

АО «КазТрансОйл»

**Промежуточная сокращённая
отдельная финансовая отчётность**

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года



СОДЕРЖАНИЕ

Отчёт по результатам обзорной проверки промежуточной сокращенной отдельной финансовой отчетности

Промежуточная сокращённая отдельная финансовая отчётность

Промежуточный сокращенный отдельный отчёт о финансовом положении.....	1-2
Промежуточный сокращенный отдельный отчёт о совокупном доходе	3
Промежуточный сокращенный отдельный отчёт о движении денежных средств	4-5
Промежуточный сокращенный отдельный отчёт об изменениях в собственном капитале.....	6
Примечания к промежуточной сокращённой отдельной финансовой отчётности	7-27



**Building a better
working world**

«Эрнст энд Янг» ЖШС
Әл-Фараби д-лы, 77/7
«Есентай Тауэр» ғимараты
Алматы қ., 050060
Қазақстан Республикасы
Тел.: +7 727 258 5960
Факс: +7 727 258 5961
www.ey.com

ТОО «Эрнст энд Янг»
пр. Аль-Фараби, 77/7
здание «Есентай Тауэр»
г. Алматы, 050060
Республика Казахстан
Тел.: +7 727 258 5960
Факс: +7 727 258 5961

Ernst & Young LLP
Al-Farabi ave., 77/7
Esentai Tower
Almaty, 050060
Republic of Kazakhstan
Tel.: +7 727 258 5960
Fax: +7 727 258 5961

Отчёт по результатам обзорной проверки промежуточной сокращенной отдельной финансовой отчетности

Руководству и Акционерам АО «КазТрансОйл»

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной сокращенной отдельной финансовой отчетности АО «КазТрансОйл», состоящей из промежуточного сокращенного отдельного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2023 г., а также соответствующих промежуточных сокращенных отдельных отчетов о совокупном доходе, об изменениях в собственном капитале и о движении денежных средств за шестимесячный период, закончившийся на указанную дату, а также избранных пояснительных примечаний («промежуточная финансовая информация»). Руководство несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки

Объем обзорной проверки

Мы проводили обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной финансовой информации включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая промежуточная сокращенная финансовая информация АО «КазТрансОйл» не подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».



Building a better
working world

Консолидированная финансовая отчетность, представленная отдельно

Не изменяя нашего вывода, мы обращаем внимание на *Примечание 2* к промежуточной сокращенной отдельной финансовой отчетности, в котором раскрывается тот факт, что Компания является материнской компанией группы АО «КазТрансОйл», и промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность АО «КазТрансОйл» и его дочерних организаций (далее по тексту - «Группа»), подготовленная в соответствии с МСФО (IAS) 34, была выпущена отдельно. Мы провели обзорную проверку промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Группы за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2023 года, и выразили вывод без оговорок о ней в своем отчете о результатах обзорной проверки промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности от 14 августа 2023 года.

ТОО «Эрнст энд Янг»

Адилъ Сыздыков
Аудитор

Квалификационное свидетельство аудитора
№МФ-0000172 от 23 декабря 2013 года

050060, Республика Казахстан, Алматы
пр. Аль-Фараби, 77/7, здание «Есентай Тауэр»

14 августа 2023 года

Ольга Хегай
И. о. генерального директора
ТОО «Эрнст энд Янг»

Государственная лицензия на занятие
аудиторской деятельностью в Республике
Казахстан серии МФЮ-2, № 0000003,
выданная Министерством финансов
Республики Казахстан 15 июля 2005 года

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЁННЫЙ ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЁТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

<i>В тысячах тенге</i>	<i>Прим.</i>	На 30 июня 2023 года (неаудиро- ванные)	На 31 декабря 2022 года (аудиро- ванные)
Активы			
Внеоборотные активы			
Основные средства	3	812.172.106	819.577.150
Активы в форме права пользования	5	7.686.030	905.618
Нематериальные активы		994.522	1.147.720
Инвестиции в дочерние организации	4	83.501.115	82.171.788
Инвестиции в совместно контролируемые предприятия		12.504.945	12.504.945
Авансы, выданные поставщикам за основные средства		1.415.695	73.601
Банковские вклады		822.597	945.452
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность		946.659	883.284
		920.043.669	918.209.558
Оборотные активы			
Запасы		7.347.640	7.216.578
Торговая и прочая дебиторская задолженность	6	5.200.104	5.278.831
Авансы, выданные поставщикам		292.794	162.887
Предоплата по подоходному налогу		25.532	1.661.338
НДС к возмещению и предоплата по прочим налогам		67.960	64.688
Прочие оборотные активы	7	10.211.964	6.558.435
Денежные средства и их эквиваленты	8	52.195.355	72.637.270
		75.341.349	93.580.027
Внеоборотные активы, предназначенные для продажи		22.729	22.729
		75.364.078	93.602.756
Итого активы		995.407.747	1.011.812.314

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЁННЫЙ ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЁТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ (продолжение)

В тысячах тенге	Прим.	На 30 июня 2023 года (неаудиро- ванные)	На 31 декабря 2022 года (аудиро- ванные)
Собственный капитал и обязательства			
Собственный капитал			
Уставный капитал		61.937.567	61.937.567
Собственные акции, выкупленные у акционеров		(9.549)	(9.549)
Резерв по переоценке активов	9	336.036.554	354.930.137
Прочие резервы капитала		(185.584)	(185.584)
Нераспределённая прибыль		366.414.902	357.093.401
Итого собственный капитал		764.193.890	773.765.972
Долгосрочные обязательства			
Обязательства по вознаграждениям работникам		18.711.082	18.082.503
Отложенные налоговые обязательства	20	103.870.389	107.055.139
Резерв под обязательства по выводу активов из эксплуатации и рекультивации земель	13	41.934.534	40.664.979
Обязательства по аренде	10	5.936.200	190.245
Обязательства по договорам с покупателями		29.425	29.452
		170.481.630	166.022.318
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочная часть обязательств по вознаграждениям работникам		955.266	1.042.632
Торговая и прочая кредиторская задолженность	11	6.814.611	17.823.372
Обязательства по аренде	10	2.224.207	938.352
Обязательства по договорам с покупателями	12	25.149.942	22.523.294
Прочие налоги к уплате		2.385.559	2.429.937
Прочие краткосрочные обязательства	14	23.202.642	27.266.437
		60.732.227	72.024.024
Итого обязательства		231.213.857	238.046.342
Итого собственный капитал и обязательства		995.407.747	1.011.812.314
Балансовая стоимость одной простой акции (в тенге)	9	1.984	2.009

Подписано и разрешено к выпуску 14 августа 2023 года.

И.о. генерального директора (председателя Правления)



Абдиров Т.К.

И.о. главного бухгалтера

Сармагамбетова М.К.

Примечания на страницах 7-27 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой отдельной финансовой отчётности.

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЁННЫЙ ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЁТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

В тысячах тенге	Прим.	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня (неаудированные)	
		2023 года	2022 года
Выручка	15	111.956.810	95.840.326
Себестоимость реализации	16	(98.265.483)	(82.979.954)
Валовая прибыль		13.691.327	12.860.372
Общие и административные расходы	17	(4.807.911)	(4.566.608)
Прочие операционные доходы	18	1.401.379	552.735
Обесценение инвестиций в дочернюю организацию	4	(570.673)	(1.810.505)
Прочие операционные расходы		(102.458)	(148.582)
Операционная прибыль		9.611.664	6.887.412
Доход от курсовой разницы, нетто		321.806	2.233.348
Дивидендный доход	21	1.460.351	5.000.000
Финансовые доходы	19	4.417.194	989.056
Финансовые расходы	19	(3.326.838)	(2.388.298)
Прибыль до налогообложения		12.484.177	12.721.518
Расходы по подоходному налогу	20	(3.799.438)	(3.258.427)
Чистая прибыль за период		8.684.739	9.463.091
Прочий совокупный (убыток)/доход			
Прочий совокупный (убыток)/доход, не подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах			
(Обесценение)/переоценка основных средств, нетто		(3.890.101)	10.807.607
Влияние подоходного налога	20	778.021	(2.161.521)
		(3.112.080)	8.646.086
(Начисление)/восстановление резерва под обязательства по выводу активов из эксплуатации и рекультивации земель	13	(180.306)	7.195.171
Влияние подоходного налога	20	36.061	(1.439.035)
		(144.245)	5.756.136
Актуарные прибыли по вознаграждениям работникам Компании		-	247.104
Влияние подоходного налога	20	-	(6.792)
		-	240.312
Чистый прочий совокупный (убыток)/доход, не подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		(3.256.325)	14.642.534
Итого прочий совокупный (убыток)/доход, за вычетом налогов		(3.256.325)	14.642.534
Итого совокупный доход за период, за вычетом налогов		5.428.414	24.105.625
Базовая и разводнённая прибыль на акцию (в тенге)	9	23	25

Подписано и разрешено к выпуску 14 августа 2023 года.

