

«ҚазТрансОйл» АҚ

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік

2022 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін



МАЗМҰНЫ

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті шолып тексерудің нәтижелері жөніндегі есеп

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік

Қаржылық жағдай туралы аралық шоғырландырылған есеп	1-2
Жиынтық 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 қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке ескертпелер	8-38

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті шолып тексерудің нәтижелері жөніндегі есеп

«ҚазТрансОйл» АҚ-ның акционерлеріне мен басшылығына

Кіріспесі

Біз «ҚазТрансОйл» АҚ-ның және оның еншілес ұйымдарының қоса беріліп отырған аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне шолып тексеруді жүргіздік, әрі ол 2022 жылғы 30 қыркүйек жағдай бойынша қаржылық жағдай туралы аралық шоғырландырылған есептен, сондай-ақ көрсетілген күнге аяқталған тоғыз 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 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 мен оның еншілес ұйымдарының 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.

„Эрнст энд Янг“ ЖШС

Адиль Сыздыков
Аудитор



Аудитордың 2013 жылғы 23 желтоқсандағы
№ 0000172 біліктілік куәлігі

Рустамжан Саттаров
«Эрнст энд Янг» ЖШС-тің
Бас директоры



Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі
2005 жылғы 15 шілдеде берген сериясы
МФЮ-2 № 00000003 болатын Қазақстан
Республикасында аудиторлық қызметпен
айналысуға арналған мемлекеттік лицензия

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

2022 жылғы 10 қараша

ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

<i>Мың теңгемен</i>	<i>Ескертпе</i>	2022 жылғы 30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Активтер			
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі құралдар	3	830.928.730	803.073.178
Пайдалану құқығы түріндегі активтер		588.781	1.111.472
Материалдық емес активтер		8.390.941	7.352.234
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындарға инвестициялар	4	81.868.138	74.096.113
Негізгі құралдар үшін жеткізушілерге берілген алғытөлемдер	5	3.491.345	6.443.725
Өтеуге жататын ҚҚС		4.573.125	4.356.465
Өзге де ұзақ мерзімді дебиторлық берешек		1.076.386	913.384
Банк салымдары	9	1.031.179	1.424.328
Кейінге қалдырылған салықтық активтер	21	3.169.363	2.254.677
Өзге де ұзақ мерзімді активтер		162.577	93.701
		935.280.565	901.119.277
Қысқа мерзімді активтер			
Қорлар		8.862.100	8.141.938
Сауда және өзге де дебиторлық берешек	6	14.101.498	7.143.184
Жеткізушілерге берілген алғытөлемдер		1.664.197	414.279
Табыс салығы бойынша алдын ала төлем		4.021.030	1.777.447
Өтеуге жататын ҚҚС және өзге де салықтар бойынша алдын ала төлем	7	8.205.776	8.149.910
Өзге де қысқа мерзімді активтер	8	6.862.673	5.896.254
Банк салымдары	9	–	8.665.145
Облигацияларға инвестициялар		791.889	753.707
Ақша қаражаттары және олардың баламалары	10	61.999.144	40.498.972
		106.508.307	81.440.836
Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтер		54.511	602.408
		106.562.818	82.043.244
Активтер жиыны		1.041.843.383	983.162.521

Есеп саясаты және 8-38 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)

Мың теңгемен	Ескертпе	2022 жылғы 30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	2021 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	11	300.409.064	285.685.165
Есептілік валютасын қайта есептеу бойынша резерв		47.208.346	40.632.765
Капиталдың өзге де резервтері		(4.069.945)	(4.310.257)
Үлестірілмеген пайда		381.267.159	353.172.325
Меншікті капитал жиыны		786.742.642	737.108.016
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		22.159.555	21.433.483
Кейінге қалдырылған салықтық міндеттемелер	21	86.163.282	81.019.373
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелерге резерв	14	41.231.445	34.547.151
Сауда және өзге де кредиторлық берешек		72.670	–
Сатып алушылармен шарттар бойынша міндеттемелер	12	29.306.379	30.179.505
Жалдау бойынша міндеттемелер		162.386	267.714
		179.095.717	167.447.226
Қысқа мерзімді міндеттемелер			
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелердің қысқа мерзімді бөлімі		927.001	722.893
Төленуге жататын табыс салығы		1.361.960	1.129.157
Сауда және өзге де кредиторлық берешек	13	11.091.620	20.020.122
Сатып алушылармен шарттар бойынша міндеттемелер	12	25.799.915	21.850.025
Жалдау бойынша міндеттемелер		628.715	1.393.200
Төлемге өзге де салықтар	7	8.405.150	6.191.424
Резервтер	14	1.586.984	1.441.364
Өзге де қысқа мерзімді міндеттемелер	15	26.203.679	25.859.094
		76.005.024	78.607.279
Міндеттемелер жиыны		255.100.741	246.054.505
Меншікті капитал мен міндеттемелер жиыны		1.041.843.383	983.162.521
Бір жай акцияның теңгерімдік құны (теңгемен)	11	2.024	1.897

2022 жылғы 10 қарашада қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директорының (Басқарма төрағасының) м.а.



Ә.Қ. Оспанов

Бас бухгалтер

(Signature)

А.С.Ахмедина

Есеп саясаты және 8-38 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

<i>Мың теңгемен</i>	<i>Ескертпе</i>	30 қыркүйекте аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
		2022 жылғы	2021 жылғы	2022 жылғы	2021 жылғы
Түсім	16	63.194.086	60.323.211	179.650.738	177.126.983
Өткізімнің өзіндік құны	17	(52.082.125)	(43.025.674)	(153.726.529)	(119.387.306)
Жалпы пайда		11.111.961	17.297.537	25.924.209	57.739.677
Жалпы және әкімшілік шығыстар	18	(3.459.403)	(2.734.735)	(9.968.163)	(9.412.033)
Өзге де операциялық кірістер	19	156.628	606.356	778.330	2.404.826
Өзге де операциялық шығыстар	19	(383.620)	(89.882)	(531.616)	(385.690)
Операциялық пайда		7.425.566	15.079.276	16.202.760	50.346.780
Бағамдық айырмадан болған кіріс/(залал), нетто		(23.536)	(125.209)	1.924.023	49.261
Қаржылық кірістер	20	981.483	709.034	2.125.977	2.809.209
Қаржылық шығындар	20	(1.153.763)	(908.942)	(3.543.262)	(2.896.667)
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың кірісіндегі үлесі	4	3.959.091	4.000.445	13.082.352	10.408.127
Салық салғанға дейінгі пайда		11.188.841	18.754.604	29.791.850	60.716.710
Табыс салығы бойынша шығыстар	21	(1.862.527)	(3.300.620)	(4.638.567)	(11.409.298)
Кезеңдегі таза пайда		9.326.314	15.453.984	25.153.283	49.307.412
Акцияға негізгі және таратылған пайда (теңгемен)	11	24	40	65	128
Өзге де жиынтық кіріс					
<i>Кейінгі кезеңдерде пайда немесе залал құрамына қайта жіктеуге жататын өзге де жиынтық кіріс</i>					
<i>Топтың шетел бөлімшелерінің есептілігін қайта есептеу кезіндегі бағамдық айырмашылық</i>					
		1.559.663	54.929	6.575.581	1.486.771
Кейінгі кезеңдерде пайда немесе залал құрамына қайта жіктеуге жататын таза өзге де жиынтық кіріс					
		1.559.663	54.929	6.575.581	1.486.771

Есеп саясаты және 8-38 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)

Мың теңгемен	Ескертпе	30 қыркүйекте аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
		2022 жылғы	2021 жылғы	2022 жылғы	2021 жылғы
Кейінгі кезеңдерде пайда немесе залал құрамына қайта жіктеуге жатпайтын өзге де жиынтық кіріс					
Топтың негізгі құралдарының қайта бағалануы және құнсыздануы, нетто		14.348.840	20.646.900	25.156.447	88.956.362
Табыс салығының әсері	21	(2.869.768)	(4.129.380)	(5.031.289)	(17.791.272)
		11.479.072	16.517.520	20.125.158	71.165.090
Топ бойынша активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелер резервін қалпына келтіру/(есептеу)					
	14	(677.551)	(1.069.374)	6.517.620	451.641
Табыс салығының әсері	21	135.510	213.875	(1.303.525)	(90.328)
		(542.041)	(855.499)	5.214.095	361.313
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындар бойынша активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу резервін қалпына келтіру					
		525.081	405	2.908.158	486.551
Табыс салығының әсері		(105.014)	(81)	(581.630)	(97.310)
	4	420.067	324	2.326.528	389.241
Топ қызметкерлеріне сыйақылар бойынша актуарлық пайда					
		–	–	247.104	–
Табыс салығының әсері	21	–	–	(6.792)	–
		–	–	240.312	–
Кейінгі кезеңдерде пайда немесе залал құрамына қайта жіктеуге жатпайтын таза өзге де жиынтық кіріс					
		11.357.098	15.662.345	27.906.093	71.915.644
Салықтарды шегергендегі өзге де жиынтық кіріс жиыны					
		12.916.761	15.717.274	34.481.674	73.402.415
Кезеңдегі салықтарды шегергендегі жиынтық кіріс жиыны					
		22.243.075	31.171.258	59.634.957	122.709.827

2022 жылғы 10 қарашада қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директоры (Басқарма төрағасының) м.а.



Ә.Қ. Оспанов

Бас бухгалтер

А.С.Ахмедина

Есеп саясаты және 8-38 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

Мың теңгемен	Ескертпе	30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
		2022 жылғы	2021 жылғы
Операциялық қызметтен ақша ағындары			
Салық салынғанға дейінгі пайда		29.791.850	60.716.710
Салық салынғанға дейінгі пайданы таза ақша ағындарымен салыстыруға арналған ақшалай емес түзетулер			
Тозу және амортизация	17, 18	40.450.414	40.211.960
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың пайдасындағы үлесі	4	(13.082.352)	(10.408.127)
Қаржылық шығындар	20	3.543.262	2.896.667
Қаржылық кірістер	20	(2.125.977)	(2.809.209)
Бағамдық айырмадан болған кіріс, нетто		(1.924.025)	(49.261)
Болашақ кезеңдегі кірістердің амортизациясы		(1.785.003)	(1.076.878)
Еңбек қызметі аяқталуына байланысты қызметкерлерге сыйақылар, ағымдағы кезеңнің қызметтер құны	17, 18	724.455	768.136
Күтілетін несиелік шығындар бойынша резервті есептеу/ (қалпына келтіру), нетто	18	275.860	(25.662)
Негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің шығуынан болған залал, нетто	19	211.234	73.031
Өтеуге жататын ҚҚС-ты есептен шығару бойынша шығыстар	18	65.603	45.620
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелерін есептеу/(қалпына келтіру) және бағалауын қайта қарау, нетто	19	62.343	(1.426.573)
Қысқа мерзімді резервтерді есептеу	18, 19	56.408	510.489
Актуарлық залалдар	19	45.500	–
Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтердің шығуынан болған кіріс, нетто		(2.320)	(40.253)
Өзге де		39.715	(45.179)
Айналым капиталының өзгерісіне дейінгі операциялық қызметтен ақша ағындары		56.346.967	89.341.471
Операциялық активтердегі (ұлғаю)/азаяу			
Сауда және өзге де дебиторлық берешек		(7.193.702)	(1.672.358)
Жеткізушілерге берілген алғытөлемдер		(1.184.779)	87.171
Өзге де қысқа мерзімді активтер		(934.750)	4.406.285
Өтеуге жататын ҚҚС және өзге де салықтар бойынша алғытөлемдер		(1.102.773)	1.129.256
Қорлар		390.719	(570.702)
Операциялық міндеттемелердегі ұлғаю/(азаяу)			
Сауда және өзге де кредиторлық берешек		(1.488.272)	(3.359.274)
Өзге де қысқа мерзімді және ұзақ мерзімді міндеттемелер және қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		(1.471.428)	(7.514.158)
Сатып алушылармен шарттар бойынша міндеттемелер		3.929.108	(1.840.726)
Төлемге өзге де салықтар		3.491.453	357.438
Операциялық қызметтен ақша ағындары		50.782.543	80.364.403
Төленген табыс салығы		(8.726.123)	(12.419.630)
Алынған пайыздар		1.655.746	1.959.686
Операциялық қызметтен түскен таза ақша ағындары		43.712.166	69.904.459

