

«ҚазТрансОйл» АҚ

**Аралық қысқартылған
шоғырландырылған қаржылық есептілік**

2024 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін



МАЗМҰНЫ

Аралық қаржылық ақпаратты шолып тексерудің нәтижелері бойынша қорытынды

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	8-36



**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
БСН 041140002277
ey.com/kz

ТОО «Эрнст энд Янг»
пр. Аль-Фараби, 77/7
здание «Есентай Тауэр»
г. Алматы, 050060
Республика Казахстан
Тел.: +7 727 258 5960
БИН 041140002277

Ernst & Young LLP
Al-Farabi ave., 77/7
Esentai Tower
Almaty, 050060
Republic of Kazakhstan
Tel.: +7 727 258 5960
BIN 041140002277

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 2024 жылғы 31 наурыз жағдай бойынша қаржылық жағдай туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есептен, сондай-ақ көрсетілген күнге аяқталған үш айлық кезеңдер үшін жиынтық кіріс туралы, меншікті капиталдағы өзгерістер туралы және ақша қаражатының қозғалысы туралы тиісті аралық қысқартылған шоғырландырылған есептерден, сондай-ақ таңдаулы түсіндірме ескертпелерден («аралық қаржылық ақпарат») тұрады. Басшылық «*Аралық қаржылық есептілік*» 34 (IAS) Халықаралық қаржылық есептілік стандартына сәйкес осы аралық қаржылық ақпаратты дайындау және оны ұсыну үшін жауапкершілік көтереді. Біздің жауапкершілігіміз жүргізілген шолып тексеруіміздің негізінде осы аралық қаржылық ақпарат жөнінде тұжырымды қалыптастыру болып табылады.

Шолып тексерудің көлемі

Біз шолып тексеруді 2410 «*Ұйымның тәуелсіз аудиторы 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 қысқартылған 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



Адил Сыздықов
Аудитор

Аудитордың 2013 жылғы 23 желтоқсандағы
№ МФ-0000172 біліктілік күәлігі



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

Қазақстан Республикасында аудиторлық
қызметпен айналысуға арналған мемлекеттік
лицензия: сериясы МФЮ-2, № 0000003,
Қазақстан Республикасы Қаржы
Министрлігімен 2005 жылғы 15 шілдеде
берілген

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

2024 жылғы 24 мамыр

ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

<i>Мың теңгемен</i>	Ескертпе	2024 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	2023 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Активтер			
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі құралдар	3	1.085.517.082	1.084.145.524
Пайдалану құқығы түріндегі активтер		6.271.620	6.731.336
Материалдық емес активтер		7.642.590	7.991.075
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындарға инвестициялар	4	111.554.100	106.754.214
Негізгі құралдар үшін жеткізушілерге берілген алғытөлемдер		1.349.277	1.507.687
Өтелуге жататын ҚҚС		13.748.157	15.198.605
Өзге де ұзақ мерзімді дебиторлық берешек	5	759.718	721.048
Банк салымдары		653.480	718.088
Өзге де ұзақ мерзімді активтер		273.655	275.336
		1.227.769.679	1.224.042.913
Қысқа мерзімді активтер			
Қорлар		8.662.846	8.932.013
Сауда және өзге де дебиторлық берешек	5	8.623.839	8.447.028
Жеткізушілерге берілген алғытөлемдер		1.137.424	727.872
Табыс салығы бойынша алдын ала төлем		341.574	750.449
Өтелуге жататын ҚҚС және өзге де салықтар бойынша алдын ала төлем	6	10.688.501	10.955.879
Өзге де қысқа мерзімді активтер	7	26.713.974	27.853.344
Ақша қаражаттары және олардың баламалары	8	85.859.736	76.672.612
		142.027.894	134.339.197
Активтер жиыны		1.369.797.573	1.358.382.110

Есеп саясаты және 8-36 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)

<i>Мың теңгемен</i>	Ескертпе	2024 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	2023 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Меншікті капитал және міндеттемелер			
Меншікті капитал			
Жарғылық капитал		61.937.567	61.937.567
Акцияонерлерден қайта сатып алынған меншікті акциялар		(9.549)	(9.549)
Активтерді қайта бағалау бойынша резерв	9	386.085.169	380.639.671
Есептілік валютасын қайта есептеу бойынша резерв		45.106.781	46.118.253
Капиталдың өзге де резервтері		1.244.710	1.244.710
Үлестірілмеген пайда		485.060.769	466.939.672
Меншікті капитал жиыны		979.425.447	956.870.324
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Алынған қарыздар	10	49.124.476	47.390.786
Шығарылған борыштық бағалы қағаздар	11	42.371.213	41.302.077
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		18.361.813	18.045.542
Кейінге қалдырылған салықтық міндеттемелер	21	102.620.160	99.367.910
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелерге резерв	14	44.453.312	45.648.971
Сатып алушылармен шарттар бойынша міндеттемелер	12	30.996.450	31.908.136
Жалдау бойынша міндеттемелер		4.800.093	5.102.611
		292.727.517	288.766.033
Қысқа мерзімді міндеттемелер			
Шығарылған борыштық бағалы қағаздар	11	160.278	72.778
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелердің қысқа мерзімді бөлімі		1.181.556	1.185.285
Төленуге жататын табыс салығы		1.715.619	1.467.774
Сауда және өзге де кредиторлық берешек	13	23.485.184	34.937.605
Жалдау бойынша міндеттемелер		2.438.803	2.420.628
Сатып алушылармен шарттар бойынша міндеттемелер	12	29.399.326	31.246.778
Төлемге өзге де салықтар	6	9.251.578	7.869.753
Резервтер	14	1.279.147	1.303.694
Өзге де қысқа мерзімді міндеттемелер	15	28.733.118	32.241.458
		97.644.609	112.745.753
Міндеттемелер жиыны		390.372.126	401.511.786
Меншікті капитал мен міндеттемелер жиыны		1.369.797.573	1.358.382.110
Бір жай акцияның теңгерімдік құны (теңгемен)	9	2.527	2.467

2024 жылғы 24 мамырда қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директор (Басқарма төрағасы)


Т.Н. Құрманбаев

Бас бухгалтер


А.С. Ахмедина

Есеп саясаты және 8-36 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

<i>Мың теңгемен</i>	Ескертпе	31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
		2024 жылғы	2023 жылғы
Түсім	16	76.573.964	67.851.569
Өткізімнің өзіндік құны	17	(63.469.065)	(60.205.586)
Жалпы пайда		13.104.899	7.645.983
Жалпы және әкімшілік шығыстар	18	(3.743.153)	(3.404.119)
Өзге де операциялық кірістер	19	1.584.715	273.164
Өзге де операциялық шығыстар	19	(17.661)	(241.053)
Операциялық пайда		10.928.800	4.273.975
Бағамдық айырмадан болған залалдар, нетто		(234.401)	(303.221)
Қаржылық кірістер	20	3.265.559	2.508.913
Қаржыландыру шығындары	20	(4.694.418)	(1.418.610)
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың кірісіндегі үлесі	4	4.614.376	5.377.169
Салық салғанға дейінгі пайда		13.879.916	10.438.226
Табыс салығы бойынша шығыстар	21	(3.135.521)	(1.618.739)
Есепті жылдағы таза пайда		10.744.395	8.819.487

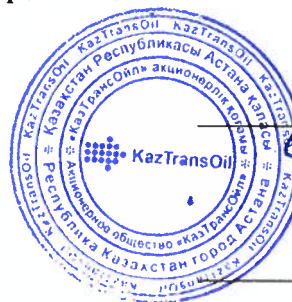
Есеп саясаты және 8-36 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)

Мың теңгемен	Ескертпе	31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
		2024 жылғы	2023 жылғы
Өзге де жиынтық кіріс/(залал)			
<i>Кейінгі кезеңдерде пайда немесе залал құрамына қайта жіктеуге жататын өзге де жиынтық (залал)/кіріс</i>			
<i>Топтың шетел бөлімшелерінің есептілігін қайта есептеу кезіндегі бағамдық айырмашылық</i>			
		(1.011.472)	206.254
Кейінгі кезеңдерде пайда немесе залал құрамына қайта жіктеуге жататын таза өзге де жиынтық (залал)/кіріс			
		(1.011.472)	206.254
<i>Кейінгі кезеңдерде пайда немесе залал құрамына қайта жіктеуге жатпайтын өзге де жиынтық кіріс/(залал)</i>			
<i>Топтың негізгі құралдарының қайта бағалануы және құнсыздануы, нетто</i>			
		14.497.476	(39.549.722)
Табыс салығының өсері	21	(2.899.495)	7.909.944
		11.597.981	(31.639.778)
<i>Топ бойынша активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелер резервін қалпына келтіру/(есептеу)</i>			
	14	1.298.386	(1.237.411)
Табыс салығының өсері	21	(259.677)	247.482
		1.038.709	(989.929)
<i>Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындар бойынша активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу резервін қалпына келтіру</i>			
		231.887	423.292
Табыс салығының өсері		(46.377)	(84.659)
	4	185.510	338.633
Кейінгі кезеңдерде пайда немесе залал құрамына қайта жіктеуге жатпайтын таза өзге де жиынтық кіріс/(залал)			
		12.822.200	(32.291.074)
Салықтарды шегергендегі өзге де жиынтық кіріс/(залал) жиыны			
		11.810.728	(32.084.820)
Есепті кезеңдегі салықтарды шегергендегі жиынтық кіріс/(залал) жиыны			
		22.555.123	(23.265.333)
Акцияға базалық және таратылған пайда (теңгемен)	9	28	23

2024 жылғы 24 мамырда қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директор (Басқарма төрағасы)



[Signature]
Т.Н. Құрманбаев

Бас бухгалтер

[Signature]
А.С. Ахмедина

Есеп саясаты және 8-36 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

Мың теңгемен	Ескертпе	31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
		2024 жылғы	2023 жылғы
Операциялық қызметтен түскен ақша ағындары			
Салық салынғанға дейінгі пайда		13.879.916	10.438.226
Салық салынғанға дейінгі таза ақша ағындарымен салыстыруға арналған түзетулер			
Тозу және амортизация	17, 18	16.737.113	18.806.812
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың пайдасындағы үлесі	4	(4.614.376)	(5.377.169)
Қаржыландыру шығындары	20	4.694.418	1.418.610
Қаржы кірістер	20	(3.265.559)	(2.508.913)
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелерді бағалауды қайта қарау және қалпына келтіру, нетто	19	(870.542)	209.156
Болашақ кезеңдегі кірістердің амортизациясы	12, 19	(773.000)	(773.749)
Бағамдық айырмадан болған залал, нетто		234.401	303.221
Еңбек қызметі аяқталуына байланысты қызметкерлерге сыйақылар, ағымдағы кезеңдегі қызметтер құны	17, 18	175.735	179.065
Күтілетін несиелік шығындар бойынша резервті есептеу, нетто	18	88.000	10.831
Өтеуге жататын ҚҚС-ты есептен шығару бойынша шығыстар	18	69.692	36.072
Өзге де		(6.341)	(2.866)
Айналым капиталының өзгерісіне дейінгі операциялық қызметтен түскен ақша ағындары		26.349.457	22.739.296
Операциялық активтердегі (ұлғаю)/азаю			
Қорлар		234.886	146.505
Сауда және өзге де дебиторлық берешек		(359.358)	772.861
Жеткізушілерге берілген алғытөлемдер		(415.616)	929.844
Өтеуге жататын ҚҚС және өзге де салықтар бойынша алғытөлемдер		(861.712)	(2.792.051)
Өзге де қысқа мерзімді активтер		658.667	639.937
Операциялық міндеттемелердегі ұлғаю/(азаю)			
Сауда және өзге де кредиторлық берешек		(3.594.029)	(1.698.629)
Сатып алушылармен шарттар бойынша міндеттемелер		(1.823.463)	(1.934.493)
Төлемге өзге де салықтар		3.816.163	(898.868)
Өзге де ағымдағы және ұзақ мерзімді міндеттемелер және қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		(4.124.579)	376.872
Операциялық қызметтен түскен ақша ағындары		19.880.416	18.281.274
Төленген табыс салығы		(2.113.736)	(3.026.447)
Алынған пайыздар		2.110.882	2.186.318
Операциялық қызметтен түскен таза ақша ағындары		19.877.562	17.441.145

Есеп саясаты және 8-36 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)

Мың теңгемен	Ескертпе	31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
		2024 жылғы	2023 жылғы
Инвестициялық қызметтегі ақша ағындары			
Ұлттық Банкінің Ноталарын өтеуден түсетін түсімдер		41.536.067	-
Ұлттық Банкінің Ноталарын сатып алу		(40.199.572)	-
Негізгі құралдарды және материалдық емес активтерді сатып алу		(11.159.745)	(26.729.939)
Банк салымдарын алу		57.345	57.238
Негізгі құралдарды және сатуға арналған ұзақ мерзімді активтерді сатудан түсімдер		10.463	-
Облигацияларды қайта сатып алудан түскен түсімдер		1.819	69.998
Инвестициялық қызметте пайдаланылған таза ақша ағындары		(9.753.623)	(26.602.703)
Қаржылық қызметтегі ақша ағындары			
Жалдау міндеттемелері бойынша төлемдер		(638.018)	(630.114)
Қаржы қызметте пайдаланылған таза ақша ағындары		(638.018)	(630.114)
Ақша қаражаттарындағы және олардың баламаларындағы таза өзгерістер		9.485.921	(9.791.672)
Таза бағамдық айырма		(299.432)	(347.644)
Күтілетін несиелік шығындар бойынша резервтің өзгерістері		635	2.752
Жылдың басына ақша қаражаттары және олардың баламалары		76.672.612	85.157.538
Жылдың аяғына ақша қаражаттары және олардың баламалары		85.859.736	75.020.974

2024 жылғы 24 мамырда қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директор (Басқарма төрағасы)



[Handwritten signature]
Р.Н. Құрманбаев

Бас бухгалтер

[Handwritten signature]
А.С.Ахмедина

Есеп саясаты және 8-36 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

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
2022 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	61.937.567	(9.549)	423.217.162	46.952.044	(188.145)	380.544.246	912.453.325
Есепті кезеңдегі таза пайда	-	-	-	-	-	8.819.487	8.819.487
Өзге де жиынтық залал	-	-	(32.291.074)	206.254	-	-	(32.084.820)
Кезеңдегі жиынтық залал жиыны	-	-	(32.291.074)	206.254	-	8.819.487	(23.265.333)
Негізгі құралдарды қайта бағалау бойынша резервінің амортизациясы	-	-	(9.792.336)	-	-	9.792.336	-
2023 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	61.937.567	(9.549)	381.133.752	47.158.298	(188.145)	399.156.069	889.187.992
2023 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	61.937.567	(9.549)	380.639.671	46.118.253	1.244.710	466.939.672	956.870.324
Есепті кезеңдегі таза пайда	-	-	-	-	-	10.744.395	10.744.395
Өзге де жиынтық кіріс	-	-	12.822.200	(1.011.472)	-	-	11.810.728
Кезеңдегі жиынтық кіріс жиыны	-	-	12.822.200	(1.011.472)	-	10.744.395	22.555.123
Негізгі құралдарды қайта бағалау бойынша резервінің амортизациясы	-	-	(7.376.702)	-	-	7.376.702	-
2024 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	61.937.567	(9.549)	386.085.169	45.106.781	1.244.710	485.060.769	979.425.447

2024 жылғы 24 мамырда қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директор (Басқарма төрағасы)

Бас бухгалтер



[Signature]
Т.Н. Құрманбаев

[Signature]
А.С. Ахмедина

Есеп саясаты және 8-36 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР****2024 жылғы 31 наурызда аяқталған үш 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 Көлігі» 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.

2024 жылдың 31 наурызына Компания акцияларының 10%-ы «Халықтық IPO» бағдарламасы аясында сатып алған миноритарлық акционерлерге тиесілі. Компанияға қатысудың бақылау үлесі (90%) тиесілі компанияның ірі акционері «ҚазМұнайГаз» Ұлттық компаниясы» АҚ (бұдан әрі – ҚМГ немесе бас Компания) болып табылады. 2024 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша ҚМГ акцияларының 67,42%-ы «Самұрық – Қазына» ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ (бұдан әрі – Самұрық-Қазына) тиесілі, ҚМГ акцияларының 20%-ы Қазақстан Республикасының Қаржы министрлігіне тиесілі, акцияларының 9,58%-ы «Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі» республикалық мемлекеттік мекемесіне тиесілі және акцияларының 3%-ы Астана қор биржасында (AIX) және Қазақстан қор биржасында (KASE) (бұдан әрі – ҚҚБ) еркін айналымда орналасқан. Қазақстан Республикасының Үкіметі Самұрық-Қазынаның жалғыз акционері болып табылады.

2024 жылғы 31 наурыздағы және 2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компанияның келесі ұйымдарда қатысу үлесі болды:

	Тіркелген жері	Негізгі қызметі	Қатысу үлесі	
			2024 жылғы 31 наурыз	2023 жылғы 31 желтоқсан
«МұнайТас» СБҚК» ЖШС (бұдан әрі – МұнайТас)	Қазақстан	Мұнай тасымалдау	51%	51%
«Қазақстан – Қытай Құбыры» ЖШС (бұдан әрі – ҚҚК)	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%
«Магистральдық Суағызғысы» ЖШС (бұдан әрі – Магистральдық 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, Астана қаласы, Тұран даңғылы, 20 мекенжайы бойынша орналасқан.

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

Компания Қазақстан Республикасының магистралдық мұнай құбыры бойынша ұлттық операторы болып табылады. Топтың ұзындығы 5.338 км магистралды мұнай құбырлары және ұзындығы 2.308 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 бақылаудағы кәсіпорындарының магистральдық мұнай құбырларын пайдалану және техникалық қызмет көрсету жөніндегі қызметтерді көрсетеді. Топтың МұнайТас және ҚҚҚ 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.

Ішкі нарыққа мұнай айдау жөніндегі бекітілген тариф 2023 жылғы 1 қаңтардан бастап 30 маусымға дейін 1.000 километрге тонна үшін ҚҚС-сыз 4.355,57 теңге құрады, 2023 жылғы 1 шілдеден бастап – 1.000 километрге тонна үшін ҚҚС-сыз 4.849,39 теңге.

2022 жылғы 1 маусымнан бастап 2023 жылғы 30 маусымға дейін қолданылатын Қазақстан Республикасынан тыс жерге экспортқа мұнай айдау тарифі 1.000 километрге тонна үшін ҚҚС-сыз 8.830,51 теңгені құрады. 2023 жылғы 1 шілдеден бастап аталған қызметке 1.000 километрге тонна үшін ҚҚС-сыз 10.150,00 теңге мөлшерінде жаңа тариф қолданысқа енгізілді.

2018 жылғы 1 сәуірден бастап «Тұймазы – Омбы – Новосібір-2» қазақстандық магистральдық мұнай құбырының учаскесі арқылы транзит мақсатында мұнайды айдау тарифі 1.000 километрге тонна үшін 4.292,4 теңгені құрады. 2023 жылғы 27 маусымнан бастап аталған қызметке 1.000 километрге тонна үшін 11,28 АҚШ доллары мөлшерінде тариф қолданысқа енгізілді.

2019 жылғы 1 қаңтардан бастап 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 шоғырландырылған қаржылық есептілікті Компанияның Директорлар Кеңесінің ішкі аудит Комитеті басып шығаруды мақұлдады және бас директор (Басқарма төрағасы) мен бас бухгалтер 2024 жылдың 24 мамырында қол қойды.

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ ЖӘНЕ ЕСЕП САЯСАТЫНЫҢ ӨЗГЕРІСІ

Дайындау негіздері

2024 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай кезең үшін аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік 34 Халықаралық қаржылық есептілік стандартына (бұдан әрі – «ХҚЕС») (IAS) «Аралық қаржылық есептілік» 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 ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**2. ҚАРЖЫ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ ЖӘНЕ ЕСЕП САЯСАТЫНЫҢ ӨЗГЕРІСІ (жалғасы)****Дайындау негіздері (жалғасы)**

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке жылдық қаржылық есептілікте ашуға жататын барлық мәлімет пен дерек кірмейді және 2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың жылдық қаржылық есептілігімен бірге қарастырылуы тиіс.

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.

Жаңа стандарттар, түсіндірмелер және қолданыстағы стандарттар мен түсіндірмелерге түзетулер

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындау кезінде қолданылған есепке алу қағидаттары, 2024 жылдың 1 қаңтарына қабылданған жаңа стандарттар мен түсіндірмелерді қоспағанда, 2023 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін Топтың жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігін дайындау кезінде қолданылған қағидаттарға сәйкес келеді. Топ шығарылғанымен әлі күшіне енбеген стандарттарды, түсіндірмелерді немесе түзетулерді мерзімінен бұрын қолданған жоқ.

Кейбір стандарттар мен түзетулер алғаш рет 2024 жылы қолданылды. Әрбір жаңа стандарттың/түзетудің сипаты мен әсері төменде сипатталған:

7 ХҚЕС-ке (IAS) және 7 ХҚЕС-ке (IFRS) түзетулер – «Жеткізушілерді қаржыландыру туралы келісімдер»

2023 жылдың мамырында Кеңес 7 ХҚЕС (IAS) «Ақша қаражаттарының қозғалысы туралы есеп» және 7 ХҚЕС (IFRS) «Қаржы құралдары: ақпаратты ашу» түзетулерін шығарды, онда жеткізушілерді қаржыландыру туралы келісімдердің сипаттамалары сипатталған және осындай келісімдер туралы қосымша ақпаратты ашуға қатысты талаптар қамтылған. Ақпаратты ашуға қойылатын талаптар қаржылық есептілікті пайдаланушыларға жеткізушілерді қаржыландыру келісімдерінің ұйымның міндеттемелеріне, оның ақша ағындарына және өтімділік тәуекеліне әсерін түсінуге көмектесуге бағытталған.

Түзетулер Топ жасаған жеткізушілерді қаржыландыру туралы келісімдердің болмауына байланысты Топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсер еткен жоқ.

16 ХҚЕС-ке (IFRS) түзетулер – «Кері жалдау сату операциясы шеңберіндегі жалдау міндеттемесі»

2022 жылдың қыркүйегінде ХҚЕС Кеңесі сатушы-жалға алушының сатушыда сақталатын пайдалану құқығына қатысты кез келген пайда немесе залал сомасын мойындауын болдырмау үшін сатушы-жалға алушы кері жалдау операциясынан туындайтын жалдау міндеттемесін бағалау кезінде пайдаланатын талаптарды нақтылайтын 16 ХҚЕС-ке (IFRS) түзетулерін шығарды.

Бұл түзетулер кері жалдау сату операцияларының болмауына байланысты Топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсер еткен жоқ.

1 ХҚЕС-ке (IAS) түзетулер – «Міндеттемелерді қысқа мерзімді немесе ұзақ мерзімді деп жіктеу»

2020 жылдың қаңтарында және 2022 жылдың қазанында ХҚЕС Кеңесі міндеттемелерді қысқа мерзімді немесе ұзақ мерзімді деп жіктеуге қатысты талаптарды түсіндіретін 1 ХҚЕС-тің (IAS) 69-76-тармақтарына түзетулер шығарды.

Түзетулерде мыналар түсіндіріледі:

- Міндеттемелерді реттеуді кейінге қалдыру құқығы нені білдіреді;
- Міндеттемелерді реттеуді кейінге қалдыру құқығы есепті кезеңнің соңында болуы тиіс;
- Міндеттемелерді жіктеуге ұйымның міндеттемелерді реттеуді кейінге қалдыру құқығын орындау ықтималдығы әсер етпейді;
- Міндеттеме шарттары оның жіктелуіне әсер етпейді, егер айырбасталатын міндеттемеге енгізілген туынды құралдың өзі үлестік құрал болса.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

2. ҚАРЖЫ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ ЖӘНЕ ЕСЕП САЯСАТЫНЫҢ ӨЗГЕРІСІ (жалғасы)

Жаңа стандарттар, түсіндірмелер және қолданыстағы стандарттар мен түсіндірмелерге түзетулер (жалғасы)

1 ХКЕС-ке (IAS) түзетулер – «Міндеттемелерді қысқа мерзімді немесе ұзақ мерзімді деп жіктеу» (жалғасы)

Сонымен қатар, несиелік келісімге байланысты туындайтын міндеттеме ұзақ мерзімді болып жіктелген және ұйымның осы міндеттемені реттеуді кейінге қалдыру құқығы он екі ай ішінде болашақ келісімдердің сақталуына байланысты болатын жағдайларда ақпаратты ашу туралы талап енгізілді.

Бұл түзетулер Топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсер еткен жоқ.

Шаруашылық қызметтің маусымдық сипаты

Топтың операциялық шығындары маусымдық құбылуларға ұшырағыш келеді, әдетте, материалдарға, жөндеу мен қызмет көрсетуге байланысты ең көп шығыстар жылдың екінші жартысында күтіледі. Мұндай құбылулар, негізінен, жылдың екінші жартысына келетін құбырларды жөндеу кестесімен негізделген. Қорларды сатып алу, негізінен, бірінші жарты жылдықта болады.

Валюта айырбастау бағамдары

ҚҚБ белгіленген орташа өлшенген айырбас бағамдары Қазақстан Республикасындағы ресми айырбас бағамдары ретінде пайдаланылады.

2024 және 2023 жылдардағы 31 наурызда аяқталған үш айлық кезең үшін орташа өлшенген айырбас бағамдары келесіні құрады:

Теңге	31 наурызда аяқталған үш айлық кезең үшін	
	2024 жылғы	2023 жылғы
АҚШ доллары	450,18	454,82
Ресей рублі	4,96	6,25
Еуро	488,71	487,65
Грузин лариі	170,25	174,94

2024 жылғы 31 наурызға және 2023 жылғы 31 желтоқсанға ҚҚБ белгілеген валюта айырбастау бағамдары келесіні құрады:

Теңге	2024 жыл	2023 жыл
АҚШ доллары	446,78	454,56
Ресей рублі	4,84	5,06
Еуро	481,81	502,24
Грузин лариі	167,46	170,69

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

2024 жылғы 31 наурыздағы және 2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша негізгі құралдар келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	Жер	Мұнай құбырлар	Су құбырлар	Көлік активтері	Ғимараттар мен құрылыс-тар	Машиналар, беріліс құрылғылар және жабдық	Технологиялық мұнай	Өзге де	Аяқтал-маған құрылыс	Жиыны
2023 жылғы 31 желтоқсанға жалпы теңгерімдік құны (аудит жүргізілген)	35.250.815	289.911.833	170.808.816	28.867.999	122.675.955	202.813.812	229.023.588	12.909.297	76.057.379	1.168.319.494
Валютаны қайта есептеудің әсері	(415.273)	-	-	(91.488)	(207.110)	(130.074)	-	(6.438)	(84.487)	(934.870)
Түсімдер	-	-	-	14.280	-	644.129	-	9.302	3.135.367	3.803.078
Шығарылу	-	-	-	(1.100)	(31.290)	(55.749)	-	(29.906)	(1 803)	(119.848)
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелерге резервтен түсімдер (14-ескертіле)	-	4.210	-	-	-	-	-	-	-	4.210
Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтерден ауыстырылған	16.231	-	-	-	6.037	-	-	-	-	22.268
Жете бағалау (активті қайта бағалаудан болған резерв)	-	-	-	-	-	-	14.515.160	-	-	14.515.160
Аяқталмаған құрылыстан ауыстырылған	-	-	-	390.548	603.478	1.080.108	-	52.038	(2.126.172)	-
Ауыстырулар мен аударымдар	-	(24 173)	-	(2.515)	-	27.273	-	(585)	-	-
2024 жылғы 31 наурызға жалпы теңгерімдік құны (аудит жүргізілмеген)	34.851.773	289.891.870	170.808.816	29.177.724	123.047.070	204.379.499	243.538.748	12.933.708	76.980.284	1.185.609.492
2023 жылғы 31 желтоқсанға жинақталған тозу мен құнсыздану (аудит жүргізілген)	-	(26.908.834)	(5.033.835)	(5.520.337)	(9.706.602)	(31.530.584)	-	(3.923.012)	(1.550.766)	(84.173.970)
Валютаны қайта есептеудің әсері	-	-	-	16.200	13.337	21.419	-	1.231	-	52.187
Тозу	-	(5.066.154)	(1.669.725)	(1.063.185)	(1.868.819)	(5.743.924)	-	(651.274)	-	(16.063.081)
Шығарылу	-	-	-	98	31.289	53.949	-	29.343	42	114.721
Құнсыздану (пайдалар мен залалдар арқылы)	(3.413)	-	-	-	(1.170)	-	-	-	-	(4.583)
Құнсыздану (активті қайта бағалаудан болған резерв)	(12.818)	-	-	-	(4.866)	-	-	-	-	(17.684)
Ауыстырулар мен аударымдар	-	-	-	1.679	(8.439)	(6.547)	-	(401)	13.708	-
2024 жылғы 31 наурызға жинақталған тозу мен құнсыздану (аудит жүргізілмеген)	(16.231)	(31.974.988)	(6.703.560)	(6.565.545)	(11.545.270)	(37.205.687)	-	(4.544.113)	(1.537.016)	(100.092.410)

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

<i>Мың теңгемен</i>	Жер	Мұнай құбырлар	Су құбырлар	Көлік активтері	Ғимараттар мен құрылыс-тар	Машиналар, беріліс құрылғы-лар және жабдық	Техноло- гиялық мұнай	Өзге де	Аяқталма-ған құрылыс	Жиыны
2024 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша (аудит жүргізілмеген)										
Жалпы теңгерімдік құны	34.851.773	289.891.870	170.808.816	29.177.724	123.047.070	204.379.499	243.538.748	12.933.708	76.980.284	1.185.609.492
Жинақталған тозу және құнсыздану	(16.231)	(31.974.988)	(6.703.560)	(6.565.545)	(11.545.270)	(37.205.687)	-	(4.544.113)	(1.537.016)	(100.092.410)
Теңгерімдік құн	34.835.542	257.916.882	164.105.256	22.612.179	111.501.800	167.173.812	243.538.748	8.389.595	75.443.268	1.085.517.082
2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша (аудит жүргізілген)										
Жалпы теңгерімдік құны	35.250.815	289.911.833	170.808.816	28.867.999	122.675.955	202.813.812	229.023.588	12.909.297	76.057.379	1.168.319.494
Жинақталған тозу және құнсыздану	-	(26.908.834)	(5.033.835)	(5.520.337)	(9.706.602)	(31.530.584)	-	(3.923.012)	(1.550.766)	(84.173.970)
Теңгерімдік құн	35.250.815	263.002.999	165.774.981	23.347.662	112.969.353	171.283.228	229.023.588	8.986.285	74.506.613	1.084.145.524

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТЕЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

3. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР (жалғасы)

2024 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша аяқталмаған құрылыс негізінен келесі өндірістік объектілерді қамтиды:

- Магистральды мұнай құбыры учаскелерін ауыстыру;
- Магистральдық мұнай құбыры және магистральдық суағызғысы объектілерінің (сорғы станциялары, байланыс желілері, автоматика жүйесі, технологиялық құбырлар, мұнай резервуарлары, электрмен жабдықтау және басқалары) ауыстыруы, қайта құруы және құрылысы.

2024 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша:

- Толығымен амортизацияланған, бірақ әлі күнге дейін қолданыстағы негізгі құралдардың жалпы теңгерімдік құны мен тиісті жинақталған амортизациясы 26.464 мың теңгені (2023 жылғы 31 желтоқсанға: 8.712 мың теңге) құрады;
- Аяқталмаған құрылыс 5.008.475 мың теңге көлемінде (2023 жылғы 31 желтоқсанда: 4.206.770 мың теңге) құрылыс жұмыстары үшін сатып алынған материалдар мен босалқы бөлшектерді қамтиды.

2024 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айлық кезең үшін аяқталмаған құрылыс құнына енгізілген тозу сомасы 4.124 мың теңгені (2023 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айлық кезең үшін: 5.335 мың теңге) құрады.

Ішкі нарықтағы мұнай бағасының елеулі өзгеруіне байланысты Топтың технологиялық мұнайының әділ құны 2024 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша 14.515.160 мың теңгеге ұлғайды. 2024 жылғы 31 наурызға мұнай бағасы бір тоннаға 89.881 теңгені (2023 жылғы 31 желтоқсанға: бір тоннаға 84.524 теңге), негізгі құралдар құрамындағы құбыр ішіндегі мұнай көлемі 2.710 мың тоннаны (2023 жылғы 31 желтоқсанға: 2.710 мың тонна) құрады.

4. БІРЛЕСКЕН БАҚЫЛАУДАҒЫ КӘСІПОРЫНДАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР

2024 жылғы 31 наурыздағы және 2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша бірлескен бақылаудағы кәсіпорындарға инвестициялар келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2024 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	2023 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
ҚҚҚ-ға инвестициялар	86.099.538	81.916.865
МұнайТас-қа инвестициялар	25.454.562	24.837.349
Жиыны	111.554.100	106.754.214

Есепті кезеңдегі бірлескен бақылаудағы кәсіпорындағы инвестициялардың өзгерістері келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	Жиыны
2023 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	106.754.214
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың пайдасындағы үлесі	4.614.376
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың өзге де жиынтық кірісіндегі үлесі	185.510
2024 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	111.554.100

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТЕЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

4. БІРЛЕСКЕН БАҚЫЛАУДАҒЫ КӘСІПОРЫНДАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР (жалғасы)

2024 және 2023 жылдардағы 31 наурызда аяқталған үш айлық кезең үшін Компанияның бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың жиынтық кірісінде үлесі келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2024 жылғы	2023 жылғы
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың пайдасындағы үлесі		
ҚҚҚ	4.182.673	4.489.344
МұнайТас	431.703	887.825
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың пайдасындағы үлесінің жиыны	4.614.376	5.377.169
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың өзге де жиынтық кірісіндегі үлесі		
ҚҚҚ	-	630.441
МұнайТас	185.510	(291.808)
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың өзге де жиынтық кірісіндегі үлесінің жиыны	185.510	338.633
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың жиынтық кірісіндегі үлесінің жиыны	4.799.886	5.715.802

ҚҚҚ қарызы

2024 жылғы 1 ақпанда ҚҚҚ 2018 жылғы 27 маусымдағы кредиттік келісім бойынша қарызды мерзімінен бұрын толық көлемде өтеді. 2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша сыйақыны ескере отырып, қарыздың қалдығы 73.000 мың АҚШ долларын (32.842.896 мың теңгеге баламалы) құрады, кредиттік келісім бойынша қарыздың жалпы сомасы 540 миллион АҚШ долларын (қарыз алу күніне 191.756.400 мың теңгеге баламалы) құрады.

5. САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК

2024 жылғы 31 наурыздағы және 2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша өзге де ұзақ мерзімді дебиторлық берешек келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2024 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	2023 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
	Үшінші тараптардың өзге де дебиторлық берешегі	887.339
Минус: күтілетін несиелік шығындар бойынша резерв	(127.621)	(127.621)
Жиыны	759.718	721.048

2024 жылғы 31 наурыздағы және 2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қысқа мерзімді сауда және өзге де дебиторлық берешек келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2024 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	2023 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
	Үшінші тараптардың сауда дебиторлық берешегі	7.215.796
Байланысты тараптардың сауда дебиторлық берешегі (23-ескертпе)	6.179.419	5.216.823
Үшінші тараптардың өзге де дебиторлық берешегі	564.697	506.829
Минус: күтілетін несиелік шығындар бойынша резерв	(5.336.073)	(5.326.570)
Жиыны	8.623.839	8.447.028

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТЕЛІКKE ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

5. САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК(жалғасы)

2024 жылғы 31 наурыздағы және 2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың сауда және өзге де дебиторлық берешегі мына валюталарда көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2024 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	2023 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Теңгемен	7.067.389	6.170.344
АҚШ долларымен	2.297.251	1.669.503
Ресей рублімен	2.833	881.851
Өзге де валютада	16.084	446.378
Жиыны	9.383.557	9.168.076

6. ҚҚС ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ САЛЫҚТАР

2024 жылғы 31 наурыздағы және 2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша өтелуге жататын ҚҚС және өзге де салықтар бойынша алдын ала төлем келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2024 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	2023 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Өтелуге жататын ағымдағы ҚҚС	9.951.938	10.203.808
Мүлікке салынатын салық	688.404	714.624
Өзге де салықтар бойынша алдын ала төлем	48.159	37.447
Жиыны	10.688.501	10.955.879

2024 жылғы 31 наурыздағы және 2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша өзге де салықтар бойынша міндеттемелер келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2024 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	2023 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Жеке табыс салығы	4.775.281	4.681.775
Бейрезидент – заңды тұлғалардан түсетін төлемдерден табыс салығы	1.372.955	1.399.136
Төленуге жататын ҚҚС	1.186.405	6.530
Әлеуметтік салық	698.550	666.091
Мүлікке салынатын салық	461.947	357.561
Өзге де салықтар	756.440	758.660
Жиыны	9.251.578	7.869.753

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТЕЛІКKE ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

7. ӨЗГЕ ДЕ ҚЫСҚА МЕРЗІМДІ АКТИВТЕР

2024 жылғы 31 наурыздағы және 2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша өзге де қысқа мерзімді активтер келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2024 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	2023 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Өзге де қаржылық қысқа мерзімді активтер		
Ұлттық Банкінің Ноталары	20.383.689	21.579.104
Облигацияларға инвестициялар	1.379.913	646.608
Қызметкерлердің берешегі	39.657	13.752
Өзге де	19.088	19.384
	21.822.347	22.258.848
Өзге де қаржылық емес қысқа мерзімді активтер		
Мұнайды тасымалдау бойынша көлік экспедиция қызметтері үшін берешек	4.217.154	5.224.762
Сақтандыру бойынша алдын ала төлем	455.379	229.031
Үшінші тараптардың болашақ кезеңдер шығыстары	218.647	117.518
Өзге де	447	23.185
	4.891.627	5.594.496
Жиыны	26.713.974	27.853.344

Ұлттық Банкінің Ноталары

2024 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша Ұлттық Банктің Ноталары кірістілігі 12,8% және өтеу мерзімі 28 күн (2023 жылғы 31 желтоқсанда: кірістілігі 14,9% және өтеу мерзімі 14 күн) болатын қаржы құралдар түрде көрсетілген.

Облигацияларға инвестициялар

2017 жылдың желтоқсан айында 2017 жылғы 7 қарашадағы Қазақстан Республикасы Үкіметінің шешімімен Компания «DSFK арнайы қаржылық компаниясы» ЖІПС-нің (бұдан әрі – DSFK облигациялары) облигацияларын сатып алды, сатып алынған облигацияларды «РБК банкі» АҚ-да орналастырылған қаражатпен төледі. Облигациялардың номиналды сомасы 5.019.520 мың теңгені құрады, облигациялар саны 5.019.520 мың дана. DSFK облигацияларының жылдық сыйақы мөлшерлемесі 0,01% және өтеу мерзімі 15 жыл. Компанияның жоғарыда аталған облигациялары 1.379.913 мың теңге сомасында қаржы кепілдігімен қамтамасыз етілген, сұрауы бойынша облигацияларды шығарған күннен бастап бес жыл өткеннен кейін кепілдік талап етілді.

2024 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша Компания облигациялардың әділ құнын қайта қарады және нәтижесінде 735.124 мың теңге сомасында кіріс таныды (20- ескертпе). Атап айтқанда, облигациялардың теңгерімдік құны 2024 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша 1.379.913 мың теңгені құрады.

2024 жылғы 10 сәуірде Компания 1.379.913 мың теңге көлемінде қаржы кепілдік бойынша өтем алды.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТЕЛІКKE ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

8. АҚША ҚАРАЖАТТАРЫ ЖӘНЕ ОЛАРДЫҢ БАЛАМАЛАРЫ

2024 жылғы 31 наурыздағы және 2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша ақша қаражаттар және олардың баламалары келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2024 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	2023 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Банктердегі теңгемен көрсетілген мерзімді салымдар	51.435.169	26.135.995
Банктердегі АҚШ долларымен көрсетілген мерзімді салымдар	7.430.994	6.290.971
Банктердегі басқа валюталардағы көрсетілген мерзімді салымдар	60.532	-
Банктердегі теңгемен көрсетілген мерзімді ағымдағы шоттар	11.069.339	11.361.093
Банктердегі АҚШ долларымен көрсетілген ағымдағы шоттар	6.675.789	6.845.219
Банктердегі грузин ларимен көрсетілген ағымдағы шоттар	1.333.638	732.751
Банктердегі басқа валюталардағы көрсетілген ағымдағы шоттар	24.771	38.721
Кері репо мәмілері	7.840.738	25.276.421
Банктердегі өзге де ағымдағы шоттар	8.830	11.685
Кассадағы қолма-қол ақша	-	455
Минус: күтілетін несиелік шығындар резерві	(20.064)	(20.699)
ЖИЫНЫ	85.859.736	76.672.612

2024 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша:

- Теңгемен орналасқан үш айға дейінгі мерзімді салымдар пайызы 13,25% - дан 15,05% - ға дейінгі жылдық мөлшерлеме бойынша есептелді (2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: жылдық 14,25% - дан 15,8% - ға дейін);
- АҚШ долларымен орналасқан үш айға дейінгі мерзімді салымдар пайызы 3% - дан 4% - ға дейінгі жылдық мөлшерлеме бойынша есептелді (2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: жылдық 2,5% - дан 3% - ға дейін);
- Теңгемен орналасқан ағымдағы шоттар пайызы 6,75%-дан бастап 12%-ға дейінгі жылдық мөлшерлеме бойынша есептелді (2023 жылғы 31 желтоқсанда: жылдық 7%-дан 13%-ға дейін);
- Грузин ларимен орналасқан ағымдағы шоттар пайызы 9,25%-дан бастап 11% ға дейінгі жылдық мөлшерлеме бойынша есептелді (2023 жылғы 31 желтоқсанда: жылдық 10,6%-дан 11%-ға дейін);
- АҚШ долларымен орналасқан ағымдағы шоттар пайызы 0,25%-дан бастап 3,65%-ға дейінгі жылдық мөлшерлеме бойынша есептелді (2023 жылғы 31 желтоқсанда: жылдық 0,25%-тан 3,65%-ға дейін).

Кері репо мәмілері

2024 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша кері репо мәмілері орташа кірістілігі 14,24% және өтеу мерзімі 3- 14 күн (2023 жылғы 31 желтоқсанда: орташа кірістілігі 15,9% және өтеу мерзімі 5-8 күн) болатын қаржы құралдар түрде көрсетілген.

9. МЕНШІКТІ КАПИТАЛ

Активтерді қайта бағалау бойынша резерві

2024 жылғы 31 наурызға активтерді қайта бағалау резерві 386.085.169 мың теңгені (2023 жылғы 31 желтоқсанға: 380.639.671 мың теңге) құрады. Активтерді қайта бағалау бойынша резервінің 2024 жылғы 31 наурызында аяқталған үш айлық кезеңде өзгеруі негізінен Топтың технологиялық мұнайының қайта бағалауына (3-ескертпе), осы резервтің амортизациясына, сондай-ақ активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелер бойынша резервтің бағалауын қайта қарауына байланысты (14-ескертпе).

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТЕЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

9. МЕНШІКТІ КАПИТАЛ (жалғасы)

Акцияға пайда

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

Компания Топтың бас компаниясы ретінде айырбасталымды қаржы құралдарын шығармайтындықтан бір акцияның базалық пайдасы акцияға таратылған пайдаға тең.

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

<i>Мың теңгемен</i>	31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2024 жылғы	2023 жылғы
Топтың бас компаниясының жай акцияларын ұстаушыларына тиісті таза пайда	10.744.395	8.819.487
Акцияға базалық және таратылған пайданы есептеуге арналған жай акциялардың орташа саны	384.628.099	384.628.099
Топтың бас компаниясы ретінде Компанияның жай акцияларын ұстаушыларына тиісті есепті кезеңдегі пайдаға қатысты акцияға базалық және таратылған пайда (теңгемен)	28	23

Жай акциялардың теңгерімдік құны

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

<i>Мың теңгемен</i>	2024 жылғы 31 наурызда (аудит жүргізілмеген)	2023 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
	Активтер жиыны	1.369.907.237
Минус: материалдық емес активтер	(7.642.590)	(7.991.075)
Минус: міндеттемелер жиыны	(390.481.790)	(401.511.786)
Жай акциялардың теңгерімдік құнын есептеуге арналған таза активтер	971.782.857	948.879.249
Жай акциялар саны	384.628.099	384.628.099
Бір жай акцияның теңгерімдік құны (теңгемен)	2.527	2.467

10. АЛЫНҒАН ҚАРЫЗДАР

2024 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айлық кезеңдегі алынған қарыздардың қозғалысы келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2024 жыл
1 қаңтарға (аудит жүргізілген)	47.390.786
Есептелген сыйақы (20-ескертпе)	1.733.690
31 наурызда (аудит жүргізілмеген)	49.124.476

2022 жылғы 25 қарашада Магистральдық Суағызғысымен «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-мен 66.700.000 мың теңгеге кредиттік желі беру туралы келісім (бұдан әрі – Келісім) жасалды, өзгермелі пайыздық мөлшерлеме Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің базалық мөлшерлемесі деңгейінде плюс 2,5% (әр 6 ай сайын қайта қарауға жатады), кредит мерзімі - Келісім жасалған күннен бастап 120 ай. Бұл кредиттік желінің мақсаты «Астрахань-Маңғышлақ» магистральдық су құбырын қайта жаңарту және кеңейту 1-кезек» жобасын қаржыландыру болып табылды. Самұрық-Қазына несие желісін беру туралы Келісім бойынша Магистральдық Суағысының міндеттемелерін қамтамасыз етудің кепілі болды.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТЕЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

10. АЛЫНҒАН ҚАРЫЗДАР (жалғасы)

2022 жылғы 28 қарашада және 2023 жылғы 10 сәуірде Келісім шеңберінде 29.592.745 мың теңге және 11.800.000 мың теңге сомасында екі транш алынды. Банктік қарыз шартында қарызды өтеудің және сыйақыларды төлеудің басталуы бірінші транш үшін - тиісінше 2025 жылғы 1 желтоқсаннан және 2025 жылғы 30 мамырдан, екінші транш үшін - тиісінше 2026 жылғы 10 сәуірден және 2025 жылғы 10 қазаннан бастап жарты жылда 1 рет кезеңділікпен белгіленген.

Қарыз сомасы қарыз бойынша шығындарды шегергендегі әділ құны бойынша танылды. Топ 2023 жылдың аяғында пайдалануға берілгенге дейін құрылыс барысында туындаған қарыз бойынша шығындарды білікті активтің құнына капиталдандырды. 2024 жылғы 1 қаңтардан бастап қарыздар бойынша шығындарды Топ пайда мен залал арқылы таниды.

2024 жылғы 31 наурыздағы және 2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қарыздар бойынша номиналды сыйақы мөлшерлемесі орта есеппен 18,38% құрады, қарыздар бойынша тиімді пайыздық мөлшерлемесі орта есеппен 15,54% құрады.

Келісімдер

Топ несие желісін беру туралы Келісімнің талаптарына сәйкес қаржылық емес келісімдердің орындалуын қамтамасыз етуі керек. 2024 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша Топ барлық қаржылық емес келісімдерді орындайды. Келісімнің шарты бойынша қаржылық келісімдер жоқ.

11. ШЫҒАРЫЛҒАН БОРЫШТЫҚ БАҒАЛЫ ҚАҒАЗДАР

2024 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айлық кезеңдегі шығарылған борыштық бағалы қағаздардың қозғалысы келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2024 года
1 қаңтарға (аудит жүргізілген)	41.374.855
Дисконттың амортизациясы (20-ескертпе)	1.069.136
Есептелген сыйақы (20-ескертпе)	87.500
31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	42.531.491
Оның ішінде:	
Ұзақ мерзімді бөлім	42.371.213
Қысқа мерзімді бөлім	160.278

2023 жыл ішінде «Астрахань-Маңғышлақ» магистральдық су құбырын қайта жаңарту және кеңейту 1-кезек» инвестициялық жобасын қаржыландыру үшін Магистральдық Суағызғысымен жылдық 0,5% купондық сыйақы мөлшерлемесімен және айналыс мерзімі 10 жыл жалпы сомасы 50 миллиард теңгеге және қосымша 20 миллиард теңге облигация шығарылды, негізгі борышты төлеудің жеңілдікті кезеңі 2 жылды құрайды, сыйақыларды төлеу мерзімі тиісінше 2023 жылғы қазаннан және 2024 жылғы сәуірден бастап белгіленген.

Бұл облигацияларды ҚМГ тиісінше 2023 жылдың сәуір және қазан айларында Қазақстан Республикасының Ұлттық қорынан дағдарысқа қарсы қаражат есебінен сатып алды. Облигациялар сомасы әділ құн бойынша оларды орналастыру күніндегі нарықтық сыйақы 11,74% және 11,57% мөлшерінде танылды.

Топ шығарылған облигациялардың барлық шығындарын 2023 жылдың аяғында пайдалануға берілгенге дейін білікті активтің құнына капиталдандырды. 2024 жылғы 1 қаңтардан бастап шығарылған облигациялар бойынша шығындарды Топ пайда мен залал арқылы таниды.

Келісімдер

Топ облигацияларды сатып алу-сату шартына сәйкес қаржылық емес келісімдердің орындалуын қамтамасыз етуі тиіс. 2024 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша Топ барлық қаржылық емес келісімдерді орындайды.

Облигацияларды сатып алу-сату шартының талабы бойынша қаржылық келісімдер жоқ.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТЕЛІКKE ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

12. САТЫП АЛУШЫЛАРМЕН ШАРТТАР БОЙЫНША МІНДЕТТЕМЕЛЕР

2024 жылғы 31 наурыздағы және 2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша сатып алушылармен шарттар бойынша ұзақ мерзімді міндеттемелер келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2024 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	2023 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардан алынған болашақ кезеңдегі кіріс (23-ескертпе)	22.626.520	23.326.309
Үшінші тараптардан алынған болашақ кезеңдегі кіріс	8.369.930	8.581.827
Жиыны	30.996.450	31.908.136

2024 жылғы 31 наурыздағы және 2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша сатып алушылармен шарттар бойынша қысқа мерзімді міндеттемелер келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2024 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	2023 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардан алынған алғытөлемдер (23-ескертпе)	16.410.557	18.196.317
Үшінші тараптардан алынған алғытөлемдер	9.495.104	9.544.255
Байланысты тараптардан алынған болашақ кезеңдегі кірісінің қысқа мерзімді бөлігі (23-ескертпе)	2.799.157	2.799.157
Үшінші тараптардан алынған болашақ кезеңдегі кірісінің қысқа мерзімді бөлігі	694.508	707.049
Жиыны	29.399.326	31.246.778

Байланысты тараптардан алынған болашақ кезеңдегі кірісі, суағызғы құрылысы бойынша ынтымақтастық туралы келісімі аясында, су тасымалдау қызметтерін тұтынушының қаражаты есебінен, тиісінше сомасы 32.454.806 мың теңгеге салынған, 2021-2022 жылдары Құлсары-Тенгіз техникалық суының жаңа суағызғысын (бірінші кезек) және сорғы станциясын (екінші кезек) Магистралдық Суағызғысымен тегін алуымен және кейін оларды пайдалануға алынуымен байланысты.

Топ, осы тұтынушы қызметінің барлық кезеңінде суды тасымалдау жөніндегі қызметтерді Құлсары-Тенгіз техникалық су құбыры арқылы тұтынушы объектілеріне су берудің тиісті көлемі мен жылдамдығын қамтамасыз етуі тиіс болғандықтан, Топпен алынған су құбыры аталған қызметтер үшін тұтынушыдан ақшалай емес өтем ретінде танылды. Топ шарт бойынша міндеттемені және жоғарыда көрсетілген сомаға негізгі құралдарды мойындады.

2024 және 2023 жылғы үш айлық кезең үшін келісімшарттық міндеттеменің амортизациясы су тасымалдау қызметтерін көрсетуден 699.789 мың теңге мөлшерінде түсім ретінде Топпен танылды.

Сатып алушылармен жасалған шарттарға қатысты танылған түсім

Ағымдағы есепті кезеңде Топ есепті кезеңнің басындағы сатып алушылармен шарттар бойынша міндеттемелерге қатысты 24.630.675 мың теңге түсімді таныды (2023 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін: 21.811.866 мың теңге).

13. САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ КРЕДИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК

2024 жылғы 31 наурыздағы және 2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша сауда және өзге де кредиторлық берешек келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2024 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	2023 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Үшінші тараптардың алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешек	20.582.189	31.775.737
Байланысты тараптардың алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешек (23-ескертпе)	1.355.970	1.260.755
Үшінші тараптардың өзге де кредиторлық берешегі	1.547.025	1.901.113
Жиыны	23.485.184	34.937.605

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТЕЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

13. САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ КРЕДИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК (жалғасы)

Сауда және өзге де кредиторлық берешек негізгі құралдармен және аяқталмаған күрделі құрылыспен қатысты үшінші тараптар алдындағы 13.452.208 мың теңге мөлшерінде (2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: 22.265.494 мың теңге). Кредиторлық берешектің азаюы олардың есепті кезең ішінде өтелуіне байланысты.

2024 жылғы 31 наурыздағы және 2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша сауда және өзге де кредиторлық берешектің ағымдағы құны мына валюталарда көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2024 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	2023 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Теңгемен	21.403.262	32.767.590
АҚШ долларымен	111.217	194.612
Ресей рублімен	6.660	6.248
Еуромен	447	2.273
Өзге де валютада	1.963.598	1.966.882
Жиыны	23.485.184	34.937.605

14. РЕЗЕРВТЕР

Қысқа мерзімді резервтер

2024 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша Топтың қысқа мерзімді резервтері негізінен салықтар бойынша резервтермен (БМТ және БТК) ұсынылған - 1.279.147 мың теңгені құрайды (2023 жылғы 31 желтоқсанға: 1.303.694 мың теңге).

Ұзақ мерзімді резервтер

Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттеме

2024 және 2023 жылдардағы 31 наурызда аяқталған үш айлық кезең үшін активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттеме резервінің қозғалысы келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	31 наурызда аяқталған үш ай үшін	
	2024 жылғы	2023 жылғы
Кезеңнің басына (аудит жүргізілген)	45.648.971	40.664.979
Кезеңдегі актив арқылы есептеу	4.210	-
Бағалауды өзге де жиынтық (кіріс)/залал арқылы қайта қарау және қалпына келтіру	(1.298.386)	1.237.411
Бағалауды пайда және залал арқылы қайта қарау және қалпына келтіру, нетто (19-ескертпе)	(870.542)	209.156
Дисконт амортизациясы (20-ескертпе)	969.059	1.024.373
Кезеңнің аяғына (аудит жүргізілмеген)	44.453.312	43.135.919

2024 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша Топ 9,77% (2023 жылғы 31 желтоқсанға: 8,77%) дисконт және инфляция деңгейі 5,38%-ды (2023 жылғы 31 желтоқсанға: 4,75%) мөлшерлемелерінде негізделген ағымдағы ең жақсы есептік бағалауды ескере отырып, өзінің ұзақ мерзімді резервтерді қайта қарады.

2023 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша Топ 10,43% (2022 жылғы 31 желтоқсанға: 10,46%) дисконт және инфляция деңгейі 6,6%-ды (2022 жылғы 31 желтоқсанға: 6,23%) мөлшерлемелерінде негізделген ағымдағы ең жақсы есептік бағалауды ескере отырып, өзінің ұзақ мерзімді резервтерді қайта қарады.

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

15. ӨЗГЕ ДЕ ҚЫСҚА МЕРЗІМДІ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

2024 жылғы 31 наурыздағы және 2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша өзге де қысқа мерзімді міндеттемелер келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2024 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	2023 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Өзге де қысқа мерзімді қаржылық емес міндеттемелер		
Байланысты тараптардың алдында көлік экспедиция қызметтері бойынша міндеттемелер (23-ескертпе)	7.313.118	7.401.666
Үшінші тараптар алдында көлік экспедиция қызметтері бойынша міндеттемелер	3.801.817	5.505.172
Зейнетақы қоры алдындағы және әлеметтік сақтандыру бойынша берешек	1.467.058	1.229.758
	12.581.993	14.136.596
Өзге де қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер		
Демалысақы төлеу бойынша резервтер және өзге сыйақылар	8.779.901	11.215.283
Қызметкерлердің еңбекақысы	6.401.866	5.650.919
Үшінші тараптар алдында көлік экспедиция қызметтері бойынша берешек	450.561	376.867
Өзге де	518.797	861.793
	16.151.125	18.104.862
Өзге де қысқа мерзімді міндеттемелер жиыны	28.733.118	32.241.458

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**16. ТҮСІМ**

2024 және 2023 жылдардағы 31 наурызда аяқталған үш айлық кезең үшін түсім келесі түрде көрсетілген:

2024 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айлық кезең үшін
(аудит жүргізілмеген)

<i>Мың теңгемен</i>	Мұнай тасымалдау және сонымен байланысты қызметтер	Мұнайды ауыстырып құю	Су тасымалдау	Өзге де	Сегменттер бойынша жиын
Шикі мұнайды тасымалдау	56.367.467	-	-	-	56.367.467
Құбырларды пайдалану және оларға техникалық қызмет көрсету жөніндегі қызметтер	7.674.865	-	-	-	7.674.865
Су тасымалдау	-	-	5.458.605	-	5.458.605
Мұнайды және мұнай өнімдерін ауыстырып құю және темір жолмен тасымалдау	-	4.357.292	-	-	4.357.292
Теңіз кемежай қызметтері	-	-	-	1.826.380	1.826.380
Мұнайды сақтау бойынша қызметтер	20.416	296.669	-	-	317.085
Мұнайды көлік экспедициялау қызметтері	238.602	-	-	-	238.602
Жеткізілмеген мұнай көлемі үшін төлем	32.868	-	-	-	32.868
Өзге де	13.736	-	2.551	284.513	300.800
Сатып алушылармен келісім шарттар бойынша түсім жиыны	64.347.954	4.653.961	5.461.156	2.110.893	76.573.964
Географиялық аймақтар*					
Қазақстан	56.162.926	2.474.639	5.461.156	-	64.098.721
Ресей	7.242.406	-	-	-	7.242.406
Грузия	-	461.885	-	2.102.790	2.564.675
Өзбекстан	942.622	-	-	-	942.622
Өзге мемлекеттер	-	1.717.437	-	8.103	1.725.540
Сатып алушылармен келісім шарттар бойынша түсім жиыны	64.347.954	4.653.961	5.461.156	2.110.893	76.573.964
Табысты тану мерзімі					
Белгілі бір уақытта	56.673.089	4.653.961	5.461.156	2.110.893	68.899.099
Уақыт кезеңі ішінде	7.674.865	-	-	-	7.674.865
Сатып алушылармен келісім шарттар бойынша түсім жиыны	64.347.954	4.653.961	5.461.156	2.110.893	76.573.964

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**16. ТҮСІМ (жалғасы)**

<i>Мың теңгемен</i>	2023 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)				
	Мұнай тасымалдау және сонымен байланысты қызметтер	Мұнайды ауыстырып құю	Су тасымалдау	Өзге де	Сегменттер бойынша жиын
Шикі мұнайды тасымалдау	48.997.396	-	-	-	48.997.396
Құбырларды пайдалану және оларға техникалық қызмет көрсету жөніндегі қызметтер	6.410.897	-	-	-	6.410.897
Су тасымалдау	-	-	4.671.846	-	4.671.846
Мұнайды және мұнай өнімдерін ауыстырып құю және темір жолмен тасымалдау	-	4.867.938	-	-	4.867.938
Теңіз кемежай қызметтері	-	-	-	1.812.913	1.812.913
Мұнайды сақтау бойынша қызметтер	42.182	405.245	-	-	447.427
Мұнайды көлік экспедициялау қызметтері	115.256	-	-	-	115.256
Жеткізілмеген мұнай көлемі үшін төлем	292.184	-	-	-	292.184
Өзге де	11.263	-	224	224.225	235.712
Сатып алушылармен келісім шарттар бойынша түсім жиыны	55.869.178	5.273.183	4.672.070	2.037.138	67.851.569
Географиялық аймақтар*					
Қазақстан	49.141.952	3.365.213	4.672.070	-	57.179.235
Ресей	6.595.355	-	-	-	6.595.355
Грузия	-	770.465	-	2.008.030	2.778.495
Өзбекстан	131.871	-	-	-	131.871
Өзге мемлекеттер	-	1.137.505	-	29.108	1.166.613
Сатып алушылармен келісім шарттар бойынша түсім жиыны	55.869.178	5.273.183	4.672.070	2.037.138	67.851.569
Табысты тану мерзімі					
Белгілі бір уақытта	49.458.281	5.273.183	4.672.070	2.037.138	61.440.672
Уақыт кезеңі ішінде	6.410.897	-	-	-	6.410.897
Сатып алушылармен келісім шарттар бойынша түсім жиыны	55.869.178	5.273.183	4.672.070	2.037.138	67.851.569

* Жоғарыдағы кестелердегі түсімдер туралы ақпарат сатып алушылардың орналасқан жеріне сәйкес келтірілген

2024 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айлық кезең ішінде ең ірі үш жүк жіберушілерден түскен түсім, тиісінше, 15.320.776 мың теңгені, 7.632.144 мың теңгені және 4.790.798 мың теңгені құрады (2023 жылғы 31 наурызға аяқталған үш айлық кезең үшін ең ірі үш жүк жіберушілерден түскен түсім, тиісінше, 13.674.934 мың теңгені, 7.601.755 мың теңгені және 4.656.529 мың теңгені құрады).

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

17. ӨТКІЗІМНІҢ ӨЗІНДІК ҚҰНЫ

2024 және 2023 жылдардағы 31 наурызда аяқталған үш айлық кезең үшін өткізімнің өзіндік құны келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2024 жыл	2023 жыл
Қызметкерлерге жұмсалатын шығындар	27.448.787	23.610.357
Тозу және амортизация	16.400.635	18.420.422
Күзет қызметтері	3.461.289	3.282.955
Табыс салығынан басқа салықтар	3.617.210	3.094.305
Электр энергиясы	2.898.297	2.482.396
Жөндеу және техникалық қызмет көрсету	2.096.331	1.702.957
Отын және материалдар	1.982.501	1.424.280
Темір жол қызметтері	1.951.080	2.679.799
Газ шығындары	1.221.425	1.179.249
Тамақтану және мекендеу	779.419	632.369
Сақтандыру	321.143	304.783
Иссапар шығыстары	172.602	168.531
Еңбек қызметінің аяқталуына байланысты қызметкерлерге сыйақы беруге арналған шығындар	166.014	168.321
Өзге де	952.332	1.054.862
Жиыны	63.469.065	60.205.586

Есепті кезеңде қызметкерлерге жұмсалатын шығындардың өсуі негізінен Топтың өндірістік қызметкерлерінің жалақысын индекстеумен байланысты.

18. ЖАЛПЫ ЖӘНЕ ӘКІМШІЛІК ШЫҒЫСТАР

2024 және 2023 жылдардағы 31 наурызда аяқталған үш айлық кезең үшін жалпы және әкімшілік шығыстар келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2024 жыл	2023 жыл
Қызметкерлерге жұмсалатын шығындар	2.512.964	2.071.943
Тозу және амортизация	336.478	386.390
Жөндеу және техникалық қызмет көрсету	125.725	123.586
Кеңсеге қызмет көрсету	106.421	117.580
Күтілетін несиелік шығындар бойынша резервті есептеу, нетто	88.000	10.831
Аутстаффинг қызметтері	81.183	73.266
Өтеуге тиісті ҚҚС-ті есептен шығару бойынша шығыстар	69.692	36.072
Иссапар шығыстары	62.393	66.295
Ақпараттық қамту	42.517	34.970
Аудит, кеңес беру және кәсіби қызметтері	37.519	39.264
Табыс салығынан басқа салықтар	24.514	57.921
Байланыс қызметтері	22.904	22.488
Әлеуметтік сала бойынша шығыстар	14.940	48.004
Банк қызметтері	13.198	12.059
Материалдар және отын	7.659	10.950
Еңбек қызметінің аяқталғанға байланысты қызметкерлерге сыйақы беруге арналған шығындар	9.721	10.744
Қысқа мерзімді резервтер бойынша шығындар есептеу	-	68.223
Өзге де	187.325	213.533
Жиыны	3.743.153	3.404.119

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

19. ӨЗГЕ ДЕ ОПЕРАЦИЯЛЫҚ КІРІСТЕР ЖӘНЕ ШЫҒЫСТАР

2024 және 2023 жылдардағы 31 наурызда аяқталған үш айлық кезең үшін өзге де операциялық кірістер келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2024 жыл	2023 жыл
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелер резервін қайта қарау және қалпына келтіруден кіріс, нетто (14-ескертілме)	870.542	-
Айыппұлдар мен есімақылардан болған кіріс	628.005	183.209
Болашақ кезеңдегі кірістердің амортизациясы	73.211	73.960
Өзге де кірістер	12.957	15.995
Жиыны	1.584.715	273.164

2024 және 2023 жылдардағы 31 наурызда аяқталған үш айлық кезең үшін өзге де операциялық шығыстар келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2024 жыл	2023 жыл
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелер резервін қайта қарау және қалпына келтіруден шығыс, нетто (14-ескертілме)	-	209.156
Өзге де шығыстар	17.661	31.897
Жиыны	17.661	241.053

20. ҚАРЖЫЛЫҚ КІРІСТЕР ЖӘНЕ ҚАРЖЫЛАНДЫРУ ШЫҒЫНДАР

2024 және 2023 жылдардағы 31 наурызда аяқталған үш айлық кезең үшін қаржылық кірістер келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2024 жыл	2023 жыл
Банк салымдарынан, ағымдағы шоттардан және кері репо мәмілеріден пайыздық кіріс	2.021.155	2.459.435
Облигациялардың әділ құнын қайта қараудан болған кіріс (7-ескертілме)	735.124	-
Ұлттық Банкінің Ноталар бойынша кіріс	463.557	-
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек бойынша дисконттың амортизациясы	39.192	42.958
Өзге де қаржылық кірістер	6.531	6.520
Жиыны	3.265.559	2.508.913

2024 және 2023 жылдардағы 31 наурызда аяқталған үш айлық кезең үшін қаржыландыру шығындар келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2024 жыл	2023 жыл
Алынған қарыздар бойынша сыйақы (10-ескертілме)	1.733.690	-
Шығарылған борыштық бағалы қағаздар бойынша сыйақы (11-ескертілме)	87.500	-
Қызметкерлерге сыйақы: таза пайыздық шығыстар	484.840	364.096
Шығарылған борыштық бағалы қағаздар бойынша дисконт амортизациясы (11-ескертілме)	1.069.136	-
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелер резерві дисконттың амортизациясы (14-ескертілме)	969.059	1.024.373
Жалдау міндеттемелері бойынша дисконт амортизациясы	350.103	28.030
Өзге де қаржыландыру шығындар	90	2.111
Жиыны	4.694.418	1.418.610

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

21. ТАБЫС САЛЫҒЫ БОЙЫНША ШЫҒЫСТАР

2024 және 2023 жылдардағы 31 наурызда аяқталған үш айлық кезең үшін табыс салығы келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2024 жыл	2023 жыл
Ағымдағы табыс салығы бойынша шығыстар	3.108.795	2.761.635
Өткен жылдардағы түзетулер	(66.376)	81.315
Мерзімі ұзартылған табыс салығы бойынша шығыстар/(үнемділік)	93.102	(1.224.211)
Табыс салығы бойынша шығыстар	3.135.521	1.618.739

2024 және 2023 жылдардағы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін мерзімі ұзартылған табыс салығы бойынша міндеттемелердегі өзгерістер келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	2024 жыл	2023 жыл
1 қаңтарға (аудит жүргізілген)	99.367.910	107.509.698
Өзге де жиынтық залалға/(кіріске) жатқызу	3.159.172	(8.157.426)
Пайда мен залал шоттарына жатқызу	93.102	(1.224.211)
Валютаны қайта есептеу	(24)	-
31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	102.620.160	98.128.061

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

Топ басшылығы сегменттер пайдасына қарай сегменттерді талдайды. Төмендегі кестелерде, тиісінше, 2024 және 2023 жылдардың 31 наурызында аяқталған үш ай үшін Топтың сегменттері бойынша түсім, пайда және залал, 2024 жылғы 31 наурыздағы және 2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша актив және міндеттемелер туралы ақпараты көрсетілген:

Мың теңгемен	2024 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)					2023 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)						
	Мұнай та- сымалдау және бай- ланысты қызметтер (Қазақстан)	Мұнайды ауыстырып қюю (Грузия)	Су тасы- малдау (Қазақстан)	Өзге де	Түзетулер мен алып тастаулар	Сегменттер бойынша жиын (шоғырлан- дырылған)	Мұнай та- сымалдау және бай- ланысты қызметтер (Қазақстан)	Мұнайды ауысты- рып қюю (Грузия)	Су тасы- малдау (Қазақстан)	Өзге де	Түзетулер мен алып тастаулар	Сегменттер бойынша жиын (шоғырлан- дырылған)
Түсім												
Сыртқы клиенттерге сату	64.347.954	4.653.961	5.461.156	2.110.893	-	76 573.964	55.869.178	5.273.183	4.672.070	2.037.138	-	67.851.569
Сегментаралық сату	235.474	-	23.601	-	(259.075)	-	177.466	-	17.227	-	(194.693)	-
Барлық түсім (16-ескертпе)	64.583.428	4.653.961	5.484.757	2.110.893	(259.075)	76.573.964	56.046.644	5.273.183	4.689.297	2.037.138	(194.693)	67.851.569
Қаржы нәтижелері												
Тозу мен амортизация (17,18- ескертпелер)	(13.536.173)	(260.204)	(2 639.115)	(301.621)	-	(16.737.113)	(15.909.862)	(260.157)	(2.307.958)	(328.835)	-	(18.806.812)
Пайыздар бойынша кірістер (20- ескертпе)	2.148.543	22.959	267.742	45.468	-	2.484.712	2.268.570	45.937	100.356	44.572	-	2.459.435
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындар пайдасындағы үлесі (4-ескертпе)	4.614.376	-	-	-	-	4.614.376	5.377.169	-	-	-	-	5.377.169
Табыс салығы бойынша шығыстар (21-ескертпе)	(2.371.153)	-	(764.368)	-	-	(3.135.521)	(1.610.933)	-	(7.806)	-	-	(1.618.739)
Сегмент пайдасы(залалы)	10.785.889	380.852	(2.500.945)	694.852	1.383.747	10.744.395	8.160.332	349.302	(2.357)	312.230	(20)	8.819.487

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛКЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**22. СЕГМЕНТТЕР ЖӨНІНДЕГІ АҚПАРАТ (жалғасы)**

	2024 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)					2023 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)						
	Мұнай та- сымалдау және бай- ланысты қызметтер (Қазақстан)	Мұнайды ауыстырып құю (Грузия)	Су тасы- малдау (Қазақстан)	Өзге де	Түзетулер мен алып тастаулар	Сегменттер бойынша жиын (шоғырлан- дырылған)	Мұнай та- сымалдау және бай- ланысты қызметтер (Қазақстан)	Мұнайды ауысты- рып құю (Грузия)	Су тасы- малдау (Қазақстан)	Өзге де	Түзету- лер мен алып тастаулар	Сегмент-тер бойынша жиын (шоғырлан- дырылған)
<i>Мың теңгемен</i>												
Өзге ақпаратты ашу												
Активтер жиыны	1.129.176.333	54.495.991	244.558.609	22.632.981	(81.066.341)	1.369.797.573	1.119.093.212	55.052.218	245.176.165	22.675.271	(83.614.756)	1.358.382.110
Міндеттемелер жиыны	237.182.538	9.609.791	131.225.344	12.506.042	(151.589)	390.372.126	250.668.161	9.829.406	128.223.724	12.949.051	(158.556)	401.511.786
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындарға инвестициялар (4-ескертіле)	111.554.100	-	-	-	-	111.554.100	106.754.214	-	-	-	-	106.754.214
Күрделі шығындар, соның ішінде	2.851.014	582.083	344.321	25.660	-	3.803.078	75.616.816	4.377.336	101.289.761	1.205.763	-	182.489.676
Негізгі құралдар	2.851.014	582.083	344.321	25.660	-	3.803.078	75.443.689	4.353.613	101.285.329	1.165.160	-	182.247.791
Материалдық емес активтер	-	-	-	-	-	-	173.127	23.723	4.432	40.603	-	241.885

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, «Байланысты тараптар туралы ақпараттар ашуға» ҚЕХС (IAS) 24 сәйкес тараптар байланысты деп саналады. Әр байланысты тараппен болуы мүмкін қатынасты бағалаған кезде тек заңдығына ғана емес, қарым-қатынастың мәніне де 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 2024 және 2023 жылдардағы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін байланысты тараптармен жасалған мәмілелердің жалпы сомасы мен 2024 жылғы 31 наурызға және 2023 жылғы 31 желтоқсанға тиісті сальдо көрсетілген.

Байланысты тараптардан сауда және өзге де дебиторлық берешек келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	Ескертпе	2024 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	2023 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардың сауда және өзге де дебиторлық берешегі			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың сауда дебиторлық берешегі		2.787.219	2.542.252
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың сауда дебиторлық берешегі		1.500.424	1.811.110
Самұрық-Қазына бақылауындағы кәсіпорындардың сауда дебиторлық берешегі		1.891.776	863.461
Байланысты тараптардың сауда дебиторлық берешектің жиыны	5	6.179.419	5.216.823
Минус: күтілетін несиелік шығындар бойынша резерв		(11.427)	(8.748)
Байланысты тараптардың сауда және өзге де дебиторлық берешегі жиыны		6.167.992	5.208.075

Байланысты тараптарға берілген алғытөлемдер келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	Ескертпе	2024 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	2023 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптарға берілген алғытөлемдер			
Самұрық-Қазына жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға берілген алғытөлемдер		1.017	1.024
Байланысты тараптарға берілген алғытөлемдер жиыны		1.017	1.024

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

23. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР (жалғасы)

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

<i>Мың теңгемен</i>	Ескертпе	2024 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	2023 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптар алдындағы сатып алушылармен шарттар бойынша міндеттемелер			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындар алдында болашақ кезеңдегі кірістердің ұзақ мерзімді бөлігі		22.626.520	23.326.309
Байланысты тараптар алдындағы сатып алушылармен шарттар бойынша ұзақ мерзімді міндеттемелер жиыны	12	22.626.520	23.326.309
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан алынған алғытөлемдер		16.172.691	17.988.087
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындар алдында болашақ кезеңдегі кірістердің қысқа мерзімді бөлігі		2.799.157	2.799.157
Самұрық-Қазына жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан алынған алғытөлемдер		237.866	208.230
Байланысты тараптар алдындағы сатып алушылармен шарттар бойынша қысқа мерзімді міндеттемелер жиыны	12	19.209.714	20.995.474
Байланысты тараптар алдындағы сатып алушылармен шарттар бойынша міндеттемелер жиыны		41.836.234	44.321.783

