

«ҚазТрансОйл» АҚ

**Аудит жүргізілмеген аралық қысқартылған
шоғырландырылған қаржылық есептілік**

2014 жылғы 30 маусым

МАЗМҰНЫ

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті шолу бойынша тексеру нәтижелері туралы есеп

Аудит жүргізілмеген аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік

Қаржылық жағдай туралы аралық шоғырландырылған есеп	1-2
Жиынтық кіріс туралы аралық шоғырландырылған есеп.....	3-4
Ақша қаражатының қозғалысы туралы аралық шоғырландырылған есеп.....	5-6
Капиталдағы өзгерістер туралы аралық шоғырландырылған есеп	7
Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке ескертпелер	8-38



Building a better
working world

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

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

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

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті шолу нәтижелері жөніндегі есеп

«Қазтрансойл» АҚ-ның Акционерлеріне

Кіріспесі

Біз «Қазтрансойл» АҚ мен оның еншілес ұйымдарының (бұдан әрі «Топ») қоса беріліп отырған аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне шолу жүргіздік, әрі ол 2014 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 қаражатының 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 міндетіміз 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 тәуелсіз аудиторы жүзеге асыратын аралық қаржылық ақпаратты шолу»). Аралық қаржылық ақпаратты шолуға персоналдың, ең алдымен қаржы мәселелері мен бухгалтерлік есеп мәселелеріне жауапты қызметкерлердің арасында сауалнама жүргізу, сондай-ақ шолуға байланысты талдау және өзге де рәсімдерді орындау кіреді. Шолу шеңберінде орындалатын рәсімдер көлемі Халықаралық аудит стандарттарына сәйкес аудитті жүргізу кезіндегіге 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 ХБЕС-ке (IAS) сәйкес барлық елеулі аспектілерде дайындалмағанына жорамал жасауға мүмкіндік беретін фактілерді анықтамадық.

Ernst & Young LLP

Александр Назаркулов
Аудитор

Аудитордың 1994 жылғы 21 қазандағы №00000059
біліктілік күәлігі

2014 жылғы 1 тамыз

Евгений Жемалетдинов
«Эрнст энд Янг» ЖШС-тің
Бас директоры

Қазақстан Республикасында аудиторлық
қызметпен айналысуға арналған мемлекеттік
лицензия: сериясы МФЮ - 2, № 00000003,
Қазақстан Республикасы Қаржы
Министрлігімен 2005 жылғы 15 шілдеде
берілген.

ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

2014 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша

<i>Мың теңгемен</i>	<i>Ескертпе</i>	2014 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Активтер			
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі құралдар	4	413.519.449	401.108.901
Материалдық емес активтер	5	6.640.929	5.701.002
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындарға инвестициялар	6	43.123.869	53.554.027
Негізгі құралдар үшін жеткізушілерге берілген алғытөлемдер	7	14.969.856	5.835.651
Банк салымдары	13	7.674.473	576.541
Өзге де ұзақ мерзімді активтер		23.931	123.904
		485.952.507	466.900.026
Ағымдағы активтер			
Тауарлы-материалдық қорлар	8	4.327.810	2.346.043
Сауда және өзге де дебиторлық берешек	9	8.200.839	4.548.932
Жеткізушілерге берілген алғытөлемдер	10	1.357.455	842.702
Корпоративтік табыс салығы бойынша алдын ала төлем		4.955	3.994
Өтелуге жататын ҚҚС және өзге де салықтар бойынша алдын ала төлем	11	4.007.643	3.144.714
Өзге де ағымдағы активтер	12	4.578.131	3.946.793
Банк салымдары	13	44.224.534	83.116.538
Ақша қаражаттары және олардың баламалары	14	72.991.275	25.645.348
		139.692.642	123.595.064
Сатуға арналған деп жіктелген активтер		99.920	32.138
		139.792.562	123.627.202
Активтер жиыны		625.745.069	590.527.228

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

ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)

<i>Мың теңгемен</i>	<i>Ескертпе</i>	2014 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Капитал және міндеттемелер			
Капитал			
Жарғылық капитал	15	61.937.567	61.937.567
Активтерді қайта бағалау бойынша резерв		164.601.341	171.902.104
Өзге де резервтер		(1.787.377)	(1.016.496)
Есептілік валютасын қайта есептеу бойынша резерв		16.760.200	10.069.002
Үлестірілмеген пайда		216.167.681	224.377.740
Капитал жиыны		457.679.412	467.269.917
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер	16	10.555.776	9.333.180
Мерзімі ұзартылған салық бойынша міндеттемелер	30	43.077.046	43.537.849
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелергі резервтер	21	17.178.904	16.677.538
Болашақ кезеңдер кірістері	17	4.611.311	4.079.971
		75.423.037	73.628.538
Ағымдағы міндеттемелер			
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер	16	326.646	322.000
Төленуге жататын корпоративтік табыс салығы		1.608.205	1.467.675
Сауда және өзге де кредиторлық берешек	18	16.884.293	11.096.007
Алынған алғытөлемдер	19	16.475.983	17.181.723
Төлемге өзге де салықтар	20	2.550.854	2.587.351
Резервтер	21	263.906	228.125
Төленуге жататын дивидендтер		41.925.280	—
Өзге де ағымдағы міндеттемелер	22	12.607.453	16.745.892
		92.642.620	49.628.773
Міндеттемелер жиыны		168.065.657	123.257.311
Капитал мен міндеттемелер жиыны		625.745.069	590.527.228
Бір жай акцияның теңгерімдік құны (теңгемен)	15	1.173	1.200

2014 жылғы 1 тамызда қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директор


Қ.М. Қабылдин


М.К. Сармағамбетова

Бас бухгалтер

ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

2014 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін

<i>Мың теңгемен</i>	Ескертпе	30 маусымда аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
		2014 жылғы	2013 жылғы	2014 жылғы	2013 жылғы
Түсім	23	51.641.908	45.794.611	97.026.780	92.864.132
Өткізімнің өзіндік құны	24	(27.766.366)	(23.656.083)	(52.832.757)	(47.738.933)
Жалпы пайда		23.875.542	22.138.528	44.194.023	45.125.199
Жалпы және әкімшілік шығыстар	25	(2.496.751)	(2.407.695)	(4.748.913)	(4.448.554)
Өзге де операциялық кірістер	26	3.616.807	1.328.368	3.895.743	1.752.582
Өзге де операциялық шығыстар	27	(59.014)	(256.559)	(108.204)	(360.353)
Негізгі құралдардың құнсыздануынан болатын залалдар	4	(73.955)	(40.360)	(71.008)	(38.444)
Операциялық пайда		24.862.629	20.762.282	43.161.641	42.030.430
Бағамдық айырмадан болатын (залалдар)/кіріс		164.053	30.235	(40.128)	(34.006)
Қаржылық кірістер	28	1.720.451	959.646	3.061.754	1.715.882
Қаржылық шығындар	29	(354.932)	(343.854)	(709.866)	(670.306)
Дивидендтік кіріс		80.277	—	80.277	—
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың (залалдағы)/кірістері үлесі	6	220.768	3.284.503	(9.843.565)	6.228.822
Салық салынғанға дейінгі пайда		26.693.246	24.692.812	35.710.113	49.270.822
Табыс салығы бойынша шығыстар	30	(5.333.978)	(4.578.775)	(9.274.068)	(8.834.050)
Есепті кезеңдегі пайда		21.359.268	20.114.037	26.436.045	40.436.772
Акцияға пайда (теңгемен)	15	56	52	69	105

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

ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)

Мың теңгемен	Ескертпе	30 маусымда аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
		2014 жылғы	2013 жылғы	2014 жылғы	2013 жылғы
Өзге де жиынтық кіріс Кейінгі кезеңдерде пайда немесе залал құрамына қайта жіктеуге жататын өзге де жиынтық кіріс					
Шетел бөлімшелерінің есептілігін қайта есептеу кезіндегі бағамдық айырмашылық		210.661	175.601	6.691.198	190.227
Табыс салығының әсері		—	—	—	—
Кейінгі кезеңдерде пайда немесе залал құрамына қайта жіктеуге жататын таза өзге де жиынтық кіріс		210.661	175.601	6.691.198	190.227
Кейінгі кезеңдерде пайда немесе залал құрамына қайта жіктеуге жатпайтын өзге де жиынтық залал					
Негізгі құралдардың құнсыздануы	4	(26.406)	(9.776)	(26.984)	(6.374)
Табыс салығының әсері	30	5.281	1.955	5.397	1.274
		(21.125)	(7.821)	(21.587)	(5.100)
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша актуарлық залалдар	16	—	—	(963.600)	—
Табыс салығының әсері	30	—	—	192.719	—
		—	—	(770.881)	—
Кейінгі кезеңдерде пайда немесе залал құрамына қайта жіктеуге жатпайтын таза өзге де жиынтық залал		—	—	(770.881)	—
Салықтарды шегергендегі өзге де жиынтық кіріс жиыны		189.536	167.780	5.898.730	185.127
Салықтарды шегергендегі есепті кезеңнің жиынтық кіріс жиыны		21.548.804	20.281.817	32.334.775	40.621.899

2014 жылғы 1 тамызда қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директор


 Қ.М. Қабылдин


 М.Қ. Сармағамбетова

Бас бухгалтер

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

**АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП****ҚОЗҒАЛЫСЫ****ТУРАЛЫ****АРАЛЫҚ**

2014 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін

Мың теңгемен	Ескертпе	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
		2014 жылғы	2013 жылғы
Операциялық қызметтен түсетін ақша ағындары			
Салық салынғанға дейінгі пайда		35.710.113	49.270.822
Салық салынғанға дейінгі таза ақша ағындарымен салыстыруға арналған ақшалай емес түзетулер:			
Тозу және өтелім	24,25	16.922.382	14.459.614
Күмәнді берешек бойынша резервті (қайтару)/есептеу	25	(6.759)	26.401
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың залалдағы/(кірістегі) үлесі		9.843.565	(6.228.822)
Қаржылық шығындар	29	709.866	670.306
Қаржылық және дивидендік кірістер		(3.142.031)	(1.715.882)
Еңбек қызметі аяқталуына байланысты қызметкерлерге сыйақылар бойынша шығындар	24,25	247.501	230.000
Резервтерді (қайтару)/есептеу	21,27	(7)	45.467
Негізгі құралдардың және материалдық емес активтердің шығуынан болатын залал, нетто	27	32.562	285.789
Сатуға арналған активтерді шегеруден түскен кіріс, нетто	26	(466)	(84.650)
Негізгі құралдардың құнсыздануы	4	71.008	38.444
Есептен шығарылған кредиторлық берешектен түскен пайда	26	(74.531)	(1.412)
Болашақ кезеңдер кірістерінің өтелімі	26	(156.183)	(156.182)
Өтелуге тиісті ҚҚС-ты есептен шығару бойынша шығыстар	25	181.152	133.508
Әрекетсіз тұрған мұнай айдау станцияларын жою бойынша шығыстар	27	40.741	—
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорын пайдасына шығарылған қаржы кепілдігінің өтелімі	26	—	(26.463)
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорын пайдасына шығарылған қаржы кепілдігін тануды доғару	26	—	(177.743)
Бағам айырмасынан болатын іске асырылмаған (кіріс)/залалдар		(191.931)	120.001
Ескірген тауарлы-материалдық қорлар бойынша резервті қайтару	25	(6.710)	(4.456)
Айналым капиталдағы өзгеріске дейін операциялық қызметтен түскен ақша ағыны		60.180.272	56.884.742
Операциялық активтердегі (ұлғайту)/азайту:			
Тауарлы-материалдық қорлар		(1.059.609)	(1.619.783)
Сауда және өзге де дебиторлық берешек		(3.693.591)	(1.963.694)
Жеткізушілерге берілген алғытөлемдер		(513.757)	(859.966)
Өтелуге жататын ҚҚС және өзге де салықтар бойынша алдын ала төлем		(1.589.574)	(660.149)
Өзге де ағымдағы активтер		23.140	2.004.875
Операциялық міндеттемелердегі ұлғайту/(азайту):			
Сауда және өзге де кредиторлық берешек		222.842	(1.408.613)
Алынған алғытөлемдер		(705.740)	(948.133)
Төлемге өзге де салықтар		(36.497)	1.102.884
Өзге де ағымдағы және ұзақ мерзімді міндеттемелер және қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		(3.637.407)	(2.204.892)
Операциялық қызметтен түскен ақша ағыны		49.190.079	50.327.271
Төленген табыс салығы		(9.570.436)	(3.024.894)
Алынған пайыздар		3.533.654	897.878
Операциялық қызметтен түскен таза ақша ағыны		43.153.297	48.200.255

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

АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)

Мың теңгемен	Ескертпе	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
		2014 жыл	2013 жыл
Инвестициялық қызметтен түсетін ақша ағыны			
Банк салымдарын алу		77.953.825	36.000.000
Банк салымдарын орналастыру		(46.854.598)	(36.520.218)
Негізгі құралдарды сатып алу		(26.883.006)	(8.244.031)
Материалдық емес активтерді сатып алу		(198.652)	(144.238)
Негізгі құралдарды және материалдық емес активтерді сатудан түскен түсім		61.346	139.369
Сатуға арналған деп жіктелген активтерді сатудан түскен түсімдер		33.438	113.948
Алынған дивидендтер		80.277	453.584
Инвестициялық қызметтен түскен/(пайдаланылған) таза ақша ағыны		4.192.630	(8.201.586)
Қаржылық қызметте пайдаланылған таза ақша ағыны			
Ақша қаражаттарындағы және олардың баламаларындағы таза өзгеріс		—	—
Кезеңнің басындағы ақша қаражаттары мен олардың баламалары	14	25.645.348	18.954.044
Кезеңнің аяғындағы ақша қаражаттары және олардың баламалары	14	72.991.275	58.952.713

2014 жылғы 1 тамызда қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директор


Қ.М. Қабылдин

Бас бухгалтер


М.Қ. Сармағамбетова

КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

2014 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін

Мың теңгемен	Жарғылық капитал	Активтерді қайта бағалау бойынша резерв	Есептілік валютасын қайта есептеу бойынша резерв	Өзге де резервтер	Үлестірілмеген пайда	Жиыны
2013 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	61.937.567	171.902.104	10.069.002	(1.016.496)	224.377.740	467.269.917
Есепті кезеңдегі пайда	–	–	–	–	26.436.045	26.436.045
Өзге де жиынтық кіріс	–	(21.587)	6.691.198	(770.881)	–	5.898.730
Кезеңдегі жиынтық кіріс жиыны (аудит жүргізілмеген)	–	(21.587)	6.691.198	(770.881)	26.436.045	32.334.775
Қайта бағаланған негізгі құралдардың өтелімі	–	(7.279.176)	–	–	7.279.176	–
Дивидендтер (15-ескертпе)	–	–	–	–	(41.925.280)	(41.925.280)
2014 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	61.937.567	164.601.341	16.760.200	(1.787.377)	216.167.681	457.679.412
2012 жылғы 31 желтоқсанға (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 (аудит жүргізілмеген)	–	(5.100)	190.227	–	40.436.772	40.621.899
Қайта бағаланған негізгі құралдардың өтелімі	–	(5.200.612)	–	–	5.200.612	–
Дивидендтер (15-ескертпе)	–	–	–	–	(28.847.670)	(28.847.670)
2013 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	61.937.567	139.215.319	10.066.103	17.104	192.852.199	404.088.292

2014 жылғы 1 тамызда қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директор

Бас бухгалтер



К.М. Қабылдин



М.К. Сармағамбетова

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

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР

2014 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін

1. ЖАЛПЫ АҚПАРАТ

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

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

2014 жылдың 30 маусымына «ҚазМұнайГаз» ұлттық компаниясы» АҚ (бұдан әрі – «ҚМГ» немесе «Бас компания») Компанияның ірі акционері болып табылады, оған Компанияда қатысудың бақылаушы үлесі (90%) тиесілі. ҚМГ толығымен «Самұрық-Қазына» Ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ (бұдан әрі – Самұрық-Қазына) тұлғасында Үкіметке тиесілі.

2013 жылғы 31 желтоқсандағы және 2014 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Компанияның келесі ұйымдарда қатысу үлесі болды:

		Тіркелген жері	Негізгі қызметі	Қатысу үлесі	
				2014 жылғы 30 маусым	2013 жылғы 31 желтоқсан
«МұнайТас» СБҚК» АҚ (бұдан әрі – «МұнайТас»)	Бірлескен бақылаудағы кәсіпорын	Қазақстан	Мұнай тасымалдау	51%	51%
«Қазақстан – Қытай Құбыры» ЖШС (бұдан әрі - «ҚҚҚ»)	Бірлескен бақылаудағы кәсіпорын	Қазақстан	Мұнай тасымалдау	50%	50%
«Batumi Terminals Limited» (бұдан әрі – «BTL»)	Еншілес кәсіпорын	Кипр	Мұнайды және мұнай өнімдерін экспедициялау, ауыстырып құю және сақтау, Батуми қ. Теңіз кемежайын және мұнай құю терминалын пайдалану	100%	100%

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

Компанияның бас кеңсесі Қазақстан Республикасы, Астана қаласы, Қабанбай батыр даңғылы, 19 мекенжайы бойынша орналасқан. Компанияның Атырау (Батыс филиал), Павлодар (Шығыс филиал), Алматы (Ғылыми-техникалық орталық), Астана (Ұжымдық пайдалану есептеу орталығы) қалаларында орналасқан 4 филиалы және Ресей Федерациясында (Мәскеу, Омбы және Самара қалалары) және Украинада (Киев қаласы) өкілдік кеңселері бар. 2014 жылғы 27 маусымда Компанияның Директорлар кеңесінің отырысында Киев қаласындағы (Украина) өкілдікті жабу туралы шешім шығарылды.

Топтың Қазақстан Республикасы аумағында ұзындығы 5.503 км магистральдық мұнай құбырлары және ұзындығы 2.148 км суағызғылар желісі бар. Мұнымен қатар Топ басқа аралас құбыр желілерінде мұнайды сақтауды, ауыстырып құюды және оның көлік экспедициясын жүзеге асырады. Топтың МұнайТас және ҚҚҚ бірлескен кәсіпорындары Қазақстан мұнайын Қытайға тасымалдау үшін пайдаланылатын Кенкияк – Атырау және Атасу – Алашаңқай құбырларына иелік етеді. Топтың BTL еншілес кәсіпорнына Батуми мұнай терминалы және негізгі қызметі мұнай құю және құрғақ жүктерді сақтау және ауыстырып құю болып табылатын Батуми теңіз кемежайын басқару құқығы тиесілі.

Компания табиғи монополист болып табылады және тиісінше Қазақстан Республикасы Табиғи монополияларды реттеу агенттігінің (бұдан әрі – «ТМРА») реттеу объектісі болып табылады. ТМРА сондай-ақ тарифтік мөлшерлемелерді есептеу әдіснамасын және агенттік тарифті бекіту үшін жауапты, бұлардың негізінде Топ Қазақстан Республикасындағы кірістердің негізгі үлесін алады. Негізінде тарифтер іске қосылған активтерге капитал бағасын қайтаруға негізделеді. Қазақстан Республикасының табиғи монополиялардың қызметін реттеу туралы заңнамасына сәйкес тарифтер қызметтерді көрсету үшін қажетті шығындардың бағасынан төмен бола алмайды және табиғи монополия субъектісінің тиімді қызмет етуін қамтамасыз ететін пайда алу мүмкіндігін есепке ала алмайды.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**1. ЖАЛПЫ АҚПАРАТ (жалғасы)**

2014 жылғы 1 сәуірден бастап Компанияның экспортқа мұнай айдау тарифін өсіру туралы 2014 жылғы 20 наурыздағы ТМРА-ның бұйрығы күшіне енді, 1.000 км-ге мұнайдың 1 тоннасы 4.850,6 теңгеден 5.817,2 теңгеге дейін өсті (19,9%-ға арттырылды).

2014 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке Бас директор мен Бас бухгалтер 2014 жылғы 1 тамызда қол қойды және шығаруға рұқсат етті.

2. ТОПТЫҢ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІН ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ ЖӘНЕ ЕСЕП САЯСАТЫНДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР**Дайындау негіздері**

2014 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік Халықаралық қаржылық есептілік стандартының 34 («ХКЕС»-на) (IAS) «*Аралық қаржылық есептілікке*» сәйкес дайындалды.

Осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік қайта бағаланған құны бойынша ескерілген негізгі құралдарды қоспағанда бастапқы құнның негізінде дайындалған.

Аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілікке жылдық қаржылық есептілікте ашып көрсетілуге жататын барлық мәлімет пен дерек кірмейді және 2013 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың жылдық қаржылық есептілігімен бірге қарастырылуы тиіс.

Акцияға пайда, акцияның теңгерімдік құны және арнайы келісілген жағдайларды қоспағанда, осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік теңгемен берілген, барлық мәндері мың теңгеге жуықталған. Топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігі теңгемен көрсетілген. Топтың әрбір компаниясы өзінің қолданыстағы валютасын белгілейді, және әрбір компанияның қаржылық есептілікке енгізілген баптары осы қолданыстағы валютамен бағаланады. Компания мен бірлескен бақылаудағы кәсіпорындары МұнайТас пен ҚҚҚ-ның қолданыстағы валютасы теңге болады. ВТЛ-дің қолданыстағы валютасы АҚШ доллары болады.

Топ алғаш рет қолданған жаңа стандарттар, түсіндірмелер мен оларға түзетулер

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындау кезінде қабылданған есепке алу қағидаттары, 2014 жылдың 1 қаңтарына қабылданған жаңа стандарттар мен түсіндірмелерді қоспағанда, 2013 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін Топтың жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігін дайындау кезінде қолданылған қағидаттарға сәйкес келеді.

Кейбір стандарттар мен түзетулер 2014 жылы алғашқы қолданылады. Болса да, олар Топтың жылдық шоғырландырылған қаржы есептілігіне және аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржы есептілігіне әсер берген жоқ. Әр жаңа стандарттың/түзетудің сипаты мен әсері төменде жазылған:

ҚЕХС (IFRS) 10, ҚЕХС (IFRS) 12 және ҚЕХС (IAS) 27 «Инвестициялық компанияларға» түзетулер

Осы түзетулер ҚЕХС (IFRS) 10 «*Шоғырландырылған қаржы есептілігіне*» сай инвестициялық компанияны анықтауға жауап беретін компаниялар үшін шоғырландыру туралы талаптардан алып тастауды көздейді. Шоғырландыру туралы талаптардан алып тастау инвестициялық компаниялардың еншілес компанияларды пайда немесе залал арқылы әділ құны бойынша есепке алуды талап етеді. Бұл түзетулер Топқа қолданылмайды.

ҚЕХС (IAS) 32 «Қаржы активтерінің және қаржы міндеттемелерінің өзара есепке алынуына» түзетулер

Осы түзетулер аясында «қазіргі уақытта өзара есепке алуды жүзеге асыруға заңды бекітілген құқығы бар» сөйлемінің мағынасы түсіндіріледі. Сондай-ақ түзетулер есепке алулар (бірыңғай клиринг орталығы сияқты) жүйесіне қатысты ҚЕХС (IAS) 32-де «*Қаржы активтерінің және қаржы міндеттемелерінің өзара есепке алынуына*» өзара есепке алу критерийлерін қалай дұрыс пайдалану керек екенін сипаттайды, оның аясында әр уақыттағы жалпы төлемдер механизмі пайдаланылады. Осы түзетулер Топтың қаржы жағдайына немесе қызметінің қаржылық нәтижелеріне әсерін тигізген жоқ.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

2. ТОПТЫҢ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІН дайындау негізі ЖӘНЕ ЕСЕП САЯСАТЫНДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР (жалғасы)

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

ҚЕХС (IAS) 39 «Туынды құралдарды жаңарту және хеджирлеуді есепке алуды жалғастыруға» түзетулер

Осы түзетулерде хеджирлеу құралы ретінде айқындалған туынды құралды жаңарту белгіленген өлшемдерге жауап беретін жағдайда, хеджирлеуді есепке алуды доғару туралы талаптардан алып тастау көзделеді. Осы түзетулер Топтың қаржы жағдайына немесе қызметінің қаржылық нәтижелеріне әсерін тигізген жоқ.

ҚЕХС (IAS) 36 «Активтердің құнсыздануы» – «Қаржылық емес активтер үшін өтелетін құн туралы ақпаратты ашу»

Осы түзетулер ҚЕХС (IFRS) 13 «Әділ құнды бағалау» күшіне енуімен байланысты ҚЕХС (IAS) 36-ға «Активтердің құнсыздануы» сай ақпарат ашу үшін жағымсыз салдарларды жояды. Сонымен қатар осы түзетулер активтердің өтелетін құны немесе ПГДП туралы ақпаратты ашуды талап етеді, олар бойынша есепті кезең ішінде құнсызданудан болған залал танылды немесе қалпына келтірілді. Бұл түзетулер Топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне елеулі әсер етпеді.

Түсіндірме IFRIC 21 «Міндетті төлемдер» (Түсіндірме IFRIC 21)

КРМФО (IFRIC) 21 «Міндетті төлемдер» түсіндірмесі 2014 жылғы 1 қаңтардан басталатын жылдық кезеңдер үшін күшіне енеді және шолу ретінде қолданылады. Бұл басқа стандарттардың қолдану аясына енгізілген ресурстар ағынын (мысалы, ҚЕХС 12 «Пайдаға салынатын салық») және айыппұлдар мен заңнаманы бұзуға байланысты тұрақсыздық айыбын қоспағанда, заңнамаға сәйкес үкіметтің пайдасына есептелетін барлық міндетті төлемдерге қолданылады. Осы түсіндірме тиісті заңнамада сипатталған төлем туындататын кез келген оқиға пайда болғаннан бұрын міндетті төлемдер бойынша міндеттемелерді компанияның растайтындығын түсіндіреді. Сондай-ақ мұнда егер оқиға нәтижесінде қолданыстағы заңнамаға сәйкес төлем міндеттемесі туындайтын уақыт кезеңінде болса ғана міндетті төлемдер бойынша міндеттеме үдемелі есептелетіндігі нақтыланады. Ең аз шекті мәнге қол жеткізген жағдайда төлем талап етілетін міндетті төлем жағдайында түсіндірмеде белгіленген ең аз шекті мәнге қол жеткізгенге дейін болжалды міндеттемені тануға тыйым салу белгіленеді. IFRIC 21 «Міндетті төлемдер» түсіндірмесі Топтың қаржы жағдайына немесе қызметінің қаржылық нәтижелеріне әсерін тигізген жоқ.

Топ әлдебір басқа шығарылған, бірақ әлі күшіне енбеген стандарттарды, түсіндірмелерді мен түзетулерді қолдаған жоқ.

Шаруашылық қызметтің маусымдық сипаты

Топтың операциялық шығындары маусымдық құбылуларға ұшырағыш келеді, әдетте, материалдарға, жөндеу мен қызмет көрсетуге байланысты ең көп шығыстар алғашқы екі тоқсанның ішінде емес, жылдың екінші жартысында күтіледі. Мұндай құбылулар, негізінен, жылдың екінші жартысына келетін құбырларды жөндеу кестесімен негізделген. Қорларды сатып алу, негізінен, бірінші жартыжылдықта жүргізіледі.

Валюта айырбастау бағамдары

Қазақстан Республикасының Ұлттық банкі 2014 жылғы 11 ақпаннан бастап АҚШ долларына және басқа да негізгі валюталарға қатысты теңгенің айырбас бағамын бұрынғы деңгейде ұстап тұрудан бас тарту, валюталық интервенция көлемін кеміту және теңгенің айырбас бағамын қалыптастыру үдерісіне араласуды қысқарту туралы шешім қабылдады. Айырбас бағамы құнсыздануға дейін және одан кейін 1 АҚШ доллары үшін тиісінше 155,56 теңгені және 184,5 теңгені құрады.

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

2013 және 2014 жылдардағы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңдегі орташа сараланған бағам:

Теңге	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін	
	2014 жылғы	2013 жылғы
АҚШ доллары	176,43	150,89
Ресей рублі	5,04	4,87
Еуро	241,83	198,21
Грузиялық лари	100,47	91,22

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

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

Валюта айырбастау бағамдары (жалғасы)

2014 жылғы 30 маусымға және 2013 жылғы 31 желтоқсанға ҚҚБ-мен белгіленген валютаның айырбас бағамы кұрады:

Төңге	2014 жылғы 30 маусым	2013 жылғы 31 желтоқсан
АҚШ доллары	183,51	153,61
Ресей рублі	5,45	4,69
Еуро	249,92	211,17
Грузиялық лари	103,73	88,47

3. СЕГМЕНТТЕР БОЙЫНША АҚПАРАТ

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

- мұнай тасымалдау және сонымен байланысты қызметтер;
- мұнайды ауыстырып құю;
- өзге де сегменттер.

Сәйкестендірілетін, бірақ жеке-жеке есептік шектен аспайтын сегменттер «Өзге де сегменттерге» біріккен (жеке сегменттердің түсім мөлшері жиынтық түсімнің кемінде 10%). Оларға Батуми теңіз портында құрғақ жүктерді таситын, паромдық және контейнерлік терминалдарды қолдана отыра құрғақ жүктерді (қант шикізаты, аммоний нитраты, цемент, астық, күнбағыс және күнжара) ауыстырып тиеу, сондай-ақ жолаушы терминалының қызметтері жатады. Мұнай тасымалдаумен байланысты қызметтерге есептік шектен аспайтын және қызметтің негізгі түрімен не Топтың мұнай құбырлары сияқты негізгі активтерімен ажырағысыз байланысқан Компания көрсететін су тасымалдау, мұнайды сақтау, экспедиторлық қызметтері, құбырларды пайдалану және оларға техникалық қызмет көрсету қызметтері кіреді. Қызметтің кейбір түрлері бойынша Топ басшылығына жеке басқарушылық есептілік берілмейді және осыған орай мұндай қызметтер жеке сегментке 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 мұнай мен мұнай өнімдерін сақтаудан, ауыстырып құюдан және жөнелтуден туындайды. Жөнелту қызметіне Әзірбайжан-Грузин шекарасынан Батуми терминалына темір жол арқылы мұнай мен мұнай өнімдерін тасымалдау жатады. Қызметтің бұл түрі мұнайды ауыстырып құюмен тікелей байланысты, сондықтан жеке сегменттікке бөлінбейді.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**3. СЕГМЕНТТЕР БОЙЫНША АҚПАРАТ (жалғасы)**

Топ басшылығы сегменттер пайдасына қарай сегменттерді талдайды. Төмендегі кестелерде, тиісінше, 2013 және 2014 жылдардың 30 маусымда аяқталған үш айлық кезеңдер үшін Топтың сегменттері бойынша түсім және пайда туралы ақпараты көрсетілген:

	2014 жылғы 30 маусымда аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)						2013 жылғы 30 маусымда аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)					
	Мұнай тасымалдау және байланысты қызметтер (Қазақстан)	Мұнайды ауыстырып құю (Грузия)	Өзге де	Сегменттер бойынша жиын	Түзетулер мен алып тастаулар	Шоғырландырылған	Мұнай тасымалдау және байланысты қызметтер (Қазақстан)	Мұнайды ауыстырып құю (Грузия)	Өзге де	Сегменттер бойынша жиын	Түзетулер мен алып тастаулар	Шоғырландырылған
<i>Мың теңгемен</i>												
Түсім												
Сыртқы клиенттерге сату	46.512.696	4.115.985	1.013.227	51.641.908	–	51.641.908	40.838.481	4.076.101	880.029	45.794.611	–	45.794.611
Барлық түсім	46.512.696	4.115.985	1.013.227	51.641.908	–	51.641.908	40.838.481	4.076.101	880.029	45.794.611	–	45.794.611
Қаржы нәтижелері												
Пайда мен шығын арқылы негізгі құралдардың құнсыздануы	(73.955)	–	–	(73.955)	–	(73.955)	(40.360)	–	–	(40.360)	–	(40.360)
Тозу және өтелім	(7.722.153)	(627.793)	(187.491)	(8.537.437)	–	(8.537.437)	(6.797.465)	(376.398)	(78.127)	(7.251.990)	–	(7.251.990)
Пайыздар бойынша кірістер	1.707.714	4.044	2.450	1.714.208	–	1.714.208	943.899	1.518	4.386	949.803	–	949.803
Бірлескен кәсіпорындар пайдасындағы үлесі	220.768	–	–	220.768	–	220.768	3.284.503	–	–	3.284.503	–	3.284.503
Табыс салығы бойынша шығыстар	(5.188.120)	(11.041)	(134.817)	(5.333.978)	–	(5.333.978)	(4.354.794)	(178.178)	(45.803)	(4.578.775)	–	(4.578.775)
Есепті кезеңдегі сегмент пайдасы	21.198.528	288.960	(128.220)	21.359.268	–	21.359.268	19.474.604	527.988	111.445	20.114.037	–	20.114.037

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**3. СЕГМЕНТТЕР БОЙЫНША АҚПАРАТ (жалғасы)**

Төменгідегі кестелерде тиісінше 2013 және 2014 жылдардағы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңдер үшін Топ сегменттері бойынша түсім және пайда туралы ақпарат көрсетілген:

	2014 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)						2013 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)					
	Мұнай тасымалдау және байланысты қызметтер (Қазақстан)	Мұнайды ауыстырып құю (Грузия)	Өзге де	Сегменттер бойынша жиын	Түзетулер мен алып тастаулар	Шоғырландырылған	Мұнай тасымалдау және байланысты қызметтер (Қазақстан)	Мұнайды ауыстырып құю (Грузия)	Өзге де	Сегменттер бойынша жиын	Түзетулер мен алып тастаулар	Шоғырландырылған
<i>Мың теңгемен</i>												
Түсім												
Сыртқы клиенттерге сату	87.865.123	7.477.633	1.684.024	97.026.780	–	97.026.780	82.374.712	8.595.600	1.893.820	92.864.132	–	92.864.132
Барлық түсім	87.865.123	7.477.633	1.684.024	97.026.780	–	97.026.780	82.374.712	8.595.600	1.893.820	92.864.132	–	92.864.132
Қаржы нәтижелері												
Кезеңдегі негізгі құралдардың құнсыздануы	(71.008)	–	–	(71.008)	–	(71.008)	(38.444)	–	–	(38.444)	–	(38.444)
Тозу және өтелім	(15.353.919)	(1.199.018)	(369.445)	(16.922.382)	–	(16.922.382)	(13.679.061)	(625.439)	(155.114)	(14.459.614)	–	(14.459.614)
Пайыздар бойынша кірістер	3.037.892	8.469	1.940	3.048.301	–	3.048.301	1.677.592	7.394	10.713	1.695.699	–	1.695.699
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындар (залалындағы)/ пайдасындағы үлесі	(9.843.565)	–	–	(9.843.565)	–	(9.843.565)	6.228.822	–	–	6.228.822	–	6.228.822
Табыс салығы бойынша шығыстар	(9.313.878)	(75.752)	115.562	(9.274.068)	–	(9.274.068)	(8.335.755)	(398.254)	(100.041)	(8.834.050)	–	(8.834.050)
Есепті кезеңдегі сегмент пайдасы	26.274.146	158.547	3.352	26.436.045	–	26.436.045	39.168.296	1.000.797	267.679	40.436.772	–	40.436.772

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**3. СЕГМЕНТТЕР БОЙЫНША АҚПАРАТ (жалғасы)**

Төмендегі кестелерде, тиісінше, 2014 жылғы 30 маусымдағы және 2013 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың сегменттері бойынша активтер және міндеттемелер туралы ақпараты көрсетілген:

	2014 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)						2013 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)					
	Мұнай тасымалдау және байланысты қызметтер (Қазақстан)	Мұнайды ауыстырып құю (Грузия)	Өзге де	Сегменттер бойынша жиын	Түзетулер мен алып тастаулар	Шоғырландырылған	Мұнай тасымалдау және байланысты қызметтер (Қазақстан)	Мұнайды ауыстырып құю (Грузия)	Өзге де	Сегменттер бойынша жиын	Түзетулер мен алып тастаулар	Шоғырландырылған
<i>Мың теңгемен</i>												
Активтер жиыны	571.419.868	36.847.342	17.477.859	625.745.069	–	625.745.069	544.763.581	31.127.379	14.636.268	590.527.228	–	590.527.228
Міндеттемелер жиыны	157.291.742	5.029.685	5.744.230	168.065.657	–	168.065.657	114.242.880	4.307.821	4.706.610	123.257.311	–	123.257.311
Өзге де ақпаратты ашу												
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындарға инвестициялар (6-ескертпе)	43.123.869	–	–	43.123.869	–	43.123.869	53.554.027	–	–	53.554.027	–	53.554.027
Күрделі шығындар	20.321.046	480.948	200.601	21.002.595	–	21.002.595	24.900.504	3.066.226	2.268.820	30.235.550	–	30.235.550

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**4. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР**

Негізгі құралдар 2014 жылғы 30 маусымдағы және 2013 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	Жер	Құбырлар	Көлік активтері	Ғимараттар мен құрылыстар	Машиналар және жабдық	Технология- лық мұнай	Өзге де	Аяқталмаған құрылыс	Жиыны
2013 жылғы 31 желтоқсанға құны (аудит жүргізілген)	11.087.844	97.334.066	8.110.780	71.906.718	88.628.416	89.518.453	12.477.480	36.960.887	416.024.644
Валютаны қайта есептеудің әсері	1.399.141	—	581.246	2.911.084	1.947.706	—	99.073	183.848	7.122.098
Түсімдер	3	—	350.801	—	430.737	—	444.540	21.381.473	22.607.554
Шығарылу	(8.993)	(19.776)	(3.830)	(9.763)	(36.954)	(610)	(62.862)	(11.422)	(154.210)
Аяқталмаған құрылыстан ауыстырылған	2.968	143.147	138.930	968.209	2.376.832	—	872.095	(4.502.181)	—
Материалдық емес активтерге аудару және ауыстыру (5-ескертпе)	—	—	—	—	—	—	—	(164.823)	(164.823)
Ауыстырулар мен аударымдар	—	(2.402)	(21.594)	13.010	(93.520)	—	104.478	—	(28)
2014 жылғы 30 маусымға құны (аудит жүргізілмеген)	12.480.963	97.455.035	9.156.333	75.789.258	93.253.217	89.517.843	13.934.804	53.847.782	445.435.235
2013 жылғы 31 желтоқсанға жинақталған өтелім мен құнсыздану (аудит жүргізілген)	—	(4.240.358)	(638.843)	(3.320.737)	(4.794.768)	(330.205)	(1.321.562)	(269.270)	(14.915.743)
Валютаны қайта есептеудің әсері	—	—	(33.785)	(151.948)	(125.288)	—	(23.955)	—	(334.976)
Кезеңдегі тозу	—	(5.047.790)	(724.614)	(3.316.352)	(5.911.363)	—	(1.662.288)	—	(16.662.407)
Шығарылу	—	18.420	1.241	4.604	13.057	—	57.982	—	95.304
Капитал есебінен құнсыздану	—	(14.508)	—	(7.453)	(5.023)	—	—	—	(26.984)
Шығыс есебінен (құнсыздану) /қалпына келтіру	—	(60.243)	—	(6.172)	(7.803)	—	—	3.210	(71.008)
Ауыстырулар мен аударымдар	—	196	—	(45)	108	—	(231)	—	28
2014 жылғы 30 маусымға жинақталған өтелім мен құнсыздану (аудит жүргізілмеген)	—	(9.344.283)	(1.396.001)	(6.798.103)	(10.831.080)	(330.205)	(2.950.054)	(266.060)	(31.915.786)
2014 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша (аудит жүргізілмеген)									
Құны	12.480.963	97.455.035	9.156.333	75.789.258	93.253.217	89.517.843	13.934.804	53.847.782	445.435.235
Жинақталған өтелім және құнсыздану	—	(9.344.283)	(1.396.001)	(6.798.103)	(10.831.080)	(330.205)	(2.950.054)	(266.060)	(31.915.786)
Қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	12.480.963	88.110.752	7.760.332	68.991.155	82.422.137	89.187.638	10.984.750	53.581.722	413.519.449
2013 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша (аудит жүргізілген)									
Құны	11.087.844	97.334.066	8.110.780	71.906.718	88.628.416	89.518.453	12.477.480	36.960.887	416.024.644
Жинақталған өтелім және құнсыздану	—	(4.240.358)	(638.843)	(3.320.737)	(4.794.768)	(330.205)	(1.321.562)	(269.270)	(14.915.743)
Қалдық құны (аудит жүргізілген)	11.087.844	93.093.708	7.471.937	68.585.981	83.833.648	89.188.248	11.155.918	36.691.617	401.108.901

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

4. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР (жалғасы)

2014 жылғы 30 маусымдағы және 2013 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша аяқталмаған құрылыс негізінен келесі өндірістік объектілерді қамтиды:

- салынып жатқан магистральдық мұнай құбырлары (оның ішінде «Қазақстан – Қытай» магистральдық мұнай құбырын салу мемлекетаралық жобасы аясында іске асырылатын «Құмкөл – Қарақойы» магистральдық мұнай құбыры құрылысы);
- «Қаламқас-Қаражанбас-Ақтау» (Қаражанбас-Ақтау учаскесі) және «Өзен-Жетібай-Ақтау» магистральдық мұнай құбырларын қайта құру;
- «Кеңқияқ» басты мұнайды айдау станциясын қайта құру;
- өрт сөндіру жүйесін қайта құру, объектілерді электрмен жабдықтауды қайта құру және басқалары.

2014 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша аяқталмаған құрылыс 15.584.707 мың теңге сомасында, оның ішінде құбырлар 12.463.419 мың теңге сомасында (2013 жылғы 31 желтоқсан: 13.613.707 мың теңге, оның ішінде құбырлар 12.908.073 мың теңге сома) материалдар мен босалқы бөлшектерді қамтиды, олар құрылыс жұмыстары үшін сатып алынған болатын.

2014 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша өздігінен толық өтелген, бірақ қазіргі кезге дейін қолданыстағы негізгі құралдардың бастапқы құны 3.637.687 мың теңгені құрады (2013 жылғы 31 желтоқсанға: 2.938.299 мың теңге).

2014 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін аяқталмаған құрылыс құнына енгізілген тозу сомасы 6.207 мың теңге (2013 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін: 4.697 мың теңге) құрады.

2014 жылғы 30 маусымға Батуми мұнай терминалы негізгі құралдарының кейбір объектілері, қалдық құны 50.000 мың АҚШ доллары (9.175.500 мың теңгеге баламалы), тасымалдау келісіміне сәйкес Грузия темір жолдары алдында Georgian Transit Ltd міндеттемелерін қамтамасыз етуде кепілгер болған ТВС Банк пайдасына қамтамасыз ету ретінде кепілге салынды. Кепілдіктің ең көп сомасы 500 мың АҚШ доллары (91.755 мың теңгеге баламалы).

5. МАТЕРИАЛДЫҚ ЕМЕС АКТИВТЕР

Материалдық емес активтер 2014 жылғы 30 маусымдағы және 2013 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	Лицензиялар	Бағдарламалық жасақтама	Жер пайдалануға құқықтар	Өзге де	Жиыны
2013 жылғы 31 желтоқсанға қалдық құн (аудит жүргізілген)	184.757	997.520	4.490.163	28.562	5.701.002
Валютаны қайта есептеу	8.398	1.114	871.515	–	881.027
Түсімдер	3.529	156.031	–	699	160.259
Шығарылу	–	(646)	–	–	(646)
Шығулар бойынша жинақталған тозу	–	646	–	–	646
Кезеңдегі өтелім	(40.167)	(162.185)	(62.103)	(1.727)	(266.182)
Негізгі құралдардан ауыстырылған (4-ескертпе)	17.517	146.068	–	1.238	164.823
Ауыстырулар мен аударымдар	17.378	(17.378)	–	–	–
2014 жылғы 30 маусымға қалдық құн (аудит жүргізілмеген)	191.412	1.121.170	5.299.575	28.772	6.640.929
2014 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша (аудит жүргізілмеген)					
Бастапқы құн	504.738	4.448.354	7.295.242	78.156	12.326.490
Жинақталған құнсыздану және өтелім	(313.326)	(3.327.184)	(1.995.667)	(49.384)	(5.685.561)
Қалдық құн (аудит жүргізілмеген)	191.412	1.121.170	5.299.575	28.772	6.640.929
2013 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша (аудит жүргізілген)					
Бастапқы құн	455.682	4.163.442	6.106.597	76.219	10.801.940
Жинақталған құнсыздану және өтелім	(270.925)	(3.165.922)	(1.616.434)	(47.657)	(5.100.938)
Қалдық құн (аудит жүргізілген)	184.757	997.520	4.490.163	28.562	5.701.002

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

6. БІРЛЕСКЕН БАҚЫЛАУДАҒЫ КӘСІПОРЫНДАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР

Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындағы инвестициялар 2014 жылғы 30 маусымдағы және 2013 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2014 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
ҚҚҚ	30.873.033	40.878.930
МұнайТас	12.250.836	12.675.097
Жиыны	43.123.869	53.554.027

2014 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде, Топ МұнайТастың пайдасындағы өз үлесін 213.359 мың теңге мөлшерінде үлесті мойындады (2013 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін: 846.093 мың теңге) және 637.620 мың теңге сомасына (2013 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңге: 453.584 мың теңге) Топқа тиесілі дивиденттерге инвестицияны азайтты.

