

«ҚазТрансОйл» АҚ

Аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілік

2019 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін



**Building a better
working world**

МАЗМҰНЫ

Аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілікті шолып тексерудің нәтижелері жөніндегі есеп

Аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілік

Қаржылық жағдай туралы аралық жеке есеп	1-2
Жиынтық кіріс туралы аралық жеке есеп.....	3
Ақша қаражатының қозғалысы туралы аралық жеке есеп.....	4-5
Меншікті капиталдағы өзгерістер туралы аралық жеке есеп	6
Аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілікке ескертпелер.....	7-31

Аралық қаржылық ақпаратты шолып тексерудің нәтижелері жөніндегі есеп

«ҚазТрансОйл» АҚ-ның акционерлеріне

Кіріспесі

Біз «ҚазТрансОйл» АҚ-ның қоса беріліп отырған аралық қысқартылған жекелеген қаржылық есептілігіне шолып тексеруді жүргіздік, әрі ол 2019 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша қаржылық жағдай туралы аралық жекелеген есептен, сондай-ақ көрсетілген күнге аяқталған алты ай үшін жиынтық кіріс туралы, меншікті капиталдағы өзгерістер туралы және ақша қаражатының қозғалысы туралы тиісті аралық қысқартылған жекелеген есептерден, сондай-ақ таңдаулы түсіндірме ескертпелерден («аралық қаржылық ақпарат») тұрады. Басшылық *«Аралық қаржылық есептілік» 34 (IAS)* Халықаралық қаржылық есептілік стандартына сәйкес осы аралық қаржылық ақпаратты дайындау және оны ұсыну үшін жауапкершілік көтереді. Біздің жауапкершілігіміз жүргізілген шолып тексеруіміздің негізінде осы аралық қаржылық ақпарат жөнінде тұжырымды қалыптастыру болып табылады.

Шолып тексерудің көлемі

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

Тұжырым

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

Жеке ұсынылған шоғырландырылған қаржылық есептілік

Тұжырымымызды өзгертпестен, біз аралық қысқартылған жекелеген қаржылық есептіліктің 2-ескертпесіне назарыңызды аудартып отырмыз, әрі онда Компания «ҚазТрансОйл» АҚ тобының бас компаниясы болып табылатындығы және «ҚазТрансОйл» АҚ мен оның еншілес ұйымдарының (бұдан әрі мәтін бойынша - «Топ») 34 ХҚЕС-ке (IAS) сәйкес дайындалған аралық қысқартылған жекелеген қаржылық есептілігі бөлек шығарылғандығы ашылып көрсетілген. Біз Топтың 2019 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңдегі аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне шолып тексеруді жүргізіп, 2019 жылғы 15 тамыздағы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке шолып тексерудің нәтижелері туралы есебімізде ол туралы ескертусіз тұжырымымызды білдірдік.

„Эрнст энд Янг“ ЖШС



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



Аудитордың 1998 жылғы 21 ақпандағы
№0000374 біліктілік куәлігі

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 15 тамыз

ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ЖЕКЕ ЕСЕП

<i>Мың теңгемен</i>	<i>Ескертпе</i>	2019 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	2018 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Активтер			
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі құралдар	3	579.165.809	597.851.442
Пайдалану құқығы түріндегі активтер	4	4.624.343	-
Материалдық емес активтер		1.304.418	1.511.705
Еншілес ұйымдарға инвестициялар		57.260.238	57.260.238
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындарға инвестициялар		7.404.945	7.404.945
Негізгі құралдар үшін жеткізушілерге берілген алғытөлемдер		94.017	110.135
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек	5	1.405.250	-
Банк салымдары	10	2.420.304	2.778.076
Облигацияларға инвестициялар		888.345	828.437
Өзге де ұзақ мерзімді активтер		12.113	12.585
		654.579.782	667.757.563
Ағымдағы активтер			
Қорлар		4.911.607	4.027.652
Сауда және өзге де дебиторлық берешек	6	3.696.694	4.242.779
Жеткізушілерге берілген алғытөлемдер	7	1.712.776	538.150
Табыс салығы бойынша алдын ала төлем		726.628	941.945
Өтелуге жататын ҚҚС және өзге де салықтар бойынша алдын ала төлем		92.854	726.283
Өзге де ағымдағы активтер	8	4.001.001	7.799.318
Байланысты тарапқа берілген пайызсыз қарыз	9	517.051	-
Банк салымдары	10	7.648.717	25.424.203
Ақша қаражаттары және олардың баламалары	11	80.496.987	30.325.124
		103.804.315	74.025.454
Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтер	12	149.176	2.406.231
		103.953.491	76.431.685
Активтер жиыны		758.533.273	744.189.248

Есеп саясаты және 7-31 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған жеке қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ЖЕКЕ ЕСЕП (жалғасы)

<i>Мың теңгемен</i>	<i>Ескертпе</i>	2019 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	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	13	184.080.754	198.867.282
Капиталдың өзге де резервтері		(71.795)	(71.795)
Үлестірілмеген пайда		319.620.174	322.323.211
Меншікті капитал жиыны		565.557.151	583.046.716
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		13.528.158	12.939.771
Жалдау бойынша міндеттемелер	15	3.163.567	-
Мерзімі ұзартылған салық бойынша міндеттемелер	23	64.942.750	68.003.798
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелерге резерв	16	23.731.471	21.109.397
Болашақ кезеңдер кірістері		6.721	6.843
		105.372.667	102.059.809
Ағымдағы міндеттемелер			
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		666.732	660.420
Сауда және өзге де кредиторлық берешек	14	6.886.864	11.919.760
Алынған алғытөлемдер		20.318.821	20.518.169
Жалдау бойынша міндеттемелер	15	1.852.410	-
Төленетін дивидендтер	13	40.001.322	-
Төлемге өзге де салықтар		1.283.367	1.170.165
Резервтер	16	71.904	1.088.119
Өзге де ағымдағы міндеттемелер	17	16.522.035	23.726.090
		87.603.455	59.082.723
Міндеттемелер жиыны		192.976.122	161.142.532
Меншікті капитал мен міндеттемелер жиыны		758.533.273	744.189.248
Бір жай акцияның теңгерімдік құны (теңгемен)	13	1.467	1.512

2019 жылғы 15 тамызда қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директор (Басқарма төрағасы)


Д.Ф. Досанов

Бас бухгалтер


М.Қ. Сармаамбетова

Есеп саясаты және 7-31 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған жеке қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.



ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ЖЕКЕ ЕСЕП

Мың теңгемен	Ескертпе	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
		2019 жылғы	2018 жылғы
Түсім	18	111.081.028	104.902.081
Өткізімнің өзіндік құны	19	(62.188.218)	(63.936.345)
Жалпы пайда		48.892.810	40.965.736
Жалпы және әкімшілік шығыстар	20	(7.065.918)	(5.274.164)
Өзге де операциялық кірістер	21	706.427	318.290
Өзге де операциялық шығыстар	21	(2.300.900)	(966.531)
Операциялық пайда		40.232.419	35.043.331
Бағамдық айырмадан болған (залал)/кіріс, нетто		(270.905)	808.034
Қаржылық кірістер	22	1.224.879	1.672.605
Қаржылық шығындар	22	(1.933.614)	(1.229.229)
Салық салғанға дейінгі пайда		39.252.779	36.294.741
Табыс салығы бойынша шығыстар	23	(8.562.339)	(7.441.762)
Есепті кезеңдегі таза пайда		30.690.440	28.852.979
Акцияға пайда (теңгемен)	13	80	75
Өзге де жиынтық (залал)/кіріс			
Кейінгі кезеңдерде пайда немесе залал құрамына қайта жіктеуге жатпайтын өзге де жиынтық (залал)/кіріс			
Негізгі құралдардың қайта (құнсыздануы)/бағалануы, нетто	3	(9.159.944)	44.699.573
Табыс салығының әсері	23	1.831.989	(8.939.914)
		(7.327.955)	35.759.659
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелерге резервті есептеу	16	(533.366)	(830.586)
Табыс салығының әсері	23	106.674	166.118
		(426.692)	(664.468)
Кейінгі кезеңдерде пайда немесе залал құрамына қайта жіктеуге жатпайтын таза жиынтық (залал)/кіріс		(7.754.647)	35.095.191
Салықтарды шегергендегі өзге де жиынтық (залал)/кіріс жиыны		(7.754.647)	35.095.191
Салықтарды шегергендегі есепті кезеңдегі жиынтық кіріс жиыны		22.935.793	63.948.170

2019 жылғы 15 тамызда қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директор (Басқарма төрағасы)



Д.Ф. Досанов

Бас бухгалтер

М.Қ. Сармағамбетова

Есеп саясаты және 7-31 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған жеке қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ЖЕКЕ ЕСЕП

