

«КазТрансОйл» АҚ

Аралық қысқартылған шоғырландырылған
каржылық есептілік (аудит жүргізілмеген)

2013 жылғы 30 маусым

МАЗМУНЫ

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті шолу жөніндегі есеп

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік (аудит жүргізілмеген)

Қаржылық жағдай туралы аралық шоғырландырылған есеп 1-2

Жиынтық кіріс туралы аралық шоғырландырылған есеп 3-4

Акша қаражатының қозғалысы туралы аралық шоғырландырылған есеп 5-6

Капиталдағы взгерістер туралы аралық шоғырландырылған есеп 7

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке ескертпелер 8-34

Ernst & Young LLP

Esentai Tower
Al-Farabi Ave., 77/7
Almaty, KazakhstanTel: +7 (727) 258 5960
Fax: +7 (727) 258 5961
www.ey.com/kazakhstan

ТОО «Эрнест энд Янг»

Казахстан, Алматы
пр. Аль-Фараби, 77/7
Здание «Есентай Тауэр»Тел.: +7 (727) 258 5960
Факс: +7 (727) 258 5961

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті шолу нәтижелері жөніндегі есеп

«Қазтрансойл» АҚ-ның Акционерлеріне

Kіріспесі

Біз 2013 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша «Қазтрансойл» АҚ мен оның еншілес ұйымдарының (бұдан әрі «Топ») қоса беріліп отырған аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне шолу жүргіздік, әрі ол 2013 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша қаржылық жағдай туралы аралық шоғырландырылған есептен, сондай-ақ көрсетілген күнге аяқталған үш және алты айлық кезеңдер үшін жиынтық кіріс туралы, капиталдағы өзгерістер туралы және ақша қаржатының қозғалысы туралы тиісті аралық шоғырландырылған есептерден, сондай-ақ қаржылық есептілікке ескертпелерден тұрады. Басшылық осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті 34 ХБЕС Халықаралық қаржылық есептілік стандартына «Аралық қаржылық есептілік» («34 ХБЕС») сәйкес дайындау және ұсыну үшін жауапкершілік көтереді. Біздің міндеттіміз жүргізілген шолудың негізінде осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік жөнінде қорытынды жасау болып табылады.

Тексеру көлемі

Біз 2410 шолу бойынша қызмет көрсетудің Халықаралық стандартына сәйкес шолу жүргіздік («Ұйымның төуелсіз аудиторы жүзеге асыратын аралық қаржылық ақпаратты шолу»). Аралық қаржылық ақпаратты шолуға персоналдың, ең алдымен қаржы мәселелері мен бухгалтерлік есеп мәселелеріне жауапты қызметкерлердің арасында сауланама жүргізу, сондай-ақ шолуға байланысты талдау және өзге де рәсімдерді орындау кіреді. Шолу шенберінде орындалатын рәсімдер көлемі Халықаралық аудит стандарттарына сәйкес аудитті жүргізу кезіндегі қарағанда айтарлықтай аз болғандықтан, бұл аудитті жүргізу барысында анықталуы мүмкін барлық елеулі фактілерді анықтағандығымызға қажетті сенімділікті ұялатуға мүмкіндік бермейді. Тиісінше, біз аудиторлық пікірімізді білдірмейміз.

Тұжырым

Шолуымыздың негізінде біз қоса беріліп отырған аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік 34 ХҚЕС-ке (IAS) сәйкес барлық елеулі аспектілерде дайындалмағанына жорамал жасауға мүмкіндік беретін фактілерді анықтамадық.

Ernst & Young LLP

Айсұлу Нарбаева
Аудитор



Аудитордың 1994 жылғы 21 қазандагы
№0000137 біліктілік күелігі



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

2013 жылғы 5 тамыз

КАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

Мын тенгемен	Ескерту	Мына жағдай бойынша	
		2013 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2012 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
АКТИВТЕР			
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі қураңдар	5	355.888.641	362.869.105
Материалдық емес активтер	6	5.880.451	6.233.226
Бірлескен көсіпорындарға инвестициялар	7	46.592.355	40.815.549
Негізгі қураңдар үшін жеткізушілерге берілген алғытәлемдер	8	1.080.142	524.274
Банк салындары	14	520.218	-
Өзге де ұзақ мерзімді активтер		126.702	130.805
		410.088.509	410.572.959
Ағымдағы активтер			
Тауарлы-материалдық қорлар	9	4.233.074	2.599.941
Сауда және өзге де дебиторлық берешек	10	4.465.144	2.527.881
Жеткізушілерге берілген алғытәлемдер	11	1.463.105	603.109
Корпоративтік табыс салығы бойынша алдын ала тәлем		3.488	1.580.756
Өтелуге жататын ҚҚС және өзге де салықтар бойынша алдын ала тәлем	12	2.472.994	2.092.013
Өзге де ағымдағы активтер	13	2.428.140	4.405.862
Банк салындары	14	53.772.392	53.084.676
Ақша қаражаттары және олардың баламалары	15	58.952.713	18.954.044
		127.791.050	85.848.282
Сатуға арналған деп жіктелген активтер		473.489	29.299
		128.264.539	85.877.581
АКТИВТЕР ЖИЫНЫ		538.353.048	496.450.540

**ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП
(жалғасы)**

Мында жағдай бойынша	2013 жылғы		2012 жылғы	
	30 маусым	(аудит	31 желтоқсан	(аудит
Мын тәңгемен	Eскерту	жүргізілген)	жүргізілген)	

КАПИТАЛ ЖӘНЕ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

Капитал

Жарғылық капитал	16	61.937.567	61.937.567
Активдерді қайта бағалау бойынша резерв		139.215.319	144.421.031
Өзге де резервтер		17.104	17.104
Есептілік валютасын қайта есептеу бойынша резерв		10.066.103	9.875.876
Үлестірілмеген пайда		192.852.199	176.062.485
Капитал жиыны		404.088.292	392.314.063

Ұзақ мерзімді міндеттемелер

Бірлескен көсіпорындар пайдасына шығарылған қаржылық кепілдік		-	199.654
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		6.823.646	6.562.263
Мерзімі ұзартылған сальқ бойынша міндеттемелер		38.041.814	39.406.770
Активдерді жою және жерді қайта өндөу бойынша міндеттемелеріне резервтер	21	16.204.606	15.531.037
Болашақ кезеңдер кірістері	17	4.249.896	4.412.922
		65.319.962	66.112.646

Ағымдағы міндеттемелер

Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		224.967	238.000
Теленуге жататын корпоративтік табыс салығы		6.393.934	919.213
Сауда және өзге де кредиторлық берешек	18	5.237.437	6.771.926
Алынған алғытөлемдер	19	15.022.562	15.970.695
Теленуге жататын дивидендтер		28.847.670	-
Төлемге өзге де салықтар	20	2.742.685	1.639.801
Резервтер	21	355.015	353.697
Өзге де ағымдағы міндеттемелер	22	10.120.524	12.130.499
		68.944.794	38.023.831
Міндеттемелер жиыны		134.264.756	104.136.477
КАПИТАЛ МЕН МІНДЕТТЕМЕЛЕР ЖИЫНЫ		538.353.048	496.450.540

Бір жай акцияның тәңгерімдік құны (тәңгемен)	16	1.035	1.004
---	----	--------------	-------

Esen саясаты және 8-34 беттердегі ескерттелер осы аралық қыскартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас болғыт табылады.

Бас директор



Бас бухгалтер

A.C. Ahmedina

ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛДЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАҢДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

Мың тенге	Ескерт.	2013 жылғы 30 маусымда аяқталған үш ай үшін (аудит жургізілмеген)	2012 жылғы 30 маусымда аяқталған үш ай үшін (аудит жургізілмеген)	2013 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін (аудит жургізілмеген)	2012 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін (аудит жургізілмеген)
Түсім	23	45.794.611	32.944.945	92.864.132	66.357.554
Өткізмінің өзіндік құны	24	(23.656.083)	(23.711.665)	(47.738.933)	(45.834.937)
Жалпы пайда		22.138.528	9.233.280	45.125.199	20.522.617
Жалпы және өкімшілік шығыстар	25	(2.407.695)	(2.412.316)	(4.448.554)	(4.427.535)
Өзге де операциялық кірістер	26	1.328.368	385.338	1.752.582	600.811
Өзге де операциялық шығыстар		(256.559)	(249.893)	(360.353)	(272.811)
Негізгі құралдар резервінің қалпына келуі/ (күнсыздандыу)		(40.360)	94	(38.444)	(895)
Операциялық пайда		20.762.282	6.956.503	42.030.430	16.422.187
Бағам айырмашылығынан болатын пайда/(залап)		30.235	200.854	(34.006)	(15.474)
Қаржылық кірістер	27	959.646	493.499	1.715.882	1.080.365
Қаржылық шығындар	28	(343.854)	(49.048)	(670.306)	(98.094)
Бірлескен касіпорындар кірістерінің улесі	7	3.284.503	1.173.075	6.228.822	2.854.964
Салық салынғанға дейінгі пайда		24.692.812	8.774.883	49.270.822	20.243.948
Табыс салығы бойынша шығыстар	29	(4.578.775)	(1.491.192)	(8.834.050)	(3.344.189)
Есепті кезеңдегі пайда		20.114.037	7.283.691	40.436.772	16.899.759
Топтың бас компаниясы ретінде Компанияның жай акцияларын ұстаушыларға жататын есепті кезеңдегі пайдага қатысты акцияға базалық пайда (тенге)	16	52	21	105	49

ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)

Мың тенге	Ескерт.	2013 жылғы 30 маусымда аяқталған үш аий үшін (аудит жүргізілмеген)	2012 жылғы 30 маусымда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін (аудит жүргізілмеген)	2012 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін (аудит жүргізілмеген)
Топ бойынша өзге де жынтық кіріс					
Шетел валютасын қайта есептеу		174.207	368.444	188.659	349.286
Негізгі құралдарды қайта бағалау	5	-	-	1.357	-
Табыс салығының әсері		-	-	(272)	-
		-	-	1.085	-
Негізгі құралдардың құнсыздануы	5	(9.776)	(119)	(7.731)	(119)
Табыс салығының әсері		1.955	24	1.546	24
		(7.821)	(95)	(6.185)	(95)
Есепті кезеңде салықтарды шегергендері, Топ бойынша өзге де жынтық кіріс жыны		166.386	368.349	183.559	349.191
Бірлескен кәсіпорындар бойынша өзге де жынтық кіріс жыны					
Шетел валютасын қайта есептеу	7	1.394	2.709	1.568	1.686
Есепті кезеңде салықты шегергендері, бірлесіп бақыланатын кәсіпорындар бойынша өзге де жынтық кіріс жыны		1.394	2.709	1.568	1.686
Салықты шегергендері, өзге де жынтық кіріс жыны		167.780	371.058	185.127	350.877
Есепті кезеңде салықтарды шегергендері, жынтық кіріс жыны		20.281.817	7.654.749	40.621.899	17.250.636

*Esen саясаты және 8-34 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық
есептіліктің ажырамас болған табылады.*