И.о. генерального директора (председателя Правления)

И.о. главного бухгалтера



Абдиров Т.К.

Сармагамбетова М.К.

Примечания на страницах 7-27 являются неотъемлемой частью
данной промежуточной сокращённой отдельной финансовой отчётности.

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЁННЫЙ ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В тысячах тенге	Прим.	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня (неаудированные)	
		2023 года	2022 года
Денежные потоки от операционной деятельности			
Прибыль до налогообложения		12.484.177	12.721.518
Корректировки для сверки прибыли до налогообложения с чистыми денежными потоками			
Износ и амортизация	16, 17	30.924.966	23.524.669
Финансовые доходы	19	(4.417.194)	(989.056)
Финансовые расходы	19	3.326.838	2.388.298
Дивидендный доход	21	(1.460.351)	(5.000.000)
Пересмотр оценок, восстановление и начисление обязательств по выводу активов из эксплуатации и рекультивации земель, нетто	18	(1.018.048)	(138.877)
Обесценение инвестиций в дочернюю организацию	4	570.673	1.810.505
Затраты на вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, стоимость услуг текущего периода	16, 17	358.132	482.969
Доход от курсовой разницы, нетто		(321.806)	(2.233.348)
Расходы по НДС	17	130.210	50.674
Убыток от выбытия основных средств и нематериальных активов, нетто		34.910	41.961
Актuarные убытки		—	45.500
Прочие		(38.759)	37.912
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале		40.573.748	32.742.725
(Увеличение)/уменьшение в операционных активах			
Запасы		4.089	300.500
Торговая и прочая дебиторская задолженность		78.363	(3.854.773)
Авансы, выданные поставщикам		(273.703)	(208.212)
НДС к возмещению и предоплата по прочим налогам		(130.210)	(50.865)
Прочие краткосрочные активы		1.127.532	(2.422.916)
Увеличение/(уменьшение) в операционных обязательствах			
Торговая и прочая кредиторская задолженность		(4.400.283)	(2.077.311)
Авансы полученные		2.626.621	2.487.010
Прочие налоги к уплате		(47.650)	2.447.509
Прочие краткосрочные и долгосрочные обязательства и обязательства по вознаграждениям работникам		(4.636.087)	4.539.620
Денежные потоки от операционной деятельности		34.922.420	33.903.287
Подходный налог уплаченный		(3.871.004)	(6.605.326)
Проценты полученные		3.758.681	730.201
Чистые денежные потоки от операционной деятельности		34.810.097	28.028.162

Примечания на страницах 7-27 являются неотъемлемой частью
данной промежуточной сокращённой отдельной финансовой отчётности.

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЁННЫЙ ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (продолжение)

В тысячах тенге	Прим.	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня (неаудированные)	
		2023 года	2022 года
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(33.641.027)	(19.395.773)
Приобретение прочих финансовых активов	7	(5.000.000)	–
Вклад в уставный капитал дочерней организации	21	(1.900.000)	(3.040.000)
Дивиденды, полученные от совместно контролируемого предприятия	21	1.460.351	–
Изъятие банковских вкладов		120.163	9.055.534
Поступление от выкупа облигаций		80.767	6.749
Чистые денежные потоки, использованные в инвестиционной деятельности		(38.879.746)	(13.373.490)
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Дивиденды выплаченные	9	(15.000.496)	(10.000.331)
Погашение обязательств по аренде	10	(1.221.027)	(1.304.929)
Чистые денежные потоки, использованные в финансовой деятельности		(16.221.523)	(11.305.260)
Чистое изменение в денежных средствах и их эквивалентах		(20.291.172)	3.349.412
Чистая курсовая разница		(156.506)	1.167.976
Изменения в резерве под ожидаемые кредитные убытки		5.763	(11.485)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		72.637.270	33.605.655
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода		52.195.355	38.111.558

Подписано и разрешено к выпуску 14 августа 2023 года.

И.о. генерального директора (председателя Правления)



Абдиров Т.К.

И.о. главного бухгалтера

Сармагамбетова М.К.

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЁННЫЙ ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ

<i>В тысячах тенге</i>	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Резерв по переоценке активов	Прочие резервы капитала	Нераспределённая прибыль	Итого
На 31 декабря 2021 года (аудированные)	61.937.567	(9.549)	244.149.477	(4.307.809)	346.371.687	648.141.373
Чистая прибыль за период	-	-	-	-	9.463.091	9.463.091
Прочий совокупный доход	-	-	14.402.222	240.312	-	14.642.534
Итого совокупный доход за период	-	-	14.402.222	240.312	9.463.091	24.105.625
Амортизация резерва по переоценке основных средств	-	-	(5.346.306)	-	5.346.306	-
Дивиденды (Примечание 9)	-	-	-	-	(10.000.331)	(10.000.331)
На 30 июня 2022 года (неаудированные)	61.937.567	(9.549)	253.205.393	(4.067.497)	351.180.753	662.246.667
На 31 декабря 2022 года (аудированные)	61.937.567	(9.549)	354.930.137	(185.584)	357.093.401	773.765.972
Чистая прибыль за период	-	-	-	-	8.684.739	8.684.739
Прочий совокупный убыток	-	-	(3.256.325)	-	-	(3.256.325)
Итого совокупный доход за период	-	-	(3.256.325)	-	8.684.739	5.428.414
Амортизация резерва по переоценке основных средств	-	-	(15.637.258)	-	15.637.258	-
Дивиденды (Примечание 9)	-	-	-	-	(15.000.496)	(15.000.496)
На 30 июня 2023 года (неаудированные)	61.937.567	(9.549)	336.036.554	(185.584)	366.414.902	764.193.890

Подписано и разрешено к выпуску 14 августа 2023 года.

И.о. генерального директора (председателя Правления)

И.о. главного бухгалтера



Абдиров Т.К.

Сармагамбетова М.К.

Примечания на страницах 7-27 являются неотъемлемой частью
данной промежуточной сокращённой отдельной финансовой отчётности.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ЗАО «Национальная компания «Транспорт Нефти и Газа» (далее – «ТНГ») было создано в соответствии с постановлением Правительства Республики Казахстан от 2 мая 2001 года. На основании этого постановления, Комитет государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан передал ТНГ право собственности на акции ЗАО «НКТН «КазТрансОйл», в результате чего ЗАО «НКТН «КазТрансОйл» было перерегистрировано и переименовано в ЗАО «КазТрансОйл».

Указом Президента Республики Казахстан от 20 февраля 2002 года на базе реорганизованных путем слияния закрытых акционерных обществ «Национальная нефтегазовая компания «Казахойл» и «Национальная компания «Транспорт Нефти и Газа» было образовано закрытое акционерное общество «Национальная компания «КазМунайГаз», которое стало единственным акционером ЗАО «КазТрансОйл».

31 мая 2004 года, согласно требованиям казахстанского законодательства, ЗАО «КазТрансОйл» было перерегистрировано в АО «КазТрансОйл» (далее – «Компания»).

На 30 июня 2023 года 10% акций Компании принадлежат миноритарным акционерам, которые приобрели их в рамках программы «Народное IPO». Крупным акционером Компании, которому принадлежит контрольная доля участия в Компании (90%), является АО «Национальная компания «КазМунайГаз» (далее – «КМГ» или «Материнская Компания»). На 30 июня 2023 года 87,42% акций КМГ принадлежат АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына» (далее – «Самрук-Казына»), 9,58% акций Республиканскому государственному учреждению «Национальный Банк Республики Казахстан» и 3% акций находятся в свободном обращении на Астанинской фондовой бирже (AIX) и Казахстанской фондовой бирже (KASE) (далее – КФБ). Правительство Республики Казахстан является единственным акционером Самрук-Казына.

По состоянию на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года Компания имела доли участия в следующих организациях:

	Место регистрации	Основная деятельность	Доли участия	
			30 июня 2023 года	31 декабря 2022 года
ТОО «МунайТас» (далее – «МунайТас»)	Казахстан	Транспортировка нефти	51%	51%
ТОО «Казахстанско-Китайский Трубопровод» (далее – «ККТ»)	Казахстан	Транспортировка нефти	50%	50%
ООО «Батумский Нефтяной Терминал» (далее – «БНТ»)*	Грузия	Экспедирование, перевалка и хранение нефти и нефтепродуктов, эксплуатация морского порта	100%	100%
«Petrotrans Limited» (далее – «PTL»)	Объединенные Арабские Эмираты	Экспедирование нефти и нефтепродуктов	100%	100%
ТОО «Магистральный Водовод» (далее – «Магистральный Водовод»)	Казахстан	Транспортировка воды	100%	100%

* БНТ владеет эксклюзивным правом на управление 100% долей ООО «Батумский морской порт» (далее – «БМП»).

Головной офис Компании находится по адресу Республика Казахстан, г. Астана, пр. Туран, 20.

Компания имеет производственные объекты, расположенные в Мангистауской, Атырауской, Западно-Казахстанской, Актыобинской, Карагандинской, Улытауской, Павлодарской, Туркестанской, Северо-Казахстанской областях Республики Казахстан и в г. Шымкент, а также филиалы, расположенные в городе Алматы (Центр исследований и разработок) и в городе Астана (Центр управления транспортировкой нефти) и представительские офисы в Российской Федерации (Москва, Омск и Самара).

Компания является национальным оператором Республики Казахстан по магистральному нефтепроводу. Компания располагает сетью магистральных нефтепроводов протяженностью 5.373 км.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ (продолжение)

Компания оказывает услуги по транспортировке нефти по магистральным нефтепроводам, транспортную экспедицию казахстанской нефти по трубопроводным системам других государств, услуги по эксплуатации и техническому обслуживанию магистральных нефтепроводов иных организаций, в том числе совместно контролируемых предприятий Компании. Совместно контролируемые предприятия Компании – МунайТас и ККТ владеют трубопроводами Кенкияк-Атырау, Кенкияк-Кумколь и Атасу-Алашанькоу, используемыми в основном для транспортировки казахстанской нефти, а также транзита российской нефти в Китай.

Компания является естественным монополистом и, соответственно, является объектом регулирования Комитета по регулированию естественных монополий Министерства национальной экономики Республики Казахстан (далее – «КРЕМ»). КРЕМ является ответственным за утверждение методологии расчёта тарифа, а также тарифных ставок на транспортировку нефти на внутренний рынок Республики Казахстан.

В соответствии с Законом Республики Казахстан «О естественных монополиях», услуги по транспортировке нефти по магистральным трубопроводам в целях транзита через территорию Республики Казахстан и экспорта за пределы Республики Казахстан не входят в сферу регулирования естественных монополий.

С 1 января 2023 года утвержденный тариф по перекачке нефти на внутренний рынок составлял 4.355,57 тенге за тонну на 1.000 км без учета НДС (с 1 января 2022 года по 31 августа 2022 года: 3.728,82 тенге за тонну на 1.000 км без учета НДС; с 1 сентября 2022 года по 30 ноября 2022 года: 4.328,04 тенге за тонну на 1.000 км без учета НДС; с 1 декабря 2022 года по 31 декабря 2022 года: 4.355,57 тенге за тонну на 1.000 км без учета НДС).

Тариф по перекачке нефти на экспорт за пределы Республики Казахстан с 1 марта 2020 года составлял 7.358,76 тенге за тонну на 1.000 км без учета НДС. С 1 июня 2022 года был введен в действие тариф на указанную услугу в размере 8.830,51 тенге за тонну на 1.000 км без учета НДС.

Тариф на перекачку нефти в целях транзита по казахстанскому участку магистрального нефтепровода «Туймазы – Омск – Новосибирск-2» с 1 апреля 2018 года составляет 4.292,4 тенге за тонну на 1.000 км без учета НДС.

Действующий с 1 января 2019 года тариф на транспортировку российской нефти через территорию Республики Казахстан в Китайскую Народную Республику по маршруту граница Российской Федерации – граница Республики Казахстан (Прииртышск) – Атасу (Республика Казахстан) – Алашанькоу (Китайская Народная Республика) составляет 4,23 доллара США за тонну (на участке Прииртышск – Атасу).

В основном, тарифы основываются на возврате стоимости капитала на задействованные активы. В соответствии с законодательством Республики Казахстан о регулировании деятельности естественных монополий, тарифы не могут быть ниже стоимости затрат, необходимых для предоставления услуг, и должны учитывать возможность получения прибыли, обеспечивающей эффективное функционирование субъекта естественной монополии.

Данная промежуточная сокращённая отдельная финансовая отчётность была одобрена к выпуску Комитетом по внутреннему аудиту Совета Директоров Компании и подписана исполняющим обязанности генерального директора (председателя Правления) и исполняющим обязанности главного бухгалтера 14 августа 2023 года.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ И ИЗМЕНЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основа подготовки

Промежуточная сокращённая отдельная финансовая отчётность за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2023 года, была подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчётности (далее – «МСФО») (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчётность».

Настоящая промежуточная сокращённая отдельная финансовая отчётность была подготовлена на основе первоначальной стоимости, за исключением основных средств, которые учитываются по переоценённой стоимости и других статей, описанных в учётной политике и примечаниях к данной промежуточной сокращённой отдельной финансовой отчётности.

Промежуточная сокращённая отдельная финансовая отчётность не содержит всех сведений и данных, подлежащих раскрытию в годовой отдельной финансовой отчётности и должна рассматриваться в совокупности с годовой отдельной финансовой отчётностью Компании по состоянию на 31 декабря 2022 года.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ И ИЗМЕНЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

Основы подготовки (продолжение)

Настоящая промежуточная сокращённая отдельная финансовая отчётность представлена в тенге, и все значения округлены до тысяч тенге, за исключением прибыли на простую акцию, балансовой стоимости на простую акцию и специально оговорённых случаев. Функциональной валютой Компании является тенге.

Данная промежуточная сокращённая отдельная финансовая отчётность выпущена в дополнение к промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности Компании и её дочерних организаций. Промежуточная сокращённая отдельная финансовая отчётность была одобрена к выпуску Комитетом по внутреннему аудиту Совета Директоров Компании и подписана исполняющим обязанности генерального директора (председателя Правления) и исполняющим обязанности главного бухгалтера 14 августа 2023 года. Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность доступна на корпоративном интернет-ресурсе Компании.

Новые стандарты, интерпретации и поправки к ним, впервые применённые Компанией

Принципы учёта, принятые при подготовке промежуточной сокращённой отдельной финансовой отчётности, соответствуют принципам, применявшимся при подготовке годовой отдельной финансовой отчётности Компании за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, за исключением новых стандартов и интерпретаций, принятых на 1 января 2023 года. Компания не применяла досрочно какие-либо другие стандарты, интерпретации или поправки, которые были выпущены, но ещё не вступили в силу.

Некоторые стандарты и поправки применяются впервые в 2023 году. Характер и влияние каждого нового стандарта/поправки описаны ниже:

МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования»

В мае 2017 года Совет по МСФО выпустил МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования», новый всеобъемлющий стандарт финансовой отчётности для договоров страхования, который рассматривает вопросы признания и оценки, представления и раскрытия информации. МСФО (IFRS) 17 заменяет собой МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования», который был выпущен в 2005 году. МСФО (IFRS) 17 применяется ко всем видам договоров страхования (т.е. страхование жизни и страхование, отличное от страхования жизни, прямое страхование и перестрахование) независимо от вида организации, которая выпускает их, а также к определённым гарантиям и финансовым инструментам с условиями дискреционного участия. Имеется несколько исключений из сферы применения. Основная цель МСФО (IFRS) 17 заключается в предоставлении модели учёта договоров страхования, которая является более эффективной и последовательной для страховщиков. В отличие от требований МСФО (IFRS) 4, которые в основном базируются на ранее действовавших местных учётных политиках, МСФО (IFRS) 17 предоставляет комплексную модель учёта договоров страхования, охватывая все значимые аспекты учёта. В основе МСФО (IFRS) 17 лежит общая модель, дополненная следующим:

- Определённые модификации для договоров страхования с условиями прямого участия (метод переменной вознаграждения);
- Упрощённый подход (подход на основе распределения премии) в основном для краткосрочных договоров.

Данный стандарт не оказал влияния на промежуточную сокращённую отдельную финансовую отчётность Компании.

«Определение бухгалтерских оценок» - Поправки к МСФО (IAS) 8

В поправках к МСФО (IAS) 8 разъясняется отличие между изменениями в бухгалтерских оценках и изменениями в учётной политике и исправлением ошибок. Кроме того, в документе разъясняется, как организации используют методы измерения и исходные данные для разработки бухгалтерских оценок.

Данные поправки не оказали влияния на промежуточную сокращённую отдельную финансовую отчётность Компании.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ И ИЗМЕНЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

Новые стандарты, интерпретации и поправки к ним, впервые применённые Компанией (продолжение)

«Раскрытие информации об учетной политике» - Поправки к МСФО (IAS) 1 и Практическим рекомендациям № 2 по применению МСФО

Поправки к МСФО (IAS) 1 и Практическим рекомендациям № 2 по применению МСФО «Формирование суждений о существенности» содержат руководство и примеры, помогающие организациям применять суждения о существенности при раскрытии информации об учетной политике. Поправки должны помочь организациям раскрывать более полезную информацию об учетной политике за счет замены требования о раскрытии организациями «значительных положений» учетной политики на требование о раскрытии «существенной информации» об учетной политике, а также за счет добавления руководства относительно того,

как организации должны применять понятие существенности при принятии решений о раскрытии информации об учетной политике. Данные поправки не оказали влияния на промежуточную сокращенную отдельную финансовую отчетность Компании. Однако ожидается, что они окажут влияние на раскрытие информации об учетной политике в годовой отдельной финансовой отчетности Компании.

«Отложенный налог, связанный с активами и обязательствами, которые возникают в результате одной операции» - Поправки к МСФО (IAS) 12

Поправки к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» сужают сферу применения исключения в отношении первоначального признания таким образом, что оно больше не применяется к операциям, которые приводят к возникновению равновеликих налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц, например, в случае аренды или обязательств по выводу объектов из эксплуатации.

Данные поправки не оказали влияния на промежуточную сокращенную отдельную финансовую отчетность Компании.

Сезонный характер хозяйственной деятельности

Операционные затраты Компании подвержены сезонным колебаниям, обычно более высокие расходы, связанные с материалами, ремонтом и обслуживанием, ожидаются во второй половине года. Эти колебания в основном обусловлены сложившимся графиком ремонта трубопроводов, приходящимся в основном на вторую половину года. Закуп запасов, в основном, происходит в первом полугодии.

Пересчёт иностранной валюты

Средневзвешенные обменные курсы, установленные на КФБ, используются в качестве официальных обменных курсов в Республике Казахстан.

Средневзвешенные курсы за шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2023 и 2022 годов, составили:

Тенге	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня	
	2023 года	2022 года
Доллары США	451,80	450,06
Российские рубли	5,89	6,08
Евро	488,19	492,40

На 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года курсы обмена валют, установленные КФБ, составляли:

Тенге	30 июня 2023 года	31 декабря 2022 года
Доллары США	452,51	462,65
Российские рубли	5,14	6,43
Евро	490,70	492,86

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

Основные средства по состоянию на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	Земля	Трубо- проводы	Транс- портные активы	Здания и сооруже- ния	Машины и оборудо- вание	Техноло- гическая нефть	Прочее	Незавер- шённое строи- тельство	Итого
Валовая балансовая стоимость на 31 декабря 2022 года (аудированные)	10.017.836	288.724.610	20.385.434	94.165.943	147.188.702	223.788.482	11.071.794	24.234.349	819.577.150
Поступления	4.761	–	217.399	391.982	28.313	–	14.425	26.048.592	26.705.472
Переведено с незавершённого строительства	–	104.097	217	1.924.056	4.505.552	–	263.403	(6.797.325)	–
Выбытия	(10.842)	(249.245)	(98.423)	(416.816)	(151.242)	(484)	(70.469)	(12.835)	(1.010.356)
Обесценение (резерв по переоценке актива)	–	–	–	–	–	(3.890.101)	–	–	(3.890.101)
Перемещения и переводы	–	(1.197.382)	–	(55.989)	(457.846)	–	(302)	1.711.519	–
Валовая балансовая стоимость на 30 июня 2023 года (неаудированные)	10.011.755	287.382.080	20.504.627	96.009.176	151.113.479	219.897.897	11.278.851	45.184.300	841.382.165
Накопленный износ и обесценение на 31 декабря 2022 года (аудированные)	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Износ	–	(10.842.576)	(2.306.298)	(2.958.485)	(11.642.172)	–	(1.897.513)	–	(29.647.044)
Выбытия	–	121.288	83.452	32.950	129.391	–	69.904	–	436.985
Накопленный износ и обесценение на 30 июня 2023 года (неаудированные)	–	(10.721.288)	(2.222.846)	(2.925.535)	(11.512.781)	–	(1.827.609)	–	(29.210.059)
По состоянию на 30 июня 2023 года (неаудированные)									
Валовая балансовая стоимость	10.011.755	287.382.080	20.504.627	96.009.176	151.113.479	219.897.897	11.278.851	45.184.300	841.382.165
Накопленный износ и обесценение	–	(10.721.288)	(2.222.846)	(2.925.535)	(11.512.781)	–	(1.827.609)	–	(29.210.059)
Балансовая стоимость	10.011.755	276.660.792	18.281.781	93.083.641	139.600.698	219.897.897	9.451.242	45.184.300	812.172.106
По состоянию на 31 декабря 2022 года (аудированные)									
Валовая балансовая стоимость	10.017.836	288.724.610	20.385.434	94.165.943	147.188.702	223.788.482	11.071.794	24.234.349	819.577.150
Накопленный износ и обесценение	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Балансовая стоимость	10.017.836	288.724.610	20.385.434	94.165.943	147.188.702	223.788.482	11.071.794	24.234.349	819.577.150

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (продолжение)

По состоянию на 30 июня 2023 года незавершённое строительство в основном включает следующие производственные объекты:

- Замена участков трубопровода магистральных нефтепроводов;
- Замена, реконструкция и строительство объектов магистральных нефтепроводов (насосные станции, линии связи, электроснабжение, система автоматики и другие).

На 30 июня 2023 года:

- Валовая балансовая стоимость и соответствующая накопленная амортизация полностью самортизированных, но ещё используемых основных средств составила 144 тысячи тенге (на 31 декабря 2022 года: ноль тенге);
- Незавершённое строительство включало материалы и запасные части в сумме 888.449 тысяч тенге (на 31 декабря 2022 года: 2.157.965 тысяч тенге), которые были приобретены для строительных работ.

За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2023 года, сумма износа, включённого в стоимость незавершённого строительства, составила 10.681 тысяча тенге (за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2022 года: 12.148 тысяч тенге).

В связи со значительными изменениями цены нефти на внутреннем рынке, справедливая стоимость технологической нефти Компании за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2023 года, была уменьшена на сумму 3.890.101 тысячу тенге через прочий совокупный убыток (за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2022 года: увеличение на сумму 11.023.850 тысяч тенге через прочий совокупный доход). На 30 июня 2023 года средняя цена нефти на внутреннем рынке составила 82.589 тенге за тонну (на 31 декабря 2022 года: 84.050 тенге за тонну), объём нефти в трубопроводе, включенный в состав основных средств, составил 2.663 тысячи тонн (на 31 декабря 2022 года: 2.663 тысячи тонн).

4. ИНВЕСТИЦИИ В ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ

Инвестиции в дочерние организации по состоянию на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2023 года (неаудиро- ванные)	31 декабря 2022 года (аудиро- ванные)
Магистральный Водовод	71.497.683	70.168.356
БНТ	9.182.546	9.182.546
RTL	2.820.886	2.820.886
Итого	83.501.115	82.171.788

Движение инвестиций в дочерние организации за шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2023 и 2022 годов, представлено следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня	
	2023 года	2022 года
На начало периода (аудированные)	82.171.788	79.914.012
Вклад в уставный капитал Магистрального Водовода (Примечание 21)	1.900.000	3.040.000
Обесценение инвестиций в Магистральный Водовод	(570.673)	(1.810.505)
На конец периода (неаудированные)	83.501.115	81.143.507

В связи с наличием признаков обесценения, в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2023 и 2022 годов, Компания признала обесценение инвестиций в Магистральный Водовод на сумму превышения балансовой стоимости инвестиций над их возмещаемой стоимостью.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

5. АКТИВЫ В ФОРМЕ ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ

Активы в форме права пользования по состоянию на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года представлены следующим образом:

В тысячах тенге	Активы в форме права пользования				Итого
	Земля и прочие активы	Транспортные активы	Здания и сооружения	Машины, оборудование и передаточные устройства	
Остаточная стоимость на 31 декабря 2022 года (аудированные)	69.072	363.070	313.573	159.903	905.618
Поступления (Примечание 10)	–	7.840.719	–	–	7.840.719
Модификация договора (Примечание 10)	–	181.955	–	–	181.955
Выбытия	(2.129)	(4.706.843)	(483.668)	–	(5.192.640)
Накопленный износ по выбытиям	2.129	4.706.843	348.338	–	5.057.310
Амортизация	(1.234)	(957.695)	(107.909)	(40.094)	(1.106.932)
Остаточная стоимость на 30 июня 2023 года (неаудированные)	67.838	7.428.049	70.334	119.809	7.686.030

6. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность по состоянию на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года представлена следующим образом:

В тысячах тенге	30 июня 2023 года (неаудированные)	31 декабря 2022 года (аудированные)
Торговая дебиторская задолженность связанных сторон (Примечание 21)	3.955.924	4.166.384
Торговая дебиторская задолженность третьих сторон	1.302.355	1.185.502
Прочая дебиторская задолженность третьих сторон	515.403	705.492
Прочая дебиторская задолженность связанных сторон (Примечание 21)	509	509
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки	(574.087)	(779.056)
Итого	5.200.104	5.278.831

Торговая и прочая дебиторская задолженность Компании по состоянию на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года выражена в следующих валютах:

В тысячах тенге	30 июня 2023 года (неаудированные)	31 декабря 2022 года (аудированные)
В тенге	5.197.186	5.276.207
В российских рублях	2.918	2.624
Итого	5.200.104	5.278.831

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

7. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы по состоянию на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2023 года (неаудиро- ванные)	31 декабря 2022 года (аудиро- ванные)
Прочие оборотные финансовые активы		
Ноты Национального Банка РК	5.004.284	–
Инвестиции в облигации	612.505	809.649
Задолженность работников	112.358	10.165
Прочие	2.111	991
	5.731.258	820.805
Прочие оборотные нефинансовые активы		
Задолженность за услуги транспортной экспедиции по транспортировке нефти	3.765.579	5.299.968
Предоплата по страхованию	661.686	223.958
Расходы будущих периодов	53.441	213.704
	4.480.706	5.737.630
Итого прочие оборотные активы	10.211.964	6.558.435

Ноты Национального Банка РК

В целях получения инвестиционного дохода Компанией приобретены краткосрочные ноты Национального Банка Республики Казахстан на сумму 5.000.000 тысяч тенге (дата покупки: 29 июня 2023 года, срок: 27 дней, сумма погашения: 5.061.943 тысячи тенге), признанные как финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости. В течение шестимесячного периода, закончившегося 30 июня 2023 года, Компания признала финансовый доход в сумме 4.588 тысяч тенге (*Примечание 19*).

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты по состоянию на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2023 года (неаудиро- ванные)	31 декабря 2022 года (аудиро- ванные)
Срочные вклады в банках, выраженные в тенге	46.966.639	68.015.091
Срочные вклады в банках, выраженные в долларах США	4.378.241	–
Текущие счета в банках, выраженные в тенге	766.962	165.033
Текущие счета в банках, выраженные в российских рублях	93.101	32.308
Прочие текущие счета в банках	11.114	11.873
Текущие счета в банках, выраженные в долларах США	59	4.439.439
Наличность в кассе	205	256
Минус: резерв на ожидаемые кредитные убытки	(20.966)	(26.730)
Итого	52.195.355	72.637.270

По состоянию на 30 июня 2023 года:

- По срочным вкладам до трёх месяцев, размещённым в тенге, проценты начислялись в размере от 15,50% до 16,20% годовых (на 31 декабря 2022 года: от 15,50% до 16,05% годовых);
- По срочным вкладам до трёх месяцев, размещённым в долларах США, проценты начислялись по ставке 1,7% годовых;
- По текущим счетам, размещённым в тенге, проценты начислялись в размере от 7% до 13% годовых (на 31 декабря 2022 года: от 6,75% до 7% годовых);
- По размещённым в долларах США текущим счетам проценты, начислялись по ставке 0,25% годовых (на 31 декабря 2022 года: 0,25% годовых).

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

9. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ

Резерв по переоценке активов

На 30 июня 2023 года резерв по переоценке активов Компании составил 336.036.554 тысячи тенге (на 31 декабря 2022 года: 354.930.137 тысяч тенге). Изменение данного резерва связано, в основном, с переоценкой технологической нефти (Примечание 3) и пересмотром резерва под обязательства по выводу активов из эксплуатации и рекультивации земель (Примечание 13), с соответствующим эффектом подоходного налога (Примечание 20), а также амортизацией указанного резерва за период.

Дивиденды

В течение шестимесячного периода, закончившегося 30 июня 2023 года Компания, в соответствии с решением Общего собрания акционеров от 24 мая 2023 года, по итогам деятельности за 2022 год начислила дивиденды в размере 15.000.496 тысяч тенге (из расчёта 39 тенге за акцию), из которых было выплачено КМГ 13.500.710 тысяч тенге (Примечание 21) и миноритарным акционерам – 1.499.786 тысяч тенге.

В течение шестимесячного периода, закончившегося 30 июня 2022 года Компания, в соответствии с решением Общего собрания акционеров от 19 мая 2022 года, по итогам деятельности за 2021 год начислила дивиденды в размере 10.000.331 тысяча тенге (из расчёта 26 тенге за акцию), из которых было выплачено КМГ 9.000.473 тысячи тенге (Примечание 21) и миноритарным акционерам – 999.858 тысяч тенге.

Прибыль на акцию

Суммы базовой прибыли на акцию рассчитаны путём деления чистой прибыли за период, приходящейся на держателей простых акций Компании, на средневзвешенное количество простых акций в обращении в течение периода.

Поскольку Компания не выпускает конвертируемых финансовых инструментов, базовая прибыль на акцию равна разводнённой прибыли на акцию.

Ниже приводится информация о прибыли и количестве акций, которая использована в расчётах базовой прибыли на акцию.

В тысячах тенге	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня (неаудированные)	
	2023 года	2022 года
Чистая прибыль, приходящаяся на держателей простых акций	8.684.739	9.463.091
Средневзвешенное количество простых акций для расчёта базовой и разводнённой прибыли на акцию	384.628.099	384.628.099
Базовая и разводнённая прибыль на акцию, в отношении прибыли за отчётный период, приходящейся на держателей простых акций Компании (в тенге)	23	25

Балансовая стоимость простых акций

Ниже представлена балансовая стоимость одной простой акции Компании, рассчитанная в соответствии с требованиями КФБ:

В тысячах тенге	30 июня 2023 года (неаудированные)	31 декабря 2022 года (аудированные)
Итого активы	995.407.747	1.011.812.314
Минус: нематериальные активы	(994.522)	(1.147.720)
Минус: итого обязательства	(231.213.857)	(238.046.342)
Чистые активы для расчёта балансовой стоимости простой акции	763.199.368	772.618.252
Количество простых акций	384.628.099	384.628.099
Балансовая стоимость одной простой акции (в тенге)	1.984	2.009

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

10. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

Обязательства по аренде по состоянию на 30 июня 2023 и 31 декабря 2022 годов представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2023 года (неаудиро- ванные)	31 декабря 2022 года (аудиро- ванные)
Долгосрочная часть обязательств	5.936.200	190.245
Краткосрочная часть обязательств	2.224.207	938.352
Итого	8.160.407	1.128.597

Изменения в текущей стоимости обязательств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 и 2022 годов, представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	2023 года	2022 года
На 1 января (аудированные)	1.128.597	1.660.914
Модификация договора	181.955	597.241
Поступления за период	7.840.719	–
Амортизация дисконта по обязательствам (<i>Примечание 19</i>)	370.603	76.330
Выплаты за период	(1.221.027)	(1.304.929)
Выбытия	(140.440)	–
Курсовая разница	–	43.439
На 30 июня (неаудированные)	8.160.407	1.072.995

11. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Торговая и прочая кредиторская задолженность по состоянию на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года представлена следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2023 года (неаудиро- ванные)	31 декабря 2022 года (аудиро- ванные)
Кредиторская задолженность перед третьими сторонами за товары и услуги	4.319.489	14.436.961
Кредиторская задолженность перед связанными сторонами за товары и услуги (<i>Примечание 21</i>)	1.304.453	2.075.402
Прочая кредиторская задолженность перед третьими сторонами	1.190.669	1.311.009
Итого	6.814.611	17.823.372

Торговая и прочая кредиторская задолженность по состоянию на 30 июня 2023 года включала задолженность перед связанными и третьими сторонами за основные средства, работы и услуги по незавершённому капитальному строительству в размере 957.036 тысяч тенге (31 декабря 2022 года: 8.288.535 тысяч тенге). Уменьшение кредиторской задолженности связано с их погашением в течение отчётного периода.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

11. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (продолжение)

Текущая стоимость торговой и прочей кредиторской задолженности по состоянию на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года выражена в следующих валютах:

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2023 года (неаудиро- ванные)	31 декабря 2022 года (аудиро- ванные)
В тенге	6.793.976	17.801.254
В долларах США	12.905	17.766
В российских рублях	7.730	4.352
Итого	6.814.611	17.823.372

12. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ДОГОВОРАМ С ПОКУПАТЕЛЯМИ

Обязательства по договорам с покупателями по состоянию на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2023 года (неаудиро- ванные)	31 декабря 2022 года (аудиро- ванные)
Авансы, полученные от связанных сторон (<i>Примечание 21</i>)	16.659.912	14.645.886
Авансы, полученные от третьих сторон	8.490.030	7.877.408
Итого	25.149.942	22.523.294

Выручка, признанная в отношении договоров с покупателями

В текущем отчетном периоде Компанией была признана выручка в сумме 20.806.260 тысяч тенге в отношении обязательств по договорам с покупателями на начало отчетного периода (за шесть месяцев 2022 года: 17.323.090 тысяч тенге).

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**13. РЕЗЕРВЫ**

Обязательство по выводу активов из эксплуатации и рекультивации земель

Движение резерва по обязательствам по выводу активов из эксплуатации и рекультивации земель за шестимесячный период, закончившихся 30 июня 2023 и 2022 годов, представлено следующим образом:

	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня					
	Резерв по нефтепроводам и полигонам	Резерв по НПС	Итого	Резерв по нефтепроводам и полигонам	Резерв по НПС	Итого
	2023 года	2023 года	2023 года	2022 года	2022 года	2022 года
<i>В тысячах тенге</i>						
На начало периода (аудированные)	28.586.114	12.078.865	40.664.979	34.547.151	–	34.547.151
Пересмотр оценок и восстановление через прибыли и убытки (Примечание 18)	(866.698)	(151.350)	(1.018.048)	(1.004.425)	(270.160)	(1.274.585)
Пересмотр оценок через прочий совокупный убыток/(доход)	269.077	(88.771)	180.306	(7.195.171)	–	(7.195.171)
Начисление за период за счёт актива	–	–	–	43.678	13.612.706	13.656.384
Начисление за период за счёт прибылей и убытков (Примечание 18)	–	–	–	–	1.135.708	1.135.708
Пересмотр оценок за счёт актива	–	–	–	–	(3.238.167)	(3.238.167)
Амортизация дисконта (Примечание 19)	1.481.299	625.998	2.107.297	1.079.702	487.265	1.566.967
На конец периода (неаудированные)	29.469.792	12.464.742	41.934.534	27.470.935	11.727.352	39.198.287

По состоянию на 30 июня 2023 года Компания пересмотрела долгосрочные резервы с учётом текущей наилучшей расчётной оценки, которая основывалась на ставке дисконта в размере 9,09% (на 31 декабря 2022 года: 10,46%) и уровне инфляции в размере 5,02% (на 31 декабря 2022 года: 6,23%).

По состоянию на 30 июня 2022 года Компания пересмотрела долгосрочные резервы с учётом текущей наилучшей расчётной оценки, которая основывалась на ставке дисконта в размере 7,89% (на 31 декабря 2021 года: 6,72%) и уровне инфляции в размере 4,66% (на 31 декабря 2021 года: 5,49%).

В соответствии с изменениями, внесенными в Экологический кодекс Республики Казахстан, в течение шестимесячного периода 2022 года Компанией было признано обязательство по выводу из эксплуатации нефтеперекачивающих станций (НПС) на сумму 14.748.414 тысяч тенге.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

14. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие краткосрочные обязательства по состоянию на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2023 года (неаудиро- ванные)	31 декабря 2022 года (аудиро- ванные)
Прочие краткосрочные финансовые обязательства		
Заработная плата работников	5.659.615	3.898.617
Резерв по отпускам и прочим вознаграждениям работникам	4.870.025	9.204.852
Задолженность по услугам транспортной экспедиции перед третьими сторонами	400.240	486.449
Прочие начисления	212.904	279.751
	11.142.784	13.869.669
Прочие краткосрочные нефинансовые обязательства		
Задолженность по услугам транспортной экспедиции перед связанными сторонами (Примечание 21)	7.433.289	8.039.904
Задолженность по услугам транспортной экспедиции перед третьими сторонами	3.461.819	4.215.483
Задолженность по пенсионным отчислениям и социальному страхованию	1.164.734	1.141.365
Прочие начисления	16	16
	12.059.858	13.396.768
Итого прочие краткосрочные обязательства	23.202.642	27.266.437

15. ВЫРУЧКА

Выручка за шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2023 и 2022 годов, представлена следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня (неаудированные)	
	2023 года	2022 года
Транспортировка сырой нефти	97.680.122	84.766.779
Услуги по эксплуатации и техническому обслуживанию трубопроводов	13.135.585	9.856.709
Плата за недопоставленные объёмы нефти	710.960	956.745
Услуги транспортной экспедиции нефти	344.717	217.134
Услуги по хранению нефти	69.862	27.378
Прочее	15.564	15.581
Итого	111.956.810	95.840.326
По географическим регионам покупателей*		
Казахстан	97.964.570	82.779.669
Россия	13.387.452	13.060.657
Прочие	604.788	—
Итого выручка по договорам с покупателями	111.956.810	95.840.326
Сроки признания выручки		
В определённый момент времени	98.821.225	85.983.617
В течение периода времени	13.135.585	9.856.709
Итого выручка по договорам с покупателями	111.956.810	95.840.326

* Информация о выручке в таблице выше приведена в соответствии с местонахождением покупателей.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

15. ВЫРУЧКА (продолжение)

За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2023 года, выручка от четырёх крупнейших грузоотправителей составила 26.576.477 тысяч тенге, 15.394.707 тысяч тенге, 9.425.816 тысяч тенге и 6.876.421 тысячу тенге, соответственно (за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2022 года: 21.533.409 тысяч тенге, 12.689.700 тысяч тенге, 9.141.409 тысяч тенге и 5.806.514 тысяч тенге, соответственно).

16. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

Себестоимость реализации за шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2023 и 2022 годов, представлена следующим образом:

В тысячах тенге	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня (неаудированные)	
	2023 года	2022 года
Затраты на персонал	42.565.013	38.045.438
Износ и амортизация	30.346.154	22.949.354
Услуги по охране	6.009.317	3.046.210
Налоги, помимо подоходного налога	5.225.411	4.601.473
Ремонт и техобслуживание	3.280.293	3.179.178
Электроэнергия	3.139.042	2.971.615
Топливо и материалы	2.522.356	2.345.288
Питание и проживание	1.227.090	1.040.393
Затраты на газ	841.969	1.235.553
Командировочные расходы	426.698	399.886
Страхование	412.360	343.277
Затраты на вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности	336.644	456.937
Услуги аутстаффинга	265.787	210.628
Услуги связи	152.348	153.933
Услуги авиапатрулирования	140.319	325.637
Охрана окружающей среды	116.846	491.474
Прочее	1.257.836	1.183.680
Итого	98.265.483	82.979.954

Увеличение в отчётном периоде затрат на персонал связано с повышением заработной платы работников производственных подразделений Компании.

Увеличение износа и амортизации связано с ростом балансовой стоимости основных средств в связи с их переоценкой, проведенной в конце 2022 года.

Рост расходов за услуги по охране связан с увеличением их стоимости в результате увеличения заработной платы персонала подрядной организации.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

17. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы за шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2023 и 2022 годов, представлены следующим образом:

В тысячах тенге	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня (неаудированные)	
	2023 года	2022 года
Затраты на персонал	2.778.319	2.792.931
Износ и амортизация	578.812	575.315
Ремонт и техобслуживание	215.994	135.066
Обслуживание офиса	171.102	186.497
Расходы по социальной сфере	154.290	20.937
Расходы по НДС	130.210	50.674
Налоги, помимо подоходного налога	107.994	117.606
Услуги аутстаффинга	107.580	105.812
Командировочные расходы	87.753	65.265
Аудиторские и консультационные услуги	70.834	67.104
Информационное обеспечение	69.609	68.547
Услуги связи	37.756	46.688
Начисление резерва по ожидаемым кредитным убыткам, нетто	22.525	9.160
Затраты на вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности	21.488	26.032
Услуги банка	20.370	37.173
Материалы и топливо	6.020	24.383
Прочие	227.255	237.418
Итого	4.807.911	4.566.608

18. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ

Прочие операционные доходы за шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2023 и 2022 годов, представлены следующим образом:

В тысячах тенге	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня (неаудированные)	
	2023 года	2022 года
Доход от пересмотра оценок, восстановления и начисления обязательств по выводу активов из эксплуатации и рекультивации земель, нетто (Примечание 13)	1.018.048	138.877
Доход от штрафов и пени	363.942	377.302
Прочие доходы	19.389	36.556
Итого	1.401.379	552.735

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

19. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Финансовые доходы за шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2023 и 2022 годов, представлены следующим образом:

В тысячах тенге	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня (неаудированные)	
	2023 года	2022 года
Процентный доход по банковским вкладам и текущим счетам	4.325.852	847.787
Амортизация дисконта по долгосрочной дебиторской задолженности	85.912	92.729
Доход по нотам Национального Банка РК (Примечание 7)	4.588	–
Восстановление резерва на ожидаемые кредитные убытки по банковским вкладам и денежным средствам и их эквивалентам, нетто	842	5.848
Доход от пересмотра справедливой стоимости облигаций	–	42.692
Итого	4.417.194	989.056

Финансовые расходы за шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2023 и 2022 годов, представлены следующим образом:

В тысячах тенге	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня (неаудированные)	
	2023 года	2022 года
Амортизация дисконта резерва под обязательства по выводу активов из эксплуатации и рекультивации земель (Примечание 13)	2.107.297	1.566.967
Вознаграждение работникам: чистые процентные расходы	727.948	736.712
Амортизация дисконта по обязательствам по аренде	370.603	76.330
Расход от пересмотра справедливой стоимости облигаций	116.376	–
Прочие финансовые расходы	4.614	8.289
Итого	3.326.838	2.388.298

20. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

Подходный налог за шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2023 и 2022 годов, представлен следующим образом:

В тысячах тенге	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня (неаудированные)	
	2023 года	2022 года
Расходы по текущему подоходному налогу	6.088.791	3.816.951
Корректировки прошлых лет	81.315	139.049
Экономия по отложенному подоходному налогу	(2.370.668)	(697.573)
Подоходный налог	3.799.438	3.258.427

Изменения в отложенных налоговых обязательствах за шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2023 и 2022 годов, представлены следующим образом:

В тысячах тенге	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня	
	2023 года	2022 года
На начало периода (аудированные)	107.055.139	81.124.746
Отнесено на счета прибылей и убытков	(2.370.668)	(697.573)
Отнесено на прочую совокупную (прибыль)/убыток	(814.082)	3.607.348
На конец периода (неаудированные)	103.870.389	84.034.521

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

21. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В соответствии с МСФО (IAS) 24 «Раскрытия информации о связанных сторонах» стороны считаются связанными, если одна сторона имеет возможность контролировать другую сторону или осуществлять значительное влияние на другую сторону при принятии ею финансовых или операционных решений. При оценке возможного наличия отношений с каждой связанной стороной внимание уделяется сути взаимоотношений, а не только их юридическому оформлению.

Сделки со связанными сторонами были проведены на условиях, согласованных между сторонами, которые не обязательно осуществлялись по рыночным ставкам, за исключением некоторых регулируемых услуг, которые предоставляются на условиях тарифов применимых к связанным и третьим сторонам.

В следующих таблицах приведены общие суммы сделок, заключённых со связанными сторонами в течение шестимесечных периодов, закончившихся 30 июня 2023 и 2022 годов, и соответствующее сальдо на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года.

Торговая и прочая дебиторская задолженность связанных сторон представлена следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	<i>Прим.</i>	30 июня 2023 года (неаудиро- ванные)	31 декабря 2022 года (аудиро- ванные)
Торговая и прочая дебиторская задолженность связанных сторон			
Торговая дебиторская задолженность совместно контролируемых предприятий Компании		2.491.003	1.540.699
Торговая дебиторская задолженность предприятий, находящихся под общим контролем Самрук-Казына		1.235.940	2.496.916
Торговая дебиторская задолженность предприятий, находящихся под общим контролем КМГ		228.981	128.769
Итого торговая дебиторская задолженность связанных сторон	6	3.955.924	4.166.384
Прочая дебиторская задолженность предприятий, находящихся под общим контролем КМГ и Самрук-Казына	6	509	509
Итого прочая дебиторская задолженность связанных сторон		509	509
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки		(4.669)	(4.337)
Итого торговая и прочая дебиторская задолженность связанных сторон		3.951.764	4.162.556

Авансы, выданные связанным сторонам представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2023 года (неаудиро- ванные)	31 декабря 2022 года (аудиро- ванные)
Авансы, выданные связанным сторонам		
Авансы, выданные предприятиям, находящимся под общим контролем Самрук-Казына	1.017	1.017
Итого авансы, выданные связанным сторонам	1.017	1.017

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

21. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (продолжение)

Торговая и прочая кредиторская задолженность перед связанными сторонами представлена следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	<i>Прим.</i>	30 июня 2023 года (неаудиро- ванные)	31 декабря 2022 года (аудиро- ванные)
Кредиторская задолженность перед связанными сторонами за товары и услуги			
Кредиторская задолженность перед предприятиями, находящимися под общим контролем КМГ		1.171.065	1.692.719
Кредиторская задолженность перед предприятиями, находящимися под общим контролем Самрук-Казына		101.200	373.766
Кредиторская задолженность перед совместно контролируемые предприятия Компании		32.188	8.917
Итого кредиторская задолженность перед связанными сторонами за товары и услуги	11	1.304.453	2.075.402