<i>Мың теңгемен</i>	<i>Ескертпе</i>	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
		2019 жылғы	2018 жылғы
Операциялық қызметтен түскен ақша ағындары			
Салық салынғанға дейінгі пайда		39.252.779	36.294.741
Салық салынғанға дейінгі пайданы таза ақша ағындары мен салыстыруға арналған ақшалай емес түзетулер			
Тозу және амортизация	19, 20	24.407.048	24.694.731
Қаржылық шығындар	22	1.933.614	1.229.229
Қаржылық кірістер	22	(1.224.879)	(1.672.605)
Активтерді пайдаланудан шығару және жерлерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелер резерві бойынша бағалауын қайта қарау	21	1.168.348	72.577
Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтердің құнсыздануы	21	960.745	-
Еңбек қызметі аяқталуына байланысты қызметкерлерге сыйақылар беруге арналған шығындар, ағымдағы кезеңдегі қызметтер құны	19, 20	280.890	281.139
Іске аспаған бағамдық айырмадан түскен залал/(кіріс)		270.905	(808.034)
Негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің шығуынан болған залал, нетто	21	110.712	868.188
Негізгі құралдардың құнсыздануы	21	40.421	1.124
Дебиторлық берешек бойынша күтілетін несиелік шығындар резервін есептеу, нетто	20	4.263	44.865
Өзге де		6.540	12.014
Айналым капиталының өзгерісіне дейінгі операциялық қызметтен түскен ақша ағыны		67.211.386	61.017.969
Операциялық активтердегі (ұлғаю)/азаяу			
Қорлар		(1.202.241)	(3.274.718)
Сауда және өзге де дебиторлық берешек		1.797.229	1.401.838
Жеткізушілерге берілген алғытөлемдер		(1.174.763)	(1.339.515)
Өтеуге жататын ҚҚС және өзге де салықтар бойынша алғытөлемдер		288.117	975.139
Өзге де қысқа мерзімді активтер		2.395.122	1.232.570
Операциялық міндеттемелердегі ұлғаю/(азаяу)			
Сауда және өзге де кредиторлық берешек		(1.594.954)	1.957.972
Алынған алғытөлемдер		(199.348)	1.624.438
Төлемге өзге де салықтар		(57.826)	(848.252)
Өзге де ағымдағы және ұзақ мерзімді міндеттемелер және қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		(8.551.114)	(8.175.738)
Операциялық қызметтен түскен ақша ағыны		58.911.608	54.571.703
Төленген табыс салығы		(9.192.370)	(6.118.482)
Алынған пайыздар		1.122.770	1.841.663
Операциялық қызметтен түскен таза ақша ағыны		50.842.008	50.294.884

Есеп саясаты және 7-31 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған
жеке қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ЖЕКЕ ЕСЕП (жалғасы)

		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
Мың теңгемен	Ескертпе	2019 жылғы	2018 жылғы
Инвестициялық қызметтен түскен ақша ағыны			
Банк салымдарын алу		39.498.419	28.845.923
Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтерді сатудан түскен түсім	12	288.008	26.002.497
Облигацияларды қайта сатып алудан түскен түсім		29.971	17.982
Негізгі құралдарды сатудан түскен түсім		–	4.143
Банк салымдарын орналастыру		(21.534.560)	(3.201.000)
Негізгі құралдарды сатып алу		(16.949.031)	(23.915.875)
Пайыссыз қарыз беру	9	(565.095)	–
Материалдық емес активтерді сатып алу		(620)	(23.585)
Еншілес ұйымының жарғылық капиталына салым	24	–	(26.202.497)
Инвестициялық қызметтен түскен таза ақша ағыны		767.092	1.527.588
Қаржылық қызметтен түскен ақша ағыны			
Жалдау міндеттемелері бойынша төлемдер	15	(1.324.800)	–
Төленген дивидендтер	13	–	(42.540.496)
Қаржы қызметінде пайдаланылған таза ақша ағыны		(1.324.800)	(42.540.496)
Ақша қаражаттарындағы және олардың баламаларындағы таза өзгерістер		50.284.300	9.281.976
Ақша қаражаттарына және олардың баламаларына айырбас бағамдар өзгерістерінің әсері			
Күтілетін несиелік шығындар бойынша резервінің өзгерістері		(109.927)	120.213
Кезеңнің басына ақша қаражаттары және олардың баламалары		(2.510)	–
Кезеңнің аяғына ақша қаражаттары және олардың баламалары		30.325.124	36.011.198
Кезеңнің аяғына ақша қаражаттары және олардың баламалары		80.496.987	45.413.387

2019 жылғы 15 тамызда қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директор (Басқарма төрағасы)


Д.Ф. Досанов

Бас бухгалтер


М.Қ. Сармағамбетова



МЕНШІКТІ КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ЖЕКЕ ЕСЕП

Меншік теңеумен	Жарғылық капитал	Акционерлерден қайта сатып алынған меншікті акциялар	Активтерді қайта бағалау бойынша резерв	Капиталдың өзге де резервтері	Үлестірілмеген пайда	Жиыны
2018 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	61.937.567	(9.549)	198.867.282	(71.795)	322.323.211	583.046.716
Есеп саясатындағы өзгерістер (2-ескертпе)	-	-	-	-	(424.036)	(424.036)
2019 жылғы 1 қаңтарға (қайта есептелген)	61.937.567	(9.549)	198.867.282	(71.795)	321.899.175	582.622.680
Есепті кезеңдегі таза пайда	-	-	-	-	30.690.440	30.690.440
Өзге де жиынтық залал	-	-	(7.754.647)	-	-	(7.754.647)
Кезеңдегі жиынтық (залап)/кіріс жиыны	-	-	(7.754.647)	-	30.690.440	22.935.793
Негізгі құралдарды қайта бағалау бойынша резервінің амортизациясы	-	-	(7.031.881)	-	7.031.881	-
Дивидендтер (13-ескертпе)	-	-	-	-	(40.001.322)	(40.001.322)
2019 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	61.937.567	(9.549)	184.080.754	(71.795)	319.620.174	565.557.151
2017 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	61.937.567	(9.549)	182.956.116	(622.717)	304.506.370	548.767.787
Есеп саясатындағы өзгерістер	-	-	-	-	(40.532)	(40.532)
2018 жылғы 1 қаңтарға (қайта есептелген)	61.937.567	(9.549)	182.956.116	(622.717)	304.465.838	548.727.255
Есепті кезеңдегі таза пайда	-	-	-	-	28.852.979	28.852.979
Өзге де жиынтық кіріс	-	-	35.095.191	-	-	35.095.191
Кезеңдегі жиынтық кіріс жиыны	-	-	35.095.191	-	28.852.979	63.948.170
Негізгі құралдарды қайта бағалау бойынша резервінің амортизациясы	-	-	(10.181.748)	-	10.181.748	-
Дивидендтер (13-ескертпе)	-	-	-	-	(61.540.496)	(61.540.496)
2018 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	61.937.567	(9.549)	207.869.559	(622.717)	281.960.069	551.134.929

2019 жылғы 15 тамызда қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директор (Басқарма төрағасы)

Бас бухгалтер



Д.Ф. Досанов

М.Қ. Сарымбетова

Есеп саясаты және 7-31 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған жеке қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР

2019 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін

1. ЖАЛПЫ АҚПАРАТ

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

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

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

2019 жылдың 30 маусымға Компания акцияларының 10%-ы «Халықтық IPO» бағдарламасы аясында сатып алған миноритарлық акционерлерге тиесілі. «ҚазМұнайГаз» ұлттық компаниясы» АҚ (бұдан әрі – «ҚМГ» немесе «Бас компания») Компанияның ірі акционері болып табылады, оған Компанияда қатысудың бақылау үлесі (90%) тиесілі. ҚМГ акцияларының 90%-ы «Самұрық-Қазына» Ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ (бұдан әрі – «Самұрық-Қазына») тұлғасында Қазақстан Республикасы Үкіметке тиесілі. ҚМГ акцияларының 10%-ы Қазақстан Республикасының Ұлттық банкіне тиесілі.

2019 жылғы 30 маусымдағы және 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компанияның келесі ұйымдарда қатысу үлесі болды:

	Тіркелген жері	Негізгі қызметі	Қатысу үлесі	
			2019 жылғы 30 маусым	2018 жылғы 31 желтоқсан
«МұнайТас» ЖШС (бұдан әрі – «МұнайТас») «Қазақстан – Қытай Құбыры» ЖШС (бұдан әрі – «ҚҚҚ») «Батуми Мұнай Терминалы» ЖШҚ (бұдан әрі – «БМТ»)*	Қазақстан	Мұнай тасымалдау	51%	51%
«Petrotrans Limited» (бұдан әрі – «PTL») ** «Магистралдық Суағызғысы» ЖШС (бұдан әрі – «Магистралдық Суағызғысы»)	Қазақстан	Мұнай тасымалдау	50%	50%
	Грузия	Мұнайды және мұнай өнімдерін экспедициялау, ауыстырып құю және сақтау, Батуми қ. теңіз кемежайын пайдалану	100%	100%
	Біріккен Араб Әмірліктері	Мұнайды және мұнай өнімдерін экспедициялау	100%	100%
	Қазақстан	Су тасымалдау	100%	100%

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

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

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

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

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

ТМРБЖТҚҚК бұйрығына сәйкес ішкі нарыққа мұнай айдау жөніндегі шекті тариф 2019 жылы 1.000 километрге 1 тонна үшін ҚҚС-сыз 4.721,72 теңге құрайды.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

1. ЖАЛПЫ АҚПАРАТ (жалғасы)

2018 жылғы 1 сәуірден бастап қолданылатын Қазақстан Республикасынан тыс жерге экспортқа мұнай айдау тарифі – 1.000 километрге 1 тонна үшін ҚҚС-сыз 6.398,92 теңге құрайды.

«Тұймазы – Омбы – Новосибир-2» қазақстандық магистралды мұнай құбырының учаскесі арқылы транзит мақсатында мұнайды айдау тарифі 1.000 километрге 1 тонна үшін 4.292,4 теңгені 2018 жылғы 1 сәуірден бастап 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 тоннаға 4,23 АҚШ долларын құрайды (Прииртышск – Атасу учаскесінде) (2018 жылда: 1 тоннаға 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 бағасын қайтаруға негізделеді. Қазақстан Республикасының табиғи монополиялардың қызметін реттеу туралы заңнамасына сәйкес тарифтер қызметтерді көрсету үшін қажетті шығындардың бағасынан төмен бола алмайды және табиғи монополия субъектісінің тиімді қызмет етуін қамтамасыз ететін пайда алу мүмкіндігін есепке алу керек.

Осы 2019 жылдың 30 маусымында аяқталған алты айлық кезең үшін аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілігін Компанияның Директорлар Кеңесінің ішкі аудит Комитеті басып шығаруды мақұлдады және Бас директор (Басқарма төрағасы) және бас бухгалтер 2019 жылдың 15 тамызында қол қойды.

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ ЖӘНЕ ЕСЕП САЯСАТЫНДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР

Дайындау негізі

2019 жылдың 30 маусымында аяқталған алты айлық кезең үшін аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілік (IAS) 34 «Аралық қаржылық есептілік» Қаржылық есептілік халықаралық стандартына (бұдан әрі – «ҚЕХС») сәйкес дайындалды.

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

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

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

Осы аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілік Компанияның және еншілес ұйымдардың аралық қысқартылған шоғарландырылған қаржылық есептілікке қосымша ретінде шығарылды. Аралық қысқартылған шоғарландырылған қаржылық есептілік Компанияның Директорлар Кеңесінің ішкі аудит комитеті басып шығаруды мақұлдады және Бас директор (Басқарма төрағасы) мен бас бухгалтер 2019 жылдың 15 тамызында қол қойды. Аралық қысқартылған шоғарландырылған қаржылық есептілігін Компанияның корпоративтік ғаламтор-ресурсінен алуға болады.

Компания алғаш рет қолданған жаңа стандарттар, түсіндірмелер мен оларға түзетулер

Аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілікті дайындау кезінде қабылданған есепке алу қағидаттары 2019 жылдың 1 қаңтарынан күшіне енген жаңа стандарттар мен түсіндірмелерді қоспағанда, 2018 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін Компанияның жылдық жеке қаржылық есептілігін дайындау кезінде қолданылған қағидаттарға сәйкес келеді. Компания шығарылған, бірақ әлі күшіне енген әлдебір стандарттарды, түсіндірмелер мен түзетулерді мерзімінен бұрын қолданған жоқ.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

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

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

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

ҚЕХС (IFRS) 16 «Жалдау»

ҚЕХС (IFRS) 16 ҚЕХС (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 ақпаратты тану, бағалау, ұсыну және ашу қағидаларын белгілейді және жалға алушылар барлық жалдау келісімдерін теңгерімде есепке алудың бірыңғай үлгісін пайдалана отырып көрсетуін талап етеді.

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

Компания ҚЕХС (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. Стандартқа көшу кезінде Компания бастапқыда қолданылған күнде ҚЕХС (IAS) 17 және КРХҚЕ (IFRIC) 4 түсіндірмелерін қолдану арқылы жалдау келісімдері ретінде анықталған шарттарға ғана қолдануға мүмкіндік беретін практикалық жеңілдетуді қолдануға шешім қабылдады. Сонымен қоса, Компания, 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 жеңілдетулерді қолдануға шешім қабылдады.

(а) ҚЕХС (IFRS) 16-ны қолдану ықпалының сипаты

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

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

Бұрын операциялық жалдау ретінде жіктелген жалдау

Компания 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. Компания пайдалану құқығы түріндегі активтерді бұрын танылған алғытөлемдер немесе есептелген жалдау төлемдер сомасына түзетілген жалдау бойынша міндеттемелерге тең құны бойынша таныды. Жалдау бойынша міндеттемелер бастапқы қолдану күніндегі қосымша қарыз алу мөлшерлемесі бойынша дисконтталған қалған жалдау алғытөлемдерінің келтірілген құны бойынша танылды.

Компания қолданыстағы практикалық жеңілдетулерді қолданды, соның нәтижесінде:

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

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

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

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

ҚЕХС (IFRS) 16 «Жалдау» (жалғасы)

(а) ҚЕХС (IFRS) 16-ны қолдану ықпалының сипаты (жалғасы)

Бұрын операциялық жалдау ретінде жіктелген жалдау (жалғасы)

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

Мың теңгемен	2019 жылғы 1 қаңтар
--------------	------------------------

Активтер	
Пайдалану құқығы түріндегі активтер (4-ескертпе)	4.983.284
Активтер жиыны (аудит жүргізілмеген)	4.983.284

Міндеттемелер	
Пайдалану құқығы түріндегі активтерді жалдау бойынша міндеттемелер (15-ескертпе)	5.513.329
Мерзімі ұзартылған салық бойынша міндеттемелер (23-ескертпе)	(106.009)
Міндеттемелер жиыны (аудит жүргізілмеген)	5.407.320

Меншікті капитал	
Үлестірілмеген пайда	(424.036)
Меншікті капитал жиыны (аудит жүргізілмеген)	(424.036)

Төменде 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша операциялық жалдау бойынша шарттық міндеттемелермен 2019 жылғы 1 қаңтардағы жағдай бойынша міндеттемелерді салыстыру ұсынылды:

Мың теңгемен

2018 жылғы 31 желтоқсанға операциялық жалдау бойынша шарттық міндеттемелер (аудит жүргізілмеген)	7.361.333
2019 жылғы 1 қаңтарға қосымша қарыз қаражатын тартудың орташа өлшемді мөлшерлемесі	13,46%
2019 жылғы 1 қаңтарға операциялық жалдау бойынша дисконтталған шарттық міндеттемелер (аудит жүргізілмеген)	5.513.329

Минус	
Қысқа мерзімді жалдаумен байланысты шарттық міндеттемелер	—
Төмен құнды активтерді жалдаумен байланысты шарттық міндеттемелер	—

Плюс	
Бұрын қаржылық жалдау ретінде жіктелген жалдаумен байланысты шарттық міндеттемелер	—
2018 жылғы 31 желтоқсанға танылмаған ұзартуға арналған опционымен көзделген кезеңдердегі төлемдер	—
2019 жылғы 1 қаңтарға жалдау бойынша міндеттемелер (аудит жүргізілмеген)	5.513.329

(б) Жаңа есеп саясатының негізгі ережелері

Төменде, бастапқы қолдану күнінен бастап қолданылған ҚЕХС (IFRS) 16 қолдану нәтижесінде Компанияның жаңа есеп саясатының негізгі ережелері келтірілген:

Пайдалану құқығы түріндегі активтер

Компания жалдау басталу күні (яғни базалық актив пайдалану үшін қол 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.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ ЖӘНЕ ЕСЕП САЯСАТЫНДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР (жалғасы)**

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

IFRS (IFRS) 16 «Жалдау» (жалғасы)

(б) *Жаңа есеп саясатының негізгі ережелері (жалғасы)*

Пайдалану құқығы түріндегі активтер (жалғасы)

Пайдалану құқығы түріндегі активтердің 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 сомасын қамтиды. Егер Компания 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 Компания 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 төлемдері сондай-ақ, егер Компания осы опцияны қолданатынына жеткілікті сенімділік болса, сатып алу опционының орындау бағасын және, егер жалға беру мерзімі Компанияны жалдауды тоқтату туралы опционды әлеуетті жүзеге асыруды көрсетсе, жалдауды тоқтату үшін айыппұлдар төлемдерін қамтиды. Индекс немесе мөлшерлемеден тәуелсіз айнымалы жалдау төлемдері мұндай төлемдерді төлеуге алып келетін оқиға немесе жағдай орын алған кезеңде шығындар ретінде танылады.

Егер жалдау туралы келісімде белгіленген пайыздық мөлшерлеме оңай анықталмаса, Компания жалдау төлемдерінің дисконтталған құнын есептеу үшін жалдаудың басталу күніне қосымша қарыз қаражатын тарту мөлшерлемесін пайдаланады. Бастапқы танудан кейін жалдау төлемдері пайыз есептеуді көрсету үшін ұлғаяды және жалдау төлемдерін көрсету үшін азаяды. Бұдан басқа, келісім түрлендірілгенде, жалдау мерзімі өзгертілген болса, тіркелген жалдау төлемдерінің елеулі түрде өзгеруі немесе базалық активті сатып алу опционының бағасы өзгерген жағдайда жалдау бойынша міндеттемелерінің теңгерімдік құны қайта бағаланады.

Төмен құнды активтерді жалға беру

Компания 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

Егер ұзарту опционының орындалуына жеткілікті сенімділік болса, Компания, жалдауды ұзарту опционы бар кезеңдермен қатар, мерзімінен бұрын тоқтатуға жатпайтын жалдау мерзімі ретінде, немесе егер оның орындалмауына жеткілікті сенімділік болса, жалдауды тоқтату туралы опционына сәйкес кезеңдері ретінде жалдау мерзімін анықтайды.

Компания 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 Компания жалдау мерзімін Компанияның бақылауында болатын маңызды оқиғалар немесе жағдайлардың өзгеруі орын алған кезде және жалдауды ұзарту опционын (мысалы, бизнестің стратегиясын өзгерту) іске асыру (немесе іске асырмау) мүмкіндігіне әсер еткен кезде қайта қарастырады.

Компания талшықты-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.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

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

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

Келесі түсініктемелер мен түзетулер 2019 жылы алғаш рет қолданылып, Компанияның аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілігіне әсер еткен жоқ.

- КРХКЕ (IFRIC) 23 «Пайдаға салықты есептеу қағидаларына қатысты анықсыздық» түсініктемесі;
- ҚЕХС (IFRS) 9 «Ықтимал теріс өтеммен мерзімнен бұрын өтеу шарттары»-на түзетулер;
- ҚЕХС (IAS) 19 «Бағдарламаға өзгеріс енгізу, бағдарламаны қысқарту немесе бағдарлама бойынша міндеттемелерді өтеу»-ге түзетулер;
- ҚЕХС (IAS) 28 «Қауымдастырылған ұйымдарға және бірлескен бақылаудағы кәсіпорындарға ұзақ мерзімді салымдар»-ға түзетулер;
- ҚЕХС-ті жыл сайын жетілдіру, 2015-2017 жылдар кезеңі:
 - ҚЕХС (IFRS) 3 «Бизнесстердің бірлесуі»;
 - ҚЕХС (IFRS) 11 «Бірлескен кәсіпкерлік»;
 - ҚЕХС (IAS) 12 «Пайдаға салынатын салықтар»;
 - ҚЕХС (IAS) 23 «Қарызға алу шығындары».

Шаруашылық қызметтің маусымдық сипаты

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

Шетел валютасын қайта есептеу

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

2019 және 2018 жылдардағы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезең үшін орташа өлшенген айырбас бағамдары мынаны құрады:

Теңге	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін	
	2019 жылғы	2018 жылғы
АҚШ доллары	379,29	326,53
Ресей рублі	5,81	5,50
Еуро	428,45	395,39

2019 жылғы 30 маусымға және 2018 жылғы 31 желтоқсанға ҚҚБ белгілеген валюта айырбастау бағамдары мынаны құрады:

Теңге	2019 жылғы 30 маусым	2018 жылғы 31 желтоқсан
АҚШ доллары	380,53	384,20
Ресей рублі	6,04	5,52
Еуро	433,08	439,37

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКKE ЕСКЕРТНЕМЕЛЕР (жалғасы)**3. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР**

2019 жылғы 30 маусымдағы және 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша негізгі құралдар келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	Жер	Құбырлар	Көлік активтері	Ғимараттар мен құрылыстар	Машиналар және жабдық	Технологиялық мұнай	Өзге де	Аяқталмаған құрылыс	Жиыны
2018 жылғы 31 желтоқсанға қайта бағаланған құны бойынша (аудит жүргізілген)	5.179.377	234.939.104	18.064.112	79.958.563	147.498.814	160.974.494	19.587.200	34.126.247	700.327.911
Түсімдер	-	17.618	237.897	-	445.359	-	69.876	13.563.143	14.333.893
Шығарылу	-	(46.775)	(34.292)	(50.527)	(910.122)	(6.360)	(245.634)	(33.712)	(1.327.422)
Құнның өзгертуі (активті қайта бағалаудан болған резерв)	-	-	-	-	-	(9.152.746)	-	-	(9.152.746)
Аяқталмаған құрылыстан ауыстырылған	-	66.922	232.850	190.325	2.411.608	-	131.267	(3.032.972)	-
Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтерге ауыстырылған (12-ескертілме)	-	-	(339.156)	-	-	-	-	-	(339.156)
Материалдық емес активтерге ауыстырылған	-	-	-	-	-	-	-	(76.144)	(76.144)
Аударымдар мен ауыстырулар	-	14.847	(120.549)	-	76.076	-	18.461	11.165	-
2019 жылғы 30 маусымға қайта бағаланған құны бойынша (аудит жүргізілмеген)	5.179.377	234.991.716	18.040.862	80.098.361	149.521.735	151.815.388	19.561.170	44.557.727	703.766.336
2018 жылғы 31 желтоқсанға жинақталған тозу мен құнсыздану (аудит жүргізілген)	-	(35.418.917)	(3.867.566)	(11.017.271)	(41.898.491)	-	(9.969.532)	(304.692)	(102.476.469)
Тозу	-	(7.776.251)	(1.141.081)	(2.393.867)	(9.930.420)	-	(2.258.861)	-	(23.500.480)
Шығарылу	-	24.657	28.680	34.016	895.528	-	240.828	10.352	1.234.061
Құнсыздану (шығындар есебінен) (21-ескертілме)	-	(215)	-	(1.588)	-	-	-	(38.618)	(40.421)
Құнсыздану (активті қайта бағалаудан болған резерв)	-	(873)	-	(6.325)	-	-	-	-	(7.198)
Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтерге ауыстырылған (12-ескертілме)	-	-	189.980	-	-	-	-	-	189.980
Аударымдар мен ауыстырулар	-	546	-	-	(546)	-	-	-	-
2019 жылғы 30 маусымға жинақталған тозу мен құнсыздану (аудит жүргізілмеген)	-	(43.171.053)	(4.789.987)	(13.385.035)	(50.933.929)	-	(11.987.565)	(332.958)	(124.600.527)
2019 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша (аудит жүргізілмеген)	5.179.377	234.991.716	18.040.862	80.098.361	149.521.735	151.815.388	19.561.170	44.557.727	703.766.336
Қайта бағаланған құны	-	(43.171.053)	(4.789.987)	(13.385.035)	(50.933.929)	-	(11.987.565)	(332.958)	(124.600.527)
Жинақталған тозу және құнсыздану	5.179.377	191.820.663	13.250.875	66.713.326	98.587.806	151.815.388	7.573.605	44.224.769	579.165.809
Қалдық құн	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша (аудит жүргізілген)	5.179.377	234.939.104	18.064.112	79.958.563	147.498.814	160.974.494	19.587.200	34.126.247	700.327.911
Қайта бағаланған құны	-	(35.418.917)	(3.867.566)	(11.017.271)	(41.898.491)	-	(9.969.532)	(304.692)	(102.476.469)
Жинақталған тозу және құнсыздану	5.179.377	199.520.187	14.196.546	68.941.292	105.600.323	160.974.494	9.617.668	33.821.555	597.851.442
Қалдық құн	-	-	-	-	-	-	-	-	-

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

3. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР (жалғасы)

2019 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша толығымен өтелінген негізгі құралдардың бастапқы құны және сәйкесінше жинақталған тозуы 1.731.677 мың теңгені құрады (2018 жылғы 31 желтоқсанға: 745.490 мың теңге).

Ішкі нарықтағы мұнай бағасының елеулі өзгеруіне байланысты Компанияның технологиялық мұнайының әділ құны өзге де жиынтық кіріс арқылы 2019 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңде 9.152.746 мың теңгеге азайды (2018 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңде мұнайдың құны өзге де жиынтық кіріс арқылы 44.701.053 мың теңгеге ұлғайған болатын).

2019 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңде аяқталмаған құрылыс құнына енгізілген тозу сомасы 14.824 мың теңгені құрады (2018 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңде: 16.762 мың теңге).

4. ПАЙДАЛАНУ ҚҰҚЫҒЫ ТҮРІНДЕГІ АКТИВТЕР

2019 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша пайдалану құқығы түріндегі активтер келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	Пайдалану құқығы түріндегі активтер				
	Жер	Көлік активтері	Ғимараттар мен құрылыстар	Машиналар, жабдық және беріліс құрылыстары	Жиыны
2018 жылғы 31 желтоқсанға қалдық құн (аудит жүргізілген)	-	-	-	-	-
Есеп саясатындағы өзгерістер (2-ескертпе)	97.419	4.512.445	373.420	-	4.983.284
Түсімдер (15-ескертпе)	-	-	-	341.652	341.652
Амортизация (15-ескертпе)	(5.542)	(627.404)	(36.873)	(30.774)	(700.593)
2019 жылғы 30 маусымға қалдық құн (аудит жүргізілмеген)	91.877	3.885.041	336.547	310.878	4.624.343
2019 жылғы 30 маусымға қалдық құн (аудит жүргізілмеген)					
Бастапқы құн	131.814	6.106.397	399.633	341.652	6.979.496
Жинақталған амортизация	(39.937)	(2.221.356)	(63.086)	(30.774)	(2.355.153)
Қалдық құн	91.877	3.885.041	336.547	310.878	4.624.343

5. ҰЗАҚ МЕРЗІМДІ ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК

2019 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша ұзақ мерзімді дебиторлық берешек 1.405.250 мың теңгені құрады. Есепті кезеңнің соңындағы берешекке Павлодардағы әкімшілік-тұрмыстық ғимараттың сатылған мүлкі үшін алдағы төлемдердің дисконтталған құны кіреді. 2019 жылғы сәуірде Компания 282.157 мың теңге мөлшерінде бірінші транш алды.

6. САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК

2019 жылғы 30 маусымдағы және 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша сауда және өзге де дебиторлық берешек келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	2019 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2018 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардың сауда дебиторлық берешек (24-ескертпе)	1.941.922	1.971.613
Үшінші тараптардың сауда дебиторлық берешек	1.836.541	2.352.187
Үшінші тараптардың өзге де дебиторлық берешек	748.361	725.594
Байланысты тараптардың өзге де дебиторлық берешек(24-ескертпе)	509	19.761
	4.527.333	5.069.155
Минус: күтілетін несиелік шығындар резерві	(830.639)	(826.376)
Жиыны	3.696.694	4.242.779

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

6. САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК (жалғасы)

2019 жылғы 30 маусымдағы және 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компанияның сауда және өзге де дебиторлық берешек келесі валюталарда көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2019 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2018 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Теңгемен	3.693.355	4.240.874
Өзге де валютада	3.339	1.905
Жиыны	3.696.694	4.242.779

7. ЖЕТКІЗУШІЛЕРГЕ БЕРІЛГЕН АЛҒЫТӨЛЕМДЕР

2019 жылғы 30 маусымдағы және 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша жеткізушілерге берілген алғытөлемдер келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2019 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2018 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Үшінші тараптарға алғытөлемдер	1.365.448	312.998
Байланысты тараптарға алғытөлемдер (24-ескертпе)	348.112	225.799
	1.713.560	538.797
Минус: құнсыздану	(784)	(647)
Жиыны	1.712.776	538.150

8. ӨЗГЕ ДЕ АҒЫМДАҒЫ АКТИВТЕР

2019 жылғы 30 маусымдағы және 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша өзге де ағымдағы активтер келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2019 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2018 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Мұнайды тасымалдау бойынша көлік экспедиция қызметтері үшін берешек	3.327.284	7.653.717
Сақтандыру бойынша алдын ала төлем	611.984	128.906
Қызметкерлердің берешегі	59.600	11.357
Болашақ кезеңдер шығыстары	2.133	5.338
Жиыны	4.001.001	7.799.318

9. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПҚА БЕРІЛГЕН ПАЙЫЗСЫЗ ҚАРЫЗ

БМТ-ның операциялық қызметін қолдау мақсатында, Компания 2019 жылғы 25 ақпанда Басқарма шешімінің негізінде БМТ-ға 1.500 мың АҚШ мөлшерінде қаржылық көмек берді (565.095 мың теңге баламасы), қаржылық көмектің мерзімі – 1 жыл, ұзарту мүмкіндігімен. 2019 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша пайызсыз қарыздың теңгерімдік құны дисконт пен күтілетін несиелік шығындарды шегергенде 517.051 мың теңге құрады (24-ескертпе).

