

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЁТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА С ОТЧЁТОМ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

		За годы, закончившиеся 31 декабря	
В миллионах тенге	Прим.	2020	2019 ¹
Выручка и прочие доходы			
Выручка	5	4.556.037	6.858.856
Доля в доходах совместных предприятий и ассоциированных компаний, нетто	6	511.195	827.979
Финансовый доход	13	109.753	240.880
Доход от выбытия дочерних организаций		519	17.481
Прочий операционный доход		24.576	24.936
Итого выручка и прочие доходы		5.202.080	7.970.132
Расходы и затраты			
Себестоимость покупной нефти, газа, нефтепродуктов и прочих материалов	7	(2.277.066)	(3.913.744)
Производственные расходы	8	(740.786)	(721.693)
Налоги кроме подоходного налога	9	(269.559)	(454.295)
Износ, истощение и амортизация	32	(360.283)	(337.424)
Расходы по транспортировке и реализации	10	(458.186)	(420.402)
Общие и административные расходы	11	(170.208)	(213.967)
Обесценение основных средств, нематериальных активов и активов по разведке и оценке	12	(243.694)	(150.751)
Расходы по разведке	12	(19.807)	(57.068)
Обесценение инвестиций в совместные предприятия и ассоциированную компанию	18	(30.654)	-
Финансовые затраты	13	(297.551)	(317.433)
Прочие расходы		(32.151)	(7.203)
(Отрицательная)/положительная курсовая разница, нетто		(23.935)	8.479
Итого расходы и затраты		(4.923.880)	(6.585.501)

¹ Некоторые суммы приведенные в этом столбце, не соответствуют суммам в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, поскольку отражают произведенные реклассификации, информация о которых приводится в Примечании 3.

		За годы, закончившиеся 31 декабря	
В миллионах тенге	Прим.	2020	2019 ¹
Прибыль до учёта подоходного налога		278.200	1.384.631
Расходы по подоходному налогу	28	(106.303)	(226.180)
Прибыль за год от продолжающейся деятельности		171.897	1.158.451
Прекращенная деятельность			
Прибыль после налогообложения от прекращенной деятельности		–	6
Чистая прибыль за год		171.897	1.158.457
Чистая прибыль/(убыток) за год, приходящаяся на:			
Акционеров Материнской Компании		273.237	1.197.157
Неконтрольную долю участия		(101.340)	(38.700)
		171.897	1.158.457
Прочий совокупный доход/(убыток)			
Прочий совокупный доход/(убыток), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах			
Эффект хеджирования		(25)	–
Курсовая разница от пересчёта валюты отчётности зарубежных подразделений		450.936	(32.072)
Налоговый эффект		(36.481)	(1.240)
Чистый прочий совокупный доход/(убыток), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		414.430	(33.312)
Прочий совокупный убыток, не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах			
Переоценка актуарных убытков по планам с установленными выплатами Группы		(10.592)	(5.688)
Переоценка актуарных (убытков)/прибыли по планам с установленными выплатами совместных предприятий		(285)	199
Налоговый эффект		108	1.179
Чистый прочий совокупный убыток, не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		(10.769)	(4.310)
Чистый прочий совокупный доход/(убыток) за год		403.661	(37.622)
Итого совокупный доход за год, за вычетом подоходного налога		575.558	1.120.835
Итого совокупный доход за год, приходящийся на:			
Акционеров Материнской Компании		677.742	1.159.447
Неконтрольную долю участия		(102.184)	(38.612)
Прибыль ² на акцию – в тысячах тенге			
Базовая и разводнённая	23	0,28	1,90

Заместитель председателя Правления по экономике
и финансам



Д.С. Карабаев

Главный бухгалтер



А.С. Есбергенова

² Учетная политика и примечания на страницах 9-91 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчётности

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

В миллионах тенге	Прим.	За годы, закончившиеся 31 декабря	
		2020	2019 ¹
Активы			
Долгосрочные активы			
Основные средства	14	4.369.745	4.484.271
Активы в форме права пользования		53.661	38.379
Активы по разведке и оценке	15	158.385	179.897
Инвестиционная недвижимость		22.826	9.541
Нематериальные активы	16	168.481	171.172
Долгосрочные банковские вклады	17	56.528	52.526
Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании	18	6.471.021	5.590.384
Активы по отсроченному налогу	28	58.590	73.714
НДС к возмещению		94.481	133.557
Авансы за долгосрочные активы		23.343	73.367
Займы и дебиторская задолженность от связанных сторон	21	684.610	615.546
Прочие долгосрочные финансовые активы		11.651	2.488
Прочие долгосрочные нефинансовые активы		3.542	17.162
		12.176.864	11.442.004
Текущие активы			
Товарно-материальные запасы	19	228.065	281.215
НДС к возмещению		106.695	74.049
Предоплата по подоходному налогу	28	70.301	54.517
Торговая дебиторская задолженность	20	422.821	397.757
Краткосрочные банковские вклады	17	282.472	359.504
Займы и дебиторская задолженность от связанных сторон	21	27.795	138.719
Прочие текущие финансовые активы	20	57.071	63.555
Прочие текущие нефинансовые активы	20	88.821	198.539
Денежные средства и их эквиваленты	22	1.145.864	1.064.452
		2.429.905	2.632.307
Активы, классифицированные как предназначенные для продажи	14	46.518	7.604
		2.476.423	2.639.911
Итого активы		14.653.287	14.081.915
Капитал и обязательства			
Капитал			
Уставный капитал	23	916.541	916.541
Дополнительный оплаченный капитал	23	8.981	40.794
Прочий капитал		58	83
Резерв от пересчёта валюты отчётности		2.146.035	1.731.747
Нераспределённая прибыль		5.636.705	5.469.236
Относящийся к акционерам Материнской Компании		8.708.320	8.158.401

¹ Некоторые суммы, приведённые в этом столбце, не соответствуют суммам в консолидированной финансовой отчётности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, поскольку отражают произведенные реклассификации, информация о которых приводится в Примечании 3.

В миллионах тенге	Прим.	За годы, закончившиеся 31 декабря	
		2020	2019 ¹
Неконтрольная доля участия	23	(71.641)	38.255
Итого капитал		8.636.679	8.196.656
Долгосрочные обязательства			
Займы	24	3.716.892	3.584.076
Резервы	25	303.154	273.589
Обязательства по отсроченному налогу	28	555.894	509.462
Обязательства по аренде		45.499	35.996
Прочие долгосрочные финансовые обязательства		32.963	16.365
Прочие долгосрочные нефинансовые обязательства		28.831	27.329
		4.683.233	4.446.817
Текущие обязательства			
Займы	24	361.556	253.428
Резервы	25	63.235	103.538
Подоходный налог к уплате	28	8.967	13.011
Торговая кредиторская задолженность	26	536.922	667.861
Прочие налоги к уплате	27	130.263	86.666
Обязательства по аренде		16.971	10.922
Прочие текущие финансовые обязательства	26	86.440	93.139
Прочие текущие нефинансовые обязательства	26	129.021	209.877
		1.333.375	1.438.442
Итого обязательства		6.016.608	5.885.259
Итого капитал и обязательства		14.653.287	14.081.915
Балансовая стоимость одной акции – в тысячах тенге	23	13,880	13,154

Заместитель председателя Правления по экономике
и финансам



Д.С. Карабаев

Главный бухгалтер



А.С. Есбергенова

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В миллионах тенге	Прим.	За годы, закончившиеся 31 декабря,	
		2020	2019
Операционная деятельность			
Прибыль до учета подоходного налога от продолжающейся деятельности		278.200	1.384.631
Прибыль до учета подоходного налога от прекращенной деятельности		–	6
Прибыль до учета подоходного налога		278.200	1.384.637

¹ Некоторые суммы приведенные в этом столбце, не соответствуют суммам в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, поскольку отражают произведенные реклассификации, информация о которых приводится в Примечании 3.