Обязательства по договорам с покупателями перед связанными сторонами представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	<i>Прим.</i>	30 июня 2023 года (неаудиро- ванные)	31 декабря 2022 года (аудиро- ванные)
Обязательства по договорам с покупателями перед связанными сторонами			
Авансы, полученные от предприятий, находящихся под общим контролем КМГ		16.412.920	14.445.342
Авансы, полученные от предприятий, находящихся под общим контролем Самрук-Казына		246.992	200.544
Итого обязательства по договорам с покупателями перед связанными сторонами	12	16.659.912	14.645.886

Прочие краткосрочные обязательства перед связанными сторонами представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	<i>Прим.</i>	30 июня 2023 года (неаудиро- ванные)	31 декабря 2022 года (аудиро- ванные)
Задолженность по услугам транспортной экспедиции нефти перед связанными сторонами			
Задолженность по услугам транспортной экспедиции нефти перед предприятиями, находящимися под общим контролем КМГ		7.433.289	8.039.904
Итого задолженность по услугам транспортной экспедиции нефти перед связанными сторонами	14	7.433.289	8.039.904
Задолженность по вознаграждениям ключевому управленческому персоналу			
Задолженность по вознаграждениям ключевому управленческому персоналу		71.273	68.028
Итого задолженность по вознаграждениям ключевому управленческому персоналу		71.273	68.028
Итого прочие краткосрочные обязательства перед связанными сторонами		7.504.562	8.107.932

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

21. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (продолжение)

Сделки Компании со связанными сторонами в течение шестимесячных периодов, закончившихся 30 июня 2023 и 2022 годов, представлены следующим образом:

В тысячах тенге	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня (неаудированные)	
	2023 года	2022 года
Продажи связанным сторонам		
Выручка от основной деятельности от предприятий, находящихся под общим контролем КМГ	58.897.659	47.923.861
Выручка от основной деятельности от совместно контролируемых предприятий Компании	7.809.722	5.514.978
Выручка от основной деятельности от предприятий, находящихся под общим контролем Самрук-Казына	4.582.842	3.710.846
Выручка от основной деятельности от дочерней организации Компании	424.747	397.497
Прочие доходы от дочерних предприятий Компании	19.529	2.991
Прочие доходы от предприятий, находящихся под общим контролем КМГ	14.311	57.887
Прочие доходы от предприятий, находящихся под общим контролем Самрук-Казына	–	106.214
Итого	71.748.810	57.714.274

Выручка от основной деятельности от предприятий, находящихся под общим контролем КМГ связана с оказанными услугами по транспортировке нефти.

Дивидендный доход Компании по операциям со связанными сторонами представлены следующим образом:

В тысячах тенге	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня (неаудированные)	
	2023 года	2022 года
Дивидендный доход от связанных сторон		
Дивидендный доход от Мунайтас	1.460.351	–
Дивидендный доход от ККТ	–	5.000.000
Итого	1.460.351	5.000.000

Приобретения услуг и активов у связанных сторон представлены следующим образом:

В тысячах тенге	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня (неаудированные)	
	2023 года	2022 года
Приобретения у связанных сторон		
Приобретения услуг у предприятий, находящихся под общим контролем КМГ	5.035.912	2.582.376
Приобретения услуг у предприятий, находящихся под общим контролем Самрук-Казына	1.189.760	1.476.407
Приобретения услуг у дочерних предприятий Компании	37.611	277.553
Приобретения запасов у предприятий, находящихся под общим контролем КМГ и Самрук-Казына	162	199
Приобретения основных средств у дочернего предприятия Компании	–	326.857
Приобретения запасов у дочернего предприятия Компании	–	184.875
Приобретения услуг у совместно контролируемых предприятий Компании	–	103.924
Итого	6.263.445	4.952.191

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

21. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (продолжение)

Денежные потоки между связанными сторонами представлены следующим образом:

		За шестимесячный период, закончившийся 30 июня (неаудированные)	
В тысячах тенге	Прим.	2023 года	2022 года
Денежные потоки между связанными сторонами			
Выплата дивидендов КМГ	9	(13.500.710)	(9.000.473)
Вклад в уставный капитал Магистрального Водовода	4	(1.900.000)	(3.040.000)
Дивиденды полученные от Мунайтас		1.460.351	–
Итого		(13.940.359)	(12.040.473)

Общая сумма вознаграждений, начисленных ключевому управленческому персоналу, за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2023 года, составила 161.853 тысячи тенге (за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2022 года: 161.386 тысяч тенге). Выплаты ключевому персоналу преимущественно состоят из расходов по заработной плате и вознаграждений, установленных контрактами и внутренними положениями Компании.

22. ПОТЕНЦИАЛЬНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Потенциальные и условные обязательства Компании раскрыты в годовой отдельной финансовой отчётности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года. В течение шестимесячного периода, закончившегося 30 июня 2023 года, не произошло существенных изменений, за исключением следующего:

Обязательства по приобретению основных средств

По состоянию на 30 июня 2023 года у Компании имелись договорные обязательства по приобретению основных средств и услуг строительства в сумме 49.901.803 тысячи тенге (на 31 декабря 2022 года: 77.008.349 тысяч тенге). Данные договорные обязательства являются частью инвестиционной программы.

Обязательства по инвестиционной программе

В ноябре 2020 года совместным приказом Министерства энергетики Республики Казахстан и КРЕМ утверждена инвестиционная программа на 2021-2025 годы, в соответствии с которой у Компании в период с 2021 по 2025 годы существует обязательство по исполнению инвестиционной программы на общую сумму 214,2 миллиардов тенге. По состоянию на 30 июня 2023 года остаток исполнения инвестиционной программы Компании составляет 128 миллиардов тенге.

Мониторинг риска применения вторичных санкций

В течение шестимесячного периода, закончившегося 30 июня 2023 года, и по состоянию на указанную отчетную дату Компания соблюдала требования и ограничения, установленные применимыми санкциями, введенными Европейским союзом, Соединенными Штатами Америки и другими странами в отношении Российской Федерации (РФ), а также некоторых граждан и компаний РФ в связи с военными действиями, начавшимися на территории Украины в феврале 2022 года.

На дату подписания финансовой отчетности руководство Компании считает, что риск применения вторичных санкций в отношении Компании является низким.

23. ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

В состав основных финансовых обязательств Компании входят торговая и прочая кредиторская задолженность. Указанные финансовые инструменты главным образом возникают в ходе хозяйственной деятельности Компании. Компания имеет торговую дебиторскую задолженность, деньги и денежные эквиваленты, возникающие непосредственно в результате хозяйственной деятельности Компании.

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Балансовая стоимость денежных средств, банковских вкладов, торговой и прочей дебиторской задолженности, торговой и прочей кредиторской задолженности, прочих краткосрочных финансовых активов и обязательств приблизительно равна их справедливой стоимости ввиду краткосрочности данных финансовых инструментов.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

24. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ

С 1 июля 2023 года были введены в действие новые тарифы:

- По перекачке нефти на внутренний рынок Республики Казахстан по системе магистральных трубопроводов на 2021-2025 годы в размере 4.849,39 тенге за тонну на 1.000 км без учета НДС;
- По перекачке нефти на экспорт за пределы Республики Казахстан в размере 10.150,00 тенге за тонну на 1.000 км без учета НДС.

14 июля 2023 года ККТ, на основании решения Общего собрания участников от 5 июля 2023 года, выплатил Компании дивиденды по итогам деятельности за 2022 год в размере 2.500.000 тысяч тенге.

26 июля 2023 года эмитентом погашены краткосрочные ноты Национального Банка Республики Казахстан путем выплаты их номинальной стоимости в размере 5.061.943 тысячи тенге (*Примечание 7*). Вместе с тем, на указанную дату Компанией приобретены аналогичные ноты на сумму 15.000.000 тысяч тенге (срок: 28 дней, сумма погашения: 15.192.720 тысяч тенге).

2 августа 2023 года Собранием директоров РТЛ принято решение о выплате Компании промежуточных дивидендов по итогам деятельности за первое полугодие 2023 года в размере 1.754 тысяч долларов США (эквивалентно 778.180 тысячам тенге).