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

10. БАНК САЛЫМДАРЫ

2019 жылғы 30 маусымдағы және 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша банк салымдары келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2019 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2018 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
АҚШ долларымен көрсетілген қысқа мерзімді банк салымдары	7.610.600	25.357.200
Теңгемен көрсетілген ұзақ мерзімді банк салымдары	2.441.348	2.802.206
Теңгемен көрсетілген салымдар бойынша есептелген пайыздар	43.722	53.150
АҚШ долларымен салымдар бойынша есептелген пайыздар	4.766	41.315
Минус: күтілетін несиелік шығындар резерві	(31.415)	(51.592)
Жиыны	10.069.021	28.202.279

2019 жылғы 30 маусымдағы және 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша өтеу мерзімдеріне сәйкес банк салымдары келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2019 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2018 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
1 жылдан кем өтеу мерзімімен қысқа мерзімді банк салымдар	7.648.717	25.424.203
1 жылдан артық өтеу мерзімімен ұзақ мерзімді банк салымдар	2.420.304	2.778.076
Жиыны	10.069.021	28.202.279

2019 жылғы 30 маусымда банк салымдары негізінен келесі түрде көрсетілді:

- өтеу мерзімі негізінен 2019 жылғы қараша айында аяқталатын (2018 жылғы 31 желтоқсанға: 2019 жылғы қаңтардан бастап маусымға дейінгі мерзімінде), пайыздық жылдық мөлшерлемесі 0,6% (2018 жылғы 31 желтоқсанға: 0,5%-дан 0,7%-ға дейін) 3 айдан 12 айға дейінгі мерзімге АҚШ долларында орналастырылған қысқа мерзімді банк салымдары;
- Компания жұмысшыларын тұрғын үймен қамтамасыз ету аясында жеңілдетілген несиелеу мөлшерлемесімен орналастырылған, сәйкесінше, 2028 жылға және 2024 жылға дейінгі мерзімге жылдық 2%-дан 3,5%-ға дейін пайыздық мөлшерлемесімен пайдалануда шектелген ұзақ мерзімді банк салымдары (2018 жылғы 31 желтоқсанға: сәйкесінше, 2029 жылға және 2027 жылға дейінгі мерзімге жылдық 2%-дан 3,5%-ға дейін).

11. АҚША ҚАРАЖАТТАР ЖӘНЕ ОЛАРДЫҢ БАЛАМАЛАРЫ

2019 жылғы 30 маусымдағы және 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша ақша қаражаттар және олардың баламалары келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2019 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2018 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Банктердегі теңгемен көрсетілген мерзімді салымдар	36.939.893	27.107.538
Банктердегі АҚШ долларымен көрсетілген ағымдағы шоттар	42.768.323	2.226.640
Банктердегі теңгемен көрсетілген ағымдағы шоттар	763.871	960.416
Банктердегі Ресей рублімен көрсетілген ағымдағы шоттар	33.151	31.447
Банктердегі өзге де ағымдағы шоттар	16.931	21.567
Кассадағы қолма-қол ақша	190	378
Минус: күтілетін несиелік шығындар резерві	(25.372)	(22.862)
Жиыны	80.496.987	30.325.124

2019 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша:

- теңгемен орналасқан ағымдағы шоттар мен 3 айға дейінгі мерзімді салымдардың сыйақы 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 шотын сыйақы мөлшері жылдық 0,25%-бен мөлшерлеме бойынша есептелді (2018 жылғы 31 желтоқсанда: жылдық 0,25%).

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

12. САТУҒА АРНАЛҒАН ҰЗАҚ МЕРЗІМДІ АКТИВТЕР

2019 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша алты айлық кезеңдегі сатуға арналған ұзақ мерзімді активтердегі өзгерістер келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен

2018 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	2.406.231
Негізгі құралдардан ауыстырылған (3-ескертпе)	149.176
Құнсыздану (21-ескертпе)	(960.745)
Сатылған	(1.445.486)
2019 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	149.176

2019 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Компания жеке автокөлік құралдарын сатуға арналған ұзақ мерзімді активтер ретінде жіктеді, себебі Компания олардың құнын оларды пайдалануды жалғастыру арқылы емес, сату арқылы өтеуді жоспарлауда. Бұл активтер теңгерімдік құны мен сатуға арналған шығындарды шегергендегі әділ құнының ең азы бойынша танылды және ағымдағы жағдайда тез арада сатылуға дайын.

2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша сатуға арналған ұзақ мерзімді активтердің құрамында ескерілген Павлодар қаласындағы әкімшілік-тұрмыстық ғимарат мүлкін сатып алу жөніндегі қолда бар ұсыныстың негізінде Компания есепті кезеңде аталған активтердің теңгерімдік құнын сату шығындарын шегергенде әділ құнға дейін жеткізіп 945.900 мың теңге сомасына құнсыздануын таныды. Сонымен бірге, 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша сатуға арналған ұзақмерзімді активтердің құрамында ескерілген кейбір автокөлік құралдары бойынша құнсыздану белгілерінің болуына байланысты Компания осы активтердің ағымдағы есепті кезеңіндегі әділ құнына бағалау жүргізді және, нәтижесінде, 14.845 мың теңге сомасына құнсыздануды мойындады. Осылайша, кезеңдегі мойындалған құнсызданудың жалпы сомасы 960.745 мың теңгені құрады (21-ескертпе).

Компания есепті кезең ішінде Павлодар қаласындағы әкімшілік-тұрмыстық ғимаратының мүлкіне төлемдерді он жылға бөліп төлеу шартымен, сондай-ақ жеке автокөлік құралдарын сатып, жалпы сомасы 288.008 мың теңге ақша қаражатын алды (оның ішінде Павлодар қаласындағы әкімшілік-тұрмыстық ғимараттың мүлкі үшін бірінші транш). Көрсетілген активтердің сатудан түскен кірістің нетто-сомасы 5.997 мың теңгені құрады (21-ескертпе).

2018 жылғы 30 маусымда аяқталған есепті кезеңде Компания «Астрахань-Маңғышлақ» магистралдық суағызғысы мүлкін 21.988.735 мың теңге сомасына сатуға арналған ұзақ мерзімді активтер ретінде жіктеді және 26.002.497 мың теңге мөлшерінде алғытөлем алды. Бұл активтер 2018 жылдың екінші жартысында сатылды.

13. МЕНШІКТІ КАПИТАЛ

Активтерді қайта бағалау бойынша резерв

Активтерді қайта бағалау бойынша резерв Компанияның негізгі құралдарының қайта бағалау негізінде қалыптастырылған. 2019 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңдегі Компанияның активтерін қайта бағалау бойынша резервтің өзгеруі негізінен Компанияның технологиялық мұнайының (3-ескертпе) құнсыздануына, сондай-ақ осы резервтің амортизациясына байланысты. Активті қайта бағалау нәтижесі бойынша резервтің теңгерімдік құны 2019 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша 184.080.754 мың теңгені құрады (2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: 198.867.282 мың теңге).

Дивидендтер

2019 жылдың 30 маусымдағы жағдай бойынша Компания Акционерлерінің жалпы жиналысының 2019 жылғы 28 мамырдағы шешіміне сәйкес 2018 жылдың қорытындысы бойынша (бір акция үшін 104 теңгені есептегенде) 40.001.322 мың теңге мөлшерінде дивидендтер есептеді, оның ішінде 2018 жылы алынған таза пайданың есебінен 38.484.983 мың теңге және өткен жылдардың үлестірілмеген пайдасы есебінен 1.516.339 мың теңге мөлшерінде, оның ішінде ҚМГ-ге 36.001.892 мың теңге (24-ескертпе) және миноритарлық акционерлерге – 3.999.430 мың теңге төленеді.

2018 жылғы алты ай үшін Компания 2017 жылдың қорытындысы бойынша төлеу үшін 61.540.496 мың теңге мөлшеріндегі (бір акция үшін 160 теңгені есептегендегі) дивидендтер есептеді, оның ішінде ҚМГ-ге – 55.387.527 мың теңге және миноритарлық акционерлерге – 6.152.969 мың теңге. 2018 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша төленген дивидендтердің мөлшері 42.540.496 мың теңгені құрады, оның ішінде ҚМГ-ге – 36.387.527 мың теңге (24-ескертпе), 19.000.000 мың теңге мөлшеріндегі қалған соманы Компания 2018 жылғы екінші жарты жылдықта төледі.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

13. МЕНШІКТІ КАПИТАЛ (жалғасы)

Акцияға пайда

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

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

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

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2019 жылғы	2018 жылғы
Компанияның жай акцияларын ұстаушыларына тиісті таза пайда	30.690.440	28.852.979
Акцияға базалық пайданы есептеуге арналған жай акциялардың орташа саны	384.628.099	384.628.099
Компанияның жай акцияларын ұстаушыларына тиісті есепті кезеңдегі пайдаға қатысты акцияға базалық пайда (теңгемен)	80	75

Жай акциялардың теңгерімдік құны

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

Мың теңгемен	2019 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2018 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Активтер жиыны	758.533.273	744.189.248
Минус: материалдық емес активтер	(1.304.418)	(1.511.705)
Минус: міндеттемелер жиыны	(192.976.122)	(161.142.532)
Жай акциялардың теңгерімдік құнын есептеуге арналған таза активтер	564.252.733	581.535.011
Жай акциялар саны	384.628.099	384.628.099
Бір жай акцияның теңгерімдік құны (теңгемен)	1.467	1.512

14. САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ КРЕДИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК

Сауда және өзге де кредиторлық берешек 2019 жылғы 30 маусымдағы және 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	2019 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2018 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Үшінші тараптардың алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешек	3.986.241	8.018.198
Байланысты тараптардың алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешек (24-ескертпе)	2.016.752	3.215.782
Үшінші тараптардың өзге де кредиторлық берешегі	883.789	682.590
Байланысты тараптардың алдында өзге де кредиторлық берешегі(24-ескертпе)	82	3.190
Жиыны	6.886.864	11.919.760

2019 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша сауда және өзге де кредиторлық берешек негізгі құралдар, аяқталмаған күрделі құрылыстың жұмыстары мен қызметтерге қатысты және үшінші тараптар алдындағы 2.012.658 мың теңге көлеміндегі берешекті қамтыды (2018 жылғы 31 желтоқсанға: 5.251.686 мың теңге).

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

14. САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ КРЕДИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК (жалғасы)

2019 жылғы 30 маусымдағы және 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша сауда және өзге де кредиторлық берешектің ағымдағы құны келесі валюталарда көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2019 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2018 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Теңгемен	6.861.308	11.867.720
Ресей рублімен	14.182	3.770
АҚШ долларымен	11.374	29.816
Еуромен	–	18.454
Жиыны	6.886.864	11.919.760

15. ЖАЛДАУ БОЙЫНША МІНДЕТТЕМЕЛЕР

2019 жылғы 30 маусымдағы және 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша жалдау бойынша міндеттемелер келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2019 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2018 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Міндеттемелердің ұзақ мерзімді бөлігі	3.163.567	–
Міндеттемелердің қысқа мерзімді бөлігі	1.852.410	–
Жиыны	5.015.977	–

2019 жылдың 30 маусымында аяқталған алты айлық кезеңдегі міндеттемелердің ағымдағы құнының өзгерісі келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	
2018 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	–
Есеп саясатындағы өзгерістер (2-ескертпе)	5.513.329
Кезең ішіндегі түсімдер (4-ескертпе)	341.652
Міндеттемелер бойынша дисконттың амортизациясы (22-ескертпе)	324.269
Сауда және басқа да кредиторлық берешектерден аударым	161.527
Кезеңдегі төлемдер	(1.324.800)
2019 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	5.015.977

Төменде жеке жиынтық кіріс туралы есепте көрсетілген шығындар құны туралы ақпарат көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2019 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін (аудит жүргізілмеген)
Пайдалану құқығы түріндегі активтердің амортизациясы (4-ескертпе)	700.593
Міндеттемелер бойынша дисконт амортизациясы (22-ескертпе)	324.269
Төмен құнды активтер бойынша жалдау шығындары (19-ескертпе)	1.134
Жиыны	1.025.996

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

16. РЕЗЕРВТЕР

Қысқа мерзімді резервтер

2019 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңдегі резервтердің қозғалысы келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	Өтемдік тариф резерві	Демеушілік көмек көрсету резерві	Өзге де резервтер	Жиыны
2018 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	1.046.994	–	41.125	1.088.119
Кезеңдегі есептеу	–	1.200.000	315.138	1.515.138
Резервті қолдану	(1.034.314)	(1.200.000)	(297.039)	(2.531.353)
2019 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	12.680	–	59.224	71.904

Мемлекет басшысының 2018 жылғы 29 қыркүйектегі тапсырмасын және ҚМГ Басқармасының 2019 жылғы 11 ақпандағы шешімін, сондай-ақ 2019 жылғы 29 қаңтардағы Компанияның Директорлар кеңесінің шешімін орындау үшін Компания есепті кезең ішінде 2019 жылы Түркістан қаласындағы объектінің құрылысына жалпы сомасы 2.200.000 мың теңгеге демеушілік көмек көрсетті (20-ескертпе), оның 1.200.000 мың теңгесі 2019 жылдың наурызында есептелген резерв есебінен төленді.

Бұдан басқа, ТМРБЖТҚҚК тексеру актісіне және содан кейінгі сот органдарының шешіміне сәйкес, Компания 2019 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша 315.138 мың теңге сомасында әкімшілік айыппұлдарды төлеу бойынша өзге де резервтерді мойындады (20-ескертпе).

Ұзақ мерзімді резервтер

Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттеме

2019 және 2018 жылдардағы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңдер үшін активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттеме резервінің қозғалысы келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін	
	2019 жылғы	2018 жылғы
Кезеңнің басына (аудит жүргізілген)	21.109.397	15.347.322
Пайда мен залалдар арқылы бағалауды қайта қарау (21-ескертпе)	1.168.348	72.577
Бағалауды өзге жиынтық залал арқылы қайта қарау	533.366	830.586
Дисконтының өтелімі (22-ескертпе)	920.360	673.678
Кезеңнің аяғына (аудит жүргізілмеген)	23.731.471	16.924.163

2019 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Компания 8,20% дисконт мөлшерлемесіне негізделген ағымдағы ең жақсы есептік бағалауды ескере отырып, ұзақ мерзімді резервтерді қайта қарады (2018 жылғы 31 желтоқсанда – 8,91%). 2019 жылғы 30 маусымдағы және 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша инфляция мөлшерлемесі 5,47%-ті құрады.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

17. ӨЗГЕ ДЕ АҒЫМДАҒЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

2019 жылғы 30 маусымдағы және 2018 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша өзге де ағымдағы міндеттемелер келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2019 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2018 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардың алдында көлік экспедиция қызметтері бойынша берешек (24-ескертпе)	7.377.995	8.437.279
Үшінші тараптар алдында көлік экспедиция қызметтері бойынша берешек	4.376.981	4.319.474
Еңбекақы мен өзге де сыйақылар	4.205.412	10.034.627
Зейнетақы қоры алдындағы берешек	417.112	784.099
Өзге де есептеулер	144.535	150.611
Жиыны	16.522.035	23.726.090

Жалақы мен өзге де сыйақылар құрамына жалақы төлеу бойынша ағымдағы берешек және демалысақы төлеу бойынша міндеттемелер кіреді. Есепті кезеңде бұл берешектің төмендеуі 2018 жылдың қорытындылары бойынша сыйақылардың төленуімен байланысты.

18. ТҮСІМ

2019 және 2018 жылдардың 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңдердегі түсім келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2019 жылғы	2018 жылғы
Шикі мұнайды тасымалдау	99.942.569	93.133.439
Құбырларды пайдалану және оларға техникалық қызмет көрсету жөніндегі қызметтер	8.294.414	5.394.140
Жеткізілмеген мұнай көлемі үшін төлем	2.386.044	2.302.761
Мұнайды көлік экспедициялау қызметтері	347.970	359.325
Мұнайды сақтау бойынша қызметтер	36.768	39.986
Су тасымалдау	—	3.615.285
Өзге де	73.263	57.145
Жиыны	111.081.028	104.902.081
Сатып алушылардың географиялық аймақтары бойынша		
Қазақстан	99.189.396	96.742.808
Россия	11.891.632	7.859.741
Өзбекстан	—	299.532
Сатып алушылармен келісім шарттар бойынша түсім жиыны	111.081.028	104.902.081
Табысты тану мерзімдері		
Белгілі бір уақытта	102.786.614	99.507.941
Уақыт кезеңі ішінде	8.294.414	5.394.140
Сатып алушылармен келісім шарттар бойынша түсім жиыны	111.081.028	104.902.081

2019 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезең ішінде үш ең ірі жүк жіберушілерден түскен түсім, тиісінше, 26.522.855 мың теңгені, 15.987.973 мың теңгені және 7.920.182 мың теңгені құрады (2018 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезең ішінде ; тиісінше 24.753.535 мың теңгені, 14.505.590 мың теңгені және 6.914.102 мың теңгені құрады).

Компанияның есепті кезеңі ішінде су тасымалдау бойынша түсімінің болмауы 2018 жылғы 2 шілдеден бастап осы қызметті Магистралдық Суағызғыға берілген себебіне байланысты .

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР
(жалғасы)****19. ӨТКІЗІМНІҢ ӨЗІНДІК ҚҰНЫ**

2019 және 2018 жылдардың 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңдер ішінде өткізімнің өзіндік құны келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2019 жылғы	2018 жылғы
Тозу және амортизация	23.873.593	23.814.764
Қызметкерлерге жұмсалатын шығындар	19.349.739	19.743.069
Табыс салығынан басқа салықтар	3.934.753	4.007.637
Жөндеу және техникалық қызмет көрсету	2.891.811	2.622.071
Электр энергиясы	2.602.419	3.622.792
Күзет қызметтері	2.295.220	2.284.979
Отын және материалдар	1.951.259	2.047.429
Газ шығындары	1.386.510	1.550.708
Тамақтану және мекендеу	981.520	830.653
Іссапар шығыстары	397.481	408.581
Қоршаған ортаны қорғау	370.285	134.904
Еңбек қызметінің аяқталуына байланысты қызметкерлерге сыйақы беруге арналған шығындар	261.297	270.410
Сақтандыру	246.506	73.825
Әуеден күзету қызметтері	232.315	659.782
Міндетті медициналық сақтандыру	187.769	183.456
Байланыс қызметтері	184.970	120.988
Аутстаффинг қызметтері	173.447	170.549
Көлік шығыстары	79.326	748.964
Өндірістік активтерді диагностикалау	20.132	3.977
Активтерді жалдау (15-ескертпе)	1.134	59.736
Өзге де	766.732	577.071
Жиыны	62.188.218	63.936.345

Компанияның есепті кезеңінің ішінде электр энергиясы бойынша шығыстарының төмендеуі 2018 жылғы 2 шілдеден бастап осы қызметті Магистралдық Суағызгызға берілген себебіне байланысты .

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

20. ЖАЛПЫ ЖӘНЕ ӘКІМШІЛІК ШЫҒЫСТАР

2019 және 2018 жылдардың 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңдер ішінде жалпы және әкімшілік шығыстар келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2019 жылғы	2018 жылғы
Қызметкерлерге жұмсалатын шығындар	2.547.453	2.732.843
Қайырымдылыққа арналған шығыстар (16-ескертпе)	2.200.000	–
Тозу және амортизация	533.455	879.967
Әкімшілік айыппұлдар (16-ескертпе)	315.138	–
Кеңсеге қызмет көрсету	252.281	278.795
Іссапар шығыстары	137.461	110.138
Жөндеу және техникалық қызмет көрсету	128.914	205.459
Табыс салығынан басқа салықтар	113.817	173.046
Аутстаффинг қызметтері	91.375	84.416
Әлеуметтік сала бойынша шығыстар	73.260	57.769
Байланыс қызметтері	69.910	48.625
Оқыту	68.231	39.136
Ақпараттық қамту	62.303	53.759
Өтеуге тиісті ҚҚС-ті есептен шығару бойынша шығыстар	42.949	67.172
Кеңес беру қызметтері	35.510	37.097
Банк қызметтері	29.858	35.231
Материалдар және отын	25.587	32.867
Жарнама шығыстары	25.016	28.422
Сақтандыру және қауіпсіздікті қамтамасыз ету	21.938	36.986
Еңбек қызметінің аяқталуына байланысты қызметкерлерге сыйақы беруге арналған шығындар	19.593	10.729
Міндетті медициналық сақтандыру	16.190	14.405
Көлік қызметтері	7.418	77.903
Күтілетін несиелік шығындар бойынша резервті есептеу	4.263	44.865
Активтерді жалдау	–	11.695
Өзге де	243.998	212.839
Жиыны	7.065.918	5.274.164

Қайырымдылық шығыстарының артуы Түркістан қаласындағы құрылыс салу үшін 2.200.000 мың теңгеге демеушілік көмек көрсетумен байланысты (16-ескертпе).

21. ӨЗГЕ ДЕ ОПЕРАЦИЯЛЫҚ КІРІСТЕР/ШЫҒЫСТАР

2019 және 2018 жылдардың 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңдер ішінде өзге де операциялық кірістер/шығыстар келесі түрде көрсетілген:

Өзге де операциялық кірістер

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2019 жылғы	2018 жылғы
Айыппұлдар мен өсімақылардан болған кіріс	665.063	107.397
Қорларды өткізуден болған кіріс, нетто	11.288	111.546
Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтерді өткізуден болған кіріс, нетто (12-ескертпе)	5.997	1.679
Өзге де кірістер	24.079	97.668
Жиыны	706.427	318.290

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР
(жалғасы)****21. ӨЗГЕ ДЕ ОПЕРАЦИЯЛЫҚ КІРІСТЕР/ ШЫҒЫСТАР (жалғасы)****Өзге де операциялық шығыстар**

<i>Мың теңгемен</i>	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2019 жылғы	2018 жылғы
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелер резерві бойынша бағалауды қайта қарау (16-ескертпе)	1.168.348	72.577
Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтердің құнсыздануынан болған шығыстар (12-ескертпе)	960.745	-
Негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің шығарылуынан болған шығыстар, нетто	110.712	868.188
Негізгі құралдардың құнсыздануынан болған шығыстар (3-ескертпе)	40.421	1.124
Өзге де шығыстар	20.674	24.642
Жиыны	2.300.900	966.531

22. ҚАРЖЫЛЫҚ КІРІСТЕР/ ШЫҒЫНДАР

2019 және 2018 жылдардың 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңдер ішінде қаржылық кірістер/ шығындар келесі түрде көрсетілген:

Қаржылық кірістер

<i>Мың теңгемен</i>	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2019 жылғы	2018 жылғы
Банк салымдарынан және ағымдағы шоттардан пайыздық кіріс	1.099.915	1.603.819
Облигациялардың әділ құнын қайта қараудан болған кіріс	89.879	64.259
Ақша қаражаттары және олардың баламалары мен банк салымдары бойынша күтілетін несиелік шығындар резервін қайтару, нетто	19.750	2.460
Пайызсыз қарыздың дисконт амортизациясы	13.752	-
Өзге де қаржылық кірістер	1.583	2.067
Жиыны	1.224.879	1.672.605

Қаржылық шығындар

<i>Мың теңгемен</i>	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2019 жылғы	2018 жылғы
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелер резервін дисконтының амортизациясы (16-ескертпе)	920.360	673.678
Қызметкерлерге сыйақы: таза пайыздық шығыстар	622.175	555.551
Жалдау міндеттемелері бойынша дисконт амортизациясы (15-ескертпе)	324.269	-
Пайызсыз қарызды дисконттау	40.716	-
Пайызсыз қарыз бойынша күтілетін несиелік шығындарды есептеу	26.094	-
Жиыны	1.933.614	1.229.229

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

23. ТАБЫС САЛЫҒЫ БОЙЫНША ШЫҒЫСТАР

2019 және 2018 жылдардың 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңдер үшін табыс салығы келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін	
	2019 жылғы	2018 жылғы
Ағымдағы табыс салығы бойынша шығыстар	9.662.378	8.673.561
Өткен жылдарды түзету	(83.663)	97.965
Мерзімі ұзартылған табыс салығы бойынша үнемділік	(1.016.376)	(1.329.764)
Табыс салығы	8.562.339	7.441.762

2019 және 2018 жылдардың 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңдер үшін мерзімі ұзартылған табыс салығы бойынша міндеттемелердегі өзгерістер келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін	
	2019 жылғы	2018 жылғы
Кезеңнің басына (аудит жүргізілген)	68.003.798	63.299.288
Пайда мен залал шоттарына жатқызу	(1.016.376)	(1.329.764)
Өзге де жиынтық (кіріс)/залалға жатқызу	(1.938.663)	8.773.796
Есеп саясатындағы өзгерістер (2-ескертпе)	(106.009)	—
Кезеңнің аяғына (аудит жүргізілмеген)	64.942.750	70.743.320

24. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР

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

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

Келесі кестелерде 2019 және 2018 жылдардағы 30 маусымда аяқталған алты ай кезеңдердегі байланысты тараптармен жасалған мәмілелердің жалпы сомасы мен 2019 жылғы 30 маусымға және 2018 жылғы 31 желтоқсанға тиісті сальдо көрсетілген.

Байланысты тараптарға негізгі құралдар үшін берілген ұзақ мерзімді алғытөлемдер келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	2019 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2018 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптарға негізгі құралдар үшін берілген ұзақ мерзімді алғытөлемдер		
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға берілген ұзақ мерзімді алғытөлемдер	—	16.118
Байланысты тараптарға негізгі құралдар үшін берілген ұзақ мерзімді алғытөлемдер жиыны	—	16.118

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

24. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР (жалғасы)

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

Мың теңгемен	Ескертпе	2019 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2018 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардың сауда және өзге де дебиторлық берешек			
«Самұрық-Қазына» Тобының бақылауындағы кәсіпорындардың сауда дебиторлық берешек		811.531	816.489
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың сауда дебиторлық берешек		799.916	994.993
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың сауда дебиторлық берешек		330.475	160.131
Байланысты тараптардың сауда дебиторлық берешектің жиыны	6	1.941.922	1.971.613
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың өзге де дебиторлық берешек	6	509	19.761
Байланысты тараптардың өзге де дебиторлық берешектің жиыны		509	19.761
Минус: күтілетін несиелік шығындар бойынша резерві		(2.365)	(5.177)
Байланысты тараптардан сауда және өзге де дебиторлық берешектің жиыны		1.940.066	1.986.197

Байланысты тараптарға берілген алғытөлемдер келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	Ескертпе	2019 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2018 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптарға берілген алғытөлемдер			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарына берілген алғытөлемдер		297.567	210.957
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға берілген алғытөлемдер		50.545	14.842
Байланысты тараптарға берілген алғытөлемдер жиыны	7	348.112	225.799

Байланысты тараптарға берілген пайызсыз қарыз келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	Ескертпе	2019 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2018 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тарапқа берілген пайызсыз қарыз			
Еншілес ұйымына берілген пайызсыз қарыз		517.051	–
Байланысты тарапқа берілген пайызсыз қарыздың жиыны	9	517.051	–

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**24. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР (жалғасы)**

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

<i>Мың теңгемен</i>	<i>Ескертпе</i>	2019 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2018 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптар алдында тауарлар мен қызметтер үшін сауда және өзге де кредиторлық берешек			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындар алдында кредиторлық берешек		1.131.232	1.875.226
«Самұрық-Қазына» Тобының бақылауындағы кәсіпорындар алдында кредиторлық берешек		875.063	1.333.398
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындар алдында кредиторлық берешек		10.457	7.158
Байланысты тараптар алдында тауарлар мен қызметтер үшін сауда кредиторлық берешектің жиыны	14	2.016.752	3.215.782
«Самұрық-Қазына» Тобының бақылауындағы кәсіпорындар алдында өзге де кредиторлық берешек			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындар алдында өзге де кредиторлық берешек		82	2.493
Байланысты тараптар алдында өзге де кредиторлық берешектің жиыны	14	82	3.190
Байланысты тараптар алдында сауда және өзге де кредиторлық берешектің жиыны		2.016.834	3.218.972

Байланысты тараптардан алынған алғытөлемдер келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>		2019 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2018 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардан алынған алғытөлемдер			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан алынған алғытөлемдер		12.388.851	12.811.346
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан алынған алғытөлемдер		294.078	328.173
Байланысты тараптардан алынған алғытөлемдер жиыны		12.682.929	13.139.519

Байланысты тараптарға төленетін дивидендтер бойынша берешек келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	<i>Ескертпе</i>	2019 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2018 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптарға төленетін дивидендтер бойынша берешек			
ҚМГ-ға төленетін дивидендтер бойынша берешек		36.001.892	–
Байланысты тараптарға төленетін дивидендтер бойынша берешек жиыны	13	36.001.892	–

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**24. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР (жалғасы)**

Байланысты тараптар алдында өзге де ағымдағы міндеттемелер келесі түрде көрсетілген:

		2019 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2018 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Мың теңгемен	Ескертпе		
Байланысты тараптар алдында мұнай көлік экспедициясы қызметтері үшін берешек			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындар алдында мұнай көлік экспедициясы қызметтері үшін берешек		7.377.995	8.437.279
Байланысты тараптар алдында мұнай көлік экспедициясының қызметтері бойынша берешек жиыны			
	17	7.377.995	8.437.279

Негізгі басқарушы қызметкерлерге сыйақылар бойынша берешек

Негізгі басқарушы қызметкерлерге сыйақылар бойынша берешек		54.805	55.559
Негізгі басқарушы қызметкерлерге сыйақылар бойынша берешек жиыны		54.805	55.559

Байланысты тараптар алдындағы өзге де ағымдағы міндеттемелердің жиыны

7.432.800 8.492.838

Компанияның байланысты тараптармен 2019 және 2018 жылдардағы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезендер ішінде жасалған мәмілелері келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2019 жылғы	2018 жылғы
Байланыс тараптарға сату		
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға көрсетілген қызметтен болған түсім	59.191.477	58.894.333
Бірлескен кәсіпорындардың негізгі қызметінен болған түсім	4.675.078	4.641.277
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға көрсетілген негізгі қызметтен болған түсім	3.967.163	1.837.090
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың өзге де қызметінен түскен түсім	542.040	321.316
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарының өзге де қызметінен болған түсім	5.201	–
Жиыны	68.380.959	65.694.016

ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың негізгі қызметінен болған түсім мұнай тасымалдау бойынша көрсетілген қызметтермен байланысты.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**24. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР (жалғасы)**

<i>Мың теңгемен</i>	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2019 жылғы	2018 жылғы
Байланысты тараптардан сатып алу		
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан негізгі құралдар және материалдық емес активтерді сатып алу	10.797.231	587.470
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан қызметтерді сатып алу	2.983.832	3.038.653
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан қызметтерді сатып алу	1.073.631	1.392.016
Еншілес ұйымынан қорларды сатып алу	727.439	1.640.998
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан қорларды сатып алу	572.619	1.067.614
Еншілес ұйымынан негізгі құралдар және материалдық емес активтерді сатып алу	426.063	4.993.178
Еншілес ұйымдарынан қызметтерді сатып алу	294.367	355.513
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан негізгі құралдар және материалдық емес активтерді сатып алу	166.370	–
Бірлескен-бақылаудағы кәсіпорындарынан қызметтерді сатып алу	41.232	12.932
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан қорларды сатып алу	90	–
Жиыны	17.082.874	13.088.374

Есепті кезеңде Компания «Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы байланысты тараптан 10.797.231 мың теңгеге негізгі құралдарды сатып алды, соның ішінде «Прорва-Құлсары» магистралды мұнай құбыры мен «Астрахань-Маңғышлақ» су құбырын ауыстыруға арналған жобалар құрылысы бар.

Байланысты тараптарға ақша ағындары келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	Ескертпе	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
		2019 жылғы	2018 года
Байланысты тараптарға ақша ағыны			
БМТ пайызсыз қарыз беру	9	565.095	–
КМГ дивидендтер төлеу	13	–	36.387.527
Магистралдық суағызғысының меншікті капиталына салым		–	26.202.497
Жиыны		565.095	62.590.024

2019 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезең үшін негізгі басқарушы қызметкерлерге есептелген сыйақының жалпы сомасы 167.319 мың теңге құрады (2018 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезең үшін: 166.208 мың теңге). Негізгі басқарушы қызметкерлерге төлемдер негізінен келісімшарттар және Компанияның ішкі ережелерімен белгіленген жалақы және сыйақылар бойынша шығыстардан тұрады.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

25. ЫҚТИМАЛ ЖӘНЕ ШАРТТЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

Компанияның ықтимал және шартты міндеттемелері 2018 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін жылдық жеке қаржылық есептілікте ашылып көрсетілген. 2019 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңде келесілерді қоспағанда, маңызды өзгерістер болған жоқ:

Негізгі құралдарды сатып алу бойынша міндеттемелер

2019 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Компанияның негізгі құралдар мен құрылыс қызметтерін сатып алуға 33.945.367 мың теңге көлемінде (2018 жылғы 31 желтоқсанда: 38.869.144 мың теңге) шартты міндеттемелері болған.

Инвестициялық бағдарламаны орындау жөніндегі міндеттеме

«Табиғи монополиялар туралы» Қазақстан Республикасы Заңына сәйкес, Компанияда табиғи монополиялар субъектісі ретінде, 2015-2019 жылдарға арнап бекітілген шекті тарифтер аясында 2015-2019 жылдарға арналған өндірістік объектілерді күрделі құрылысына/қайта жаңартуына/күрделі жөндеуге/диагностикалауға бағытталған инвестициялық бағдарламаны орындауға міндеттеме бар.

Жоғарыда аталған заңға сәйкес бекітілген инвестициялық бағдарламаның іс-шараларын орындамаған үшін ТМРБЖТҚҚК оны қолдану туралы шешімді шығарған сәттен бастап өтемдік тариф қолдануға міндетті.

2019 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Компанияның инвестициялық бағдарламаны орындау міндеттемелері 45,5 миллиард теңгені құрайды (2018 жылғы 31 желтоқсанда: 51,8 миллиард теңге).

Өндірістік қажеттілікке байланысты, өндірістің ағымдағы деңгейін қолдау мақсатында, Компания 2018 жылдың екінші жарты жылдығында Қазақстан Республикасының Энергетика министрлігіне және ТМРБЖТҚҚК 2018-2019 жылдарға арналған инвестициялық бағдарламаны түзету туралы ұсыныс жіберді. Компания өтінішіне жауап ретінде ТМРБЖТҚҚК орып алған ескертулерге байланысты инвестициялық бағдарламаны түзетуден бас тартты, бұл тиісінше ішкі нарыққа мұнай айдау бойынша қызметтерге қатысты инвестициялық бағдарламаны бөлек іс-шараларын орындамағаны үшін уақытша өтемдік тарифті қолдану тәуекеліне және тұтынушыларға суды беру жөніндегі қызметке қатысты негізсіз алынған кірісті қайтаруға әкеп соғады.

Уақытша өтемдік тариф Компанияның мұнайды ішкі нарыққа айдау жөніндегі қызметтеріне 2020 жылғы 1 шілдеден бастап он екі ай ішінде қолданылуы мүмкін. Су беру қызметіне қатысты Компания негізсіз алынған табысты қайтарудың тиісті тәуекелін 2018 жылдың 2 шілдесінен бастап осы қызметін «Магистралдық Суағызғы» ЖШС еншілес ұйымына берілуіне байланысты алыстатылған ретінде қарастырады.

Өз кезегінде, Компания ТМРБЖТҚҚК ескертулерімен келіспей, жоғарыда аталған инвестициялық бағдарламаны түзетуден бас тартуына сотқа шағымданады.

«Дружба» мұнай құбырындағы мұнайдың ластануы

Ағымдағы жылдың сәуір айында айқындалған «Транснефть» ЖАҚ-қа тиесілі «Дружба» мұнай құбырындағы мұнайдың ластануы жағдайына байланысты Компания ешқандай аталған мұнай құбырындағы қазақстандық мұнайдың ластануы жағдайларына байланысты шығыстарды көтермейді, себебі Компания мен «Транснефть» ЖАҚ арасындағы Ресей Федерациясы аумағы арқылы транзит режимінде қазақстандық мұнайды тасымалдау қызметтерін көрсету туралы 2019 жылға арналған шарт бойынша, соңғысы қазақстандық мұнай өндіруші компанияларға құжатпен расталған шығыстарды өтеуі тиіс.

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

26. ҚАРЖЫЛЫҚ ТӘУЕКЕЛДЕРДІ БАСҚАРУ МАҚСАТЫ МЕН САЯСАТЫ

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

Қаржы құралдарының әділ құны

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

27. ЕСЕПТІ КҮННЕН KEЙІНГІ ОҚИҒАЛАР**Төленетін дивидендтер**

2019 жылдың 3 шілдесінде Компания 40.001.322 мың теңге мөлшерінде дивидендтерді төледі (13-ескертіңіз).

Еншілес ұйымының жарғылық капиталына салым

2019 жылғы 5 шілдеде Компания «Магистралдық Суағызғысы» ЖШС жарғылық капиталына жалпы сомасы 7.140.716 мың теңгеге, соның ішінде 7.046.699 мың теңге әділ құнмен негізгі құралдармен салым жасады.