В миллионах тенге	Прим.	За годы, закончившиеся 31 декабря,	
		2020	2019
Корректировки для выверки прибыли до налогообложения с чистыми денежными средствами, полученными в результате операционной деятельности:			
Износ, истощение и амортизация	32	360.283	337.424
Обесценение основных средств, нематериальных активов и активов по разведке и оценке	12	243.694	150.751
Финансовые затраты	13	297.551	317.433
Курсовая разница, нетто		45.388	4.142
Обесценение инвестиций в совместное предприятие	18	30.654	–
Расходы на разведку	12	19.807	57.068
Убыток от выбытия основных средств, нематериальных активов и инвестиционной недвижимости, нетто		6.508	6.430
Начисление обесценения НДС к возмещению	11	6.435	15.703
Изменения в финансовых гарантиях		6.288	(6.956)
НДС не взятый в зачет	11	4.528	6.910
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности и прочим финансовым активам	11	4.225	14.096
Нереализованные убытки/(доходы) от производных финансовых инструментов по нефтепродуктам		626	(465)
Доход от выбытия дочерних организаций		(519)	(17.481)
Начисление/(восстановление) резерва на неликвидные запасы		357	(2.534)
Корректировка оплаты авансов полученных на поставку нефти		–	(864.450)
(Восстановление)/начисление убытка от обесценения прочих нефинансовых активов	11	(65)	42
Реализованный доход от производных финансовых инструментов по нефтепродуктам		(22.946)	(8.410)
Изменение в резервах		(43.174)	2.967
Финансовый доход	13	(109.753)	(240.880)
Доля в доходах совместных предприятий и ассоциированных компаний, нетто	6	(511.195)	(827.979)
Прочие корректировки		317	13
Операционная прибыль до корректировок оборотного капитала		617.209	328.461
Изменения в предоплате НДС к возмещению		(3.993)	(28.070)
Изменения в товарно-материальных запасах		82.337	11.710
Изменения в торговой дебиторской задолженности и прочих текущих активах		121.837	11.466
Изменения в торговой и прочей кредиторской задолженности и контрактных обязательствах		(305.380)	(23.578)
Изменения в прочих налогах к уплате		34.066	(19.916)
Денежные потоки, полученные от операционной деятельности		546.076	280.073
Дивиденды полученные от совместных предприятий и ассоциированных компаний	18	134.772	126.461
Выплаты по производным финансовым инструментам, нетто		(142)	(7)
Подходный налог уплаченный		(87.984)	(161.979)
Вознаграждение полученное		90.798	118.207
Вознаграждение уплаченное		(236.987)	(238.954)
Чистые денежные потоки, полученные от операционной деятельности		446.533	123.801
Инвестиционная деятельность			
Изъятие и размещение банковских вкладов, нетто		104.107	28.987

В миллионах тенге	Прим.	За годы, закончившиеся 31 декабря,	
		2020	2019
Приобретение основных средств, нематериальных активов, инвестиционной недвижимости и разведочных и оценочных активов		(396.406)	(444.193)
Поступления от продажи основных средств, нематериальных активов, инвестиционной недвижимости, разведочных и оценочных активов и активов, предназначенных для продажи		50.738	42.776
Поступления денежных средств от продажи дочерних организаций, нетто		8.710	56.760
Взносы в уставной капитал совместных предприятий		(6.586)	(889)
Поступления денежных средств от продажи совместных предприятий		5.966	–
Займы, предоставленные связанным сторонам	29	(57.485)	(56.516)
Погашение займов, выданных связанным сторонам	29	72.721	47.656
(Приобретение)/изъятие долговых инструментов		(292)	454
Поступления от дебиторской задолженности по аренде		1.404	–
Поступления по Векселю к получению от акционера совместного предприятия		11.512	5.403
Чистые денежные потоки использованные в инвестиционной деятельности		(205.611)	(319.562)
Финансовая деятельность			
Поступления по займам	24	676.979	271.772
Погашение займов	24	(807.355)	(444.656)
Дивиденды выплаченные Самрук-Қазына и Национальному Банку РК	23	(81.738)	(36.998)
Дивиденды выплаченные акционерам неконтрольной доли	23	(4.553)	(5.693)
Выкуп собственных акций дочерней организацией	23	(212)	(2.318)
Распределения в пользу Самрук-Қазына	23	(7.987)	(36.297)
Погашения обязательств по основному долгу аренды		(18.978)	(16.181)
Погашения по финансовым гарантиям		(1.383)	–
Чистое движение денежных средств, использованных в финансовой деятельности		(245.227)	(270.371)
Влияние изменения обменных курсов на денежные средства и их эквиваленты		85.341	(14.985)
Изменение в резерве под ожидаемые кредитные убытки		376	(279)
Чистое изменение в денежных средствах и их эквивалентах		81.412	(481.396)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года		1.064.452	1.545.848
Денежные средства и их эквиваленты на конец года		1.145.864	1.064.452