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

<i>Мың теңгемен</i>	Ескертпе	2024 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	2023 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптар алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешек			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындар алдында кредиторлық берешек		1.105.570	1.025.772
Самұрық-Қазына бақылауындағы кәсіпорындар алдында кредиторлық берешек		250.400	229.769
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындар алдында кредиторлық берешек		-	5.214
Байланысты тараптар алдында тауарлар мен қызметтер үшін сауда кредиторлық берешектің жиыны	13	1.355.970	1.260.755

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

23. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР (жалғасы)

Байланысты тараптар алдында өзге де ағымдағы міндеттемелер келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	Ескертпе	2024 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	2023 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптар алдында мұнай көлік экспедициясы қызметтері үшін міндеттемелер			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындар алдында мұнай көлік экспедициясы қызметтері үшін міндеттемелер		7.313.118	7.401.666
Байланысты тараптар алдында мұнай көлік экспедициясы қызметтері бойынша міндеттемелер жиыны			
	15	7.313.118	7.401.666
Негізгі басқарушы қызметкерлерге сыйақылар бойынша берешек			
Негізгі басқарушы қызметкерлерге сыйақылар бойынша берешек		42.907	67.453
Негізгі басқарушы қызметкерлерге сыйақылар бойынша берешек жиыны			
		42.907	67.453
Байланысты тараптар алдында өзге де міндеттемелердің жиыны			
		7.356.025	7.469.119

Топтың байланысты тараптармен 2024 және 2023 жылдардағы 31 наурызда аяқталатын үш айлық кезеңде жасалған мәмілелері келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2024 жылғы	2023 жылғы
Байланыс тараптарға сату		
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға көрсетілген негізгі қызметінен түскен түсім	40.747.842	37.423.357
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындарға көрсетілген негізгі қызметінен түскен түсім	4.019.582	3.883.677
Самұрық-Қазына жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға көрсетілген негізгі қызметінен түскен түсім	3.602.523	2.518.587
Самұрық-Қазына жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан өзге де қызметінен болған кіріс	174.051	-
Жиыны	48.543.998	43.825.621

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

Байланысты тараптардан сатып алынған қызметтер мен активтер келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2024 жылғы	2023 жылғы
Байланысты тараптардан сатып алу		
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан қызметтерді сатып алу	2.725.382	2.533.354
Самұрық-Қазына жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан қызметтерді сатып алу	787.325	927.607
Самұрық-Қазына және ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан қорларды сатып алу	446	162
Жиыны	3.513.153	3.461.123

2024 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айлық кезең үшін негізгі басқарушы қызметкерлерге есептелген сыйақының жалпы сомасы 89.844 мың теңге құрады (2023 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айлық кезең үшін: 92.131 мың теңге). Басты қызметкерлерге төлемдер негізінен келісімшарттар және Компанияның ішкі ережелерімен белгіленген еңбекақы және сыйақылар бойынша шығыстардан тұрады.

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)****24. ЫҚТИМАЛ ЖӘНЕ ШАРТТЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР**

Топтың ықтимал және шарттық міндеттемелері 2023 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілікте ашылған. 2024 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айлық кезеңде маңызды өзгерістер болған емес, мыналарды қоспағанда:

Негізгі құралдарды сатып алу бойынша міндеттемелер

2024 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша Топтың негізгі құралдар мен құрылыс қызметтерін 42.636.435 мың теңгеге (2023 жылғы 31 желтоқсанға: 46.210.924 мың теңге) сатып алуға шарттық міндеттемелері болған. Бұл шарттық міндеттемелер инвестициялық бағдармалардың бөлігі болып табылады.

2024 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша бірлесіп бақылайтын кәсіпорындардың негізгі құралдар мен құрылыс қызметтерін сатып алу жөніндегі шарттық міндеттемелерінде Компанияның үлесі 832.223 мың теңгені (2023 жылғы 31 желтоқсанға: 618.159 мың теңге) құрады.

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. 2024 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша инвестициялық бағдарламасын орындау қалдығы 94 миллиард теңге құрайды.

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. Топ басшылығының пікірінше, 2024 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша, БТК мен Грузия Үкіметінің арасындағы Келісім тоқтау қаупіне ұшыраған жоқ, себебі БТК арқылы ауыстырып тиеудің нақты көлемі 2024 жылдың 1 тоқсанда 1,5 миллион тоннаны (2023 жылдың 1 тоқсанда: 1,8 миллион тоннаны) құрады.

Мердігермен бірлескен бақыланатын кәсіпорынның сот талқылауы

2019 жылғы желтоқсанда және 2021 жылғы тамызда МұнайТас мердігермен тиісінше 12,4 миллиард теңге және 1,7 миллиард теңге сомасына жұмыстар сатып алу туралы келісімшарттар жасасты. Келісімшарттардың талаптарына сәйкес мердігер келісімшарттардың дұрыс орындалуына банктік кепілдіктер берді, олардың әрқайсысының сомасы келісімшарт бағасының 10% құрады. Мердігердің келісімшарттық міндеттемелерді бұзуына байланысты МұнайТас кепілгер-банктен банктік кепілдіктер бойынша тиісінше 1,2 миллиард теңге және 169,6 миллион теңге мөлшерінде соманы алды. 2023 жылғы мамырда мердігер талап арыз жолдады, онда соттан МұнайТастың кепілгер-банк бойынша соманы төлеу туралы талаптарын заңсыз деп тануды сұрайды. 2023 жылғы 8 тамызда бірінші сатыдағы сот осы іс бойынша іс жүргізуді тоқтату туралы ұйғарым шығарды. Мердігердің шағымын қарау нәтижелері бойынша 2023 жылғы 15 қарашада апелляциялық сот бірінші сатыдағы соттың ұйғарымының күшін жою туралы қаулы шығарды және істі бірінші сатыдағы соттың жаңа қарауына жіберді. 2024 жылғы 19 наурыздағы шешіммен сот мердігердің талабын толық қанағаттандырды. 2024 жылдың 26 сәуірінде МұнайТас бірінші сатыдағы соттың 2024 жылғы 19 наурыздағы шешіміне апелляциялық шағым түсірді.

МұнайТас басшылығы бірінші сатыдағы соттың шешімінен келіспейді, оны заңсыз және негізсіз деп санайды. Тиісінше 2024 жылғы 31 наурызға МұнайТас бұл іс бойынша резервтерді есептемеген.

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

24. БЫҚТИМАЛ ЖӘНЕ ШАРТТЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР (жалғасы)**Сот талқылаулары (жалғасы)**

Алматы қаласы бойынша ТМРК департаментімен сот талқылауы

МұнайТас 2023 жылдың қазан айында Алматы қаласы бойынша ТМРК департаментінен (бұдан әрі – Департамент) 2022- 2023 жылдары қолданылатын реттелетін қызметтің ағымдағы тарифін қайта қарауға қатысты хат пен бұйрықтарды алды. Департамент өз хатында МұнайТастың жүк жөнелтушілермен 2022 жылда және 2023 жылғы қаңтар мен қазан аралығында көрсетілген қызметтер үшін қайта есептеуді жүзеге асыру міндетіне жүктейді. Мұндай қайта есептеудің салдары тоғыз миллиард теңге мөлшеріндегі сома болып табылады.

2023 жылдың 30 қарашасында МұнайТас Департаменттің бұйрықтары мен хатын заңсыз деп тану туралы бірінші сатыдағы сотқа шағым түсірді. Заңнамаға сәйкес бұйрықтардың қолданысы оларға шағымдану кезеңіне тоқтатыла тұрады. 2024 жылдың 31 қаңтарында бірінші сатыдағы сот МұнайТастың талабын қанағаттандырудан бас тартты. 2024 жылдың 16 ақпанында және 3 сәуірінде МұнайТас бірінші сатыдағы сотқа 2024 жылдың 31 қаңтарындағы шешіміне шағымдар түсірді.

МұнайТас басшылығы Департаменттің бұйрықтары негізсіз және жоғарыда аталған талаптардың теріс нәтиже алу қаупі орташа деп санайды. Тиісінше, 2024 жылғы 31 наурызға МұнайТас осы талқылау бойынша резервтерді есептемеген.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**25. ҚАРЖЫЛЫҚ ТӘУЕКЕЛДЕРДІ БАСҚАРУ МАҚСАТТАРЫ МЕН САЯСАТЫ****Қаржы құралдарының әділ құны**

2024 жылғы 31 наурыздағы және 2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың қаржылық активтері мен міндеттемелерінің теңгерімдік құны төменде ашылған қаржы құралдарын қоспағанда, оларды өтеу мерзімдерінің ұзақтығына байланысты олардың әділ құнына шамамен тең болады:

<i>Мың теңгемен</i>	2024 жылғы 31 наурызға					2023 жылғы 31 желтоқсанға				
	Бағалау деңгейлері бойынша әділ құн					Бағалау деңгейлері бойынша әділ құн				
	Теңгерімдік құны	Әділ құны	1 деңгей	2 деңгей	3 деңгей	Теңгерімдік құны	Әділ құны	1 деңгей	2 деңгей	3 деңгей
Борыштық бағалы қағаздар	42.531.491	41.670.578	-	41.670.578	-	41.374.855	41.128.054	-	41.128.054	-
Сыйақының өзгермелі мөлшерлемесімен алынған қарыздар	49.124.476	48.684.450	-	48.684.450	-	47.390.786	47.414.519	-	47.414.519	-

Борыштық бағалы қағаздардың әділ құны есепті күнге қолданыстағы мемлекеттік бағалы қағаздар кірістілігінің есептік параметрлері негізінде есептелген пайыздық мөлшерлемелер негізінде күтілетін ақша ағындарын дисконттау арқылы алынды.

Алынған қарыздардың әділ құны есепті күнге қолданылып жүрген Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің базалық пайыздық мөлшерлемесі негізінде есептелген пайыздық мөлшерлемелерге сүйене отырып, күтілетін ақша ағындарын дисконттау жолымен айқындалды, оған қоса 2,5%.

Есепті кезеңде 1-деңгей мен 2-деңгей арасында ешқандай аударымдар болған жоқ, сондай-ақ 3-деңгейге немесе одан көшу жүзеге асырылмады.

26. ЕСЕП БЕРУ КҮНІНЕН КЕЙІНГІ ОҚИҒАЛАР

2024 жылғы 23 мамырда Компания акционерлерінің жылдық жалпы жиналысында 2023 жылғы қызмет қорытындылары бойынша 25.000.826 мың теңге (акцияға 65 теңге деп есептегенде) сомасында дивидендтер төлеу туралы шешім қабылданды.