Бас директор



Бас бухгалтер

АҚША ҚАРАЖАТАНЫҢ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

ҚОЗҒАЛЫСЫ

ТУРАЛЫ

АРАЛЫҚ

Мың тенге	Ескерт.	30 маусымда аяқталған алты ай үшін	
		2013 жыл (аудит жүргізілмеген)	2012 жыл (аудит жүргізілмеген)
Операциялық қызметтен түскен ақша ағындары			
Салық салынғанға дейінгі пайда		49.270.822	20.243.948
Салық салынғанға дейінгі таза ақша ағындары мен салыстыруға арналған ақшалай емес түзетулер			
Тозу және етелім	24, 25	14.459.614	13.805.708
Күмәнді берешек бойынша резервті есептеу	25	26.401	52.591
Бірлескен касіпорындар кірістерінің үлесі		(6.228.822)	(2.854.964)
Қаржылық шығындар		670.306	98.094
Қаржылық кірістер		(1.715.882)	(1.080.365)
Қызметкерлерге сыйақылар	24, 25	230.000	148.001
Резервтер	21	45.467	179.969
Негізгі құралдар мен материалдық емес активтерді шегеруден болған залап/ (кіріс), нетто		285.789	(13.857)
Сатуға арналған активтерді шегеруден түскен кіріс, нетто	26	(84.650)	-
Негізгі құралдардың құнсыздандыны		38.444	895
Кредиторлық берешекті есептен шығарудан болған кіріс		(1.412)	(3.070)
Болашақ көзендер кірістерінің етелімі	26	(156.182)	(156.182)
Өтепуге жататын ҚҚС-ты есептен шығару шығыстары	25	133.508	115.768
Бірлескен касіпорындар пайдасына шығарылған қаржы кеңілдемесінің етелімі	26	(26.463)	(68.278)
Қаржы кеңілдігін тануды тоқтату	26	(177.743)	-
Багам айырмасынан болатын іске асырылмаған залап		120.001	12.481
Есірген тауарлы-материалдық қорлар бойынша резервті қайтару	25	(4.456)	(1.861)
Айналым капиталының өзгерісіне дейінгі операциялық қызметтен түскен ақша ағыны		56.884.742	30.478.878
Тауарлы-материалдық қорлардағы өзгеріс		(1.619.783)	(2.437.718)
Сауда және өзге де дебиторлық берешектегі өзгеріс		(1.963.694)	2.035.705
Жеткізуілерге берілген алғытөлемдердегі өзгеріс		(859.966)	(386.527)
Өтеуге жататын салықтардағы және өзге де қысқа мерзімді активтердегі өзгеріс		1.344.726	180.573
Сауда және өзге де кредиторлық берешектегі өзгеріс		(1.408.613)	(5.093.243)
Алынған алғытөлемдердегі өзгеріс		(948.133)	(2.075.984)
Теленетін салықтардағы өзгерістер		1.102.884	(101.744)
Өзге де ағымдағы және ұзақ мерзімді міндеттемелердегі және қызметкерлерге сыйақылардағы өзгеріс		(2.204.892)	81.624
Операциялық қызметтен түскен ақша ағыны		50.327.271	22.681.564
Төленген табыс салығы		(3.024.894)	(3.092.796)
Алынған пайыздар		897.878	799.345
Операциялық қызметтен түскен таза ақша ағыны		48.200.255	20.388.113
Инвестициялық қызметтен түскен ақша ағыны			
Мерзімдік салымдарды алу		36.000.000	23.000.000
Мерзімдік салымдарды орналастыру		(36.520.218)	(9.600.164)
Негізгі құралдарды сатып алу		(8.244.031)	(11.848.996)
Материалдық емес активтерді сатып алу		(144.238)	(101.125)
Негізгі құралдарды және материалдық емес активтерді сатудан түсетін түсім		139.369	48.893
Сатуға арналған активтерді сатудан түсетін түсім		113.948	-
Алынған дивидендер		453.584	-
Инвестициялық қызметтен түскен/ (пайдаланылған) таза ақша ағыны		(8.201.586)	1.498.608

АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛГАН ЕСЕП (жалғасы)

Мың тенгемен	30 маусымда аяқталған алты ай үшін		2012 жыл (аудит жүргізілмеген)
	Ескерт.	жүргізілмеген)	
Қаржылық қызметтөн түскен ақша ағыны			
Несиел мер қарыздардың түсімі	-	94.000	
Қаржылық қызметтөн түскен таза ақша ағыны	-	94.000	
Ақша қаражаттарындағы және олардың баламаларындағы таза взгерістер	39.998.669	21.980.721	
Кезең басындағы ақша қаражаттары мен олардың баламалары	15	18.954.044	21.852.387
Кезең соңындағы ақша қаражаттары мен олардың баламалары	15	58.952.713	43.833.108

АҚШАСЫЗ ОПЕРАЦИЯЛАР

Мына ақшасыз операциялар ақша қаражатының қозғалысы туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есептен алғынып тасталды:

Аяқталмаған құрылыштың құнына кіргізілген тозу

Аяқталмаған құрылыштың құнына қосылған, 2013 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішіндегі тозу сомасы 4.697 мың тенгені (2012 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін: 6.775 мың тенге) құрады.

Салықтарды өзара есепке алу

2013 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде, Топ 145.660 мың теңге сомасына өзге де салықтар бойынша алдын ала төлеммен бірге төленуге жататын КТС есепке алды (2012 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін: 94.789 мың тенге).

Esen саясаты және 8-34 беттердегі ескертелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас болып табылады.

Бас директор



Бас бухгалтер

А.С. Ахмедина

КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

Мың тәңгемен	Жарғылық капитал	Активтерді қайта бағалау резерв	Есептілік валютасын қайта есептеу бойынша резерв	Өзге де резервтер	Ұлестірілген пайда	Жиыны
2013 жылдың						
1 қаңтарына (аудит жүргізілген)	61.937.567	144.421.031	9.875.876	17.104	176.062.485	392.314.063
Есепті кезеңдегі пайда	-	-	-	-	40.436.772	40.436.772
Өзге де жиынтық кіріс	-	(5.100)	190.227	-	-	185.127
Кезеңдегі жиынтық кірістің жиыны	-	(5.100)	190.227	-	40.436.772	40.621.899
Қайта бағаланған негізгі құралдардың өтелімін ауыстыру	-	(5.200.612)	-	-	5.200.612	-
Дивидендер	-	-	-	-	(28.847.670)	(28.847.670)
2013 жылғы						
30 маусымына (аудит жүргізілмеген)	61.937.567	139.215.319	10.066.103	17.104	192.852.199	404.088.292
2012 жылдың						
1 қаңтарына (аудит жүргізілген)	34.617.204	138.056.828	9.334.129	17.104	189.472.821	371.498.086
Есепті кезеңдегі пайда	-	-	-	-	16.899.759	16.899.759
Өзге де жиынтық кіріс	-	(95)	350.972	-	-	350.877
Кезеңдегі жиынтық кірістің жиыны	-	(95)	350.972	-	16.899.759	17.250.636
Қайта бағаланған негізгі құралдардың өтелімін ауыстыру	-	(5.799.893)	-	-	5.799.893	-
2012 жылғы						
30 маусымына (аудит жүргізілмеген)	34.617.204	132.256.840	9.685.101	17.104	212.172.473	388.748.722

Esen саясаты және 8-34 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

Бас директор



К.М. Кабылдин

Бас бухгалтер

А.С. Ахмедина

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТЕЛЕР

ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН

ҚАРЖЫЛЫҚ

2013 жылғы 30 маусымға

1. ЖАЛПЫ АҚПАРАТ

«Мұнай және Газ көлігі» үлттых компаниясы» ЖАҚ («МГК») Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2001 жылғы 2 мамырдагы қаулысына сәйкес құрылды. Осы қаулының негізінде Қазақстан Республикасы Қаржы Министрлігінің Мемлекеттік мүлік және жекешелендіру комитеті «КазТрансОйл» ҰМТК» ЖАҚ акцияларына меншік құқығын МГК-га берді, осының нәтижесінде «КазТрансОйл» ҰМТК» ЖАҚ «КазТрансОйл» ЖАҚ болып қайта тіркелді және кайта аталды.

2004 жылғы 31 мамырда Қазақстан заңнамасының талаптарына сай «КазТрансОйл» ЖАҚ «КазТрансОйл» АҚ («Компания») болып қайта тіркелді.

2013 жылдың 30 маусымына «КазМұнайГаз» үлттых компаниясы» АҚ («КМГ» немесе «Бас компания») Компанияның ірі акционері болып табылады, оған Компанияда катысудың бакылаушы улесі (90 %) тиесілі. КМГ толығымен «Самұрық-Қазына» Үлттых әл-аукат қоры» АҚ (Самұрық-Қазына) тұлғасында Үкіметке тиесілі. 2012 жылы Компания акциялары 1:10 үйлесімдеріне бөлшектеді, осының нәтижесінде жарияланған акциялардың саны 34.617.204 акциядан 346.172.040 акцияға дейін есті, бұл ретте жарғылық капиталдың мөлшері өзгерген жок (34.617.204 мың тенге). Бұдан кейін Компания «Халықтық IPO» бағдарламасының шенберінде Қазақстандық Кор Биржасында орналастыруу максатында жарияланған акциялардың санын 38.463.560 данага өсерді (жалпы саннан 10% 384.635.600 данада). 2012 жылғы 25 желтоқсанда Қазақстандық Кор Биржасында «КазТрансОйл» АҚ акцияларының сауда-саттығы ашылды. Нәтижесінде 27.886.080 мың тенгеге бір акция үшін 725 тенге бойынша 38.463.559 жай акция сатылды.

2012 жылғы 31 желтоқсандағы және 2013 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Компанияның келесі үйымдарда катысу улесі болды:

	Тіркелген жері	Негізгі қызметі	Катысу улесі		
			2013 жылғы 30 маусым	2012 жылғы 31 желтоқсан	
«МунайТас» СБҚҚ» АҚ («МунайТас»)	Бірлескен кәсіпорын	Қазақстан	Мұнай тасымалдау	51%	51%
«Қазақстан – Қытай Күбіры» ЖШС («ҚҚҚ»)	Бірлескен кәсіпорын	Қазақстан	Мұнай тасымалдау	50%	50%
«Batumi Capital Partners Limited» («BCPL»)	Еншілес кәсіпорын	Кипр*	Мұнайды және мұнай өнімдерін экспедициялау, ауыстырып құю және сақтау	50%*	50%*
«Batumi Industrial Holdings Limited» («BIHL»)	Еншілес кәсіпорын	Кипр*	Мұнайды және мұнай өнімдерін экспедициялау, ауыстырып құю және сақтау, Батуми қ. Теніз кемежайын және мұнай құю терминалын пайдалану	100%*	100%*

* BCPL және BIHL негізгі қызметін Грузияда орналасқан сишилес кәсіпорындар жүзеге асырады. BIHL BCPL 50%-на тікелей иелік етеді. Тиесінше Компания BIHL сишилес кәсіпорны арқылы 100% BCPL иеленеді.

Компания және оның еншілес үйымдары бұдан әрі мәтін бойынша «Топ» ретінде каралады.

Компанияның бас кеңесі Қазақстан Республикасы, Астана қаласы, Қабанбай батыр даңғылы, 19 мекенжайы бойынша орналасқан. Компанияның Атырау (Батыс филиалы), Павлодар (Шығыс филиалы), Алматы (Фылыми-техникалық орталық), Астана (Ұжымдық пайдалану есептөу орталығы) қалаларында орналасқан 4 филиалы және Ресей Федерациясында (Мәскеу, Омбы және Самара қалалары) және Украинада (Киев қаласы) екілдік кеңеслері бар.

Топтың Қазақстан Республикасы аумағында ұзындығы 5.503 км магистральды мұнай құбырлары және ұзындығы 2.148 км суағызылар желісі бар. Мұнымен катар топ басқа аралас құбыр жепілерінде мұнайды сактауды, ауыстырып құюды және оның көлік экспедициясын жүзеге асырады. Топтың Мұнайтас және ҚҚҚ бірлескен кәсіпорындары қазақстан мұнайын Қытайдың тасымалдау үшін пайдаланылатын Кенкіяқ – Атырау және Атасу – Алашанқай құбырларына иелік етеді. Топтың BIHL сишилес кәсіпорнына Батуми мұнай терминалы және негізгі қызметі мұнай құю жүктөрін сактау және ауыстырып құю болып табылатын Батуми теніз кемежайын басқару құқығы тиесілі.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

1. ЖАЛПЫ АҚПАРАТ (жалғасы)

Компания табиғи монополист болып табылады және тиісінше Қазақстан Республикасы Табиғи монополияларды реттеу агенттігінің (ТМРА) реттеу объектісі болып табылады.

ТМРА тарифті, сондай-ақ тарифтік мөлшерлемелерді есептеу әдіснамасын бекіту үшін жауапты, бұлардың негізінде Топ Қазақстан Республикасындағы кірістердің негізгі үлесін алады. Негізінде тарифтер іске қосылған активтерге капитал құнын қайтаруға негізделеді.

Казақстан Республикасының табиғи монополиялардың қызметтің 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 алды.

ТМРА 2012 жылғы 1 желтоқсаннан бастап ішкі және экспорттық нарыктарға мұнай айдау тарифтерін өсірді: Ишкі нарыққа 1000 км-ге мұнайдың 1 тоннасын тасымалдауға тариф 1.303 теңгеден 1.954,5 теңгеге дейін есті; экспортқа мұнай айдауга 1.000 км-ге мұнайдың 1 тоннасын тасымалдауға тариф 3.331 теңгеден 4.732,6 теңгеге дейін есті.

2013 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті шығаруға Бас директор мен Бас бухгалтер 2013 жылғы 5 тамызда бекітті.

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ЖӘНЕ ЕСЕП САЯСАТЫНА ӨЗГЕРІСТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ

Каржылық есептілікті дайындау негізі

2013 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік («34 ХКЕС») «Аралық қаржылық есеп» Халқаралық қаржылық есептілік стандартына 34 ХКЕС-ке (IAS) сәйкес дайындалған.

Осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік келесі баптарды қоспағанда, бастапқы құның негізінде дайындалды: қайта бағаланған құны бойынша ескерілетін негізгі құралдар және әділ құны бойынша ескерілетін қаржы активтері.

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке жылдық қаржылық есептілікті дайындау үшін талап етілгенді барлық акпарат пен ашылған көрсетулер кірмейді және 2012 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін Толтың жылдық қаржылық есептілігімен бірге қарастырылуы тиіс.

Осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік тенгемен берілген және арнайы келісілген жағдайларды қоспағанда, барлық мәндері мың теңгеге жуықталған.

Валюта айырбастау бағамдары

Қазақстан кор биржасында («ККБ») белгіленген орташа өлшемден айырбас бағамдары Қазақстан Республикасындағы ресми айырбас бағамдары ретінде пайдаланылады. 2013 жылдың 30 маусымы мен 2012 жылдың 31 желтоқсанына ККБ белгілелеген валюталарды айырбастау бағамдары 1 АҚШ доллары үшін тиісінше 151,65 теңге мен 150,74 теңгени құрады.

Топ алғаш рет қолданған жаңа стандарттар, түсіндірмелер мен оларға түзетулер

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындау кезінде қабылданған есепке алу қагидаттары, 2013 жылдың 1 кантарына қабылданған жаңа стандарттар мен түсіндірмелерді қоспағаңда, 2012 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін Толтың жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігін дайындау кезінде қолданылған қагидаттарға сәйкес келеді.

Топ белгілі бір стандарттар мен оларға түзетулерді алғаш рет қолдануда. Бұған 10 ХКЕС (IFRS) «Шоғырландырылған қаржылық есептілік», 11 ХКЕС (IFRS) «Бірлескен қызмет туралы келісім», 19 ХКЕС (IAS) (2011 жылы қайта қаралған) «Қызметкерлерге сыйақылар», 13 ХКЕС (IFRS) «Әділ құнды бағалау» және I ХКЕС-ке (IAS) түзетулер «Қаржылық есептілікті ұсыну» кіреді. 34 ХКЕС-тің (IAS) талаптарына сәйкес мұндай өзгерістердің сипаты мен әсері туралы акпарат төмөндегі ашылып көрсетілген. Қосымша, 12 ХКЕС (IFRS) «Басқа компанияларга қатысу үлестері туралы акпаратты ашып көрсету» қолдану жылдық шоғырландырылған қаржылық есептіліктегі акпараттың қосымша ашылып көрсетілүйнә әкеліп соқтыруышы еді. Мұндай стандарттар мен түзетулер Толтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігінә әсерін тигізбеді.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ЖӘНЕ ЕСЕП САЯСАТЫНА ӨЗГЕРІСТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ (жалғасы)

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

Әрбір жаңа стандарттың/түзетудің сипаты мен әсері төменде сипатталған:

1 XKEC (IAS) «Басқа да жиынтық кірістің баптарын ұсыну» – 1 XKEC-ке (IAS) түзетулер

1 XKEC (IAS) түзетулері басқа да жиынтық кіріс құрамында ұсынылатын баптардың топтастырылуын енгізеді. Келешекте белгілі бір сәтте жиынтық кіріс туралы есептің құрамында қайта жіктелуі мүмкін баптар (мысалы, таза инвестицияларды хеджирлеуден түсекن таза кіріс, шетелдік белімшелердің каржылық есептілігін қайта есептеге кезіндегі бағамдық айырмалар, акша қаражатының ағындарын хеджирлеудін таза өзгеруі және сату үшін колда бар каржы активтері бойынша таза шығындар немесе кірістер) бұдан былай ешқашан қайта жіктелмейтін баптардан жеке ұсынылуы тиіс (мысалы, белгіленген төлемдері бар жоспарлар бойынша актуарлық кірістер мен шығындар және жер участкері мен гимараттарды қайта бағалау). Түзету тек ұсынылуына ғана әсер етті және Топтың каржылық жағдайын немесе қызметтінің каржылық нәтижелерін қозғамады.

1 XKEC (IAS) Салыстырмалы ақпаратқа қатысты талапты түсіндіру (Түзету)

1 XKEC-те (IAS) осы түзету ерікті негізде берілетін қосымша салыстырмалы ақпарат пен ең аз қажетті салыстырмалы ақпараттың арасындағы айырманы түсіндіреді. Ұйым ерікті негізде салыстырмалы ақпаратты ең аз талап етілетін салыстырмалы кезеңнен артық ұсынған жағдайда, салыстырмалы ақпаратты каржылық есептіліктің тиісті ескертпелеріне қосуы тиіс. Ерікті негізде ұсынылатын қосымша салыстырмалы ақпарат каржылық есептілікке толық жинақта ұсыныла алмайды. Кезең басына каржылық жағдай туралы есеп («үшінші бухгалтерлік тенгерім» ретінде мәлім) ұйым есеп саясатын ретроспективті қолданғанда, ретроспективті қайта есептеудерді орындағанда немесе егер көрсетілген өзгерістердің кез келгені алдынғы кезеңнің басына каржылық жағдай туралы есепке елеулі ықпал еткен жағдайда, баптарды өзінің каржылық есептілігінде қайта жіктегендеге ұсынылуы тиіс. Түзету тиісті ескертпелердегі салыстырмалы ақпарат үшінші бухгалтерлік тенгерімді сүйемелдеуге тиісті емес екендейді түсіндіреді. 34 XKEC (IAS) сәйкес аралық қысқартылған каржылық есептілік үшін талап етілетін ең аз баптарға үшінші бухгалтерлік тенгерім кірмейді.

32 XKEC (IAS) Үлестік қуравдар иелеріне жасалған төлемдердің салықтық салдары (Түзету)

32 XKEC (IAS) түзету «Каржы қуравдары: ақпаратты ұсыну» акционерлер пайдасына төлемдерге жататын пайдага салынатын салық 12 XKEC (IAS) «Найдаға салынатын салық» сәйкес ескерілетін түсіндіреді. Түзету 32 XKEC-тен (IAS) табыс салығына қатысты қолданыстағы талаптарды алғыш тастайды және кәсіпорындар акционерлерге төлеуге байланысты кез келген табыс салығына қатысты 12 XKEC (IAS) талаптарын сактаудың талап етеді. Түзету Топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған каржылық есептілігіне әсер етпеді және ақшалай әрі ақшасыз төлемдерге байланысты салық салдары болмады.

34 XKEC (IAS) Аралық қаржылық есептілік және активтер мен міндеттемелер жалпы сомасы болігінде сегменттер бойынша ақпарат (Түзету)

Түзету 8 XKEC (IAS) «Операциялық сегменттер» талаптарымен келіслуін жақсарту үшін әрбәр есепті сегмент бойынша ортақ активтер мен міндеттемелерге қатысты сегментті ақпаратқа қатысты 34 XKEC (IAS) талаптарын түсіндіреді. Есепті сегмент бойынша ортақ активтер мен міндеттемелер туралы ақпарат, егер осындағы сомалар операциялық шешімдерді қабылдауға жауапты адамға тұрақты ұсынылған және көрсетілген есепті сегмент бойынша алдынғы жылғы шоғырландырылған каржылық есептілікте ашылып көрсетілген жалпы сома едәуір езгерген жағдайда ғана ашылып көрсетілуі тиіс.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ЖӘНЕ ЕСЕП САЯСАТЫНА ӨЗГЕРІСТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ (жалғасы)

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

19 ХКЕС (IAS) «Қызметкерлерге сыйақылар» (2011 жылғы редакцияда) (19 ХКЕС-на (IAS) түзету)

19 ХКЕС (IAS) өзіне белгілентген төлемдері бар жоспарларды есепке алуға қатысты түзетулер көткесінде орналасқан. Атап айтқанда стандарттың жаңа редакциясынан сойкес актуарлық кірістер мен шығыстар басқа да жыныстық кірісте (БЖК) танылады және пайда немесе залал құрамында кейін кайта жіктелуге жатпайды; жоспар активтерінің күтілетін кірістілігі будан былай пайда немесе залал құрамында танылмайды, ал осының орында белгілентген төлемдер бойынша міндеттемелерді бағалау үшін дисконтута көрсеткішін пайдалана отырып есептелецін пайда немесе залал құрамында белгілентген төлемдері бар жоспардың таза міндеттемелері (актив) бойынша пайызды тану туралы талап колданылады; сыйакығы құқығы елі өтпеген откен жылдар кызметтерінің құны пайда немесе залал құрамында мына күндердің неғұрлым ертерегінде танылады; жоспардың өзгерісі күні немесе құрылымдауға тиісті шығындарды не демалыс жәрдемақыларын тану күні. Өзге түзетулер акпаратты ашуға байланысты жана талаптарға, мысалы, сезігшіткі туралы сандық акпаратты ашуға қатысты талаптар. Түзету осы аралық қыскартылған шоғырландырылған каржылық есептілікке әсерін тигізбеді.

7 ХКЕС (IFRS) «Каржы құраптадыры»: акпаратты ашып корсету – Каржы активтері мен қаржылық мәндердемелерді озара есепке шу (7 ХКЕС-на (IFRS) түзетулер)

Мұндай түзетулерге сай компаниялар қаржылық қуралдарды өзара есепке алууды жүзеге асыру құқығы туралы акпаратты және олармен байланысты келісімдерді (мысалы, қамтамасыз ету келісімі) ашуға міндетті. Осындай талаптар арқасында пайдаланушылар компанияның қаржы жағдайына өзара есепке алу туралы келісімнің әсерін бағалау үшін пайдалы акпаратка ие бола алады. Акпаратың ашылуына қатысты жаңа талаптар 32 ХКЕС-ке (IAS) сәйкес өзара есепке алуға жататын барлық танылған қаржылық қуралдарға қатысты талап етіледі. Акпаратың ашылуына қатысты талаптар сондай-ак заңды бекітілген өзара есепке алу туралы бас келісімнің мәні болып табылатын танылған қаржы қуралдарына немесе 32 ХКЕС-ке (IAS) сәйкес өзара есеп айрысуға жататынына немесе жатпайтынына байланыссыз ұксас келісімдерге қолданылады. Топ 32 ХКЕС-ке (IAS) сәйкес түзету қолдану саласына кіретін қаржылық қуралдарды өзара есепке алууды жүзеге асырмайтындықтан және өзара есепке алу туралы келісімнің жоқтығынан, түзету кабылдау Топқа әсер етпейді.

10 XKEC (IFRS) «Шоғырландырылған қарсылық есептілік» және 27 XKEC (IAS) «Жеке қарсылық есептілік»

10 XKEC (IFRS) арнайы мақсаттагы компанияларды қоса алғанда, типтес барлық компанияларға қатысты колданылатын бірыңғай бақылау үлгісін көздейді. 10 XKEC (IFRS) шоғырланырылған қаржылық есептілікке талаптары бар 27 XKEC (IAS) «Шоғырланырылған және жеке қаржылық есептілік» белгін аудыстырады. Стандартта ПКИ-12 «Шоғырланыру – арнайы мақсаттагы компаниялар» интерпретациясында қаралған мәселелер бойынша ішқаулардан тұрады. 10 XKEC (IFRS) инвестор ықпалға үшінраганда немесе онын инвестиция объектісімен болған қатынастарының салдарынан туындайтын аудирапалы экономикалық нәтижелерге қатысты құқықтарға ие болған және инвестиция объектісін бақылау арқылы мүндай нәтижелерге ықпал етуге қабілетті болған жаддайларда инвестиция объектісін бақылайтындей етіп бақылау анықтамасын өзгертерді. 10 XKEC (IFRS) бақылау анықтамасына сәйкес келу үшін барлық үш критерий мыналарды қоса алғанда, орындалуы тиіс:

- а) инвесторда инвестиция объектісіне қатысты өкілдегіктік болуы;
 - б) инвестордың инвестициядан аудиспалы қайтарылымға немесе оның өзгерістеріне байланысты тәуекелге ұшырау құқығының болуы;
 - в) инвестициядан болатын аудиспалы қайтарылымға әсер ету мақсатында инвесторда инвестиция объектісіне қатысты өз өкілдегігін пайдалану мүмкіндігінің болуы.

10 ХКЕС (IFRS) Топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған каржы есептілігіне асер етпейді.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ЖӘНЕ ЕСЕП САЯСАТЫНА ӨЗГЕРІСТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ (жалғасы)

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

11 ХКЕС (IFRS) «Бірлескен қызмет туралы келісімдер» және 28 ХКЕС (IAS) «Кауымдастырылған мен бірлескен қасіпорындарга инвестициялар»

11 ХКЕС (IFRS) 31 ХКЕС (IAS) «Бірлескен қызметке қатысу» және Интерпретация ПКИ-13 «Бірлескен бақылаудагы компаниялар – қатысушылардың монетарлық емес салымдары» ауыстырады. 11 ХКЕС (IFRS) бірлесіп бақыланатын компанияларды тепе-тен етіп шоғырлану әдісімен есепке алуы алып тастайды. Сонын орнына 11 ХКЕС (IFRS) сай бірлескен қасіпорындардың анықтамасын қанағаттандыратын бірлесіп бақыланатын компаниялар үlestік қатысу әдісі бойынша ескеріледі. 11 ХКЕС (IFRS) 2013 жылдың 1 қантардан немесе осы мерзімнен кейін басталатын жылдық есепті кезеңдер үшін күшіне енеді. Мұндай жаңа стандарттың колданылуы Топтың қаржылық жағдайына әсер етпеді, ойткені Топ бұл әдісті 2009 жылдың 1 қантарынан бастап бірлесіп-бақыланатын компанияларға қатысты колданады.

12 ХКЕС (IFRS) «Басқа компанияларға қатысу үlestірі туралы ақпаратты анып корсету»

12 ХКЕС (IFRS) қасіпорынның еншілес үйымдардағы үlestірі, бірлескен қызметі, кауымдастырылған компаниялары мен құрылымдалған үйымдары туралы ақпаратты ашып көрсетуге қатысты талаптарды сипаттайды. Ақпаратты ашып көрсетуге қатысты көрсетілген талаптардың бірде-бірі аралық қысқартылған шоғырландырылған каржылық есептілікке колданылмайды. Ерекшелік құрайтындар – аралық кезеңдері мақызы оқигалар мен операциялар. Тиісінше, Топ ақпараттың мүндай ашылып көрсетілуін ұсынбады.

13 ХКЕС (IFRS) «Әділ құнды бағалау»

13 ХКЕС (IFRS) бір стандартқа ХКЕС-ына сай әділ құнды бағалауға қатысты барлық нұсқаулардың біріктіреді. 13 ХКЕС (IFRS) компаниялар әділ құнды колдануға міндетті жағдайға өзгерістер енгізбейді, кайта әділ құнды колдану талап етілетін немесе рұксат етілетін жағдайда ХКЕС әділ құнды бағалауына қатысты нұсқау береді. 13 ХКЕС (IFRS) колданылуы Топ орындаған әділ құнды бағалауға айтарлықтай әсер етпеді.

13 ХКЕС (IFRS) әділ құн туралы ақпараттың ашып көрсетілуіне қатысты арнайы талаптарды енгізеді, әрі олардың біркаторы 7 ХКЕС (IFRS) «Каржы құралдары: ақпаратты ашууды» кося алғанда ҚЕХС құрамындағы басқа стандарттардағы бар ақпаратты ашуға қойылатын колданыстағы талаптарды ауыстырады. ХКЕС (IAS) 34.16 A (j) сай каржы құралдарына қатысты ақпаратты ашуға қатысты осы талаптардың кейірі аралық қысқартылған каржы есептілігіне де колданылады. Топ талап етілетін ақпаратты 32-ескертпеде ашып көрсетті.

Жоғарыда көрсетілген түзетулер мен жаңа стандарттарға косымша, 1 ХКЕС (IFRS) «Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарын алғаш рет колдану» 2013 жылдың 1 қантарынан немесе көрсетілген күннен кейін басталатын есепті кезеңдерге қатысты күшіне енетін түзетулер енгізілді. Топ ХКЕС-ты алғаш рет колданып отырган компания емес, сондықтан бұл өзгерістер Топқа әсер еткен жок.

Топ шығарылған, бірақ алі күшіне енбеген кандай да бір басқа стандарттарды, түсіндірмелерді немесе түзетулерді мерзімнен бүрүн колданған жок.

3. ШАРУАШЫЛЫҚ ҚЫЗМЕТТІҢ МАУСЫМДЫҚ СИПАТЫ

Топтың операциялық шығындары маусымдық құбылуларға ұшырағыш келеді, әдетте, материалдарға, жөндеу мен қызмет көрсетуге байланысты ең көп шығыстар алғашкы екі тоқсаның ішінде емес, жылдың екінші жартысында күтіледі. Мұндай құбылулар, негізінен, жылдың екінші жартысына келетін құбырларды жөндеу кестесімен негізделген.

4. СЕГМЕНТТЕР ЖӨНІНДЕГІ АҚПАРАТ

Басқару мақсатында Топ қызмет көрсетуіне байланысты бизнес-бөлімшелерге белінген және үш есептік сегменттен тұрады:

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

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

4. СЕГМЕНТТЕР ЖӨНІНДЕГІ АҚПАРАТ (жалғасы)

Сәйкестендірілетін, бірақ жеке-жеке есептік шектен аспайтын сегменттер «Өзге де сегменттерге» біріккен (жеке сегменттердің түсім мөшері жыныстық түсімнің кемінде 10%). Оларға Батуми теңіз портында құргак жүк таситын, паромдық және контейнерлік терминалдарды қолдана отыра құргак жүкті ауыстырып тиесу және жолаушы терминалының қызметі жатады. Мұнай тасымалдаумен байланысты қызметтерге есептік шектен аспайтын және қызметтің негізгі түрімен немесе мұнай құбырлары деген Компанияның негізгі активтерімен тығыз байланысқан су тасымалдау, мұнайды сактау, экспедиторлық, Компаниямен көрсетілетін пайдалану және құбырларға техникалық қызмет көрсету қызметтері кіреді. Қызметтің кейбір түрлері бойынша Топ басшылығына жеке баскарушулық есептілік берілмейді және осыған орай мұндай қызметтер бөлініп шыға алмайды.

Батуми мұнай терминалын пайдалана отырып, Батуми теңіз порты арқылы мұнай мен мұнай өнімдерін ауыстырып құю бойынша қызметтер «Мұнайды ауыстырып құю» сегментіне кіреді. Мұнай терминалының кірістері сактау, мұнай мен өнімдерін ауыстырып құю және жөнелту арқылы туындаиды. Жөнелту қызметтіне өзірбайжан-грузин шекарасынан Батуми терминалына теміржол арқылы мұнай мен мұнай өнімдерін тасымалдау жатады. Қызметтің бұл түрі мұнайды ауыстырып құюмен тікелей байланысты, соңдықтан жеке сегменттікке бөлінбейді.

АРАЛЫҚ КЫСКАРТЫЛЫНГАН ШОЫРДАНДЫРЫЛЫПТАНГАН ЕСЕҢІЛІККЕ ЕСКЕРТЕЙДЕР (жалғасы)

4. СЕГМЕНТТЕР ЖӨННИДЕГІ АКПАРАТ (жалғасы)

Топ басшылығы сегменттер пайдағына жақын талдауды. Теменде кестелерде, тиисинше, 2012 және 2013 жылдардың 30 маусымында аяқталған үш айлық кезеңдердегі Топтың сегменттері бойынша түсім және пайдада туралы ақпаратты көрсеттігендегі:

АРАЙЫК КЫСКАРТЫЛГАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛГАН ҚАРЖЫЛЫК ЕСЕЛІТІЛЕР ЕСКЕРТЕЛЕР (жайласы)

4. СЕГМЕНТЕР ЖӨННІДЕТІ АҚПАРАТ (жайласы)

Темендегі кестелерде, тиесінше, 2012 және 2013 жылдардың 30 маусымында аяқталған алты ай үшін (аудит жүргізілмеген) 2012 жылды 30 маусымда аяқталған алты ай үшін (аудит жүргізілген)

Мұнай тасымалдау және байланыстырылған кызметтер	Мұнайдау және ауыстырылған күнделік	Сегменттер бойынша жынын	Тұзатулар мен ерекшеліктер	Мұнайды азыстырып қындау	Сегменттер бойынша жынын	Тұзатулар мен ерекшеліктер	Мұнай тасымалдау және байланыстырылған күнделік	Сегменттер бойынша жынын	Тұзатулар мен ерекшеліктер
Түсім									
Сыртқы клиенттерге сату	82.374.712	8.695.600	1.893.820	92.864.132	-	92.864.132	57.305.118	6.963.816	2.088.620
Семегентаралық сатылым (шоғырлану кезінде алғының тастапады)	-	-	-	-	-	-	-	-	262.767
Барлық түсім	82.374.712	8.695.600	1.893.820	92.864.132	-	92.864.132	57.305.118	6.963.816	2.351.387
2013 жылды 30 маусымда аяқталған алты ай үшін (аудит жүргізілген)									
Каржы нөтижелері									
Пайдаланыштың арқылы негізгі күдандардың қынсыздандыны	(38.444)	-	(38.444)	-	(38.444)	-	(38.444)	(895)	-
Тозу және етептік Гайындар бойынша кірістер Пайдаланыштың арқылы негізгі күдандардың қынсыздандары	(13.679.061)	(625.439)	(155.114)	(14.459.614)	(13.046.584)	(542.858)	(216.266)	(13.805.708)	-
Пайдаланыштың арқылы негізгі күдандардың қынсыздандары	7.394	10.713	1.695.699	-	1.695.699	1.010.526	6.075	32.180	1.048.781
КТС бойынша шығыстар Сегмент пайнасы	(8.335.755)	(61.412)	(100.041)	(8.497.208)	(336.842)	(8.834.050)	(3.259.590)	(84.599)	(7.265)
	33.383.058	1.337.639	267.679	34.998.376	5.438.396	40.436.772	13.250.953	699.315	(3.344.189)
									- (3.344.189)
2013 жылды 30 маусымда аяқталған алты ай үшін (аудит жүргізілген)									
Пайдаланы салыстыру									
Сегменттер пайнасы	34.998.376								13.764.582
Тұзатулар мен алып тастау									280.213
Улестік көтүсудан болатын кіріс Бірлескен көспорындардан түсін дивидендерге байланысты									2.854.964
Тұзатулар									
Топтың пайнасы	40.436.772								16.889.759

**АРАЛЫҚ ҚЫСКАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**

6. МАТЕРИАЛДЫҚ ЕМЕС АКТИВТЕР

Мың тәңгемен	Лицензиялар	Бағдарлама-лық жасақтама	Жер пайдалануға күкүйкітар	Өзге де	Жиыны
2012 жылғы 31 желтоқсандағы қалдық құн (аудит жүргізілген)	254.920	1.060.376	4.639.163	278.767	6.233.226
Тұсімдер	5.013	79.515	39.533	-	124.061
Шыгулар	-	(101.837)	-	(628.759)	(730.596)
Шыгулар бойынша жинақталған тозу	-	101.836	-	407.252	509.088
Әтелім	(39.828)	(162.707)	(54.471)	(27.752)	(284.758)
Негізгі құралдардан ауыстырылған	-	682	-	-	682
Ауыстырулар мен аударымдар	1.820	(1.820)	-	-	-
Валютаны қайта есептеу	563	9	27.931	245	28.748
2013 жылғы 30 маусымдағы қалдық құн (аудит жүргізілмеген)	222.488	976.054	4.652.156	29.753	5.880.451
2013 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша (аудит жүргізілмеген)					
Бастапқы құн	454.836	3.973.104	6.028.679	76.219	10.532.838
Жинақталған құнсыздану	-	-	(549.969)	-	(549.969)
Жинақталған әтелім	(232.348)	(2.997.050)	(826.554)	(46.466)	(4.102.418)
Тәңгерімдік құн	222.488	976.054	4.652.156	29.753	5.880.451
2012 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша (аудит жүргізілген)					
Бастапқы құн	447.373	3.996.520	5.953.009	704.353	11.101.255
Жинақталған құнсыздану	-	-	(549.969)	-	(549.969)
Жинақталған әтелім	(192.453)	(2.936.144)	(763.877)	(425.586)	(4.318.060)
Тәңгерімдік құн	254.920	1.060.376	4.639.163	278.767	6.233.226

7. БІРЛЕСКЕН КӨСІПОРЫНДАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР

Мың тәңгемен	2013 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2012 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
KKK	35.572.543	30.188.246
МұнайTас	11.019.812	10.627.303
	46.592.355	40.815.549

2013 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде, Топ 846.093 мың тенге сомасында МұнайTастың пайдасындағы өз үлесін мойыннады (2012 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін: МұнайTас пайдасындағы үлес 484.980 мың тенгені құрады). 2013 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде, Топ 453.584 мың тенге көлемінде МұнайTastan дивидендтер алды (2012 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін: нель).

2013 жылғы 30 маусымға аяқталған алты айдың ішінде, Топ KKK пайдасындағы өз үлесін 5.382.729 мың тенге сомасында (2012 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін: 2.369.984 мың тенге) және басқа да жыныстық кірісте 1.568 мың тенге (2012 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін: 1.686 мың тенге) мөлшерінде үлесті мойыннады.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТНЕЛЕР (жалғасы)**7. БІРЛЕСКЕН КӘСПОРЫНДАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР (жалғасы)**

Төмендегі кестелерде бірлескен кәспорындар туралы каржылық ақпарат жалпыланып берілген (Топтың үйлесімді үлесі).

Мың тәңгемен	2013 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2012 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
--------------	---	--

Бірлескен кәспорындардағы жиынтық активтер мен міндеттемелердегі үлесі:

Қысқа мерзімді активтер	28.116.641	23.918.509
Ұзақ мерзімді активтер	137.000.258	136.049.737
Қысқа мерзімді міндеттемелер	(18.118.918)	(15.339.074)
Ұзақ мерзімді міндеттемелер	(100.405.626)	(103.813.623)
Таза активтердегі үлесі	46.592.355	40.815.549

Мың тәңгемен	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		30 маусымда аяқталған алты ай үшін	
	2013 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2012 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2012 жылғы (аудит жүргізілмеген)

Кезеңдегі бірлескен кәспорындардың жиынтық түсімі мен таза пайдаласы:

Тұсім	9.457.053	7.274.498	18.182.330	14.189.978
Таза пайда	3.284.503	1.173.075	6.228.822	2.854.964
Басқа да жиынтық кіріс/ (залап)	1.394	2.709	1.568	1.686

8. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР ҮШІН ЖЕТКІЗУШІЛЕРГЕ БЕРИЛГЕН АЛҒЫТӨЛЕМДЕР

Мың тәңгемен	2013 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2012 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Негізгі құралдар үшін үшінші тұлғаларға алғытөлемдер	1.179.472	623.604
Минус: күмәнді борыштар бойынша резерв	(99.330)	(99.330)
	1.080.142	524.274

Күмәнді борыштар бойынша резервтің қозғалысы келесі түрде көрсетілген:

Мың тәңгемен	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		30 маусымда аяқталған алты ай үшін	
	2013 жыл	2012 жыл	2013 жыл	2012 жыл
Кезеңнің басына	99.330	99.330	99.330	-
Тиісті резервпен бірге алғытөлемдерді қалпына келтіру	-	-	-	99.330
30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	99.330	99.330	99.330	99.330

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТЕЛЕР (жалғасы)**7. БІРЛЕСКЕН ҚАСІПОРЫНДАРГА ИНВЕСТИЦИЯЛАР (жалғасы)**

Төмендегі кестелерде бірлескен қасіпорындар туралы қаржылық акпарат жалпыланып берілген (Топтың үйлесімді үлесі).

Мын тәнгемен	2013 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2012 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
--------------	---	--

Бірлескен қасіпорындардагы жиынтық активтер мен міндеттемелдердегі үлесі

Қысқа мерзімді активтер	28.116.641	23.918.509
Ұзақ мерзімді активтер	137.000.258	136.049.737
Қысқа мерзімді міндеттемелер	(18.118.918)	(15.339.074)
Ұзақ мерзімді міндеттемелер	(100.405.626)	(103.813.623)
Таза активтердегі үлесі	46.592.355	40.815.549

Мын тәнгемен	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		30 маусымда аяқталған алты ай үшін	
	2013 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2012 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2012 жылғы (аудит жүргізілмеген)

Кезеңдегі бірлескен қасіпорындардың жиынтық түсімі мен таза пайдалы

Түсім	9.457.053	7.274.498	18.182.330	14.189.978
Таза пайда	3.284.503	1.173.075	6.228.822	2.854.964
Басқа да жиынтық кіріс/ (запал)	1.394	2.709	1.568	1.686

8. НЕГІЗГІ ҚУРАЛДАР ҮШІН ЖЕТКІЗУШІЛЕРГЕ БЕРІЛГЕН АЛҒЫТӨЛЕМДЕР

Мын тәнгемен	2013 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2012 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Heriarı құралдар үшін үшінші тұлғаларға алғытөлемдер	1.179.472	623.604
Минус: күмәнді борыштар бойынша резерв	(99.330)	(99.330)
	1.080.142	524.274

Күмәнді борыштар бойынша резервтің қозғалысы келесі түрде көрсетілген:

Мын тәнгемен	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		30 маусымда аяқталған алты ай үшін	
	2013 жыл	2012 жыл	2013 жыл	2012 жыл
Кезеңнің басына	99.330	99.330	99.330	-
Тиісті резервпен бірге алғытөлемдерді қалпына келтіру	-	-	-	99.330
30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	99.330	99.330	99.330	99.330

АРАЛЫҚ КЫСҚАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

9. ТАУАРЛЫ-МАТЕРИАЛДЫҚ ҚОРЛАР

Мың тенге	2013 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2012 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Қосалқы бөлшектер	1.611.151	962.951
Отын	891.806	770.441
Құрылым материалдары	434.292	154.549
Химиялық реагенттер	426.894	89.053
Тауарлар	40.997	76.248
Әзге де	877.790	612.112
Минус: ескірген және өтемсіз тауарлы-материалдық қорлар бойынша резерв	(49.856)	(65.413)
	4.233.074	2.599.941

10. САУДА ЖӘНЕ ӘЗГЕ ДЕ ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК

Мың тенге	2013 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2012 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардың сауда дебиторлық берешегі (30-ескертпеле)	3.245.741	1.031.480
Үшінші тараптардың сауда дебиторлық берешегі	1.177.824	1.049.790
Үшінші тараптардың әзге де дебиторлық берешегі	638.931	825.882
Байланысты тараптардың әзге де дебиторлық берешегі (30-ескертпеле)	7.286	198.918
Минус: сауда және әзге де дебиторлық берешектің құнсыздану резерві	(604.638)	(578.189)
	4.465.144	2.527.881

Сауда және басқа да дебиторлық берешектің құнсыздану резервіндегі өзгерістер байлаша берілген:

Мың тенге	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		30 маусымда аяқталған алты ай үшін	
	2013 жыл	2012 жыл	2013 жыл	2012 жыл
Кезеңнің басына	583.943	561.057	578.189	109.688
Кезеңдегі есептеу	20.679	7.747	26.431	50.310
Резерв есебінен дебиторлық берешекті есептен шығару	-	(17.207)	-	(17.989)
Тиісті резерві бар дебиторлық берешекті қалпына келтіру	-	23	-	409.711
Валютаны қайта есептеу	16	265	18	165
30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	604.638	551.885	604.638	551.885

Топтың сауда және әзге де дебиторлық берешегі мына валюталарда көрсетілген:

Мың тенге	2013 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2012 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Тенге	4.116.804	2.052.571
АҚШ долларымен	291.320	429.910
Ресей рублімен	-	780
Әзге де валютада	57.020	44.620
	4.465.144	2.527.881

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТИЕЛЕР (жалғасы)**11. ЖЕТКІЗУШІЛЕРГЕ БЕРІЛГЕН АЛГЫТӨЛЕМДЕР**

<i>Мын тәңгемен</i>	30 маусым 2013 жылғы (аудит жүргізілмеген)	31 желтоқсан 2012 жылғы (аудит жүргізілген)
Үшінші тарантарға алғытөлемдер	1.014.618	184.307
Байланысты тарантарға алғытөлемдер (30-ескертке)	449.939	420.284
Минус: күмәнді борыштар бойынша резерв	(1.452)	(1.482)
	1.463.105	603.109

Жеткізушилерге берілген алғытөлемдерге қатысты күмәнді берешектер бойынша резервтің қозғалысы келесі түрде берілген:

<i>Мын тәңгемен</i>	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		30 маусымда аяқталған алты ай үшін	
	2013 жыл	2012 жыл	2013 жыл	2012 жыл
Кезеңнің басына	1.512	3.381	1.482	3.443
Кезендегі есептеу/ (түзету)	(60)	3.190	(30)	2.281
Алғытөлемдерді есептен шығару	-	(3.407)	-	(2.560)
30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	1.452	3.164	1.452	3.164

12. ОТЕЛУГЕ ЖАТАТЫН ҚҚС ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ САЛЫҚТАР БОЙЫНША АЛДЫН АЛА ТӨЛЕМ

<i>Мын тәңгемен</i>	2013 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2012 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Өтеуге жататын ҚҚС	2.380.655	1.974.968
Өзге де салықтар бойынша алдын ала төлем	92.339	117.045
	2.472.994	2.092.013

13. ӨЗГЕ ДЕ АҒЫМДАҒЫ АКТИВТЕР

<i>Мын тәңгемен</i>	2013 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2012 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Мұнайды тасымалдау бойынша көлік экспедиция қызметтері үшін берешек	2.000.225	4.284.419
Сақтандыру бойынша алдын ала төлем	260.779	34.635
Қызметкерлердің берешегі	75.538	41.315
Үшінші тарантардың болашақ кезеңдер шығыстары	11.650	7.409
Байланысты тарантардың болашақ кезеңдері шығыстары (30-ескертке)	521	-
Өзге де	82.043	40.700
Минус: күмәнді борыштар бойынша резерв	(2.616)	(2.616)
	2.428.140	4.405.862

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕПТІЛКЕ ЕСКЕРТЕЛЕР (жалғасы)**14. БАНК САЛЫМДАРЫ**

Мың тенге	2013 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2012 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Қысқа мерзімді банк салымдары	53.000.000	53.000.000
Салымдар бойынша есептелген пайыздар	772.392	84.676
Ұзақ мерзімді банк салымдары	520.218	-
	54.292.610	53.084.676

2013 жылдың 30 маусымына қазақстандық банктарде орналастырылған банк салымдары мыналар:

- қысқа мерзімді депозиттер, 9-12 ай мерзімге тәнгемен көрсетілген (2012 жылғы 31 желтоқсанға: 3-12 ай), пайыздық мөлшерлемесі жылдық 3,7-6,1% (2012 жылғы 31 желтоқсанға: 3-7% жылдық), өтөу мерзімі 2014 жылғы маусымда аяқталады (2012 жылғы 31 желтоқсанға: 2013 жылғы желтоқсан);
- Компанияның қызметкерлеріне «Қазақстан Халық Банкі» АҚ ипотекалық карыз берілуін камтамасыз етуге 2028 жылға дейінгі мерзіммен жылдық 2 пайыздық мөлшерлемемен пайдаланылуы шектелген ұзақ мерзімді депозиттер.

15. АҚША ҚАРАЖАТЫ МЕН ОЛАРДЫҢ БАЛАМАЛАРЫ

Мың тенге	2013 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2012 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Банктердегі тәнгемен көрсетілген мерзімді салымдар	36.000.000	10.000.000
Банктердегі тәнгемен көрсетілген ағымдағы шоттар	22.183.664	8.114.269
Банктердегі АҚШ допларымен көрсетілген ағымдағы шоттар	659.070	332.576
Банктердегі Ларимен көрсетілген ағымдағы шоттар	54.291	475.434
Банктердегі Еуромен көрсетілген ағымдағы шоттар	41.097	11.908
Банктердегі Ресей рублімен көрсетілген ағымдағы шоттар	698	4.759
Банктердегі өзге де валютамен көрсетілген ағымдағы шоттар	152	152
Банктердегі өзге де ағымдағы шоттар	11.482	12.365
Кассадағы қолма-қол ақша	2.259	2.581
	58.952.713	18.954.044

2013 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша 3 айға дейінгі мерзімді салымдар және қазақстандық банктарінде орналасқан ағымдағы шоттардың қөшілілігі бойынша пайыздар жылдық 1,7%-4,5% мөлшерінде есептелді (2012 жылғы 31 желтоқсанда: жылдық 1,65%-4%).

16. МЕНШІКТІ КАПИТАЛ**Жарғылышқа капитал**

2013 жылғы 30 маусымдағы және 2012 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компанияның жарғылышқа капиталы жарияланған 384.635.600 жай акциядан құралды, оның ішінде 384.635.599 жай акциялар шығарылған және 62.503.284 мың тенге көлемінде толық төленген.

Компанияның жарғылышқа капитал акцияларының шығарылуына байланысты 565.717 мың тенге мөлшерінде кеңесшілік қызметтердің құны шегерілді және 61.937.567 мың тенгенні қурады.

Дивидендтер

2013 жылдың 28 мамырда Компанияның жылдық жалпы акционерлер жиналысында жай акциялар бойынша дивидендтерді 28.847.670 мың тенге көлемінде (бір акцияға 75 тенге) төлеуі жайлы шешім кабылданды. Оның ішінде бас компания «ҚазМұнайГаз» ҰҚ АҚ пайдастына 25.962.903 мың тенге көлемінде дивидендтер төленеді (30-ескертте).

АРАЛЫҚ ҚЫСКАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**16. МЕНИШКІ ТАРАПТАРДАН БАС КОМПАНИЯСЫ ЖАЙ АКЦИЯЛАРЫН ҰСТАУШЫЛАРГА ЖАТАТЫН КЕЗЕҢДЕГІ ТАЗА ПАЙДАНЫ КЕЗЕҢ ІШІНДЕГІ АЙНАЛЫСТАГЫ ЖАЙ АКЦИЯЛАРДЫҢ ӨЛШЕНГЕН ОРТАША САНЫНА БЕЛУ ЖОЛЫМЕН ЕСЕПТЕЛГЕН.****Акцияга пайда**

Акцияга базалық пайда сомалары Топтың бас компаниясы жай акцияларын ұстаушыларға жататын кезеңдегі таза пайданы кезең ішіндегі айналыстағы жай акциялардың өлшенген орташа санына белу жолымен есептелген. Белу нәтижесінде акциялар санының өсуі өткенді шолып есепті кезенің басынан және алдыңғы есепті кезеңдер үшін колданылады.

Компания Топтың бас компаниясы ретінде айырбасталымды қаржы құралдарын шығармайтындықтан акцияға базалық пайдасы акцияға таратылған пайдага тең.

Теменде акцияға базалық пайда есептерінде пайдаланылған пайда мен акциялар саны туралы ақпарат көлтіріледі.

Мын тәңгемен	30 маусымда		30 маусымда	
	аяқталған үш ай үшін		аяқталған алты ай үшін	
	2013 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2012 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2012 жылғы (аудит жүргізілмеген)
Топтың бас компаниясы жай акцияларын ұстаушыларға жататын кезеңдегі таза пайда	20.114.037	7.283.691	40.436.772	16.899.759
Акцияға базалық пайданы есептеуге арналған кезеңдегі жай акциялардың өлшенген орташа саны	384.635.599	346.172.040	384.635.599	346.172.040
Топтың бас компаниясы ретінде Компанияның жай акцияларын ұстаушыларға жататын есепті кезеңдегі пайдага қатысты акцияға базалық пайда (тәңгемен)	52	21	105	49

Жай акциялардың тенгерімдік құны

Теменде Топтың бас компаниясы үшін КҚБ талаптарына сәйкес бір жай акцияның тенгерімдік құны корсетілген (салыстыру мақсатында салыстырма деректер акциялардың бөлшектенуін ескере отырып қайта есептелді):

Мын тәңгемен	30 маусым	31 желтоқсан
	2013 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2012 жылғы (аудит жүргізілген)
Активтер жиыны	538.353.048	496.450.540
Минус: Материалдық емес активтер	(5.880.451)	(6.233.226)
Минус: Міндеттемелер жиыны	(134.264.756)	(104.136.477)
Жай акциялардың тенгерімдік құнын есептеуге арналған таза активтер	398.207.841	386.080.837
Жай акциялар саны	384.635.599	384.635.599
Бір жай акцияның тенгерімдік құны (тәңгемен)	1.035	1.004

17. БОЛАШАҚ КЕЗЕҢДЕР КІРІСТЕРІ

Мын тәңгемен	30 маусым	31 желтоқсан
	2013 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2012 жылғы (аудит жүргізілген)
Үшінші таралтардан болған болашақ кезеңдер кірістері	3.833.409	3.840.252
Байланысты таралтардан болған болашақ кезеңдер кірістері (30-ескертпеле)	416.487	572.670
	4.249.896	4.412.922

АРАЛЫҚ ҚЫСКАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

18. САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ КРЕДИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК

<i>Мың тенге</i>	30 маусым 2013 жылғы (аудит жүргізілмеген)	31 желтоқсан 2012 жылғы (аудит жүргізілген)
Үшінші тараптардың алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешек	4.663.370	5.905.433
Байланысты тараптардың алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешек (30-ескертпеле)	390.190	596.783
Үшінші тараптардың өзге де кредиторлық берешегі	183.877	269.141
Байланысты тараптардың өзге де кредиторлық берешегі (30-ескертпеле)	-	569
	5.237.437	6.771.926

Сауда және өзге де кредиторлық берешектің ағымдағы құны мына валюталарда көрсетілген:

<i>Мың тенге</i>	30 маусым 2013 жылғы (аудит жүргізілмеген)	31 желтоқсан 2012 жылғы (аудит жүргізілген)
Тенге	4.238.468	6.274.570
АҚШ долларымен	905.811	223.020
Ресей рублімен	10.187	58.192
Еуромен	1.971	12.289
Өзге де валютада	81.000	203.855
	5.237.437	6.771.926

19. АЛЫНГАН АЛҒЫТӨЛЕМДЕР

<i>Мың тенге</i>	30 маусым 2013 жылғы (аудит жүргізілмеген)	31 желтоқсан 2012 жылғы (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардан алынған алғытелеем (30-ескертпеле)	9.872.673	10.426.287
Үшінші тараптардан алынған алғытелеем	5.149.889	5.544.408
	15.022.562	15.970.695

20. ТӨЛЕМГЕ ӨЗГЕ ДЕ САЛЫҚТАР

<i>Мың тенге</i>	30 маусым 2013 жылғы (аудит жүргізілмеген)	31 желтоқсан 2012 жылғы (аудит жүргізілген)
Төленуге жататын ҚҚС	1.213.969	297.528
Жеке табыс салығы	504.122	432.489
Әлеуметтік салық	256.843	309.878
Мулікке салынатын салық	111.463	79.651
Өзге де салықтар	656.288	520.255
	2.742.685	1.639.801

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

21. РЕЗЕРВТЕР

Тәменде қысқа мерзімді резервтер жайлы ақпарат көрсетілген:

Мың тенге	ҚазТрансОйл (экология бойынша резерв)	ҚазТрансОйл (пәтер резерві)	VIHL (салықтар бойынша)	Өзге де резервтер	Барлығы
2012 жылдың 31 желтоқсанына	167.477	-	174.406	11.814	353.697
2013 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңде есептелеңін	-	45.467	-	-	45.467
Пайдаланылған резерв	(8.608)	(24.780)	-	(11.814)	(45.202)
Валютаны қайта есептеу	-	-	1.053	-	1.053
2013 жылғы 30 маусымына	158.869	20.687	175.459	-	355.015

2013 жылғы 27 ақпандың Директорлар Кеңесі «КазТрансОйл» АҚ тұрғын үй корынан қызметкерлерге тұрғын үйлерді жалға беру және иеліктен шығару кагидастын кабылдауды Компания 2013 жылғы 30 маусымында аяқталатын алты ай ішінде зейнеткерлік жасқа жеткен қызметкерлерге, сондай-ақ 2013-2020 жылдар ішінде зейнеткерлік жасқа жеткен қызметкерлерге пәтерлерді өтемсіз беру жөніндегі міндеттемелерге иеліктен шығарылатын пәтерлердің тәнгерімдік құны мәлшерінде 45.467 мың тенге резерв есептеді.

Құбырларды пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелер

2012 жылғы 4 шілдеде күшіне енген «Магистральдық құбыр туралы» Қазақстан Республикасының Заңының сәйкес Компанияның пайдалану мерзімі аяқталған соң магистральдық құбырды (мұнай құбырын) жою бойынша және кейін коршаған ортада, оның ішінде жерді қайта өңдеу бойынша іс-шаралар жүргізуге заңдық міндеттемесі бар.

Ұзақ мерзімді міндеттемелер құрамында қалдықтарды орналастыру полигондарын жою жөніндегі резерв көрсетілген. Резерв Қазақстан Республикасының Экологиялық кодекс талаптарына сәйкес құрылған, оған сәйкес қалдықтарды орналастыру полигонының иессі полигон жабылғайнан кейін жерді қайта өңдеу және коршаған ортада әсерді бақылау іс-шараларын жүргізу үшін жою қорын құрады. Осы тармақпен жою қоры жок полигонды пайдалануға тыйым салынған. Дисконттау мәлшерлемесі ретінде мемлекеттік бағалы қағаздар табыстырылығы (казынашылық міндеттемелдер) колданылған. Полигондарды жою қоры полигонды жою күніне дейінгі қалған мерзімді басшылыққа алтып есептелеңін жою жөніндегі келешек шығындарын дисконтталған құны сомасына жасалған. Сонымен катар тиісті сомаға активтер көрсетіледі (негізгі құралдар – полигондар құраушысы ретінде).

Мың тенге	Активтерді жою және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелеріне резервтер
2012 жылғы 31 желтоқсанына	15.531.037
2013 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңде есептелеңін	189.263
Активтерді жою және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелер дисконтының өтепімі (28-ескертту)	484.306
2013 жылғы 30 маусымына	16.204.606

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

22. ӨЗГЕ ДЕ АҒЫМДАҒЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

<i>Мың тәңгемен</i>	<i>2013 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)</i>	<i>2012 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)</i>
Байланысты тараптардың алдында көліктік экспедиция қызметтері бойынша берешек (30-ескертке)	3.202.631	4.839.624
Жалақы	2.941.308	2.941.700
Үшінші тараптар алдында көліктік экспедиция қызметтері бойынша берешек	2.741.506	3.190.974
Үшінші тараптардан болашақ кезеңдер кірістерінің ағымдағы белілі	415.521	444.532
Байланысты тараптардан болашақ кезеңдер кірістерінің ағымдағы белілі (30-ескертке)	312.365	312.365
Зейнетакы қоры алдындағы кредиторлық берешек	271.528	338.898
Өзге де міндеттемелер	235.665	62.406
	10.120.524	12.130.499

23. ТҮСІМ

<i>Мың тәңгемен</i>	<i>30 маусымда аяқталған үш ай үшін</i>		<i>30 маусымда аяқталған алты ай үшін</i>	
	<i>2013 жылғы (аудит жүргізілмеген)</i>	<i>2012 жылғы (аудит жүргізілмеген)</i>	<i>2013 жылғы (аудит жүргізілмеген)</i>	<i>2012 жылғы (аудит жүргізілмеген)</i>
Шикі мұнайды тасымалдау	37.322.135	25.185.687	75.529.698	50.571.345
Мұнайды және мұнай өнімдерін ауыстырып қую және темір жолмен тасымалдау	4.076.101	3.248.465	8.595.600	6.963.816
Суды беру қызметтері	1.671.724	1.622.464	3.154.202	3.195.766
Күбірларды пайдалану және оларға техникалық қызмет көрсету жөніндегі қызметтер	1.605.634	1.478.207	3.202.250	2.952.097
Күргақ жүктөрді ауыстырып тиесу Мұнайды көліктік экспедициялау қызметтері	691.773	765.036	1.543.454	1.405.890
Мұнайды сақтау бойынша қызметтер	173.908	179.836	354.582	365.358
Өзге де	53.819	25.683	85.053	60.186
	199.517	439.567	399.293	843.096
	45.794.611	32.944.945	92.864.132	66.357.554

2013 жылғы 30 маусымда аяқталатын алты айға ірі жүк жіберушіден түскен түсім 19.965.006 мың тәңгени құрады (2012 жылғы 30 маусымда аяқталатын алты айға екі ірі жүк жіберушілерден түскен түсім, тиісінше, 13.676.606 мың тәңгени және 8.215.120 мың тәңгени құрады).

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

24. ӨТКІЗІМШІН ӨЗІНДІК ҚҰНЫ

Мың тәнгемен	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		30 маусымда аяқталған алты ай үшін	
	2013 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2012 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2012 жылғы (аудит жүргізілмеген)
Тозу және өтелім	7.079.685	6.867.192	14.104.547	13.498.460
Қызметшілерге жұмсалатын шығындар	6.742.533	6.916.585	14.016.245	13.231.988
Теміржол қызметтері	2.252.535	1.962.504	4.900.260	3.882.160
Электр энергиясы	1.459.917	1.298.718	2.994.777	2.548.278
Корпоративтік табыс салығынан басқа салықтар	1.188.641	1.053.716	2.386.587	2.122.075
Отын және материалдар	1.220.750	1.244.420	2.024.792	2.161.053
Жәндеу және техникалық қызмет көрсету	1.011.288	914.415	1.646.773	1.527.120
Күзет қызметтері	875.515	884.290	1.699.348	1.757.833
Газға арналған шығындар	481.596	504.167	1.240.900	1.292.782
Әуеден күзету қызметтері	360.590	565.174	679.250	943.013
Іссапар шығыстары	217.866	213.455	354.341	305.825
Сақтандыру	142.350	135.833	196.307	236.955
Еңбек қызметінің аяқталуына бойынша қызметкерлерге сыйақы беруге арналған шығындар	108.053	69.474	215.935	139.120
Байланыс қызметтері	58.772	55.461	118.372	109.648
Қоршаган ортанды қорғау	43.329	90.821	76.263	387.680
Операциялық жалдау	34.438	184.913	216.955	366.759
Күбірларды диагностикалау	21.040	6.966	21.136	7.012
Өзге де	357.185	743.561	846.145	1.317.176
	23.656.083	23.711.665	47.738.933	45.834.937

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТЕЛЕР (жалғасы)

25. ЖАЛПЫ ЖӘНЕ ӘКІМШІЛК ШЫҒЫСТАР

Мың тенге	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		30 маусымда аяқталған алты ай үшін	
	2013 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2012 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2012 жылғы (аудит жүргізілмеген)
Қызметшілерге жұмысалатын шығындар	1.334.519	1.166.284	2.534.380	2.329.578
Тозу және етептік	172.305	155.081	355.067	307.248
Қайырымдылық шығындар	113.502	29.798	124.216	37.798
Кеңсеге қызмет көрсету	72.587	17.824	151.234	17.824
Іссапар шығыстары	69.755	56.060	110.224	89.265
Өлеуметтік сала бойынша шығыстар	62.891	63.830	121.959	123.513
Кеңес беру қызметтері	58.282	384.233	114.619	468.416
Корпоративтік табыс салығынан басқа салықтар	57.265	147.041	109.887	204.069
Сақтандыру және қауіпсіздікті қамтамасыз ету	54.585	61.579	106.798	120.282
Жәндеу және техникалық қызмет көрсету	49.142	61.981	84.349	109.093
Өтелуге жататын ККС-ты есептен шығару шығыстары	42.735	59.767	133.508	115.768
Операциялық жалдау бойынша шығыстар	39.501	36.650	75.043	74.256
Байланыс қызметтері	25.145	20.627	50.806	49.468
Банк қызметтері	24.265	23.869	48.675	46.783
Оқыту	24.109	32.421	28.062	38.041
Күмәнді берешек бойынша резервті есептей (10, 11-ескертпелер)	20.619	10.937	26.401	52.591
Жарнама бойынша шығыстар	19.587	8.802	19.916	8.908
Акпараттық қамтамасыз ету	18.883	10.609	31.584	29.012
Материалдар және отын	18.037	12.466	27.954	32.630
Еңбек қызметтің аяқталуына бойынша қызметкерлерге сыйақы беруге арналған шығындар	6.947	4.527	14.065	8.881
Ескірген тауарлы-материалдық қорлар бойынша резервтің қайтарылуы (9-ескертпе)	(3.400)	(1.783)	(4.456)	(1.861)
Әзге де	126.434	49.713	184.263	165.972
	2.407.695	2.412.316	4.448.554	4.427.535

26. ӨЗГЕ ДЕ ОПЕРАЦИЯЛЫҚ КІРІСТЕР

Мың тенге	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		30 маусымда аяқталған алты ай үшін	
	2013 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2012 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2012 жылғы (аудит жүргізілмеген)
Айыппұлдар мен есімақылардан болатын кіріс	1.185.308	178.493	1.214.445	234.098
Сатуға арналған деп жіктепген активтерден түскен кіріс	-	-	84.650	-
Байланысты таралттар бойынша болашақ кеңаңдер шығыстары (30-ескертпе)	78.090	78.090	156.182	156.182
Байланысты таралттардан болған қаржы кепілдемелерінің етептік (30-ескертпе)	-	34.332	26.463	68.278
Тауарлы-материалдық қорларды сатудан болатын кіріс	355	13.249	355	15.560
Нерізі құрападар мен материалдық емес активтерден сатудан болатын кіріс	-	13.857	-	13.857
Байланысты таралттың пайдасына шығарылған қаржы кепілдігін тануды тоқтату	-	-	177.743	-
Әзге де	64.615	67.317	92.744	112.836
	1.328.368	385.338	1.752.582	600.811

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**26. ӨЗГЕ ДЕ ОПЕРАЦИЯЛЫҚ КІРІСТЕР (жалғасы)**

2013 жылғы наурыз айында МұнайТас несиелік көлісім бойынша ЕДҚБ (Еуропалық даму жөне қайта құру банкі) алдында өз міндеттемелерін мерзімінен бұрын етеді де Кеңіл шартты бойынша Компанияның міндеттемелері дөғарылды. Тиісінше, Компания өтелімеген каржылық кепілдеменің калған сомасын мойындауды 2013 жылғы 30 маусымында аяқталатын алты ай ішінде тоқтатты (31-ескертту).

Айыппұлдар мен өсімақылардан болатын кірістер негізінен «айда немесе төле» ережелеріндегі мұнай тасымалдауда жөнінде қызметтер көрсетуге арналған шарттарға сай мұнайдың өтінім берілген және жеткізілмеген көлемдері сомаларымен берілген.

27. ҚАРЖЫЛЫҚ КІРІСТЕР

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		30 маусымда аяқталған алты ай үшін	
	2013 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2012 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2012 жылғы (аудит жүргізілмеген)
Банк салымдарынан пайыздық кіріс Қызметкерлерге берілген қарыздар: дисконт өтелімі	948.442	475.662	1.692.832	1.045.966
Байланысты тараптардан болған өзге де қаржылық кірістер (30-ескертте)	9.837	6.299	16.109	11.200
Өзге де қаржылық кірістер	6	10.204	4.074	20.384
	1.361	1.334	2.867	2.815
	959.646	493.499	1.715.882	1.080.365

28. ҚАРЖЫЛЫҚ ШЫҒЫНДАР

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		30 маусымда аяқталған алты ай үшін	
	2013 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2012 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2012 жылғы (аудит жүргізілмеген)
Активтерді жою және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелер дисконтының өтелімі	250.854	-	484.306	-
Қызметкерлерге сыйақы: келтірілген күннің дисконтын есептен шығару	93.000	40.750	186.000	81.500
Несиелер мен қарыздар пайыздары бойынша шығыстар	-	8.298	-	16.594
	343.854	49.048	670.306	98.094

29. ТАБЫС САЛЫҒЫ БОЙЫНША ШЫҒЫСТАР

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		30 маусымда аяқталған үш ай үшін	
	2013 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2012 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2012 жылғы (аудит жүргізілмеген)
Ағымдағы табыс салығы бойынша шығыстар	5.167.019	2.116.369	10.214.061	4.697.573
Мерзімі ұзартылған табыс салығы бойынша үнемділік	(588.244)	(625.177)	(1.380.011)	(1.353.384)
Табыс салығы	4.578.775	1.491.192	8.834.050	3.344.189

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**30. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР**

«Байланысты тараптар туралы ақпараттар ашу» 24 ХБЕС-на сәйкес тараптар байланысты деп саналады, егер тараптың бір жағы екінші жақты бақылай алса немесе каржылық не операциялық шешім кабылданған кезде екінші жаққа едәуір әсер етсе. Әр байланысты тараппен болуы мүмкін катынасты бағалаган кезде тек зандығына ғана емес, карым-катынастың егжей-тегжейіне назар аударылады.

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

Келесі кестелерде 2013 жылғы 30 маусымда және 2012 жылғы 30 маусымда аяқталған үш және алты ай ішінде байланысты тараптармен жасалған мәмілелердің жалпы сомасы мен 2013 жылдың 30 маусымына және 2012 жылдың 31 желтоқсанына тиісті сальдо көрсетілген:

Байланысты тараптардан саудалық және басқа да дебиторлық берешек мынадай берілген:

	2013 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілген)	2012 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Мын тәңгемен		
Байланысты тараптардың сауда және өзге де дебиторлық берешек		
Бірлескен көсіпорындардың сауда-дебиторлық берешегі	2.647.321	471.451
КМГ жалпы бақылауындағы көсіпорындардың сауда-дебиторлық берешегі	597.573	559.841
«Самұрық-Казына» тобына кіретін компанияларының сауда-дебиторлық берешегі	847	188
	3.245.741	1.031.480
КМГ және «Самұрық-Казына» тобының бақылауындағы көсіпорындардың өзге де дебиторлық берешегі	7.286	198.918
Сауда және өзге де дебиторлық берешектің жиыны	3.253.027	1.230.398

Байланысты тараптарға берілген алғытөлемдер келесі түрде берілген:

	2013 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілген)	2012 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Мын тәңгемен		
Байланысты тараптарға берілген алғытөлемдер		
КМГ жалпы бақылауындағы көсіпорындарға берілген алғытөлемдер	370.629	219.298
«Самұрық-Казына» тобының жалпы бақылауындағы көсіпорындарға берілген алғытөлемдер	79.310	2.612
Өзге де байланысты тараптарға берілген алғытөлемдер	-	198.374
Байланысты тараптарға берілген алғытөлемдер жиыны	449.939	420.284

Байланысты тараптармен операциялар бойынша келешек кезеңдер шығындары келесі түрде көлтірілген:

	2013 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілген)	2012 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Мын тәңгемен		
Байланысты тараптармен операциялар бойынша болашақ кезеңдер шығыстары		
Байланысты тараптармен операциялар бойынша болашақ кезеңдер шығыстары	521	-
	521	-

АРАЛЫҚ ҚЫСКАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТЕЛЕР (жалғасы)

30. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕДЕР (жалғасы)

Бірлескен кәсіпорындар пайдасына шығарылған қаржы кепілдігінің әділ күны келесі түрде көрсетілген:

Мың тенге	2013 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2012 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
-----------	---	--

Бірлескен кәсіпорындар пайдасына шығарылған қаржы кепілдігі

Бірлескен кәсіпорындар пайдасына шығарылған қаржы кепілдігі	—	199.654
---	---	---------

Бірлескен кәсіпорындар пайдасына шығарылған қаржы кепілдігінің жиыны

Бірлескен кәсіпорындар пайдасына шығарылған қаржы кепілдігінің жиыны	—	199.654
--	---	---------

Байланысты тараптардың алдындағы болашақ кезеңдер кірістері келесі түрде берілген:

Мың тенге	2013 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2012 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
-----------	---	--

Байланысты тараптардан болашақ кезеңдер кірістерінің ұзақ мерзімді белгі

КМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан болашақ кезеңдер кірістерінің ұзақ мерзімді белгі	416.487	572.670
---	---------	---------

Байланысты тараптардан болашақ кезеңдер кірістерінің ұзақ мерзімді белгі	416.487	572.670
---	----------------	----------------

Байланысты тараптардан болашақ кезеңдер кірістерінің ағымдағы белгі

КМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың болашақ кезеңдер кірістерінің ағымдағы белгі	312.365	312.365
--	---------	---------

Байланысты тараптардан болашақ кезеңдер кірістерінің ағымдағы белгі	312.365	312.365
--	----------------	----------------

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

Мың тенге	2013 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2012 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
-----------	---	--

Байланысты тараптардың алдындағы тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешегі

КМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың алдындағы кредиторлық берешегі	376.171	567.859
--	---------	---------

«Самұрық-Қазына» тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың алдындағы кредиторлық берешегі	14.019	28.924
---	--------	--------

Байланысты тараптардың алдындағы тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешек жиыны	390.190	596.783
---	----------------	----------------

«Самұрық-Қазына» тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың өзге де кредиторлық берешегі	—	569
---	---	-----

Байланысты тараптардың алдындағы сауда және өзге де кредиторлық берешекгінің жиыны	390.190	597.352
---	----------------	----------------

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕПТІЛКЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**30. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР (жалғасы)**

Байланысты тараптардан алынған алғытөлемдер келесі түрде көрсетілген:

<u>Мың тәңгемен</u>	2013 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2012 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардан алынған алғытөлемдер		
ҚМГ жаппы бақылауындағы көсіпорындардан алынған алғытөлемдер	8.493.671	9.143.441
«Самұрық-Қазына» тобы жаппы бақылауындағы көсіпорындардан алынған алғытөлемдер	1.378.981	1.282.846
Бірлескен көсіпорындардан алынған алғытөлемдер	21	-
Байланысты тараптардан алынған алғытөлемдер жиыны	9.872.673	10.426.287

Топтың байланысты тараптарга тиісті дивидендтер бойынша берешегі келесі түрде көрсетілген:

<u>Мың тәңгемен</u>	2013 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2012 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптарга теленетін дивидендтер		
ҚМГ компаниясына теленетін дивидендтер	25.962.903	-
	25.962.903	-

Байланысты тараптардың өзге де ағымдағы міндеттемелер келесі түрде көрсетіледі:

<u>Мың тәңгемен</u>	2013 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2012 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардың алдында мұнайдың көлік экспедиция қызметтері үшін берешегі		
ҚМГ жаппы бақылауындағы көсіпорындардың мұнайдың көлік экспедиция қызметтері үшін берешегі	3.202.631	4.839.624
	3.202.631	4.839.624

Негізгі басқарушы қызметкерлерге сыйақылар

<u>Негізгі басқарушы қызметкерлерге сыйақылар</u>	6.301	19.940
	6.301	19.940

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

30. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР (жалғасы)

Топтың байланысты тараптармен мәмілелері билайша көрсетілген:

Мын тәңгемен	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		30 маусымда аяқталған алты ай үшін	
	2013 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2012 жыл (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2012 жыл (аудит жүргізілмеген)
Байланысты тараптарға сату				
КМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға көрсететін қызметтерден түсін кіріс «Самұрық-Қазына» тобының компанияларына көрсетілетін қызметтерден түскен кіріс	22.617.019	15.916.747	45.917.775	31.953.206
Бірлескен кәсіпорындардың негізгі қызметінен түскен кіріс	3.146.467	1.429.606	5.617.044	2.847.582
Өзге де байланысты тараптардың негізгі қызметінен түскен кіріс	1.347.059	1.231.341	2.698.137	2.463.284
КМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың өзге де қызметінен түскен кіріс «Самұрық-Қазына» тобының компанияларының өзге де қызметінен түскен кіріс	65.105	9.186	66.119	10.644
Бірлескен кәсіпорындардың өзге де қызметінен түскен кіріс	-	-	89	-
	27.175.656	18.595.091	54.303.238	37.286.927
Байланысты тараптардан сатып алу				
КМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан қызметтер сатып алу «Самұрық-Қазына» тобының компаниясынан қызметтерді сатып алу	2.003.726	1.762.419	3.981.748	3.485.625
Өзге де байланысты тараптардан қызметтерді сатып алу	288.299	226.374	611.626	484.350
КМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан тауарлы-материалдық қорларды сатып алу «Самұрық-Қазына» тобының компаниясынан тауарлы-материалдық қорларды сатып алу	4.114	2.134.191	2.698.969	4.161.191
	47.269	22.218	68.663	50.433
	4.625	12.828	4.627	12.837
	2.348.033	4.158.030	7.365.633	8.194.436

Байланысты тараптармен операциялар бойынша Топтың каржылық кірістері келесі түрде көрсетілген:

Мын тәңгемен	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		30 маусымда аяқталған алты ай үшін	
	2013 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2012 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2012 жылғы (аудит жүргізілмеген)
Каржылық кірістер				
Байланысты тараптардың берешегін дисконттау бойынша кірістер	-	6.054	-	11.938
Байланысты тараптардан болған өзге де қаржылық кірістер	6	4.150	4.074	8.446
	6	10.204	4.074	20.384

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалгасы)**30. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛӘР (жалгасы)**

Мың тенгемен	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		30 маусымда аяқталған алты ай үшін	
	2013 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2012 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2012 жылғы (аудит жүргізілмеген)
Байланысты тараптардан болған кірістердің өтелімі				
Байланысты тараптардан болған алдағы кезеңдер кірістердің өтелімі	78.092	78.092	156.182	156.182
Байланысты тараптардың пайдасына шығарылған қаржы кепілдіктерінің өтелімі	-	34.332	26.463	68.278
	78.092	112.424	182.645	224.460

Негізгі басқаруышы қызметкерлердің мүшелеріне сыйақы төлеу жалпы сомасы келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған үш ай үшін		30 маусымда аяқталған алты ай үшін	
	2013 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2012 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы (аудит жүргізілмеген)	2012 жылғы (аудит жүргізілмеген)
Алдыңғы жылдың қорытындысы бойынша берілген сыйақы				
Жалақы	143.509	-	143.509	-
Жалақы	63.660	26.061	88.371	80.690
Өзге де қысқа мерзімді сыйақылар	-	3.601	3.601	3.601
Еңбек қызметі аяқталғаннан кейін таленетін сыйақы	105	56	208	120
	207.274	29.718	235.689	84.411
Адам саны	7	7	7	7

31. ҮІҚТИМАЛ ЖӘНЕ ШАРТТЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

Топтың алеуетті және шартты міндеттемелері 2012 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін жылдық каржылық есептілікте ашылып көрсетілген. 2013 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде кесесілерді қоспағанда, маньзды операциялар болған жоқ:

Ковенанттар**Kepілдер**

2004 жылғы 29 шілдеде МұнайТас (Компанияның бірлескен кесіпорны) және Еуропалық Қайта Құру және Даму Банкі (ЕҚҚДБ) несиелік келісімді жасады, осыған сай ЕҚҚДБ МұнайТасқа 81,600,000 АҚШ доллары мөлшерінде қаражат берді. Қарызға алынған қаражат 2004 жылғы 29 шілдеде Кепіл беруші Компания мен ЕДКБ колдарын койған Кепілдік шартымен сақтандырылған.

2013 жылғы наурызда МұнайТас осы кредиторлық келісім бойынша ЕДКБ алдындағы барлық міндеттемесін мерзімінен бұрын өтеді және Компанияның Кепіл шарты бойынша міндеттемелері дөгарылды.

Шарттық міндеттемелер

2013 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топтың шегізгі құралдар мен құрылым қызметтерін 13.604.585 мың тенге (2012 жылғы 31 желтоқсан: 5.607.369 мың тенге) сомасына сатып алуға шарттық міндеттемелері болған. Қосымша ретінде, 2013 жылғы 30 маусымға Топ 15.072.809 мың тенге сомага тауарлы-материалдық корды (материалдар мен косалқы белшектер) және өзге де қызметтерді (2012 жылғы 31 желтоқсан: 1.948.794 мың тенге) сатып алуға міндеттенді.

2013 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша бірлесіп бақылайтын компаниялардың 7.179.144 мың тенгені (2012 жылғы 31 желтоқсан: 11.623.922 мың тенге), материалдар, косалқы белшектер мен қызметтерді сатып алуда 558.309 мың тенгені (2012 жылғы 31 желтоқсан: 986.037 мың тенге) құрады.

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

32. ҚАРЖЫ ҚҰРАЛДАР

Топтың негізгі каржылық міндеттемелер құрамына саудалық және өзге де кредиторлық берешектер, және өзге де каржылық міндеттемелер кіреді. Аталған каржы құралдары негізінен Топтың шаруашылық қызметін каржыландастыруға қолданылады. Топтың шаруашылық қызметі нәтижесінде тікелей пайда болатын Компанияның сауда дебиторлық берешегі, ақша қаражаттары және олардың баламалары бар.

Каржы құралдардың әділ құны

Ақша қаражаттарының, банктердегі депозиттердің, сауда және өзге де дебиторлық берешектің, сауда және өзге де кредиторлық берешектердің, басқа каржылық міндеттемелердің тенгерімдік құны мұндай каржы құралдарының қыска мерзімділігіне орай шамамен олардың әділ құнына тең.

33. ЕСЕПТІ КЕЗЕҢДЕНЕҢ КЕЙІНГІ ОҚИҒАЛАР

Дивидендтер

2013 жылғы 4 шілдеде Компания 28.847.670 мың тенге мөлшерінде (1 акцияға 75 тенге) дивиденд төледі, оның ішінде 25.962.903 мың тенге бас компания «ҚазМұнайГаз» ҮК АҚ пайdasына тиесілі (30-ескертпте).