Есеп саясаты және 8-38 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

Мың теңгемен	Ескертпе	30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
		2022 жылғы	2021 жылғы
Инвестициялық қызметтен ақша ағындары			
Негізгі құралдарды және материалдық емес активтерді сатып алу		(29.225.553)	(36.949.064)
Банк салымдарын алу		9.118.126	42.674.947
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардан түскен дивидендтер	4	7.636.855	1.800.000
Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтерді және негізгі құралдарды сатудан түсім		41.463	51.357
Облигацияларды қайта сатып алудан түсім		22.785	172.394
Банк салымдарын орналастыру		-	(21.401.154)
Инвестициялық қызметте пайдаланылған таза ақша ағындары		(12.406.324)	(13.651.520)
Қаржылық қызметтен ақша ағындары			
Төленген дивидендтер	11	(10.000.331)	(50.770.909)
Жалдау міндеттемелері бойынша төлемдер		(1.674.626)	(1.769.175)
Қаржылық қызметінде пайдаланылған таза ақша ағындары		(11.674.957)	(52.540.084)
Ақша қаражаттарындағы және олардың баламаларындағы таза өзгерістер		19.630.885	3.712.855
Ақша қаражаттарына және олардың баламаларына айырбас бағамдар өзгерістерінің әсері			
Күтілетін несиелік шығындар бойынша резервтің өзгерістері		1.878.347	169.167
Кезеңнің басына ақша қаражаттары және олардың баламалары		(9.060)	(513)
Кезеңнің аяғына ақша қаражаттары және олардың баламалары		40.498.972	52.014.612
		61.999.144	55.896.121

Gen

Ә.К. Оспанов

А.С.Ахмедина

6

МЕНШІКТІ КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

Мың теңгемен	Жарғылық капитал	Акционерлерден қайта сатып алынған меншікті акциялар	Активтерді қайта бағалау бойынша резерв	Есептілік валютасын қайта есептеу бойынша резерв	Капиталдың өзге де резервтері	Үлестірілмеген пайда	Жиыны
2021 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	61.937.567	(9.549)	285.685.165	40.632.765	(4.310.257)	353.172.325	737.108.016
Кезеңдегі таза пайда	-	-	-	-	-	25.153.283	25.153.283
Өзге де жиынтық кіріс	-	-	27.665.781	6.575.581	240.312	-	34.481.674
Кезеңдегі жиынтық кіріс жиыны	-	-	27.665.781	6.575.581	240.312	25.153.283	59.634.957
Негізгі құралдар бойынша қайта бағалау резервінің амортизациясы	-	-	(12.941.882)	-	-	12.941.882	-
Дивидендтер (11-ескертпе)	-	-	-	-	-	(10.000.331)	(10.000.331)
2022 жылғы 30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	61.937.567	(9.549)	300.409.064	47.208.346	(4.069.945)	381.267.159	786.742.642
2020 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	61.937.567	(9.549)	221.632.815	38.325.342	(5.999.468)	336.631.554	652.518.261
Кезеңдегі таза пайда	-	-	-	-	-	49.307.412	49.307.412
Өзге де жиынтық кіріс	-	-	71.915.644	1.486.771	-	-	73.402.415
Кезеңдегі жиынтық кіріс жиыны	-	-	71.915.644	1.486.771	-	49.307.412	122.709.827
Негізгі құралдар бойынша қайта бағалау резервінің амортизациясы	-	-	(13.051.237)	-	-	13.051.237	-
Дивидендтер (11-ескертпе)	-	-	-	-	-	(50.770.909)	(50.770.909)
2021 жылғы 30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	61.937.567	(9.549)	280.497.222	39.812.113	(5.999.468)	348.219.294	724.457.179

2022 жылғы 10 қарашада қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директордың (Басқарма төрағасының) м.а.



Ә.Қ. Оспанов

Бас бухгалтер

А.С. Ахмедина

Есеп саясаты және 8-38 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР

2022 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін

1. ЖАЛПЫ АҚПАРАТ

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

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

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

2022 жылдың 30 қыркүйекке Компания акцияларының 10%-ы «Халықтық IPO» бағдарламасы аясында сатып алған миноритарлық акционерлерге тиесілі. «ҚазМұнайГаз» ұлттық компаниясы» АҚ (бұдан әрі – «ҚМГ немесе Бас компания») Компанияның ірі акционері болып табылады, оған Компанияға қатысудың 90% бақылау үлесі тиесілі. ҚМГ акцияларының 90%-ы «Самұрық-Қазына» Ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ (бұдан әрі – «Самұрық-Қазына») тұлғасында Қазақстан Республикасы Үкіметіне тиесілі. ҚМГ акцияларының 10%-ы Қазақстан Республикасының Ұлттық банкіне тиесілі.

2022 жылғы 30 қыркүйектегі және 2021 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компанияның келесі ұйымдарда қатысу үлесі болды:

	Тіркелген жері	Негізгі қызметі	Қатысу үлесі	
			2022 жылғы 30 қыркүйек	2021 жылғы 31 желтоқсан
«МұнайТас» ЖШС (бұдан әрі – «МұнайТас»)	Қазақстан	Мұнай тасымалдау	51%	51%
«Қазақстан – Қытай Құбыры» ЖШС (бұдан әрі – «ҚҚҚ»)	Қазақстан	Мұнай тасымалдау	50%	50%
«Батуми Мұнай Терминалы» ЖШҚ (бұдан әрі – «БМТ»)*	Грузия	Мұнайды және мұнай өнімдерін экспедициялау, ауыстырып құю және сақтау, теңіз кемежайын пайдалану	100%	100%
«Petrotrans Limited» (бұдан әрі – «PTL»)	Біріккен Араб Әмірліктері	Мұнайды және мұнай өнімдерін экспедициялау	100%	100%
«Магистралдық Суағызғысы» ЖШС (бұдан әрі – «Магистралдық Суағызғысы»)	Қазақстан	Су тасымалдау	100%	100%

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

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

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

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

Компания Қазақстан Республикасының магистральдық мұнай құбыры бойынша ұлттық операторы болып табылады. Топтың ұзындығы 5.373 км магистральдық мұнай құбырлары және ұзындығы 2.105 км суағызғылар желілері бар.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

1. ЖАЛПЫ АҚПАРАТ (жалғасы)

Компания магистральдық мұнай құбырлары бойынша мұнай тасымалдау, қазақстандық мұнайды басқа мемлекеттердің құбырлары бойынша көлік экспедициясы қызметтерін, өзге ұйымдардың, соның ішінде Топтың бірлескен бақылауындағы кәсіпорындарының магистральдық мұнай құбырларын пайдалану және техникалық қызмет көрсету жөніндегі қызметтерді көрсетеді.

Топтың МұнайТас және ҚҚК бірлескен бақылаудағы кәсіпорындары негізінде Қазақстан мұнайын, сондай-ақ ресей мұнайын Қытайға транзитпен тасымалдау үшін пайдаланылатын Кеңкияқ – Атырау, Кеңкияқ – Құмкөл және Атасу – Алашаңқай құбырларына иелік етеді.

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

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

2022 жылғы 1 қаңтардан бастап 31 тамызға дейін ішкі нарыққа мұнай айдау жөніндегі тариф 1.000 километрге тонна үшін ҚҚС-сыз 3.728,82 теңге, 1 қыркүйектен бастап 30 қарашаға дейін 1.000 километрге тонна үшін ҚҚС-сыз 4.328,04 теңге (2021 жылғы 1 қаңтардан бастап 30 қарашаға дейін 1.000 километрге тонна үшін - ҚҚС-сыз 4.355,57 теңге; 2021 жылғы 1 желтоқсанда бастап 31 желтоқсанға дейін 1.000 километрге тонна үшін - ҚҚС-сыз 4.328,04 теңге) құрайды. 2022 жылдың 1 желтоқсанынан бастап бұл қызметтің тарифі 1000 километрге тонна үшін ҚҚС-сыз 4355,57 теңгені құрайды.

2020 жылғы 1 наурыздан қолданылатын Қазақстан Республикасынан тыс жерге экспортқа мұнай айдау тарифі 1.000 километрге тонна үшін ҚҚС-сыз 7.358,76 теңгені құрайды. 2022 жылғы 1 маусымнан бастап аталған қызметтің тарифі 1.000 километрге тонна үшін ҚҚС-сыз 8.830,51 теңге мөлшерінде қолданысқа енгізілді.

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

2019 жылғы 1 қаңтардан бастап қолданылатын 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).

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 Компанияның Директорлар Кеңесінің ішкі аудит Комитеті басып шығаруды мақұлдады және бас директордың (Басқарма төрағасының) міндетін атқарушысы мен бас бухгалтер 2022 жылдың 10 қарашасында қол қойды.

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ ЖӘНЕ ЕСЕП САЯСАТЫНДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР

Дайындау негізі

2022 жылдың 30 қыркүйегінде аяқталған тоғыз айлық кезең үшін аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік 34 (IAS) «Аралық қаржылық есептілігі» Қаржылық есептілік халықаралық стандартына (бұдан әрі – «ҚЕХС») 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 2021 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың жылдық қаржылық есептілігімен бірге қарастырылуы тиіс.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

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

Дайындау негізі (жалғасы)

Осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік теңгемен берілген және жай акцияға пайданы, жай акцияның теңгерімдік құнын және арнайы келісілген жағдайларды қоспағанда барлық мәндері тұтас мың теңгеге дейін дөңгелектеп алынған.

Топ компанияларының әрқайсысы өзінің қолданыстағы валютасын белгілейді және әр компанияның қаржылық есептілікке енгізілген баптары осы қолданыстағы валютамен бағаланады. Компанияның, «Магистралдық Суағызғысы» ЖШС-ның және бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың МұнайТас пен ҚҚҚ қолданыстағы валютасы теңге болып табылады. РТЛ және БМТ-ның қолданыстағы валютасы АҚШ доллары болып табылады, БТК-ның қолданыстағы валютасы грузин лариі.

Топ алғаш рет қолданған жаңа стандарттар, түсіндірмелер мен оларға түзетулер

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындау кезінде қолданылған есепке алу қағидаттары, 2022 жылдың 1 қаңтарына қабылданған жаңа стандарттар мен түсіндірмелерді қоспағанда, 2021 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін Топтың жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігін дайындау кезінде қолданылған қағидаттарға сәйкес келеді. Топ шығарылғанымен әлі күшіне енген стандарттарды, түсіндірмелерді немесе түзетулерді мерзімінен бұрын қолданған жоқ.

Кейбір стандарттар мен түзетулер алғаш рет 2022 жылы қолданылды. Әрбір жаңа стандарттың/түзетудің сипаты мен әсері төменде көрсетілген.

«Ауыртпалықты шарттар – шартты орындауға арналған шығындар» – 37 ХҚЕС (IAS) түзетулер

Ол бойынша міндеттерді орындау үшін шығындар (яғни, Топ құтыла алмайтын Шартқа байланысты шығындар) оның орындалуынан күтілетін экономикалық пайдадан асатын Шарт ауыртпалықты шарт болып табылады.

Түзетулерде шарттың ауыртпалықты немесе шығынды болып табылатынын бағалау кезінде ұйым қосымша шығындарды (мысалы, еңбекке ақы төлеуге және материалдарға арналған тікелей шығындар) қамтитын тауарлар немесе қызметтер ұсыну шартына тікелей байланысты шығындарды да, шартты орындаумен тікелей байланысты бөлінген шығындарды (мысалы, осы Шартты орындау үшін пайдаланылатын жабдықтың амортизациясы бойынша шығыстар, сондай-ақ шарттың орындалуын сүйемелдеуге және бақылауға арналған шығындар) ескеруі тиіс екені түсіндіріледі. Оларды шарт бойынша контрагент айқын түрде өтейтін жағдайларды қоспағанда, шартқа тікелей байланысты емес жалпы және әкімшілік шығындар ескерілмейді.

Бұл түзету аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке әсер еткен жоқ, өйткені Топта ауыртпалықты шарттар жоқ.

«Тұжырымдамалық негіздерге» сілтеме» – 3 ХҚЕС (IFRS) түзетулер

Түзетулер нәтижесінде ХҚЕС жөніндегі кеңестің бұрынғы «Тұжырымдамалық негіздер» редакциясына сілтемелер, осы құжатта қамтылған талаптарға елеулі өзгерістер енгізбей, 2018 жылғы наурызда шығарылған қолданыстағы «Тұжырымдамалық негіздер» редакциясына сілтемелерге ауыстырылды.

Түзетулер нәтижесінде 37 ХҚЕС (IFRS) «Бағалау міндеттемелері, шартты міндеттемелер мен шартты активтер» немесе, егер олар жеке операциялар аясында пайда болса, 21 ХҚЕСТК (IFRIC) «Міндетті төлемдер» түсіндірмелерді қолдану саласына жататын міндеттемелер мен шартты міндеттемелер үшін «2-ші күн» әлеуетті пайда немесе шығынның туындауын болдырмау үшін 3 ХҚЕС-ке (IFRS) «Бизнес бірлестіктерінде» мойындау қағидатынан алып тастау қосылды. Осы алып тастауға сәйкес «Тұжырымдамалық негіздердің» ережелерін қолданудың орнына ұйымдар сатып алу күніне міндеттеменің бар-жоғын анықтау үшін 37 ХҚЕС (IAS) критерийлерін немесе 21 ХҚЕСТК (IFRIC) түсіндірмелерін қолдануы тиіс.

ХҚЕС (IFRS) 3 мәтініне түзетулер нәтижесінде сондай-ақ сатып алу күні шартты активті мойындауға жол берілмейтінін түсіндіретін жаңа параграф қосылды.

Осы түзетулер топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсер еткен жоқ, өйткені қаралып отырған кезең ішінде осы түзетулердің қолданылу аясына жататын шартты активтер, міндеттемелер және шартты міндеттемелер туындаған жоқ.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

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

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

«Негізгі құралдар: мақсаты бойынша пайдаланғанға дейінгі түсімдер» – 16 ХҚЕС (IAS) түзетулер

Осы түзетулерге сәйкес ұйымдарға объектінің бастапқы құнынан осы объектіні орналасқан жеріне дейін жеткізу және оны басшылықтың мақсатына сәйкес пайдалану үшін талап етілетін күйге келтіру процесінде өндірілген бұйымдарды сатудан түскен қандай да бір түсімдерді шегеруге тыйым салынады. Оның орнына ұйым осындай бұйымдарды сатудан түсетін түсімдерді, сондай-ақ осы бұйымдарды өндіру құнын пайда немесе шығын құрамында мойындайды.

Осы түзетулер Топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсер еткен жоқ, өйткені осындай негізгі құрал объектілері өндірген бұйымдарды сату ұсынылған ең ерте басталған қаржылық есептілік кезеңнің күніне (немесе одан кейін) пайдалануға қолжетімді болған негізгі құралдар болған жоқ.

«Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарын бірінші қолдану» – халықаралық қаржылық есептілік стандарттарын алғаш қолданатын еншілес ұйым 1 ХҚЕС (IFRS) түзету

Осы түзетуге сәйкес 1 ХҚЕС (IFRS) D16 (a) тармағын қолдануды шешетін еншілес ұйым, егер бизнесті шоғырландыру және біріктіру нәтижелерін көрсету мақсатында ешқандай түзетулер жасалмаса, бас ұйымның ХҚЕС-қа көшу күнін негізге ала отырып, бас ұйымның шоғырландырылған қаржылық есептілігінде көрсетілген сомаларды пайдалана отырып, жинақталған бағамдық айырмаларды бағалауға құқылы, оның аясында бас ұйым аталған еншілес ұйымды сатып алды. Осы түзету 1 ХҚЕС (IFRS) D16 (a) тармағын қолдануды шешетін қауымдасқан ұйымға немесе бірлескен кәсіпорынға да қолданылады.

Бұл түзетулер Топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсер еткен жоқ, өйткені ол ХҚЕС-ті алғаш рет қолданатын ұйым болып табылмайды.

«Қаржы құралдары» 9 ХҚЕС-ке (IFRS) түзету – қаржылық міндеттемелерді тануды тоқтату үшін «10% тест» жүргізу кезіндегі комиссиялық сыйақы

Түзетуде ұйым жаңа немесе модификацияланған қаржылық міндеттеменің шарттары бастапқы қаржылық міндеттеменің шарттарынан айтарлықтай өзгеше болып табылатындығын бағалау кезінде ескеретін комиссиялық сыйақының сомасы түсіндіріледі. Мұндай сомаларға басқа Тараптың атынан кредитор немесе қарыз алушы төлеген немесе алған комиссиялық сыйақыны қоса алғанда, белгілі бір кредитор мен қарыз алушы арасында төленген немесе алынған комиссиялық сыйақылар ғана жатады. «Қаржы құралдары: тану және бағалау» 39 ХҚЕС (IAS) үшін осындай түзету көзделмеген.

Осы түзету топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсер еткен жоқ, өйткені қаралып отырған кезең ішінде топтың қаржы құралдарының модификациялары болған жоқ.

Шаруашылық қызметтің маусымдық сипаты

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

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

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

Шетел валютасын қайта есептеу

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

2022 және 2021 жылдардағы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айлық кезең үшін орташа өлшенген айырбас бағамдары келесіні құрады:

Теңге	30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін	
	2022 жылғы	2021 жылғы
АҚШ доллары	458,60	424,70
Ресей рублі	6,73	5,74
Еуро	487,97	508,08
Грузин лариі	156,36	131,60

2022 жылғы 30 қыркүйекке және 2021 жылғы 31 желтоқсанға ҚҚБ белгілеген валюта айырбастау бағамдары келесіні құрады:

Теңге	2022 жылғы 30 қыркүйек	2021 жылғы 31 желтоқсан
АҚШ доллары	476,71	431,80
Ресей рублі	8,36	5,76
Еуро	467,03	489,10
Грузин лариі	169,95	140,74

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

2022 жылғы 30 қыркүйектегі және 2021 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша негізгі құралдар келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	Жер	Құбырлар	Көлік активтері	Ғимараттар мен құры- лыстар	Машиналар және жабдық	Техноло- гиялық мұнай	Өзге де	Аяқтал- маған құрылыс	Жиыны
2021 жылғы 31 желтоқсанға жалпы теңгерімдік құны (аудит жүргізілген)	26.148.404	276.731.868	25.016.533	100.840.287	233.496.005	201.418.200	11.402.731	50.045.315	925.099.343
Валютаны қайта есептеудің әсері	2.088.584	-	858.474	1.839.791	1.111.566	-	55.036	99.578	6.053.029
Түсімдер	-	-	570.154	44.621	428.301	-	164.337	24.766.615	25.974.028
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелер резерві бойынша түсімдер (14-ескертуге)	-	114.980	-	13.612.706	-	-	-	-	13.727.686
Шығарылу	(19.889)	(1.386.520)	(97.173)	(184.632)	(1.029.836)	(282.330)	(454.498)	(44.959)	(3.499.837)
Жете бағалау (активті қайта бағалаудан болған резерв)	-	-	-	-	-	25.372.690	-	-	25.372.690
Аяқталмаған құрылыстан ауыстырылған	412	5.910.362	787.856	3.223.880	26.344.348	-	101.878	(36.368.736)	-
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелер резерві бойынша өзгертулер (14-ескертуге)	-	-	-	(2.906.010)	-	-	-	-	(2.906.010)
Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтерден ауыстырылған	73.519	-	-	441.757	26.158	-	-	-	541.434
Ауыстырулар мен аударымдар	-	230.913	(550)	-	(249.562)	-	19.199	-	-
2022 жылғы 30 қыркүйекке жалпы теңгерімдік құны (аудит жүргізілмеген)	28.291.030	281.601.603	27.135.294	116.912.400	260.126.980	226.508.560	11.288.683	38.497.813	990.362.363
2021 жылғы 31 желтоқсанға жинақталған тозу мен құнсыздану (аудит жүргізілген)	-	(32.702.622)	(6.979.408)	(16.093.165)	(59.529.448)	-	(6.311.026)	(410.496)	(122.026.165)
Валютаны қайта есептеудің әсері	-	-	(267.474)	(169.586)	(296.379)	-	(11.538)	-	(744.977)
Тозу	-	(11.943.922)	(2.246.958)	(6.016.018)	(17.203.429)	-	(1.266.029)	-	(38.676.356)
Шығарылу	-	404.253	92.767	93.945	959.750	226.758	432.972	43.060	2.253.505
Құнсыздану (шығындар есебінен)	-	(12.882)	-	-	-	(10.515)	-	-	(23.397)
Құнсыздану (активті қайта бағалаудан болған резерв)	-	-	-	-	-	(216.243)	-	-	(216.243)
Ауыстырулар мен аударымдар	-	(6.658)	5	-	6.654	-	(1)	-	-
2022 жылғы 30 қыркүйекке жинақталған тозу мен құнсыздану (аудит жүргізілмеген)	-	(44.261.831)	(9.401.068)	(22.184.824)	(76.062.852)	-	(7.155.622)	(367.436)	(159.433.633)

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

<i>Мың теңгемен</i>	Жер	Құбырлар	Көлік активтері	Ғимараттар мен құры- лыстар	Машиналар және жабдық	Техноло- гиялық мұнай	Өзге де	Аяқтал- маған құрылыс	Жиыны
2022 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша (аудит жүргізілмеген)									
Жалпы теңгерімдік құны	28.291.030	281.601.603	27.135.294	116.912.400	260.126.980	226.508.560	11.288.683	38.497.813	990.362.363
Жинақталған тозу және құнсыздану	–	(44.261.831)	(9.401.068)	(22.184.824)	(76.062.852)	–	(7.155.622)	(367.436)	(159.433.633)
Теңгерімдік құн	28.291.030	237.339.772	17.734.226	94.727.576	184.064.128	226.508.560	4.133.061	38.130.377	830.928.730
2021 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша (аудит жүргізілген)									
Жалпы теңгерімдік құны	26.148.404	276.731.868	25.016.533	100.840.287	233.496.005	201.418.200	11.402.731	50.045.315	925.099.343
Жинақталған тозу және құнсыздану	–	(32.702.622)	(6.979.408)	(16.093.165)	(59.529.448)	–	(6.311.026)	(410.496)	(122.026.165)
Теңгерімдік құн	26.148.404	244.029.246	18.037.125	84.747.122	173.966.557	201.418.200	5.091.705	49.634.819	803.073.178

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

3. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР (жалғасы)

2022 жылдың 30 қыркүйектегі жағдай бойынша аяқталмаған құрылыс негізінен келесі өндірістік объектілерді қамтиды:

- магистральдық мұнай құбыры учаскілерін ауыстыру;
- магистральдық мұнай құбыры және магистральдық суағызғысы объектілерінің (сорғы станциялары, трасса бойындағы жолдары, байланыс желілері, электрмен жабдықтау, автоматика жүйесі және басқалары) ауыстыруы, қайта құруы және құрылысы.

2022 жылдың 30 қыркүйектегі жағдай бойынша:

- толығымен амортизацияланған, бірақ әлі күнге дейін қолданыстағы негізгі құралдардың жалпы теңгерімдік құны мен тиісті жинақталған амортизациясы 3.741.362 мың теңгені (2021 жылғы 31 желтоқсанға: 3.540.654 мың теңге) құрады;
- аяқталмаған құрылыс 2.544.336 мың теңге көлемінде (2021 жылғы 31 желтоқсанда: 4.187.311 мың теңге) құрылыс жұмыстары үшін сатып алынған материалдар мен босалқы бөлшектерді қамтиды.

2022 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айлық кезеңде аяқталмаған құрылыс құнына енгізілген тозу сомасы 17.243 мың теңгені (2021 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айлық кезеңде: 14.001 мың теңге) құрады.

Ішкі нарықтағы мұнай бағасының елеулі өзгеруіне байланысты Топтың технологиялық мұнайының әділ құны өзге де жиынтық кіріс арқылы 2022 жылдағы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айлық кезең үшін 25.372.690 мың теңгеге ұлғайды (2021 жылдағы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айлық кезең үшін өзге де жиынтық кіріс арқылы 88.975.241 мың теңгеге ұлғайды). 2022 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша ішкі нарықтағы мұнайдың орта бағасы бір тоннаға 86.317 теңгені (2021 жылғы 31 желтоқсанға: бір тоннаға 76.648 теңге), негізгі құралдар құрамындағы құбыр ішіндегі мұнай көлемі 2.624 мың тоннаны (2021 жылғы 31 желтоқсанға: 2.628 мың тонна) құрады.

4. БІРЛЕСКЕН БАҚЫЛАУДАҒЫ КӘСІПОРЫНДАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР

2022 жылғы 30 қыркүйектегі және 2021 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардағы инвестициялар келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	2022 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
ҚҚҚ-ға инвестициялар	54.883.427	46.411.191
МұнайТас-қа инвестициялар	26.984.711	27.684.922
Жиыны	81.868.138	74.096.113

Есепті кезеңдегі бірлескен бақылаудағы кәсіпорындарға инвестициялардың өзгерістері келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	Жиыны
2021 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	74.096.113
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың пайдасындағы үлесі	13.082.352
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың өзге де жиынтық кірісіндегі үлесі	2.326.528
Дивидендтер	(7.636.855)
2022 жылғы 30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	81.868.138

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

4. БІРЛЕСКЕН БАҚЫЛАУДАҒЫ КӘСІПОРЫНДАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР (жалғасы)

2022 және 2021 жылдардағы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз айлық кезең үшін Топтың бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың жиынтық кірісіндегі үлесі келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2022 жылғы	2021 жылғы	2022 жылғы	2021 жылғы
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың пайдасындағы үлесі				
ҚҚҚ	3.439.195	3.691.551	11.432.707	9.323.130
МұнайТас	519.896	308.894	1.649.645	1.084.997
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың пайдасындағы үлесінің жиыны	3.959.091	4.000.445	13.082.352	10.408.127
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың өзге де жиынтық кірісіндегі үлесі				
ҚҚҚ	344.560	–	2.039.529	360.336
МұнайТас	75.507	324	286.999	28.905
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың өзге де жиынтық кірісіндегі үлесінің жиыны	420.067	324	2.326.528	389.241
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың жиынтық кірісіндегі үлесінің жиыны	4.379.158	4.000.769	15.408.880	10.797.368

2022 жылғы 22 шілдеде ҚҚҚ Қатысушылардың жалпы жиналысының 2022 жылғы 30 маусымдағы шешімі негізінде Компанияға 2021 жылғы қызмет қорытындылары бойынша 5.000.000 мың теңге мөлшерінде дивидендтер төледі.

2022 жылғы 3 тамызда ҚҚҚ агент ретінде әрекет ететін «Алматы қаласындағы Қытайдың Сауда-Өнеркәсіп Банкі» АҚ-пен бірлесіп Қытайдың Сауда-Өнеркәсіп Банкімен жасалған кредиттік шарт бойынша негізгі борыштың 80 миллион АҚШ долларын (төлем күніне 38.063.200 мың теңгеге баламалы) мерзімінен бұрын өтеді. 2022 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша негізгі қарыздың қалдығы 140 миллион АҚШ долларын (67 миллиард теңгеге баламалы) құрады.

2022 жылғы 4 тамызда МұнайТас Қатысушылардың жалпы жиналысының 2022 жылғы 13 шілдедегі шешімі негізінде Компанияға 2021 жылдың қорытындысы бойынша 2.636.855 мың теңге мөлшерінде дивидендтер төледі.

5. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР ҮШІН ЖЕТКІЗУШІЛЕРГЕ БЕРІЛГЕН АЛҒЫТӨЛЕМДЕР

2022 жылғы 30 қыркүйектегі және 2021 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша негізгі құралдар үшін жеткізушілерге берілген алғытөлемдер келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	2022 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Негізгі құралдар және құрылыс қызметтері үшін үшінші тараптарға алғытөлемдер	4.402.681	7.274.223
Минус: құнсыздану бойынша резерв	(911.336)	(830.498)
Жиыны	3.491.345	6.443.725

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

6. САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК

2022 жылғы 30 қыркүйектегі және 2021 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қысқа мерзімді сауда және өзге де дебиторлық берешек келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2022 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардың сауда дебиторлық берешегі (23-ескертілме)	11.216.252	3.034.307
Үшінші тараптардың сауда дебиторлық берешегі	8.461.886	8.841.213
Үшінші тараптардың өзге де дебиторлық берешегі	667.413	710.537
Байланысты тараптардың өзге де дебиторлық берешегі (23-ескертілме)	509	509
Минус: күтілетін несиелік шығындар резерві	(6.244.562)	(5.443.382)
Жиыны	14.101.498	7.143.184

2022 жылғы 30 қыркүйектегі және 2021 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қысқа мерзімді Топтың сауда және өзге де дебиторлық берешегі келесі валюталарда көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2022 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Теңгемен	12.566.443	5.121.063
АҚШ долларымен	1.512.123	2.013.051
Ресей рублімен	3.387	2.161
Өзге де валютада	19.545	6.909
Жиыны	14.101.498	7.143.184

7. ӨТЕУГЕ ЖАТАТЫН ҚҚС ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ САЛЫҚТАР БОЙЫНША АЛДЫН АЛА ТӨЛЕМ

2022 жылғы 30 қыркүйектегі және 2021 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша өтеуге жататын ҚҚС және өзге де салықтар бойынша алдын ала төлем келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2022 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Өтеуге жататын ағымдағы ҚҚС	7.806.812	7.647.401
Өзге де салықтар бойынша алдын ала төлем	398.964	502.509
Жиыны	8.205.776	8.149.910

2022 жылғы 30 қыркүйектегі және 2021 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша төлемге өзге де салықтар келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2022 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Жеке табыс салығы	4.029.421	3.581.447
Төленуге жататын ҚҚС	1.579.720	18.651
Бейрезидент – заңды тұлғалардан түсетін төлемдерден табыс салығы	1.369.111	1.131.316
Өлеуметтік салық	487.162	680.913
Мүлікке салынатын салық	257.423	328.083
Өзге де салықтар	682.313	451.014
Жиыны	8.405.150	6.191.424

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

8. ӨЗГЕ ДЕ ҚЫСҚА МЕРЗІМДІ АКТИВТЕР

2022 жылғы 30 қыркүйектегі және 2021 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша өзге де қысқа мерзімді активтер келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2022 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Мұнайды тасымалдау бойынша көлік экспедиция қызметтері үшін берешек	5.882.652	5.378.118
Сақтандыру бойынша алдын ала төлем	527.478	171.623
Болашақ кезеңдер шығыстары	366.053	309.530
Қызметкерлердің берешегі	67.011	19.266
Өзге де	19.479	17.717
Жиыны	6.862.673	5.896.254

9. БАНК САЛЫМДАРЫ

2022 жылғы 30 қыркүйектегі және 2021 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша банк салымдары келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2022 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Теңгемен көрсетілген ұзақ мерзімді банк салымдары	1.032.958	1.426.867
АҚШ долларымен көрсетілген қысқа мерзімді банк салымдары	–	8.636.000
Теңгемен көрсетілген салымдар бойынша есептелген пайыздар	–	31.380
АҚШ долларымен көрсетілген салымдар бойынша есептелген пайыздар	–	1.583
Минус: күтілетін несиелік шығындар резерві	(1.779)	(6.357)
Жиыны	1.031.179	10.089.473

Банк салымдарының азаюы келісім-шарттардың мерзімі аяқталуымен және оларды дивидендтер төлеуге бағыттаумен байланысты (11-ескертпе).

2022 жылғы 30 қыркүйектегі және 2021 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша өтеу мерзімдеріне сәйкес банк салымдары келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2022 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
1 жылдан артық өтеу мерзімімен ұзақ мерзімді банк салымдар	1.031.179	1.424.328
1 жылдан кем өтеу мерзімімен қысқа мерзімді банк салымдар	–	8.665.145
Жиыны	1.031.179	10.089.473

2022 жылғы 30 қыркүйектегі және 2021 жылғы 31 желтоқсандағы ұзақ мерзімді банк салымдары 2028 жылға және 2030 жылға дейінгі мерзімге жылдық 2%-дан 3,5%-ға дейін пайыздық мөлшерлемен пайдалануға шектелген салымдарымен көрсетілген.

2021 жылдың 31 желтоқсанға АҚШ долларындағы қысқа мерзімді банк салымдары мерзімі 3 айдан 12 айға дейінгі жылдық 0,6% пайыздық мөлшерлемен орналастырылды, оларды өтеу мерзімі 2022 жылғы маусымда аяқталды.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

10. АҚША ҚАРАЖАТТАР ЖӘНЕ ОЛАРДЫҢ БАЛАМАЛАРЫ

2022 жылғы 30 қыркүйектегі және 2021 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша ақша қаражаттар және олардың баламалары келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	2022 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Банктердегі теңгемен көрсетілген мерзімді салымдар	43.560.917	20.630.285
Банктердегі өзге де көрсетілген мерзімді салымдар	1.430	–
Банктердегі АҚШ долларымен көрсетілген ағымдағы шоттар	15.766.324	17.073.471
Банктердегі грузин ларимен көрсетілген ағымдағы шоттар	1.169.846	339.827
Банктердегі теңгемен көрсетілген ағымдағы шоттар	1.151.957	2.425.219
Банктердегі ресей рублімен көрсетілген ағымдағы шоттар	120.174	29.900
Банктердегі өзге де көрсетілген ағымдағы шоттар	9.534	–
Банктердегі өзге де ағымдағы шоттар	9.954	24.923
Жолда келе жатқан ақша	242.645	–
Кассадағы қолма-қол ақша	305	229
Минус: күтілетін несиелік шығындар резерві	(33.942)	(24.882)
Жиыны	61.999.144	40.498.972

2022 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша:

- Теңгемен орналасқан ағымдағы шоттар мен үш айға дейінгі мерзімді салымдар бойынша сыйақы мөлшері жылдық 6,75%-дан бастап 13,80%-ға дейінгі (2021 жылғы 31 желтоқсанда: жылдық 6,75%-дан 9,05%-ға дейін) мөлшерлемен есептелді;
- АҚШ долларымен орналасқан ағымдағы шоттар бойынша сыйақы мөлшері жылдық 0,25%-дан бастап 3%-ға дейінгі (2021 жылғы 31 желтоқсанда: жылдық 0,25%-тан 3%-ға дейін) мөлшерлемен есептелді.

11. МЕНШІКТІ КАПИТАЛ

Активтерді қайта бағалау бойынша резерв

2022 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Топтың активтерді қайта бағалау бойынша резерві 300.409.064 мың теңгені (2021 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: 285.685.165 мың теңге) құрады. Осы резервтің өзгеруі, негізінде технологиялық мұнайды қайта қарауына (3-ескертпе) және активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелерге резервті қайта қарауына (14-ескертпе), табыс салықтың тиісті нәтижесімен бірге (21-ескертпе), сондай-ақ, аталған резервтің кезең ішіндегі амортизациясына байланысты.

Дивидендтер

2022 жылдың 30 қыркүйегінде аяқталған тоғыз ай ішінде жағдай бойынша Компания Акционерлерінің жалпы жиналысының 2022 жылғы 19 мамырдағы шешіміне сәйкес 2021 жылдың қорытындысы бойынша 10.000.331 мың теңге мөлшерінде дивидендтер есептеді (бір акция үшін 26 теңге есебінен), оның ішінде ҚМГ-ға 9.000.473 мың теңге (23-ескертпе) және миноритарлық акционерлерге – 999.858 мың теңге төленді.

2021 жылдың 30 қыркүйегінде аяқталған тоғыз ай ішінде жағдай бойынша Компания Акционерлерінің жалпы жиналысының 2021 жылғы 26 мамырдағы шешіміне сәйкес 2020 жылдың қорытындысы бойынша 50.770.909 мың теңге мөлшерінде дивидендтер есептеді (бір акция үшін 132 теңге есебінен), оның ішінде ҚМГ-ға 45.694.709 мың теңге (23-ескертпе) және миноритарлық акционерлерге – 5.076.200 мың теңге төленді.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

11. МЕНШІКТІ КАПИТАЛ (жалғасы)

Акцияға шаққандағы пайда

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

Компания Топтың бас компаниясы ретінде айырбасталымды қаржы құралдарын шығармайтындықтан акцияға шаққандағы негізгі пайдасы акцияға таратылған пайдаға тең.

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

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2022 жылғы	2021 жылғы	2022 жылғы	2021 жылғы
Топтың бас компаниясының жай акцияларын ұстаушыларына тиісті таза пайда	9.326.314	15.453.984	25.153.283	49.307.412
Акцияға шаққандағы негізгі пайданы есептеуге арналған жай акциялардың орташа өлшенген саны	384.628.099	384.628.099	384.628.099	384.628.099
Топтың бас компаниясы ретінде Компанияның жай акцияларын ұстаушыларына тиісті есепті кезеңдегі пайдаға қатысты акцияға шаққандағы негізгі және таратылған пайда (теңгемен)	24	40	65	128

Жай акциялардың теңгерімдік құны

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

Мың теңгемен	2022 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Активтер жиыны	1.041.843.383	983.162.521
Минус: материалдық емес активтер	(8.390.941)	(7.352.234)
Минус: міндеттемелер жиыны	(255.100.741)	(246.054.505)
Жай акциялардың теңгерімдік құнын есептеуге арналған таза активтер	778.351.701	729.755.782
Жай акциялар саны	384.628.099	384.628.099
Бір жай акцияның теңгерімдік құны (теңгемен)	2.024	1.897

12. САТЫП АЛУШЫЛАРМЕН ШАРТТАР БОЙЫНША МІНДЕТТЕМЕЛЕР

2022 жылғы 30 қыркүйектегі және 2021 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша сатып алушылармен шарттар бойынша ұзақ мерзімді міндеттемелер келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	2022 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардан алынған болашақ кезеңдегі кіріс (23-ескертпе)	19.955.040	21.516.739
Үшінші тараптардан алынған болашақ кезеңдегі кіріс	9.351.339	8.662.766
Жиыны	29.306.379	30.179.505

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

12. САТЫП АЛУШЫЛАРМЕН ШАРТТАР БОЙЫНША МІНДЕТТЕМЕЛЕР (жалғасы)

2022 жылғы 30 қыркүйектегі және 2021 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша сатып алушылармен шарттар бойынша қысқа мерзімді міндеттемелер келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2022 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардан алынған алғытөлемдер (23-ескертпе)	14.644.679	11.118.754
Үшінші тараптардан алынған алғытөлемдер	8.333.126	7.977.802
Байланысты тараптардан алынған болашақ кезеңдегі кірісінің қысқа мерзімді бөлігі (23-ескертпе)	2.082.265	2.082.265
Үшінші тараптардан алынған болашақ кезеңдегі кірісінің қысқа мерзімді бөлігі	739.845	671.204
Жиыны	25.799.915	21.850.025

Байланысты тараптардан алынған болашақ кезеңдегі кірісі, суағызғы құрылысы бойынша ынтымақтастық туралы келісімі аясында, су тасымалдау қызметтерін тұтынушының қаражаты есебінен сомасы 24.987.181 мың теңгеге салынған Құлсары-Теңгіз техникалық суының жаңа суағызғысын (бірінші кезек) Магистралдық Суағызғысымен 2021 жылдың сәуірінде алуымен және кейін оны пайдалануға берілуімен байланысты. Топ, осы су тасымалдау қызметтерін тұтынушының барлық қызмет ету кезеңінде, Құлсары-Теңгіз техникалық суының суағызғысы арқылы тұтынушы объектілеріне су берудің тиісті көлемі мен жылдамдығын қамтамасыз етуге тиіс болғандықтан, қабылданған суағызғысы аталған қызметтер үшін тұтынушыдан ақшасыз өтеу ретінде Топпен танылды. Топ келісімшарт бойынша жоғарыда көрсетілген сомаға міндеттемені және негізгі құралдарды мойындады. Есепті кезеңдегі келісімшарттық міндеттеменің амортизациясы Топпен су тасымалдау қызметтерін көрсетуден 1.561.699 мың теңге мөлшерінде түсім ретінде танылды (2021 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін: 867.610 мың теңге).

Сатып алушылармен жасалған шарттарға қатысты танылған түсім

Ағымдағы есепті кезеңде Топ есепті кезеңнің басындағы сатып алушылармен шарттар бойынша міндеттемелерге қатысты 19.416.452 мың теңге түсімді таныды (2021 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін: 19.959.690 мың теңге).

13. САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ КРЕДИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК

Сауда және өзге де кредиторлық берешек 2022 жылғы 30 қыркүйектегі және 2021 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2022 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Үшінші тараптардың алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешек	8.444.601	17.784.506
Байланысты тараптардың алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешек (23-ескертпе)	1.379.766	1.059.611
Үшінші тараптардың алдында өзге де кредиторлық берешек	1.267.253	1.176.005
Жиыны	11.091.620	20.020.122

2022 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша сауда және өзге де кредиторлық берешек негізгі құралдар, аяқталмаған күрделі құрылыстың жұмыстары мен қызметтерге қатысты байланысты және үшінші тараптар алдындағы 2.148.636 мың теңге көлеміндегі берешекті (2021 жылғы 31 желтоқсанға: 9.542.331 мың теңге) қамтыды. Кредиторлық берешектің азаюы олардың есепті кезең ішінде өтелуіне байланысты.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

13. САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ КРЕДИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК (жалғасы)

2022 жылғы 30 қыркүйектегі және 2021 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша сауда және өзге де кредиторлық берешек келесі валюталарда көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2022 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Теңгемен	9.767.687	18.176.135
АҚШ долларымен	823.284	1.423.305
Ресей рублімен	12.973	7.880
Еуромен	953	1.295
Өзге де валютада	486.723	411.507
Жиыны	11.091.620	20.020.122

14. РЕЗЕРВТЕР

Қысқа мерзімді резервтер

2022 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша қысқа мерзімді резервтер 1.586.984 мың теңгені құрайды, оның ішінде салықтар бойынша резервтер (БМТ) – 1.586.968 мың теңгені құрайды (2021 жылғы 31 желтоқсанға: тиісінше 1.441.364 мың теңге және 1.409.395 мың теңге).

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**14. РЕЗЕРВТЕР (жалғасы)****Ұзақ мерзімді резервтер**

Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттеме

2022 және 2021 жылдардағы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз айлық кезеңдер үшін активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттеме резервінің қозғалысы келесі түрде көрсетілген:

	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін					
	2022 жылғы			2021 жылғы		
	Мұнай құбырлары мен полигондар бойынша резерв	MAC бойынша резерв	Жиыны	Мұнай құбырлары мен полигондар бойынша резерв	MAC бойынша резерв	Жиыны
<i>Мың теңгемен</i>						
Кезеңнің басына (аудит жүргізілген)	27.470.935	11.727.352	39.198.287	32.283.735	–	32.283.735
Кезеңдегі актив арқылы есептеу	71.302	–	71.302	46.373	–	46.373
Бағалауды өзге де жинтық залал арқылы қайта қарау	677.551	–	677.551	1.069.374	–	1.069.374
Пайда және залалдар арқылы бағалауды қайта қарау (19-ескертпе)	173.508	27.712	201.220	157.464	–	157.464
Актив арқылы бағалауды қайта қарау	–	332.157	332.157	–	–	–
Пайда және залал арқылы қалпына келтіру (19-ескертпе)	–	–	–	(510.859)	–	(510.859)
Дисконт амортизациясы (20-ескертпе)	526.265	224.663	750.928	548.512	–	548.512
Кезеңнің аяғына (аудит жүргізілмеген)	28.919.561	12.311.884	41.231.445	33.594.599	–	33.594.599

	30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін					
	2022 жылғы			2021 жылғы		
	Мұнай құбырлары мен полигондар бойынша резерв	MAC бойынша резерв	Жиыны	Мұнай құбырлары мен полигондар бойынша резерв	MAC бойынша резерв	Жиыны
<i>Мың теңгемен</i>						
Кезеңнің басына (аудит жүргізілген)	34.547.151	–	34.547.151	33.688.837	–	33.688.837
Кезеңдегі актив арқылы есептеу	114.980	13.612.706	13.727.686	123.330	–	123.330
Кезеңдегі пайда және залал арқылы есептеу (19-ескертпе)	–	1.135.708	1.135.708	–	–	–
Бағалауды өзге де жиынтық кіріс арқылы қайта қарау	(6.517.620)	–	(6.517.620)	(451.641)	–	(451.641)
Пайда және залалдар арқылы бағалауды қайта қарау (19-ескертпе)	(769.880)	(242.448)	(1.012.328)	(243.299)	–	(243.299)
Актив арқылы бағалауды қайта қарау	–	(2.906.010)	(2.906.010)	–	–	–
Пайда және залал арқылы қалпына келтіру (19-ескертпе)	(61.037)	–	(61.037)	(1.183.274)	–	(1.183.274)
Дисконт амортизациясы (20-ескертпе)	1.605.967	711.928	2.317.895	1.660.646	–	1.660.646
Кезеңнің аяғына (аудит жүргізілмеген)	28.919.561	12.311.884	41.231.445	33.594.599	–	33.594.599

Қазақстан Республикасының Экологиялық кодексіне енгізілген өзгерістерге сәйкес есепті кезең ішінде Топ 14.748.414 мың теңге сомасына мұнай айдау станцияларын (MAC) пайдаланудан шығару бойынша міндеттемені таныды.

2022 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Топ 8,66% (2021 жылғы 31 желтоқсанға: 6,72%) дисконт және инфляция деңгейі 4,74% (2021 жылғы 31 желтоқсанға: 5,49%) мөлшерлемелерінде негізделген ағымдағы ең жақсы есептік бағалауды ескере отырып, өзінің ұзақ мерзімді резервтерін қайта қарады.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

15. ӨЗГЕ ДЕ ҚЫСҚА МЕРЗІМДІ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

2022 жылғы 30 қыркүйектегі және 2021 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша өзге де қысқа мерзімді міндеттемелер келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2022 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардың алдында көлік экспедиция қызметтері бойынша берешек (23-ескерту)	11.030.160	8.873.343
Үшінші тараптар алдында көлік экспедиция қызметтері бойынша берешек	7.479.185	4.163.649
Жалақы мен өзге де сыйақылар	6.592.749	11.625.437
Зейнетақы қоры алдындағы берешек	793.095	912.044
Өзге де есептеулер	308.490	284.621
Жиыны	26.203.679	25.859.094

Жалақы мен өзге де сыйақылар құрамына жалақы төлеу бойынша ағымдағы берешектер, демалысақы төлеу бойынша міндеттемелер кіреді. Есепті кезеңде осы берешектің төмендеуі жылдық нәтиже бойынша сыйақы төлеуіне байланысты.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

16. ТҮСІМ

2022 және 2021 жылдардың 30 қыркүйекте аяқталған үш айлық және тоғыз айлық кезеңдердегі түсім келесі түрде көрсетілген:

	2022 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш айлық кезең үшін (аудит жүргізілмеген)					2022 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айлық кезең үшін (аудит жүргізілмеген)				
	Мұнай тасымалдау және сонымен байланысты қызметтер	Мұнайды ауыстырып құю	Су тасымалдау	Өзге де	Сегменттер бойынша жиын	Мұнай тасымалдау және сонымен байланысты қызметтер	Мұнайды ауыстырып құю	Су тасымалдау	Өзге де	Сегменттер бойынша жиын
<i>Мың теңгемен</i>										
Шикі мұнайды тасымалдау	46.948.733	-	-	-	46.948.733	131.715.512	-	-	-	131.715.512
Мұнайды және мұнай өнімдерін ауыстырып құю және темір жолмен тасымалдау	-	6.055.466	-	-	6.055.466	-	17.106.239	-	-	17.106.239
Құбырларды пайдалану және оларға техникалық қызмет көрсету жөніндегі қызметтер	4.684.645	-	-	-	4.684.645	14.146.092	-	-	-	14.146.092
Су тасымалдау	-	-	2.390.142	-	2.390.142	-	-	7.353.359	-	7.353.359
Теңіз кемежай қызметтері	-	-	-	2.283.403	2.283.403	-	-	-	6.152.119	6.152.119
Жеткізілмеген мұнай көлемі үшін төлем	477.818	-	-	-	477.818	1.434.563	-	-	-	1.434.563
Мұнайды көлік экспедициялау қызметтері	125.144	-	-	-	125.144	342.278	-	-	-	342.278
Өзге де	14.953	-	176	213.606	228.735	55.677	-	742	1.344.157	1.400.576
Сегменттер жиыны	52.251.293	6.055.466	2.390.318	2.497.009	63.194.086	147.694.122	17.106.239	7.354.101	7.496.276	179.650.738
Сатып алушылардың географиялық аймақтары бойынша										
Қазақстан	45.224.009	3.781.322	2.390.318	-	51.395.649	127.606.181	11.717.230	7.354.101	-	146.677.512
Ресей	7.027.284	-	-	-	7.027.284	20.087.941	-	-	-	20.087.941
Грузия	-	1.677.531	-	2.229.603	3.907.134	-	3.512.876	-	7.154.160	10.667.036
Өзге де	-	596.613	-	267.406	864.019	-	1.876.133	-	342.116	2.218.249
Сатып алушылармен келісім-шарттар бойынша түсім жиыны	52.251.293	6.055.466	2.390.318	2.497.009	63.194.086	147.694.122	17.106.239	7.354.101	7.496.276	179.650.738
Табысты тану мерзімдері										
Белгілі бір уақытта	47.566.648	6.055.466	2.390.318	2.497.009	58.509.441	133.548.030	17.106.239	7.354.101	7.496.276	165.504.646
Уақыт кезеңі ішінде	4.684.645	-	-	-	4.684.645	14.146.092	-	-	-	14.146.092
Сатып алушылармен келісім-шарттар бойынша түсім жиыны	52.251.293	6.055.466	2.390.318	2.497.009	63.194.086	147.694.122	17.106.239	7.354.101	7.496.276	179.650.738

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

16. ТҮСІМ (жалғасы)

	2021 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш айлық кезең үшін (аудит жүргізілмеген)					2021 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айлық кезең үшін (аудит жүргізілмеген)				
	Мұнай тасымалдау және сонымен байланысты қызметтер	Мұнайды ауыстырып құю	Су тасымалдау	Өзге де	Сегменттер бойынша жиын	Мұнай тасымалдау және сонымен байланысты қызметтер	Мұнайды ауыстырып құю	Су тасымалдау	Өзге де	Сегменттер бойынша жиын
<i>Мың теңгемен</i>										
Шикі мұнайды тасымалдау	48.056.981	-	-	-	48.056.981	143.334.044	-	-	-	143.334.044
Мұнайды және мұнай өнімдерін ауыстырып құю және темір жолмен тасымалдау	-	1.920.036	-	-	1.920.036	-	5.270.102	-	-	5.270.102
Құбырларды пайдалану және оларға техникалық қызмет көрсету жөніндегі қызметтер	4.474.046	-	-	-	4.474.046	13.160.060	-	-	-	13.160.060
Су тасымалдау	-	-	2.780.477	-	2.780.477	-	-	6.629.094	-	6.629.094
Теңіз кемежай қызметтері	-	-	-	1.664.609	1.664.609	-	-	-	4.853.047	4.853.047
Жеткізілмеген мұнай көлемі үшін төлем	855.214	-	-	-	855.214	2.350.550	-	-	-	2.350.550
Мұнайды көлік экспедициялау қызметтері	139.303	-	-	-	139.303	439.178	-	-	-	439.178
Өзге де	17.270	-	1.790	413.485	432.545	78.870	-	2.525	1.009.513	1.090.908
Сегменттер жиыны	53.542.814	1.920.036	2.782.267	2.078.094	60.323.211	159.362.702	5.270.102	6.631.619	5.862.560	177.126.983
Сатып алушылардың географиялық аймақтары бойынша										
Қазақстан	46.869.034	1.262.933	2.782.267	-	50.914.234	139.907.141	2.654.375	6.631.619	-	149.193.135
Ресей	6.673.780	-	-	-	6.673.780	19.455.561	-	-	-	19.455.561
Грузия	-	431.081	-	1.968.521	2.399.602	-	2.317.163	-	5.752.987	8.070.150
Өзге де	-	226.022	-	109.573	335.595	-	298.564	-	109.573	408.137
Сатып алушылармен келісім-шарттар бойынша түсім жиыны	53.542.814	1.920.036	2.782.267	2.078.094	60.323.211	159.362.702	5.270.102	6.631.619	5.862.560	177.126.983
Табысты тану мерзімдері										
Белгілі бір уақытта	49.068.768	1.920.036	2.782.267	2.078.094	55.849.165	146.202.642	5.270.102	6.631.619	5.862.560	163.966.923
Уақыт кезеңі ішінде	4.474.046	-	-	-	4.474.046	13.160.060	-	-	-	13.160.060
Сатып алушылармен келісім-шарттар бойынша түсім жиыны	53.542.814	1.920.036	2.782.267	2.078.094	60.323.211	159.362.702	5.270.102	6.631.619	5.862.560	177.126.983

2022 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айлық кезең ішінде төрт ең ірі жүк жіберушілерден түсім 34.256.868 мың теңгені, 20.580.618 мың теңгені, 14.142.684 мың теңгені және 9.141.848 мың теңгені құрады (2021 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айлық кезең ішінде: тиісінше 36.633.335 мың теңгені, 23.026.245 мың теңгені, 13.453.500 мың теңгені және 9.323.214 мың теңгені құрады).

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

17. ӨТКІЗІМНІҢ ӨЗІНДІК ҚҰНЫ

2022 және 2021 жылдардың 30 қыркүйекте аяқталған үш айлық және тоғыз айлық кезең ішінде өткізімнің өзіндік құны келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2022 жылғы	2021 жылғы	2022 жылғы	2021 жылғы
Қызметкерлерге жұмсалатын шығындар	19.566.093	14.456.866	60.634.210	39.403.595
Тозу және амортизация	13.025.459	13.264.583	39.369.484	39.111.819
Темір жол қызметтері	2.703.749	556.043	9.680.129	1.404.907
Табыс салығынан басқа салықтар	2.765.798	2.469.735	7.947.879	6.836.301
Электр энергиясы	2.479.445	2.257.708	7.218.454	6.330.781
Күзет қызметтері	3.206.502	1.511.551	6.588.694	4.462.837
Жөндеу және техникалық қызмет көрсету	2.441.303	2.197.358	5.937.034	5.480.607
Отын және материалдар	2.607.689	2.936.584	5.855.075	6.329.352
Газ шығындары	425.808	401.796	2.413.455	2.165.538
Тамақтану және мекендеу	549.988	533.880	1.598.765	1.579.700
Сақтандыру	291.048	224.614	782.557	578.959
Іссапар шығыстары	257.493	240.561	689.095	591.514
Еңбек қызметінің аяқталуына байланысты қызметкерлерге сыйақы беруге арналған шығындар	228.469	243.320	685.406	729.959
Қоршаған ортаны қорғау	156.585	455.765	668.841	1.376.400
Еңбекті қорғау, қауіпсіздік ережесі	213.748	241.147	565.931	696.928
Әуеден күзету қызметтері	195.417	231.021	521.054	302.175
Әлеуметтік шығындар	143.781	49.571	378.811	143.135
Аутстаффинг қызметтері	134.530	91.766	345.158	326.913
Байланыс қызметтері	86.129	94.596	255.796	287.713
Өндірістік активтердің диагностикасы	54.423	104.462	114.563	120.714
Көлік шығыстары	35.104	36.468	102.776	109.406
Өзге де	513.564	426.279	1.373.362	1.018.053
Жиыны	52.082.125	43.025.674	153.726.529	119.387.306

Есепті кезеңде қызметкерлерге жұмсалатын шығындардың ұлғаюы жалақының артуымен, оның ішінде Компанияның өндірістік бөлімшелері қызметкерлерінің еңбегі ақы төлеудің жаңа жүйесіне көшумен байланысты.

Темір жол қызметтері бойынша шығыстардың өсуі негізінен өнімдері тасымалдау көлемінің және тарифінің (PTL) ұлғаюына байланысты.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

18. ЖАЛПЫ ЖӘНЕ ӘКІМШІЛІК ШЫҒЫСТАР

2022 және 2021 жылдардың 30 қыркүйекте аяқталған үш айлық және тоғыз айлық кезең ішінде жалпы және әкімшілік шығыстар келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2022 жылғы	2021 жылғы	2022 жылғы	2021 жылғы
Қызметкерлерге жұмсалатын шығындар	1.934.689	1.794.143	6.005.604	5.382.500
Тозу және амортизация	363.690	348.195	1.080.930	1.100.141
Кеңсеге қызмет көрсету	123.014	142.854	356.917	429.291
Күтілетін несиелік шығындар резервін есептеу/ (қалпына келтіру), нетто	143.598	(175.425)	275.860	(25.662)
Жөндеу және техникалық қызмет көрсету	81.535	59.966	240.763	195.982
Іссапар шығыстары	93.067	59.386	206.301	129.004
Аудиторлық және кеңес беру қызметтері	73.810	52.945	204.522	190.385
Табыс салығынан басқа салықтар	49.494	71.036	192.711	232.592
Аутстаффинг қызметтері	69.707	61.916	189.187	174.547
Ақпараттық қамту	36.770	34.513	105.317	101.775
Байланыс қызметтері	25.853	30.167	81.174	86.678
Өтеуге жататын ҚҚС-ты есептен шығару бойынша шығыстар	14.929	9.370	65.603	45.620
Қысқа мерзімді резервтерді есептеу	1.051	1.296	56.408	771.680
Банк қызметтері	13.505	16.779	54.123	50.553
Материалдар және отын	16.331	24.778	48.309	47.565
Сақтандыру және қауіпсіздікті қамтамасыз ету	14.724	10.984	43.622	34.261
Еңбек қызметінің аяқталуына байланысты қызметкерлерге сыйақылар беруге арналған шығындар	13.017	12.726	39.049	38.177
Өзге де	390.619	179.106	721.763	426.944
Жиыны	3.459.403	2.734.735	9.968.163	9.412.033

19. ӨЗГЕ ДЕ ОПЕРАЦИЯЛЫҚ КІРІСТЕР ЖӘНЕ ШЫҒЫСТАР

2022 және 2021 жылдардың 30 қыркүйекте аяқталған үш айлық және тоғыз айлық кезеңдер ішінде өзге де операциялық кірістер/шығыстар келесі түрде көрсетілген:

Өзге де операциялық кірістер

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2022 жылғы	2021 жылғы	2022 жылғы	2021 жылғы
Айыппұлдар мен өсімақылардан болған кіріс	72.055	33.522	456.475	169.182
Болашақ кезеңдегі кірістердің амортизациясы	77.194	69.115	223.304	209.268
Қорларды өткізуден болған кіріс, нетто	8.159	81.144	8.269	117.887
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу міндеттемелерді қалпына келтіруден және қайта қараудан болған кіріс (14-ескертпе)	—	353.395	—	1.426.573
Қысқа мерзімді резервтерді қалпына келтіруден болған кіріс	—	296	—	261.191
Өзге де кірістер	(780)	68.884	90.282	220.725
Жиыны	156.628	606.356	778.330	2.404.826

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

19. ӨЗГЕ ДЕ ОПЕРАЦИЯЛЫҚ КІРІСТЕР ЖӘНЕ ШЫҒЫСТАР (жалғасы)

Өзге де операциялық шығыстар

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2022 жылғы	2021 жылғы	2022 жылғы	2021 жылғы
Негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің шығуынан болған шығыс, нетто	74.187	13.229	211.234	73.031
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелерін қалпына келтіруден, бағалауын қайта қараудан және есептеуден болған шығыс, нетто (14-ескертпе)	201.220	–	62.343	–
Тоқтап тұрған өндірістік объектілерді жоюға арналған шығыс	48.895	40.009	51.525	65.248
Актуарлық залалдар	–	–	45.500	–
Өзге де шығыстар	59.318	36.644	161.014	247.411
Жиыны	383.620	89.882	531.616	385.690

20. ҚАРЖЫЛЫҚ КІРІСТЕР ЖӘНЕ ШЫҒЫНДАР

2022 және 2021 жылдардың 30 қыркүйекте аяқталған үш айлық және тоғыз айлық кезеңдер ішінде қаржылық кірістер/шығындар келесі түрде көрсетілген:

Қаржылық кірістер

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2022 жылғы	2021 жылғы	2022 жылғы	2021 жылғы
Банк салымдарынан және ағымдағы шоттардан пайыздық кіріс	912.024	619.716	1.906.691	2.255.753
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек дисконтының амортизациясы	46.360	49.435	139.089	148.386
Облигациялардың әділ құнын қайта қараудан болған кіріс	18.275	30.800	60.967	300.564
Банк салымдары мен ақша қаражаттары және олардың баламалары бойынша күтілетін несиелік шығындар резервін қалпына келтіру, нетто	76	6.948	5.931	92.614
Өзге де қаржылық кірістер	4.748	2.135	13.299	11.892
Жиыны	981.483	709.034	2.125.977	2.809.209

Қаржылық шығындар

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2022 жылғы	2021 жылғы	2022 жылғы	2021 жылғы
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелер резерві дисконтының амортизациясы (14-ескертпе)	750.928	548.512	2.317.895	1.660.646
Қызметкерлерге сыйақы: таза пайыздық шығыстар	368.434	291.703	1.105.319	875.124
Жалдау міндеттемелері бойынша дисконт амортизациясы	30.294	67.210	107.202	212.932
Өзге де қаржылық шығындар	4.107	1.517	12.846	147.965
Жиыны	1.153.763	908.942	3.543.262	2.896.667

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

21. ТАБЫС САЛЫҒЫ БОЙЫНША ШЫҒЫСТАР

2022 және 2021 жылдардың 30 қыркүйекте аяқталған үш айлық және алты айлық кезеңдер үшін табыс салығы келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2022 жылғы	2021 жылғы	2022 жылғы	2021 жылғы
Ағымдағы табыс салығы бойынша шығыстар	2.783.653	3.392.147	6.611.856	13.612.805
Өткен жылдарды түзету	–	–	139.049	212.405
Мерзімі ұзартылған табыс салығы бойынша үнөмділік	(921.126)	(91.527)	(2.112.338)	(2.415.912)
Табыс салығы	1.862.527	3.300.620	4.638.567	11.409.298

2022 және 2021 жылдардың 30 қыркүйекте аяқталған үш айлық және тоғыз айлық кезеңдер үшін мерзімі ұзартылған табыс салығы бойынша міндеттемелердегі өзгерістер келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2022 жылғы	2021 жылғы	2022 жылғы	2021 жылғы
Кезеңнің басына (аудит жүргізілген)	81.180.794	73.863.655	78.764.696	62.221.923
Өзге де жиынтық залалға жатқызу	2.734.258	3.915.505	6.341.606	17.881.600
Пайда мен залал шоттарына жатқызу	(921.126)	(91.527)	(2.112.338)	(2.415.912)
Валютаны қайта есептеу	(7)	(8)	(45)	14
Кезеңнің аяғына (аудит жүргізілмеген)	82.993.919	77.687.625	82.993.919	77.687.625

22. СЕГМЕНТТЕР БОЙЫНША АҚПАРАТ

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

- Мұнай тасымалдау және сонымен байланысты қызметтер;
- Мұнайды ауыстырып құю;
- Су тасымалдау;
- Өзге де сегменттер.

Сәйкестендірілетін, бірақ жеке есептік шектен аспайтын сегменттер «Өзге де сегменттерге» біріккен (жеке сегменттердің түсім мөлшері жиынтық түсімнің кемінде 10% құрайды). Оларға БТК құрғақтық, паромдық және контейнерлік терминалдарды қолдана отыра құрғақ жүкті (аршылмаған қант, аммоний нитраты, цемент, дән, күнбағыс және күнжара) ауыстырып тиеу, сондай-ақ жолаушы терминалының қызметі жатады.

Мұнай тасымалдаумен байланысты қызметтерге есептік шектен аспайтын және қызметтің негізгі түрімен немесе мұнай құбырлары деген Компанияның негізгі активтерімен тығыз байланысқан Компаниямен көрсетілетін мұнайды сақтау, экспедиторлық, пайдалану және құбырларға техникалық қызмет көрсету 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 және мұнай өнімдерін ауыстырып құю бойынша қызметтер «Мұнайды ауыстырып құю» сегментіне кіреді. Мұнай терминалының кірістері мұнай және мұнай өнімдерін сақтау, ауыстырып құю және жөнелту арқылы туындайды. РТЛ ұсынатын мұнайды экспедициялау қызметтеріне азербайжан-грузин шекарасынан Батуми мұнай терминалына теміржол арқылы мұнай және мұнай өнімдерін тасымалдау жатады. Қызметтің бұл түрі мұнайды ауыстырып құюмен тікелей байланысты, сондықтан жеке сегменттікке бөлінбейді.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**22. СЕГМЕНТТЕР БОЙЫНША АҚПАРАТ (жалғасы)**

Топ басшылығы сегменттер пайдасына қарай сегменттерді талдайды. Төмендегі кестелерде 2022 және 2021 жылдардың 30 қыркүйекте аяқталған үш айлық кезең ішінде Топтың сегменттері бойынша түсім және пайда туралы ақпараты көрсетілген:

	2022 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)					2021 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)						
	Мұнай тасымалдау және байланысты қызметтер (Қазақстан)	Мұнайды ауыстырып тиеу (Грузия)	Су тасымалдау (Қазақстан)	Өзге де	Түзетулер мен алып тастаулар	Сегменттер бойынша жиын (шоғырлан- дырылған)	Мұнай тасымалдау және байланысты қызметтер (Қазақстан)	Мұнайды ауыстырып тиеу (Грузия)	Су тасымалдау (Қазақстан)	Өзге де	Түзетулер мен алып тастаулар	Сегменттер бойынша жиын (шоғырланды- рылған)
<i>Мың теңгемен</i>												
Түсім												
Сыртқы клиенттерге сату	52.251.293	5.343.921	2.390.318	3.208.554	–	63.194.086	53.542.814	1.920.036	2.782.267	2.078.094	–	60.323.211
Сегментаралық сату	173.921	–	16.719	–	(190.640)	–	184.780	–	18.340	–	(203.120)	–
Барлық түсім	52.425.214	5.343.921	2.407.037	3.208.554	(190.640)	63.194.086	53.727.594	1.920.036	2.800.607	2.078.094	(203.120)	60.323.211
Қаржы нәтижелері												
Тозу мен амортизация	(11.538.098)	(232.741)	(1.282.750)	(335.560)	–	(13.389.149)	(11.552.420)	(199.228)	(1.580.674)	(280.456)	–	(13.612.778)
Пайыздық кіріс	797.826	21.050	48.710	44.438	–	912.024	495.134	9.355	87.135	28.092	–	619.716
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың пайдасындағы үлесі	3.959.091	–	–	–	–	3.959.091	4.000.445	–	–	–	–	4.000.445
Табыс салығы бойынша (шығыстар)/үнемділік	(2.292.463)	–	426.118	246	(5.116)	(1.871.215)	(3.552.569)	–	294.158	(16.179)	(26.030)	(3.300.620)
Сегмент пайдасы/ (залалы)	7.201.817	941.746	(1.697.327)	1.205.880	1.674.198	9.326.314	14.191.607	19.817	(1.138.482)	1.336.719	1.044.323	15.453.984

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**22. СЕГМЕНТТЕР БОЙЫНША АҚПАРАТ (жалғасы)**

Төмендегі кестелерде 2022 және 2021 жылдардың 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айлық кезең ішінде Топтың сегменттері бойынша түсім және пайда туралы ақпараты көрсетілген:

Мың теңгемен	2022 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (аудит жүргізілмеген)					2021 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (аудит жүргізілмеген)						
	Мұнай тасымалдау және байланысты қызметтер (Қазақстан)	Мұнайды ауыстырып тиеу (Грузия)	Су тасымалдау (Қазақстан)	Өзге де	Түзетулер мен алып тастаулар	Сегменттер бойынша жиын (шоғырландырылған)	Мұнай тасымалдау және байланысты қызметтер (Қазақстан)	Мұнайды ауыстырып тиеу (Грузия)	Су тасымалдау (Қазақстан)	Өзге де	Түзетулер мен алып тастаулар	Сегменттер бойынша жиын (шоғырландырылған)
Түсім												
Сыртқы клиенттерге сату	147.694.122	17.106.239	7.354.101	7.496.276	–	179.650.738	159.362.702	5.270.102	6.631.619	5.862.560	–	177.126.983
Сегментаралық сату	571.418	–	55.750	–	(627.168)	–	604.103	–	59.870	–	(663.973)	–
Барлық түсім	148.265.540	17.106.239	7.409.851	7.496.276	(627.168)	179.650.738	159.966.805	5.270.102	6.691.489	5.862.560	(663.973)	177.126.983
Қаржы нәтижелері												
Тозу мен амортизация	(35.062.767)	(655.798)	(3.823.362)	(908.487)	–	(40.450.414)	(34.710.649)	(613.267)	(4.096.403)	(791.641)	–	(40.211.960)
Пайыздық кіріс	1.645.613	66.956	103.778	90.344	–	1.906.691	1.704.300	19.961	449.525	81.967	–	2.255.753
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындар пайдасындағы үлесі	13.082.352	–	–	–	–	13.082.352	10.408.127	–	–	–	–	10.408.127
Табыс салығы бойынша (шығыстар)/үнемдеу	(5.550.890)	–	914.641	(11.006)	8.688	(4.638.567)	(12.023.937)	–	666.028	(51.389)	–	(11.409.298)
Сегмент пайдасы/ (залалы)	20.788.169	2.017.840	(3.506.311)	2.389.536	3.464.049	25.153.283	47.530.835	(479.911)	(2.842.472)	2.441.812	2.657.148	49.307.412

2022 жылғы 30 қыркүйектегі және 2021 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың сегменттері бойынша актив және міндеттемелер туралы ақпараты көрсетілген:

Мың теңгемен	2022 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша (аудит жүргізілмеген)					2021 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша (аудит жүргізілген)						
	Мұнай тасымалдау және байланысты қызметтер (Қазақстан)	Мұнайды ауыстырып тиеу (Грузия)	Су тасымалдау (Қазақстан)	Өзге де	Түзетулер мен алып тастаулар	Сегменттер бойынша жиын (шоғырландырылған)	Мұнай тасымалдау және байланысты қызметтер (Қазақстан)	Мұнайды ауыстырып тиеу (Грузия)	Су тасымалдау (Қазақстан)	Өзге де	Түзетулер мен алып тастаулар	Сегменттер бойынша жиын (шоғырландырылған)
Өзге ақпаратты ашу												
Активтер жиыны	958.196.391	50.607.532	93.904.943	21.786.122	(82.651.605)	1.041.843.383	910.330.857	30.810.657	94.232.078	29.827.018	(82.038.089)	983.162.521
Міндеттемелер жиыны	209.769.919	8.411.195	24.101.802	13.195.448	(377.623)	255.100.741	200.598.316	7.611.338	26.322.626	13.222.148	(1.699.923)	246.054.505
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындарға инвестициялар (4-ескертпе)	81.868.138	–	–	–	–	81.868.138	74.096.113	–	–	–	–	74.096.113
Күрделі шығындар, оның ішінде:	22.507.979	447.593	2.191.631	1.288.208	(56.724)	26.378.687	38.214.943	1.125.651	20.557.347	944.574	(131.737)	60.710.778
Негізгі құралдар	22.260.738	428.332	2.176.379	1.165.303	(56.724)	25.974.028	38.206.236	1.125.651	20.557.347	930.940	(131.737)	60.688.437
Материалдық емес активтер	247.241	19.261	15.252	122.905	–	404.659	8.707	–	13.634	–	–	22.341

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

23. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР

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

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

Келесі кестелерде 2022 және 2021 жылдардағы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз ай кезеңдердегі байланысты тараптармен жасалған мәмілелердің жалпы сомасы мен 2022 жылғы 30 қыркүйекке және 2021 жылғы 31 желтоқсанға тиісті сальдо көрсетілген.

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

Мың теңгемен	Ескертпе	2022 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардың сауда және өзге де дебиторлық берешегі			
Компанияның бірлескен бақылауындағы кәсіпорындардың сауда дебиторлық берешегі		9.282.210	1.169.519
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың сауда дебиторлық берешегі		1.042.164	953.600
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың сауда дебиторлық берешегі		891.878	911.188
Байланысты тараптардың сауда дебиторлық берешегінің жиыны	6	11.216.252	3.034.307
«Самұрық-Қазына» Тобының және ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың өзге де дебиторлық берешегі	6	509	509
Байланысты тараптардың өзге де дебиторлық берешегінің жиыны		509	509
Минус: күтілетін несиелік шығындар резерві		(16.043)	(7.311)
Байланысты тараптардың сауда және өзге де дебиторлық берешегінің жиыны		11.200.718	3.027.505

2022 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Компанияның бірлескен бақылауындағы кәсіпорындардың сауда дебиторлық берешегі негізінде Компаниямен бірлескен бақылауындағы ҚҚК және МұнайТас кәсіпорындарына көрсеткен қызметтермен ұсынылған. Компания, 2021 жылғы келісім-шарттар әрекеті тоқтатылуына байланысты, ал 2022 жылға шарттар жасасудың келісу рәсімі аяқталмағандықтан, Компания басшылығының ең жақсы бағасына негізделген, есептеу әдісі арқылы ҚҚК және МұнайТас дебиторлық берешегін мойындады.

Байланысты тараптарға берілген алғытөлемдер келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	2022 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптарға берілген алғытөлемдер		
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға берілген алғытөлемдер	1.017	1.069
Байланысты тараптарға берілген алғытөлемдер жиыны	1.017	1.069

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

23. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР (жалғасы)

Байланысты тараптар алдындағы сатып алушылармен шарттар бойынша міндеттемелер келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	Ескертпе	2022 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптар алдындағы сатып алушылармен шарттар бойынша міндеттемелер			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындар алдында болашақ кезеңдегі кірістердің ұзақ мерзімді бөлігі		19.955.040	21.516.739
Байланысты тараптар алдындағы сатып алушылармен шарттар бойынша ұзақ мерзімді міндеттемелер жиыны	12	19.955.040	21.516.739
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан алынған алғытөлемдер			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындар алдында болашақ кезеңдегі кірістердің қысқа мерзімді бөлігі		14.411.537	10.949.194
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан алынған алғытөлемдер		2.082.265	2.082.265
		233.142	169.560
Байланысты тараптар алдындағы сатып алушылармен шарттар бойынша қысқа мерзімді міндеттемелер жиыны	12	16.726.944	13.201.019
Байланысты тараптар алдындағы сатып алушылармен шарттар бойынша міндеттемелер жиыны		36.681.984	34.717.758

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

Мың теңгемен	Ескертпе	2022 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2021 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптар алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешек			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындар алдында кредиторлық берешек		993.291	563.504
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындар алдында кредиторлық берешек		378.594	484.562
Компанияның бірлескен бақылауындағы кәсіпорындар алдында кредиторлық берешек		7.881	11.545
Байланысты тараптар алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешектің жиыны	13	1.379.766	1.059.611

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

23. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР (жалғасы)

Байланысты тараптар алдында өзге де қысқа мерзімді міндеттемелер келесі түрде көрсетілген:

		2022 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2021 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		11.030.160	8.873.343
Байланысты тараптар алдында мұнай көлік экспедициясының қызметтері бойынша берешек жиыны	15	11.030.160	8.873.343
Негізгі басқарушы қызметкерлерге сыйақылар бойынша берешек			
Негізгі басқарушы қызметкерлерге сыйақылар бойынша берешек		44.409	26.649
Негізгі басқарушы қызметкерлерге сыйақылар бойынша берешек жиыны		44.409	26.649
Байланысты тараптар алдында өзге де қысқа мерзімді міндеттемелердің жиыны		11.074.569	8.899.992

Топтың байланысты тараптармен жасалған мәмілелері келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2022 жылғы	2021 жылғы	2022 жылғы	2021 жылғы
Байланыс тараптарға сату				
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға көрсетілген негізгі қызметінен болған түсім	34.008.737	31.354.486	94.712.678	91.295.550
Компанияның бірлескен бақылауындағы кәсіпорындарға көрсетілген негізгі қызметінен болған түсім	2.776.357	2.594.227	8.291.335	7.727.586
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға көрсетілген негізгі қызметінен болған түсім	1.938.782	1.880.460	5.739.202	5.733.803
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға көрсетілген өзге де қызметтен болған өзге де кірістер	2.067	997	59.954	2.432
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға көрсетілген өзге де қызметтен болған өзге де кірістер	4.486	113	110.700	22.224
Жиыны	38.730.429	35.830.283	108.913.869	104.781.595

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

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

23. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР (жалғасы)

Байланысты тараптардан сатып алынған қызметтер мен активтер келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2022 жылғы	2021 жылғы	2022 жылғы	2021 жылғы
Байланысты тараптардан сатып алу				
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан қызметтерді сатып алу	2.690.442	1.241.971	8.371.000	4.298.262
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан қызметтерді сатып алу	551.872	470.820	2.047.187	1.380.319
Компанияның бірлескен бақылауындағы кәсіпорындарынан қызметтерді сатып алу	–	20.919	103.924	62.758
«Самұрық-Қазына» және ҚМГ Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан қорларды сатып алу	165	1.304	364	1.532
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан негізгі құралдар өзге де түсімі (қызметтерді ақшасыз өтеу) (12-ескертпе)	–	–	–	24.987.181
Жиыны	3.242.479	1.735.014	10.522.475	30.730.052

Компанияның байланысты тараптармен 2022 және 2021 жылдардағы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айлық кезең ішінде ақша ағындары келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	Ескертпе	30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
		2022 жылғы	2021 жылғы
Байланысты тараптарға ақша ағыны			
ҚМГ-ға дивидендтер төлеу	11	(9.000.473)	(45.694.709)
Бірлескен бақылауындағы кәсіпорындардан алынған дивидендтер	9	7.636.855	1.800.000
Жиыны		(1.363.618)	(43.894.709)

2022 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айлық кезең үшін негізгі басқарушы қызметкерлерге есептелген сыйақының жалпы сомасы 240.908 мың теңге құрады (2021 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айлық кезең үшін: 275.789 мың теңге). Негізгі басқарушы қызметкерлерге төлемдер негізінен келісім-шарттар және Компанияның ішкі ережелерімен белгіленген жалақы және сыйақылар бойынша шығыстардан тұрады.

24. ЫҚТИМАЛ ЖӘНЕ ШАРТТЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

Топтың ықтимал және шартты міндеттемелері 2021 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілікте ашылған. 2022 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айлық кезеңде маңызды өзгерістер болған емес, мыналарды қоспағанда:

Негізгі құралдарды сатып алу бойынша міндеттемелер

2022 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Топтың негізгі құралдар мен құрылыс қызметтерін сатып алуға 32.080.311 мың теңге сомасында (2021 жылғы 31 желтоқсанда: 51.532.032 мың теңге) шарттық міндеттемелері болған. Осы шарттық міндеттемелері инвестициялық бағдарламаның бөлігі болып табылады.

2022 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың негізгі құралдар мен құрылыс қызметтерін сатып алу жөніндегі шарттық міндеттемелерінде Топтың үлесі 610.233 мың теңгені құрады (2021 жылғы 31 желтоқсанда: 642.814 мың теңге).

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

24. БЫҚТИМАЛ ЖӘНЕ ШАРТТЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР (жалғасы)**Компанияның инвестициялық бағдарлама бойынша міндеттемелері**

2020 жылғы қарашада Қазақстан Республикасы Энергетика министрлігі мен ТМРК-нің бірлескен бұйрығымен 2021-2025 жылдарға арналған инвестициялық бағдарлама бекітілді, оған сәйкес Компанияда 2021 жылдан бастап 2025 жылға дейін жалпы сомасы 214,2 миллиард теңгеге инвестициялық бағдарламаны орындау міндеттемесі бар. 2022 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша инвестициялық бағдарламасын орындау қалдығы 166 миллиард теңге құрайды.

Грузиядағы кәсіпорындардың салық міндеттемелері*БМТ*

2021 жылдың желтоқсанында БМТ Кіріс қызметінен 2018 жылғы 1 шілдеден бастап 2021 жылғы 15 ақпанға дейінгі кезеңге салықтық тексеру актісін алды, оған сәйкес қосымша 2.605 мың лари (442.720 мың теңгеге баламалы) мөлшерінде салықтар мен айыппұлдар есептелді. 2022 жылдың 20 қаңтарында БМТ салықтық тексеру актісіне қарсы Кірістер қызметіне шағымданды. Өткізілген салықтар мен өсімпұлдарға байланысты Кірістер қызметінің 2022 жылғы 3 қаңтардағы хабарламасы бойынша БМТ мүліктің барлық түрлері бойынша жалпы сомасы 59 миллион АҚШ долларына (28.126 миллион теңгеге баламалы) салық кепілдігі/ипотека құқығы туындады. 2022 жылғы 4 шілдеде БМТ шағымданудан бас тарту алды. Шағымдардың нәтижелері бойынша 2022 жылғы 24 қазанда Грузияның Кірістер қызметі 2022 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша баланстық құны 4,4 миллион АҚШ долларына тең (2.098 миллион теңгеге баламалы) жер учаскесін қоспағанда, БМТ-ның барлық мүлкінен салық кепілі/ипотека құқығы жойылғанын хабарлады.

Сот талқылаулары*Бизнес-контрагенттің БМТ-ға қоятын талабы*

2021 жылғы 21 қаңтарда БМТ-ның бизнес-контрагенттердің бірінен 12,5 миллион АҚШ доллары (5.959 миллион теңгеге баламалы) мөлшерінде алынбаған кіріс түріндегі залалды өтеу туралы, сондай-ақ оларды бір жақты тәртіппен өзгерту құқығынсыз ауыстырып тиегені үшін тіркелген тарифтерді белгілеу туралы талап-арыз келіп түсті. Бұған дейін, 2014 жылы БМТ мен бизнес-контрагент арасында құрылыс туралы шарттар жасалған болатын, оған сәйкес бизнес-контрагент БМТ аумағында резервуарлар салу және жүктерді ауыстырып тиеу бойынша БМТ қызметтеріне құқық алды. Бизнес-контрагенттің пікірінше, БМТ осы шарттардың талаптарын сақтамайды, осыған байланысты ол аталған талап-арыздарға бастамашылық жасаған. 2021 жылғы 27 қаңтардағы соттың анықтамасы бойынша, осы талап қоюды қамтамасыз ету ретінде Батуми қаласындағы баланстық құны 3,5 миллион АҚШ доллары (1.668 миллион теңгеге баламалы) жер учаскесіне иеліктен шығаруға және оған ипотека ауыртпалығын салуға тыйым салынды. 2021 жылғы 12 ақпанда БМТ жоғарыда көрсетілген ұйғарымға сотқа шағым берді, сондай-ақ бизнес-контрагенттің талап арызына пікір енгізді.

Апелляциялық соттың 2021 жылғы 16 сәуірдегі шешімімен 2021 жылғы 27 қаңтардағы сот ұйғарымына шағымдануға байланысты БМТ шағымын қанағаттандырудан бас тартты. 2021 жылғы 16 шілдедегі шешіммен сот бизнес-контрагенттің талап-арыз талаптарын толық көлемде қанағаттандырды. Сот шешімі заңды күшіне енген жоқ. 2021 жылғы 20 тамызда БМТ соттың 2021 жылғы 16 шілдедегі шешіміне апелляциялық шағым берді. Апелляциялық соттың 2022 жылғы 8 маусымдағы шешімімен бірінші инстанцияның шешімі өзгеріссіз қалдырылды. 2022 жылғы 27 шілдеде БМТ апелляциялық соттың шешіміне Грузия Жоғарғы сотына шағымдану жолдады.

БТК басқару келісімді тоқтату

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 орындай алмаған жағдайда, Грузия Үкіметінің Келісімді тоқтатуға құқығы бар. Сонымен қоса, жыл сайын ауыстырып тиеу көлемі 6 миллион тоннадан кем құрайтын жағдайда, БМТ Келісім шарттарына сәйкес айыппұлдарды төлеуге міндетті. БТК арқылы ауыстырып тиеудің нақты көлемі 2022 жылдың 9 ай ішінде 5,501 миллион тоннаны (2021 жылдың 9 ай ішінде: 4, 465 миллион тонна) құрады.

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

25. ҚАРЖЫЛЫҚ ТӘУЕКЕЛДЕРДІ БАСҚАРУ МАҚСАТТАРЫ МЕН САЯСАТЫ

Топтың негізгі қаржылық міндеттемелері құрамына саудалық және өзге де кредиторлық берешектер кіреді. Көрсетілген қаржы құралдары ең бастысы Топтың шаруашылық қызмет барысында туындайды. 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 теңгерімдік құны осы қаржы құралдарының қысқа мерзімділігіне байланысты олардың әділ құнына шамамен тең.

26. ЕСЕПТІ КҮННЕН KEЙІНГІ ОҚИҒАЛАР

2022 жылғы 5 қазанда Магистральдық Суағызғысы мердігерлік ұйыммен «Астрахань-Маңғышлақ» магистральдық су құбырын реконструкциялау және кеңейту» жобасы шеңберінде 109 миллиард теңге сомаға құрылыс салуға шарт жасасты. Шоғырландырылған қаржылық есептілікке қол қойылған күні шарт күшіне енген жоқ, өйткені Топ қолданыстағы заңнамаға сәйкес қажетті корпоративтік рәсімдерді аяқтамады. Осы шартты қаржыландыру үшін Магистральдық Суағызғысы қарыз тартуды жоспарлауда.