Заместитель председателя Правления по экономике
и финансам



Д.С. Карабаев

Главный бухгалтер



А.С. Есбергенова

НЕДЕНЕЖНЫЕ И ПРОЧИЕ ОБОРОТЫ: ДОПОЛНИТЕЛЬНОЕ РАСКРЫТИЕ

Следующие значительные неденежные и другие операции были исключены из консолидированного отчета о движении денежных средств:

Кредиторская задолженность за долгосрочные активы

За год, закончившийся 31 декабря 2020 года, кредиторская задолженность за приобретение основных средств увеличилась на 6.107 миллионов тенге (2019 год: увеличение на 97.382 миллиона тенге).

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

В миллионах тенге	Уставный капитал	Дополнительный оплаченный капитал	Прочий капитал
На 31 декабря 2018 года	916.541	40.794	83
Применение МСФО 16	–	–	–
На 1 января 2019 года (пересчитано)	916.541	40.794	83
Чистая прибыль/(убыток) за год	–	–	–
Прочий совокупный (убыток)/доход	–	–	–
Итого совокупный доход/(убыток) за год	–	–	–
Дивиденды (Примечание 23)	–	–	–
Операции с Самрук-Қазына (Примечание 23)	–	–	–
Распределения Самрук-Қазына (Примечание 23)	–	–	–
Выкуп собственных акций дочерней компании	–	–	–
Взнос в уставный капитал дочерней компании без изменения доли владения акциями	–	–	–
На 31 декабря 2019 года	916.541	40.794	83
Чистая прибыль/(убыток) за год	–	–	–
Прочий совокупный доход/(убыток)	–	–	(25)
Итого совокупный доход/(убыток) за год	–	–	(25)
Дивиденды (Примечание 23)	–	–	–
Операции с Самрук-Қазына (Примечание 23)	–	–	–
Распределения Самрук-Қазына (Примечание 23)	–	–	–
Перевод трубопроводов, внесенных Правительством, в связи с расторжением договора доверительного управления (Примечание 23)	–	(17.323)	–
Перевод разницы между номинальной и справедливой стоимостью займа, полученного Компанией от Самрук-Қазына, в связи с погашением (Примечание 23)	–	(10.971)	–
Перевод превышения справедливой стоимости над номинальной стоимостью займа, внесенного Самрук-Қазына в связи с погашением (Примечание 23)	–	(3.519)	–
Резерв по пут опциону на продажу неконтрольной доли участия дочерней организацией	–	–	–
Выкуп собственных акций дочерней организацией	–	–	–
На 31 декабря 2020 года	916.541	8.981	58

Заместитель председателя Правления по экономике и финансам



Д.С. Карабаев

Главный бухгалтер



А.С. Есбергенова

Приходится на акционеров Материнской Компании

Резерв от пересчёта валюты отчётности	Нераспределённая прибыль	Итого	Неконтрольная доля участия	Итого
1.764.108	4.341.063	7.062.589	80.480	7.143.069
–	(4.268)	(4.268)	(910)	(5.178)
1.764.108	4.336.795	7.058.321	79.570	7.137.891
–	1.197.157	1.197.157	(38.700)	1.158.457
(32.361)	(5.349)	(37.710)	88	(37.622)
(32.361)	1.191.808	1.159.447	(38.612)	1.120.835
–	(36.998)	(36.998)	(4.138)	(41.136)
–	(14.184)	(14.184)	–	(14.184)
–	(6.194)	(6.194)	–	(6.194)
–	(1.991)	(1.991)	(473)	(2.464)
–	–	–	1.908	1.908
1.731.747	5.469.236	8.158.401	38.255	8.196.656
–	273.237	273.237	(101.340)	171.897
414.288	(9.758)	404.505	(844)	403.661
414.288	263.479	677.742	(102.184)	575.558
–	(81.738)	(81.738)	(4.856)	(86.594)
–	(11.617)	(11.617)	–	(11.617)
–	(7.763)	(7.763)	–	(7.763)
–	1.205	(16.118)	–	(16.118)
–	10.971	–	–	–
–	3.519	–	–	–
–	(10.750)	(10.750)	(2.481)	(13.231)
–	163	163	(375)	(212)
2.146.035	5.636.705	8.708.320	(71.641)	8.636.679

Учетная политика и примечания на страницах 9-91 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчётности