғимаратының мүлкімен және жеке автокөлік құралдарымен 1.590.663 мың теңге сомасында көрсетілді (2018 жылғы 31 желтоқсанда: 2.406.231 мың теңге).

Есепті кезеңде Топ белгілі 149.178 мың теңге сомасындағы көлік құралдарын (3-ескертпеле) сатуға арналған ұзак мерзімді активтер ретінде жіктеді, себебі олардың өтелуі оларды пайдалануды жалғастыру арқылы емес, сату арқылы жузеге асыру жоспарлануда.

Осы активтер олардың теңгерімдік және сату шығындарын шегергендері әділ құнының ең азы бойынша танылды және бағаланды және ағымдағы жағдай бойынша дереу сатуға дайын.

Жылжымайтын мүлкіті сатып алу туралы ұсыныс негізінде, Топ Павлодар қаласындағы әкімшілік-тұрмыстық ғимаратының мүлкі бойынша 945.900 мың теңге сомасында осы активтің теңгерімдік құнының құнсыздануын сату шығындарын шегергендері әділ құнға дейін таныды. Сонымен катар, кейбір көлік құралдарының құнсыздану белгілері болғандықтан, Топ осы активтердің әділ құнын ағымдағы есептік кезеңде бағалап, нәтижесінде 14.845 мың теңге көлеміндегі құнсыздануды таныды. Осылайша, танылған құнсызданудың жалпы сомасы кезең ішінде 960.745 мың теңгени құрады (30-ескертпеле).

Топ басшылығы жоғарыда аталған активтерді сатуды 2019 жылы аяқтауды жоспарлап отыр.

Бұдан басқа, 2019 жылдың 3 айының ішінде Топ 4.001 мың теңге сомасында теңгерімдік құнымен жеке автокөліктерді сатты, сатудан түскен таза кіріс 1.652 мың теңгені құрады (29-ескертпеле).

17. МЕНШІКТІ КАПИТАЛ

Активтерді қайта бағалау бойынша резерві

Активтерді қайта бағалау бойынша резерві Топтың негізгі құралдарының қайта бағалауы және құнсыздануы негізінде және бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың негізгі құралдарын қайта бағалау бойынша резервтегі үлесінен құралған.

Мың теңгемен	2019 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	2018 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Топтың негізгі құралдарын қайта бағалау бойынша резерв	206.800.185	215.013.525
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың негізгі құралдарын қайта бағалау бойынша резервтегі үлес	28.139.436	28.575.452
Жынысы	234.939.621	243.588.977

Топтың негізгі құралдарының қайта бағалау резервінің 2019 жылдың 31 наурызында аяқталған үш айлық кезеңдегі өзгерісі технологиялық мұнай құнының құнсыздануына (3-ескертпеле) және осы резервтің амортизациясына байланысты.

Есептілік валютасын қайта есептеу резерві

2019 жылғы 31 наурызға есептілік валютасын қайта есептеу резерві 38.876.351 мың теңгени құрады (2018 жылғы 31 желтоқсанға: 39.572.764 мың теңге). Бұл резервтің өзгеруі валюта айырбастау бағамының өзгеру салдарынан шетел кәсіпорындарының есептілігінің қайта есептелуімен байланысты.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

17. МЕНШІКТІ КАПИТАЛ (жалғасы)

Акцияға пайда

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

Топтың бас компаниясы ретінде, 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.

	31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)	2019 жылғы	2018 жылғы
<u>Мың тенге</u>			
Топтың бас компаниясының жай акцияларын ұстаушыларына тиісті таза пайда	18.062.961	16.116.303	
Акцияға базалық пайданы есептеу үшін жай акциялардың өлшенген орташа саны	384.628.099	384.628.099	
Топтың бас компаниясы ретінде Компанияның жай акцияларын ұстаушыларына тиісті есепті кезеңдегі пайдага қатысты акцияға базалық пайда (тенгемен)	47	42	

Жай акциялардың тенгерімдік құны

Төменде Топтың бас компаниясы үшін ҚҚБ талаптарына сәйкес есептелген Компанияның бір жай акцияның тенгерімдік құны көрсетілген:

	2019 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	2018 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
<u>Мың тенге</u>		
Активтер жиыны	811.793.879	803.440.601
Минус: материалдық емес активтер (5-ескертпе)	(6.682.109)	(6.891.299)
Минус: міндеттемелер жиыны	(173.624.602)	(178.024.402)
Жай акциялардың тенгерімдік құнын есептеуге арналған таза активтер	631.487.168	618.524.900
Жай акциялар саны	384.628.099	384.628.099
Бір жай акцияның тенгерімдік құны (тенгемен)	1.642	1.608

18. ҚЫЗМЕТКЕРЛЕРГЕ СЫЙАҚЫЛАР БОЙЫНША МІНДЕТТЕМЕЛЕР

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

2019 жылғы 31 наурыздағы және 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелердегі өзгерістер келесі түрде берілген:

	2019 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	2018 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
<u>Мың тенге</u>		
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелердің ұзақ мерзімді бөлігі	13.343.475	12.940.911
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелердің қысқа мерзімді бөлігі	600.476	663.463
Жиыны	13.943.951	13.604.374

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

18. ҚЫЗМЕТКЕРЛЕРГЕ СЫЙАҚЫЛАР БОЙЫНША МІНДЕТТЕМЕЛЕР (жалғасы)

2019 жылғы және 2018 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айлық кезеңге қызметкерлердің сыйақылары бойынша міндеттемелердегі ағымдағы құнының өзгерістері келесі түрде берілген:

Мың тенге	2019 жылғы	2018 жылғы
Кезең басына қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер (аудит жүргізілген)	13.604.374	13.340.926
Таза пайыздық шығыстар (32-ескертпе)	280.469	277.539
Ағымдағы кезеңнің қызметтер құны (27, 28-ескертпелер)	136.097	126.412
Төленген сыйақылар	(76.989)	(184.196)
Кезең аяғына қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер (аудит жүргізілмеген)	13.943.951	13.560.681

19. БОЛАШАҚ КЕЗЕНДЕР КІРІСТЕРІ

Топтың болашақ кезеңдер кірістері 2019 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша 8.271.512 мың теңге сомасына БТК-нің жеке активтерін контрагентке («Батуми халықаралық контейнерлік терминал» ЖШС) ұзақ мерзімді жалға ұсынуын қамтамасыз ететін кепілдігі болып табылады (2018 жылғы 31 желтоқсанға: 8.423.897 мың теңге).

2019 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша осы міндеттемелер сомасының ұлғаюы кезең ішіндегі міндеттемелерді амортизациялаумен байланысты.

20. САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ КРЕДИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК

2019 жылғы 31 наурыздағы және 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша сауда және өзге де кредиторлық берешек келесі түрде берілген:

Мың тенге	2019 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	2018 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Үшінші тараптардың алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешек	5.403.940	10.209.574
Байланысты тараптардың алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешек (35-ескертпе)	1.650.300	2.062.160
Үшінші тараптардың алдында өзге де кредиторлық берешек	587.791	682.590
Байланысты тараптардың алдында өзге де кредиторлық берешек (35-ескертпе)	5.646	3.190
Жыныс	7.647.677	12.957.514

2019 жылғы 31 наурызға сауда және өзге де кредиторлық берешек аяқталмаған құрделі құрылышқа қатысты байланысты және үшінші тараптар алдындағы 2.116.070 мың теңге көлеміндегі берешекті қосатын (2018 жылғы 31 желтоқсанға: 4.655.943 мың теңге).

2019 жылғы 31 наурыздағы және 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша сауда және өзге де кредиторлық берешектің ағымдағы құны келесі валюталарда көрсетілген:

Мың тенге	2019 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	2018 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Тенге	6.930.840	12.207.766
АҚШ долларымен	153.458	244.584
Еуромен	34.851	34.206
Ресей рублімен	5.972	3.770
Өзге де валютада	522.556	467.188
Жыныс	7.647.677	12.957.514

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**

21. АЛЫНГАН АЛҒЫТӨЛЕМДЕР

2019 жылғы 31 наурыздағы және 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша алынған алғытөлемдер келесі түрде берілген:

<i>Мың тенге</i>	2019 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілген)	2018 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардан алынған алғытөлемдер (35-ескертпеле)	12.576.067	13.198.088
Ушінші тараптардан алынған алғытөлемдер	7.729.701	7.462.122
Жиыны	20.305.768	20.660.210

22. ЖАЛДАУ БОЙЫНША МІНДЕТТЕМЕЛЕР

<i>Мың тенге</i>	2019 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілген)	2018 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Міндеттемелердің ұзақ бөлігі	3.405.632	—
Міндеттемелердің қысқа бөлігі	1.696.325	—
Жиыны	5.101.957	—

2019 жылдың 31 наурызында аяқталған үш айлық кезеңдегі міндеттемелердің ағымдағы құнынының өзгерісі келесі түрде берілген:

<i>Мың тенге</i>	2018 жылғы 31 желтоқсанға сальдо	—
Есеп саясатындағы өзгерістер (2-ескертпеле)		5.513.329
Кезеңдегі түсімдер (4-ескертпеле)		341.652
Міндеттемелер бойынша дисконт амортизациясы (32-ескертпеле)		164.969
Сауда және басқа да кредиторлық берешектерден ауыстыру		161.526
Кезеңдегі төлемдер		(1.079.519)
2019 жылғы 31 наурызға сальдо		5.101.957

Төменде жиынтық кіріс туралы шоғырландырылған есепте көрсетілген шығыстар туралы акпарат көрсетілген:

<i>Мың тенге</i>	2019 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілген)
Пайдалану құқығы түріндегі активтердің амортизациясы (4-ескертпеле)	347.529
Міндеттемелер бойынша дисконт амортизациясы (32-ескертпеле)	164.969
Темен құнды активтер бойынша жалдау шығындары (27 және 28-ескертпелер)	14.609
Жиыны	527.107

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

23. ТӨЛЕМГЕ ӨЗГЕ ДЕ САЛЫҚТАР

2019 жылғы 31 наурыздағы және 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша төлемге өзге де салықтар келесі түрде берілген:

Мың тенгемен	2019 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілген)	2018 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Жеке табыс салығы	3.498.555	3.773.442
Бейрезидент занды тұлғалардан түсетін төлемдерден табыс салығы	1.127.579	1.146.069
Төленуге жататын ҚҚС	1.019.854	12.092
Әлеуметтік салық	501.606	671.697
Мұлікке салынатын салық	168.358	118.004
Өзге де салықтар	354.792	335.570
Жиыны	6.670.744	6.056.874

24. РЕЗЕРВТЕР

2019 жылғы және 2018 жылғы 31 наурызда аяқталған кезенге резервтердің қозғалысы келесі түрде берілген:

Қысқа мерзімді резервтер

Мың тенгемен	Салықтар бойынша резерв (БМТ)	Өтемдік тариф резерві (Компания)	Демеушілік көмек көрсету резерві (Компания)	Өзге де резервтер	Жиыны
2018 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	192.484	1.046.994	—	396.126	1.635.604
Кезенге есептеу	—	—	1.200.000	297.039	1.497.039
Валютаны қайта есептеу	(3.224)	—	—	(3.844)	(7.068)
2019 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілген)	189.260	1.046.994	1.200.000	689.321	3.125.575

Мемлекет басшысының 2018 жылғы 29 қыркүйектегі тапсырмасына және ҚМГ Басқармасының 2019 жылғы 11 акпандығы шешіміне, сондай-ақ 2019 жылғы 29 қантардағы Қоғамның Директорлар кеңесінің шешіміне сәйкес, Компания 2019 жылды Түркістан қаласында нысаның құрылышына жалпы сомасы 2.200.000 миллиард теңге көлемінде демеушілік көрсетеумен байланысты шығындарды таныды (28-ескертпе), оның 1.200.000 мың теңгесі резерв ретінде мойындалды. 2019 жылдың 18 акпанында Компания 1.000.000 мың теңге көлеміндегі алғашқы қаржыландыру траншын жузеге асырды.

Бұдан баска, ТМРБЖТҚҚК тексеру актісіне және содан кейінгі сот органдарының шешіміне сәйкес, Компания 2019 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша 297.039 мың теңге сомасында әкімшілік айыппұлдарды төлеу туралы өзге де резервтерді мойындағы (28-ескертпе).

Ұзақ мерзімді резервтер

Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттеме

2019 және 2018 жылдардағы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттеме резервінің қозғалысы келесі түрде берілген:

Мың тенгемен	2019 жыл	2018 жыл
1 қантарға сальдо (аудит жүргізілген)	21.109.397	15.347.322
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелерге резервінің дисконт амортизациясы (32-ескертпе)	455.271	336.177
Пайда мен залапдар арқылы бағалауды қайта қарая (29-ескертпе)	—	(172.438)
Бағалауды өзге жиынтық кіріс арқылы қайта қарая	—	(105.862)
31 наурызға сальдо (аудит жүргізілген)	21.564.668	15.405.199

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

24. РЕЗЕРВТЕР (жалғасы)

Ұзақ мерзімді резервтер (жалғасы)

Активтерді пайдаланудан шығару және өнердің қайта өндірү бойынша міндеттеме (жалғасы)

2019 жылғы 31 наурыздағы және 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша дисконт мөлшерлемесі 8,91%-ды құрады (2018 жылғы 31 наурызға – 9,06% және 2017 жылғы 31 желтоқсанға – 9,05%). 2019 жылғы 31 наурыздағы және 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша құнсыздану мөлшерлемесі 5,47%-ды құрады (2018 жылғы 31 наурызға – 5,56% және 2017 жылғы 31 желтоқсанға – 5,55%).

25. ӨЗГЕ ДЕ АҒЫМДАҒЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

2019 жылғы 31 наурыздағы және 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша өзге де ағымдағы міндеттемелер келесі түрде берілген:

	2019 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	2018 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Мың теңгемен		
Байланысты тараптардың алдында көлік экспедиция қызметтері бойынша берешек (35-ескертпе)	7.338.585	8.437.279
Жалақы мен өзге де сыйақылар	6.473.728	10.279.349
Үшінші тараптар алдында көлік экспедиция қызметтері бойынша берешек	4.719.547	4.319.474
Зейнетақы қоры алдындағы берешек	638.453	817.336
Үшінші тараптардан болашақ кезеңдер табыстарының ағымдағы бөлігі	572.963	579.231
Өзге де есептеулер	318.763	400.595
Жиыны	20.062.039	24.833.264

Жалақы мен өзге де сыйақылар құрамына жалақы төлеу бойынша ағымдағы берешектер, демалысақты төлеу бойынша міндеттемелер, жылдық нәтиже бойынша сыйақы төлеу міндеттемелері кіреді. Есепті кезенде осы берешектің төмендеуі жылдық сыйақыны төлеу есебінен болды.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**26. ТҮСІМ**

2019 және 2018 жылдардағы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін түсім келесі түрде берілген:

Мың тенге	2019 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)				
	Мұнай тасымалдау және сонымен байланысты қызметтер	Мұнайды аудыстырып күю	Өзге де	Жиыны	
Шикі мұнайды тасымалдау	50.400.027	-	-	50.400.027	
Құбырларды пайдалану және оларға техникалық қызмет көрсету жөніндегі қызметтер	3.944.317	-	-	3.944.317	
Су тасымалдау қызметтері	1.812.538	-	-	1.812.538	
Жеткізілмеген мұнай көлемі үшін төлем	1.175.419	-	-	1.175.419	
Теңіз кемежай қызметтері	-	-	1.162.473	1.162.473	
Мұнайды және мұнай өнімдерін аудыстырып тиесу және темір жолмен тасымалдау	-	972.319	-	972.319	
Мұнайдың көлік экспедициясы қызметі	175.513	-	-	175.513	
Мұнайды сақтау бойынша қызметтер	23.446	-	-	23.446	
Өзге де	32.848	-	122.107	154.955	
Сегменттер бойынша жиын	57.564.108	972.319	1.284.580	59.821.007	
Сатып алушылардың географиялық аймақтары бойынша					
Қазақстан	51.687.263	-	-	51.687.263	
Ресей	5.876.845	-	-	5.876.845	
Грузия	-	402.990	1.284.580	1.687.570	
Өзге де	-	569.329	-	569.329	
Сатып алушылармен келісім шарттар бойынша түсім жиыны	57.564.108	972.319	1.284.580	59.821.007	
Табысты тану мерзімі					
Белгілі бір уақытта	53.619.791	972.319	1.284.580	55.876.690	
Уақыт кезеңі ішінде	3.944.317	-	-	3.944.317	
Сатып алушылармен келісім шарттар бойынша түсім жиыны	57.564.108	972.319	1.284.580	59.821.007	

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**26. TYCIM (жалғасы)**

2018 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін
(аудит жүргізілмеген)

Мың төңгемен	Мұнай тасымалдау және сонымен байланысты қызметтер	Мұнайды ауыстырып тиес	Өзге де	Жиыны
Шикі мұнайды тасымалдау	44.468.542	-	-	44.468.542
Құбырларды пайдалану және оларға техникалық қызмет көрсету жөніндегі қызметтер	2.693.056	-	-	2.693.056
Су тасымалдау қызметтері	1.744.245	-	-	1.744.245
Жеткізілмеген мұнай көлемі үшін төлем	1.214.697	-	-	1.214.697
Теңіз кемежай қызметтері	-	-	1.120.361	1.120.361
Мұнайды және мұнай өнімдерін ауыстырып тиес және темір жолмен тасымалдау	-	729.673	-	729.673
Мұнайдың көлік экспедициясы қызметі	173.908	-	-	173.908
Мұнайды сақтау бойынша қызметтер	22.403	-	-	22.403
Өзге де	30.726	-	145.417	176.143
Сегменттер бойынша жиын	50.347.577	729.673	1.265.778	52.343.028
Сатып алушылардың географиялық аймақтары бойынша				
Қазақстан	46.715.738	-	-	46.715.738
Ресей	3.332.307	-	-	3.332.307
Грузия	-	357.404	1.265.778	1.623.182
Өзге де	299.532	372.269	-	671.801
Сатып алушылармен келісім шарттар бойынша түсім жиыны	50.347.577	729.673	1.265.778	52.343.028
Табысты тану мерзімі				
Белгілі бір уақытта	47.654.521	729.673	1.265.778	49.649.972
Уақыт кезеңі ішінде	2.693.056	-	-	2.693.056
Сатып алушылармен келісім шарттар бойынша түсім жиыны	50.347.577	729.673	1.265.778	52.343.028

2019 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айлық кезең ішінде ең ірі үш жүк жіберушілерден түскен түсім, тиісінше, 13.276.579 мың теңгені, 8.296.927 мың теңгені және 3.909.118 мың теңгені күрады (2018 жылғы 31 наурызға аяқталған үш айлық кезең үшін ең ірі үш жүк жіберушілерден түскен түсім, тиісінше, 12.179.257 мың теңгені, 7.010.274 мың теңгені және 3.376.343 мың теңгені күрады).

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

27. ӨТКІЗІМНІң ӨЗІНДІК ҚҰНЫ

2019 және 2018 жылдардағы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін өткізімнің өзіндік құны келесі түрде берілген:

**31 наурызда аяқталған үш ай үшін
(аудит жүргізілмеген)**

Мың теңгемен	2019 жыл	2018 жыл
Тозу және амортизация	13.443.715	12.526.271
Қызметкерлерге жұмсалатын шығындар	11.391.357	11.185.341
Табыс салығынан басқа салықтар	2.129.283	2.005.137
Электр энергиясы	1.804.876	1.915.351
Күзет қызметтері	1.305.005	1.206.815
Жөндеу және техникалық қызмет көрсету	1.196.466	1.204.130
Отын және материалдар	1.068.597	758.786
Газ шығындары	963.996	1.203.294
Тамақтану және мекендеу	502.047	403.140
Темір жол қызметтері	321.712	66.892
Өуеден құзету қызметтері	232.315	285.859
Іссапар шығыстары	160.377	162.040
Сақтандыру	154.292	72.836
Еңбек қызметінің аяқталуына байланысты қызметкерлерге сыйақылар беруге арналған шығындар (18-ескертпеле)	126.747	121.263
Байланыс қызметтері	109.185	59.641
Міндепті медициналық сақтандыру	99.836	89.839
Қоршаған ортани қорғау	84.288	31.973
Аутстаффинг қызметтері	80.384	87.300
Көлік шығыстары	45.428	371.935
Активтерді жалдау (22-ескертпеле)	3.606	51.703
Әзге де	360.399	324.667
Жиыны	35.583.911	34.134.213

Тозу, амортизация бойынша шығыстардың өсуі негізінен 2018 жылдың соңында аяқталмаған құрылыш объектілерінің іске қосылуымен байланысты.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

28. ЖАЛПЫ ЖӘНЕ ӘКІМШІЛІК ШЫҒЫСТАР

2019 және 2018 жылдардағы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін жалпы және әкімшілік шығыстар келесі түрде берілген:

Мың тенге	31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2019 жыл	2018 жыл
Қайырымдылық арналған шығыстар	2.207.939	7.756
Қызметкерлерге жұмысалатын шығындар	1.703.149	1.784.578
Тозу және амортизация	358.649	590.624
Әкімшілік айыппұлдар (24-ескертпе)	297.039	–
Кеңсеге қызмет көрсету	128.058	92.925
Күтілетін несиелік шығындар резервін (қалпына келтіру) / есептеу, нетто (10-ескертпе)	(125.903)	126.376
Табыс салығынан басқа салықтар	80.499	120.852
Жөндеу және техникалық қызмет көрсету	74.237	114.691
Іссапар шығыстары	72.426	55.149
Әлеуметтік сала бойынша шығыстар	71.340	52.104
Аутстаффинг қызметтері	51.839	42.011
Байланыс қызметтері	39.528	25.449
Өтеуге тиісті ҚҚС-ті есептен шығару бойынша шығыстар	31.369	46.917
Ақпараттық қамту	30.129	26.259
Кеңес беру қызметтері	27.796	10.855
Оқыту	19.029	14.075
Банк қызметтері	17.374	20.721
Отын және материалдар	16.757	31.345
Сақтандыру және қауіпсіздікті қамтамасыз ету	16.306	27.398
Активтерді жалдау (22-ескертпе)	11.003	10.312
Міндетті медициналық сақтандыру	10.213	7.439
Еңбек қызметінің аяқталуына байланысты қызметкерлерге сыйақылар беруге арналған шығындар (18-ескертпе)	9.350	5.149
Жарнама шығыстары	4.120	4.924
Көлік шығыстары	4.024	37.583
Өзге де	112.737	105.764
Жиыны	5.269.007	3.361.256

Қайырымдылық арналған шығыстарының артуы Түркістан қаласындағы нысанның құрылышына демеушілік көмек көрсетуімен байланысты (24-ескертпе).

29. ӨЗГЕ ДЕ ОПЕРАЦИЯЛЫҚ КІРІСТЕР

2019 және 2018 жылдардағы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін өзге де операциялық кірістер келесі түрде берілген:

Мың тенге	31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2019 жыл	2018 жыл
Айыппұлдар мен өсімақылардан болған кіріс	79.560	61.747
Болашақ кезеңдегі кірістердің амортизациясы	60.926	–
Қорларды өткізуден түскен түсім, нетто	12.423	29.282
Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтерді өткізуден болған кіріс, нетто (16-ескертпе)	1.652	–
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өндіру бойынша міндеттемелер резерві бойынша бағалауды қайта қараяу (24-ескертпе)	–	172.438
Өзге де кірістер	11.272	36.045
Жиыны	165.833	299.512

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

30. ӨЗГЕ ДЕ ОПЕРАЦИЯЛЫҚ ШЫҒЫСТАР

2019 және 2018 жылдардағы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін өзге де операциялық шығыстар келесі түрде берілген:

Мың тенге	31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2019 жыл	2018 жыл
Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтердің құнсыздануы (16-ескертпеле)	960.745	-
Негізгі құрападардың шығарылуынан болған шығыстар, нетто	1.253	6.985
Өзге де шығыстар	7.476	162.143
Жиыны	969.474	169.128

31. ҚАРЖЫЛЫҚ КІРІСТЕР

2019 және 2018 жылдардағы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін қаржылық кірістер келесі түрде берілген:

Мың тенге	31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2019 жыл	2018 жыл
Банк салымдарынан және ағымдағы шоттардан түскен пайыздық кіріс	561.932	750.510
Облигациялардың әділ құнын қайта қараудан болған кіріс (8-ескертпеле)	46.800	-
Ақша қаражаттары және олардың баламалары мен банк салымдары бойынша күтілетін несиелік шығындар резервінің құнсыздануын қалпына келтіру, нетто (14 және 15-ескертпелер)	8.014	1.974
Қызметкерлерге берілген қарыздар: дисконт амортизациясы	210	348
Өзге де қаржылық кірістер	3.871	3.382
Жиыны	620.827	756.214

32. ҚАРЖЫЛЫҚ ШЫҒЫНДАР

2019 және 2018 жылдардағы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін қаржылық шығындар келесі түрде берілген:

Мың тенге	31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2019 жыл	2018 жыл
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өндеу бойынша міндеттемелер резерві дисконтының амортизациясы (24-ескертпеле)	455.271	336.177
Қызметкерлерге сыйақы: таза пайыздық шығыстар (18-ескертпеле)	280.469	277.539
Жалдау міндеттемелері бойынша дисконт амортизациясы (22-ескертпеле)	164.969	-
Жиыны	900.709	613.716

33. ТАБЫС САЛЫҒЫ БОЙЫНША ШЫҒЫСТАР

2019 және 2018 жылдардағы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін табыс салығы бойынша келесі түрде берілген:

Мың тенге	31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2019 жыл	2018 жыл
Ағымдағы табыс салығы бойынша шығыстар	4.488.811	3.378.791
Өткен жылдарды түзету	(83.663)	97.965
Мерзімі үзартылған табыс салығы бойынша (үнемділік)/шығыстар	(736.227)	39.565
Табыс салығы	3.668.921	3.516.321

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

33. ТАБЫС САЛЫҒЫ БОЙЫНША ШЫҒЫСТАР (жалғасы)

2019 және 2018 жылдардағы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін мерзімі ұзартылған табыс салығы бойынша міндеттемелердегі өзгерістер келесі түрде берілген:

<u>Мын тенгемен</u>	2019 жыл	2018 жыл
1 қаңтарға (аудит жүргізілген)	67.394.342	63.123.255
Өзге де жиынтық кіріске жатқызу	(947.735)	5.722.610
Пайда мен залап шоттарына жатқызу	(736.227)	39.565
Есеп саясатындағы өзгерістер (2-ескертпеле)	(106.009)	-
31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	65.604.371	68.885.430

34. СЕГМЕНТТЕР БОЙЫНША АҚПАРАТ

Басқару мақсатында Топ қызмет көрсетуіне байланысты бизнес-бөлімшелерге бөлінген және үш есептік сегменттен тұрады:

- мұнай тасымалдау және сонымен байланысты қызметтер;
- мұнайды ауыстырып тиесу;
- өзге де сегменттер.

Мұнай тасымалдаумен байланысты қызметтерге есептік шектен аспайтын және қызметтің негізгі түрімен немесе мұнай құбырлары деген Топтың негізгі активтерімен тығыз байланысқан мұнайды сактау, экспедиторлық, Компаниямен көрсетілетін пайдалану, құбырларға техникалық қызмет көрсету және су тасымалдау қызметтері кіреді. Қызметтің кейбір түрлері бойынша Топ басшылығына жеке басқарушылық есептілік берілмейді және осыған орай мұндай қызметтер жеке сегмент болып бөлінбейді.

БМТ пайдалана отырып, БТК арқылы мұнай мен мұнай өнімдерін ауыстырып тиесу бойынша қызметтер «Мұнайды ауыстырып тиесу» сегментіне кіреді. Мұнай терминалының кірістері мұнай мен мұнай өнімдерін сактау, ауыстырып тиесу және жөнелту арқылы туындаиды. РТЛ көрсететін жөнелту қызметіне азербайжан-грузин шекарасынан Батуми терминалына теміржол арқылы мұнай мен мұнай өнімдерін тасымалдау жатады. Қызметтің бұл түрі мұнайды ауыстырып тиесумен тікелей байланысты, сондықтан жеке сегменттікке бөлінбейді.

Сәйкестендірілетін, бірақ жеке есептік шектен аспайтын (жеке сегменттердің түсім мөлшері жиынтық түсімнің 10%-нан азын құрайды) сегменттер «өзге де сегменттерге» біріккен. Оларға БТК-да құргақ жүк таситын, паромдық және контейнерлік терминалдарды қолдана отыра құргақ жүкті (аршылмаған қант, аммоний нитраты, цемент, дән, күнбағыс және күнжара) ауыстырып тиесу және жолаушы терминалының қызметі жатады.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**34. СЕГМЕНТТЕР БОЙЫНША АҚПАРАТ (жалғасы)**

Топ басшылығы сегменттер пайдасына қарай сегменттерді талдайды. Төмендегі кестелерде, тиісінше, 2019 және 2018 жылдардың 31 наурызында аяқталған үш ай үшін Топтың сегменттері бойынша түсім, пайда және залал, 2019 жылғы 31 наурыздағы және 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша актив және міндеттемелер туралы акпараты көрсетілген:

Мың тенге	2019 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)				2018 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)			
	Мұнай тасымалдау және байланыстырылған қызметтер (Қазақстан)	Мұнайды ауыстырып тиесін (Грузия)	Өзге де	Сегменттер бойынша жиын	Мұнай тасымалдау және байланыстырылған қызметтер (Қазақстан)	Мұнайды ауыстырып тиесін (Грузия)	Өзге де	Сегменттер бойынша жиын
Түсім								
Сыртқы клиенттерге сату	57.564.108	972.319	1.284.580	59.821.007	50.347.577	729.673	1.265.778	52.343.028
Барлық түсім	57.564.108	972.319	1.284.580	59.821.007	50.347.577	729.673	1.265.778	52.343.028
Қаржы нәтижелері								
Тозу мен амортизация	(13.062.918)	(506.574)	(232.872)	(13.802.364)	(12.358.461)	(541.276)	(217.158)	(13.116.895)
Пайыздар бойынша кірістер	540.384	2.268	19.280	561.932	745.340	2.908	2.262	750.510
Бірлескен бақылаудағы кесіпорындар пайдасындағы үлесі	4.214.097	-	-	4.214.097	5.338.852	-	-	5.338.852
Пайда мен залал арқылы негізгі құралдардың құнсыздандыны	-	-	-	-	(757)	-	-	(757)
Табыс салығы бойынша шығыстар	(3.668.921)	-	-	(3.668.921)	(3.482.713)	(646)	(32.962)	(3.516.321)
Сегмент пайдасы	18.437.006	(684.040)	309.995	18.062.961	17.017.252	(1.101.942)	200.993	16.116.303

Мың тенге	2019 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша (аудит жүргізілмеген)				2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша (аудит жүргізілген)			
	Активтер жиыны	544.119.777	51.464.257	16.209.845	811.793.879	735.182.860	51.206.176	17.051.565
Міндеттемелер жиыны	155.081.344	7.679.468	10.863.790	173.624.602	159.972.764	6.973.998	11.077.640	178.024.402

АРАЛЫҚ ҚЫСКАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

35. 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 турали ақпараттар ашуға» сәйкес тараптар байланысты деп саналады. Әр байланысты тараппен болуы мүмкін қатынасты бағалаған кезде тек заңдығынағана емес, карым-қатынастың егжей-тегжейіне назар аударылады.

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

Келесі кестелерде 2019 және 2018 жылдардағы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін байланысты тараптармен жасалған мәмілелердің жалпы сомасы мен 2019 жылғы 31 наурызға және 2018 жылғы 31 желтоқсанға тиісті сальдо көрсетілген.

Негізгі құралдар үшін байланысты тараптарға берілген ұзақ мерзімді алғытөлемдер келесі түрде берілген:

		2019 жылғы 31 наурызға (аудит Ескертпе жүргізілген)	2018 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Мын тенгемен			
Байланысты тараптарға негізгі құралдар үшін берілген ұзақ мерзімді алғытөлемдер		21.666	16.118
КМГ жалпы бақылауындағы кесіпорындарға үшін берілген алғытөлемдер		7	21.666
Байланысты тараптарға негізгі құралдар үшін берілген ұзақ мерзімді алғытөлемдер жиыны		21.666	16.118

Байланысты тараптардың сауда және өзге де дебиторлық берешектері келесі түрде берілген:

		2019 жылғы 31 наурызға (аудит Ескертпе жүргізілген)	2018 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Мын тенгемен			
Байланысты тараптардың сауда және өзге де дебиторлық берешегі			
Бірлескен бақылаудағы кесіпорындардың сауда дебиторлық берешегі		999.187	994.993
КМГ жалпы бақылауындағы кесіпорындардың сауда дебиторлық берешегі		836.761	607.582
«Самұрық-Казына» Тобының бақылауындағы кесіпорындардың сауда дебиторлық берешегі		819.190	817.719
Байланысты тараптардан сауда дебиторлық берешектің жиыны	10	2.655.138	2.420.294
«Самұрық-Казына» Тобының жалпы бақылауындағы кесіпорындардың өзге де дебиторлық берешегі		2.079	19.761
Байланысты тараптардан өзге де дебиторлық берешектің жиыны	10	2.079	19.761
Минус: күтілетін несиелік шығындар резерві		(3.366)	(7.295)
Байланысты тараптардан сауда және өзге де дебиторлық берешектің жиыны		2.653.851	2.432.760

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

35. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР (жалғасы)

Байланысты тараптарға берілген алғытөлемдер келесі түрде берілген:

Мың тенге	Ескертпе	2019 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	2018 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптарға берілген алғытөлемдер			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға берілген алғытөлемдер		533.855	210.957
«Самұрық-Казына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға берілген алғытөлемдер		207.655	14.842
Байланысты тараптарға берілген алғытөлемдер жиыны	11	741.510	225.799

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

Мың тенге	Ескертпе	2019 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	2018 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптар алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешек			
«Самұрық-Казына» Тобының бақылауындағы кәсіпорындар алдындағы кредиторлық берешек		1.154.681	1.334.743
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындар алдындағы кредиторлық берешек		485.162	720.259
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың алдындағы кредиторлық берешек		10.457	7.158
Байланысты тараптар алдында кредиторлық берешектің жиыны	20	1.650.300	2.062.160
 «Самұрық-Казына» Тобының бақылауындағы кәсіпорындар алдындағы өзге де кредиторлық берешек		4.949	2.493
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындар алдындағы өзге де кредиторлық берешек		697	697
Байланысты тараптар алдындағы өзге де кредиторлық берешектің жиыны	20	5.646	3.190
Байланысты тараптар алдындағы сауда және өзге де кредиторлық берешектің жиыны		1.655.946	2.065.350

Байланысты тараптардан алынған алғытөлемдер келесі түрде берілген:

Мың тенге	Ескертпе	2019 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	2018 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардан алынған алғытөлемдер			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан алынған алғытөлемдер		12.255.894	12.869.915
«Самұрық-Казына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан алынған алғытөлемдер		320.173	328.173
Байланысты тараптардан алынған алғытөлемдер жиыны	21	12.576.067	13.198.088

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

35. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР (жалғасы)

Байланысты тараптар алдында өзге де ағымдағы міндеттемелер келесі түрде берілген:

Мың тенгемен	Ескертпеле	2019 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	2018 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
--------------	------------	-------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------

**Байланысты тараптар алдында мұнай көлік
экспедициясы қызметтері үшін берешек**

ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындар алдында мұнай көлік экспедициясы қызметтері үшін берешек	7.338.585	8.437.279	
Байланысты тараптар алдында мұнай көлік экспедициясы қызметтері бойынша берешек жиыны	25	7.338.585	8.437.279

**Негізгі басқарушы қызметкерлерге сыйақылар бойынша
берешек**

Негізгі басқарушы қызметкерлерге сыйақылар бойынша берешек	33.236	55.559
---------------------------------------------------------------	--------	--------

**Негізгі басқарушы қызметкерлерге сыйақылар бойынша
берешек жиыны**

Негізгі басқарушы қызметкерлерге сыйақылар бойынша берешек жиыны	33.236	55.559
-----------------------------------------------------------------------------	---------------	---------------

Байланысты тараптар алдындағы өзге де ағымдағы міндеттемелердің жиыны	7.371.821	8.492.838
----------------------------------------------------------------------------------	------------------	------------------

Топтың байланысты тараптармен 2019 және 2018 жылдардағы 31 наурызда аяқталған үш айдың ішінде жасалған мәмілелері келесі түрде берілген:

Мың тенгемен	2019 жылғы	2018 жылғы
--------------	------------	------------

Байланыс тараптарға сату

ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға көрсетілген негізгі қызметінен түсken түсім	32.014.426	28.577.191
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындарға көрсетілген негізгі қызметінен түсken түсім	2.338.547	2.324.901
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға көрсетілген негізгі қызметінен түсken түсім	1.982.010	881.348
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға көрсетілген өзге де қызметінен болған кіріс	4.734	-
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға көрсетілген өзге де қызметінен болған кіріс	3.181	10.725
Жиыны	36.342.898	31.794.165

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

Мың тенгемен	2019 жылғы	2018 жылғы
--------------	------------	------------

Байланысты тараптардан сатып алу

«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан негізгі құралдарды сатып алу	3.560.275	281.607
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан қызметтерді сатып алу	1.582.816	1.847.222
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан қорларды сатып алу	572.539	530.616
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан қызметтерді сатып алу	428.112	700.159
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан негізгі құралдарды сатып алу	82.066	-
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардан қызметтерді сатып алу	20.616	6.750
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан қорларды сатып алу	45	-
Жиыны	6.246.469	3.366.354

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

36. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР (жалғасы)

2019 жылғы 31 наурызға аяқталған үш айлық кезең үшін негізгі басқарушы қызметкерлерге есептелген сыйақының жалпы сомасы 77.800 мың теңге (2018 жылғы 31 наурызға аяқталған үш айлық кезең үшін: 89.836 мың теңге). Негізгі басқарушы қызметкерлерге төлемдер негізінен келісімшарттар және Компанияның ішкі ережелерімен белгіленген жалақы және сыйақылар бойынша шығыстардан тұрады.

37. ҰІҚТИМАЛ ЖӘНЕ ШАРТТЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

Топтың ықтимал және шартты міндеттемелері 2018 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылға жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілікті ашылған. 2019 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айлық кезеңде маңызды өзгерістер болған емес, мыналарды қоспағанда:

Негізгі құралдарды сатып алу бойынша міндеттемелер

2019 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша Топтың негізгі құралдар мен құрылыш қызметтерін 31.578.257 мың теңгеге (2018 жылғы 31 желтоқсанға: 38.927.686 мың теңге) сатып алуға келісімдік міндеттемелері болған.

2019 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың негізгі құралдар мен құрылыш қызметтерін сатып алу жөніндегі келісімдік міндеттемелерінде Топтың үлесі 3.562.230 мың теңгегі (2018 жылғы 31 желтоқсанға: 3.707.759 мың теңге) құрады.

Инвестициялық бағдарлама бойынша міндеттемелер

«Табиғи монополиялар туралы» Қазақстан Республикасының Заңына сәйкес, табиғи монополия субъектісі ретінде Компанияның 2015-2019 жылдарға бекітілген шекті тарифтер аясында 2015-2019 жылдарға өндірістік обьектілердің құрделі құрылышына / қайта құрына / құрделі жөндеуіне / диагностикасына бағытталған инвестициялық бағдарламаны орындауға міндеттемелері бар.

2019 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша Компанияның инвестициялық бағдарламаны орындау бойынша міндеттемелері 48,2 миллиард теңгегі құрады (2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша – 51,8 миллиард теңге).

Өндірістік қажеттілікке байланысты 2018 жылдың екінші жартысында өндірістің ағымдағы деңгейін ұстап тұру мақсатында Компания Қазақстан Республикасының Энергетика министрлігіне және ТМРБжТҚҚК-қа 2018-2019 жылдарға арналған жоғарыда аталған инвестициялық бағдарламаны түзету жөніндегі ұсыныстарын жолдады. Компанияның шағымына жауап ретінде, ТМРБжТҚҚК инвестиациялық бағдарламаның белгілі бір шаралары орындааманы үшін уақытша өтемдік тарифті қолдану тәуекелі түсінідірдің ескертулерге байланысты инвестиациялық бағдарламаны түзетуден бас тартты. Компанияның ішкі нарыққа мұнай айдау және су жеткізу жөніндегі қызметтеріне 2020 жылғы 1 шілдеден басталатын он екі айға уақытша өтемдік тариф қолданылуы мүмкін.

Компания 2019 жылғы 11 наурызда ТМРБжТҚҚК ескертулерімен келіспей, Компанияның 2018-2019 жылдарға арналған инвестиациялық бағдарламасын түзетуде ТМРБжТҚҚК бас тартуына байланысты Астана қаласының мамандандырылған ауданараптық экономикалық сотына талап арыз берді. Сот талқылауы 2019 жылғы 30 сәуірге тағайындалды.

БМТ мен Грузин темір жолы сот талқылауы

2005 жылы «Грузин темір жолы» АҚ (бұдан ері – «ГТЖ») 2003 жылғы 1 қаңтардан бастап 2003 жылғы 10 шілде аралығындағы кезеңде вагон-цистерналарды пайдаланғаны және вагон-цистерналардың БМТ тұбықтарында тұрып қалуына байланысты жүкті сақтағаны үшін 14 миллион лари (1.985 миллион теңгеге баламалы) мөлшеріндегі соманы өндіріп алу туралы БМТ-ға қарсы Тбилиси қалалық сотына талап арыз берді. Талап арыз және ГТЖ апелляциясын бірінші және апелляциялық сатыдағы соттар қанағаттандырмады. Алайда, 2014 жылы Грузия Жоғарғы соты ГТЖ-ның кассациялық шағымын қанағаттандырды және іс төмөнгі соттарға қайта қарау үшін қайтарылды. 2019 жылғы 16 сәуірде Тбилиси қалалық соты 8 миллион лари (1.134 миллион теңгеге баламалы) мөлшеріндегі ГТЖ талаптарын ішінара қанағаттандырды. Сот шешімі заңды күшіне енген жоқ. БМТ сот шешімімен келіспейді және белгіленген тәртіппен оған шағымдануға ниетті және, тиісінше, Топ бұл резервті мойындаады.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

36. ҮІҚТИМАЛ ЖӘНЕ ШАРТТЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР (жалғасы)

БТК активтерінің экспроприациясы

БМТ мен Грузия Үкіметінің арасындағы БТК-ны сенімгерлікпен басқару туралы келісімге сәйкес, егер БТК қатарынан 2 жыл бойы ауыстырып тиеудің жылына 4 миллион тонна ең аз көлемі бойынша өз міндеттемелерін орындаі алмаған жағдайда, Грузия Үкіметінің БТК активтерін экспроприациялауға құқығы бар. Сонымен қоса, жыл сайын ауыстырып тиеу көлемі 6 миллион тоннадан кем құрайтын жағдайда, БМТ келесі айыппұлдарды төлеуге міндettі:

- 1 миллион тонна көлеміне дейін орындалмағанда – 1 тоннага 0,1 АҚШ доллары (он АҚШ центі);
- 1 миллион тоннадан 2 миллион тонна көлеміне дейін орындалмағанда – 1 тоннага 0,2 АҚШ доллары (жиырма АҚШ центі);
- 2 миллион тоннадан астам көлемінде орындалмағанда – 1 тоннага 1 АҚШ доллар.

БТК арқылы ауыстырып тиеудің нақты көлемі 2019 жылдың 1 тоқсанында 1,1 миллион тоннаны (2018 жылдың 1 тоқсанында: 1,2 млн. тоннаны) құрады. Келісімге сәйкес, 2019 жылғы 1 тоқсанының нақты мөлшердің негізінде, жылдық көрсеткішке келтірілген, Топ 205 мың АҚШ доллар мөлшерінде резервті есептеуі тиіс (77.498 мың теңгеге баламалы). Айыппұл есептелмелі, себебі Топ басшылығының пікірінше, 2019 жылдың 1-тоқсаны ауыстырып тиеудің нақты көлемі айыппұл есептеу үшін жеткілікті негіздеме бермейді.

37. ҚАРЖЫЛЫҚ ТӨҮЕКЕЛДЕРДІ БАСҚАРУ МАҚСАТТАРЫ МЕН САЯСАТЫ

Топтың негізгі қаржылық міндеттемелері құрамына саудалық және өзге де кредиторлық берешектер кіреді. Көрсетілген қаржы құралдары ең бастысы Топтың шаруашылық қызметінің қаржыландыруды тартуға колданылады. Топтың 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 тенгерімдік құны қаржы құралдары дерегінің қысқа мерзімді болғанына орай олардың әділ құнына шамамен тең.

38. ЕСЕПТІЛІК КҮННЕН КЕЙІНГІ ОҚИҒАЛАР

Төленетін дивидендтер

2019 жылғы 28 мамырдағы акционерлердің жалпы жинальсының шешімімен 2018 жылдың корытындысы бойынша 40.001.322 мың теңге сомасында (бір акция үшін 104 теңгегін есептегендегі), оның ішінде 2018 жылы алынған таза пайданың есебінен 38.484.983 мың теңге және өткен жылдардың үлестірілмеген пайdasынан 1.516.339 мың теңге мөлшерінде, дивидендтерді төлеуді бекіту туралы шешім қабылданды.

Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтер

2019 жылдың 6-шы мамырында Топ Павлодар қаласының әкімшілік гимаратының мүлкін он жыл мерзімге бөліп төлеу төлемдері бойынша сатты. 2019 жылғы 29 сәуірде Топ келісім бойынша 282.157 мың теңге көлемінде алғашкы транш алды (келісімнің жалпы сомасы КҚС есебімен 2.821.572 мың теңгені құрады).

Инвестициялық бағдарлама бойынша міндеттемелер

Астана қаласының мамандандырылған ауданараптық экономикалық соты сот талқылауының нәтижелері бойынша 2019 жылғы 2 мамырдағы компанияның талабын қанағаттандырудан бас тарту туралы шешім шығарды. Осы шешіммен келіспей, 2019 жылдың 27 мамырында Компания Астана қаласының сотына апелляциялық шағым берді.

Тұтынушыларға шығындарды өтеу шенберінде ақша қаражаттарын қайтару

Компания ТМРБжТҚҚК бұйрығына және сот органдарының кейінгі шешіміне сәйкес, 2018 жылы сумен жабдықтау қызметтері бойынша тұтынушылардың шығындарын өтеу максатында 1.046.994 мың теңге көлемінде резерв таныды (24-ескертпе). Компания 2019 жылдың мамырдың 17-нен 24-недеңгі кезеңде осы резервке сәйкес 970.174 мың теңге көлемінде ақша қаражаттарын тұтынушыларға қайтарды және дебиторлық берешектің 60.684 мың теңге көлемінде өзара есепке алды.

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

38. ЕСЕПТІЛІК КҮННЕҢ КЕЙІНГІ ОҚИҒАЛАР (жалғасы)

Демеушілік көмек

Түркістан қаласында нысанның құрылышына демеушілік көмек көрсету мақсатында (*24-ескертпеле*) 2019 жылғы 23 мамырда компания 1.200.000 мың теңге сомаға телем жасады.