2014 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде, Топ ҚҚҚ залалындағы өз үлесін 10.056.924 мың теңге сомасында (2013 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін ҚҚҚ пайдасындағы үлес 5.382.729 мың теңгені құрады) және басқа да жиынтық кірісте 51.027 мың теңге (2013 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін: 1.568 мың теңге) мөлшерінде үлесті мойындады.

Төмендегі кестелерде бірлескен бақылаудағы кәсіпорындар туралы қаржылық ақпарат жалпыланып берілген (Топтың үйлесімді үлесі):

<i>Мың теңгемен</i>	2014 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)		2013 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)	
	ҚҚҚ	МұнайТас	ҚҚҚ	МұнайТас
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорының жиынтық активтері мен міндеттемелеріндегі үлес				
Қысқа мерзімді активтер	19.705.707	2.166.550	22.462.883	1.448.667
оның ішінде ақша қаражаттары және олардың баламалары	10.389.335	1.006.426	5.941.869	162.279
Ұзақ мерзімді активтер	125.092.658	14.299.350	128.663.581	14.835.854
Қысқа мерзімді міндеттемелер	(22.198.347)	(980.281)	(19.868.226)	(296.701)
оның ішінде қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер	(15.198.816)	(637.620)	(12.637.964)	—
Ұзақ мерзімді міндеттемелер	(91.726.985)	(3.234.783)	(90.379.308)	(3.312.723)
оның ішінде ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер	(81.403.438)	—	(77.829.046)	—
Таза активтердегі үлес	30.873.033	12.250.836	40.878.930	12.675.097

30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін

<i>Мың теңгемен</i>	2014 жыл		2013 жыл	
	ҚҚҚ	МұнайТас	ҚҚҚ	МұнайТас
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың кезеңдегі жиынтық түсімі мен таза пайдасындағы үлесі				
Түсім	11.987.722	1.399.257	16.052.139	2.122.841
Тозу және құнсыздану	(3.650.411)	(537.329)	(3.248.770)	(480.851)
Пайыздық кірістер	131.817	5.881	234.802	8.680
Пайыздық шығыстар	(2.086.798)	(18.945)	(2.514.338)	(20.852)
Табыс салығы бойынша (шығыс)/үнемдеу	2.160.640	(58.217)	(1.505.820)	(194.272)
Кезеңдегі таза (залал)/пайда	(10.056.924)	213.359	5.382.729	846.093
Өзге де жиынтық кіріс	51.027	—	1.568	—
Жиынтық (залал)/кіріс жиыны	(10.005.897)	213.359	5.384.297	846.093
Төленуге жататын дивиденттер	—	(637.620)	—	(453.584)

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКKE ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

6. БІРЛЕСКЕН БАҚЫЛАУДАҒЫ КӘСІПОРЫНДАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР (жалғасы)

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған үш ай кезең үшін			
	2014 жыл		2013 жыл	
	ҚҚҚ	МұнайТас	ҚҚҚ	МұнайТас
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың кезеңдегі жиынтық түсімі мен таза пайдасындағы үлес				
Түсім	5.675.049	802.837	8.409.869	1.039.834
Тозу және құнсыздану	(1.823.369)	(268.079)	(1.628.092)	(240.439)
Пайыздық кірістер	27.110	4.010	127.765	4.910
Пайыздық шығыстар	(1.088.415)	(9.472)	(1.172.519)	(15.614)
Табыс салығы бойынша шығыс	(267.971)	(48.934)	(803.944)	(86.115)
Кезеңдегі пайда	41.291	179.477	2.883.273	401.230
Өзге де жиынтық кіріс	2.469	—	1.396	—
Жиынтық кіріс жиыны	43.760	179.477	2.884.669	401.230

Ұлттық валютаның құнсыздануына байланысты ҚҚҚ-ның АҚШ долларында көрсетілген қаржы міндеттемелерді (қарыздарды) қайта есептеу кезінде бағамдағы айырмадан залал пайда болды. 2013 және 2014 жылдардағы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңдердегі қарыздарға катысты бағамдағы айырмадан болған ҚҚҚ-ның таза залалы, тиісінше, 31.818.441 мың теңге мен 1.126.506 мың теңгені құрады.

7. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР ҮШІН ЖЕТКІЗУШІЛЕРГЕ БЕРІЛГЕН АЛҒЫТӨЛЕМДЕР

Негізгі құралдар үшін жеткізушілерге берілген алғытөлемдер 2014 жылғы 30 маусымдағы және 2013 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	2014 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Негізгі құралдар және құрылыс қызметтері үшін үшінші тараптарға алғытөлемдер	15.069.201	5.934.981
Минус: күмәнді борыштар бойынша резерв	(99.345)	(99.330)
Жиыны	14.969.856	5.835.651

Негізгі құралдар үшін жеткізушілерге берілген алғытөлемдердің ұлғаюы негізінен «МАС 663 км» мұнай айдау станциясын 6.668.572 мың теңге сома және магистральдық сораптарды жеткізу шарты бойынша 2.313.457 мың теңге сомасында алғытөлемдермен байланысты.

Күмәнді борыштар бойынша резервтің қозғалысы келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған үш ай кезең үшін		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін	
	2014 жыл	2013 жыл	2014 жыл	2013 жыл
Кезеңнің басына	99.345	99.330	99.330	99.330
Кезеңдегі есептеу (25-ескертпе)	—	—	15	—
30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	99.345	99.330	99.345	99.330

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

8. ТАУАРЛЫ-МАТЕРИАЛДЫҚ ҚОРЛАР

Тауарлы-материалдық қорлар 2014 жылғы 30 маусымдағы және 2013 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2014 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Босалқы бөлшектер	1.385.123	937.047
Отын	938.444	698.546
Химиялық реагенттер	625.090	33.496
Арнайы киім	448.515	82.764
Құрылыс материалдары	269.564	138.466
Тауарлар	52.767	76.520
Өзге де	649.442	427.417
	4.368.945	2.394.256
Минус: ескірген және өтемсіз тауарлы-материалдық қорлар бойынша резерв	(41.135)	(48.213)
Жиыны	4.327.810	2.346.043

Тауарлы-материалдық қорлар бойынша резервтің қозғалысы мынадай түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	30 маусымда аяқталған үш ай кезең үшін		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін	
	2014 жыл	2013 жыл	2014 жыл	2013 жыл
Кезеңнің басына	47.785	64.370	48.213	65.413
Кезең үшін резервтің қайтарылуы (25-ескертпе)	(6.760)	(3.400)	(6.710)	(4.456)
Тауарлы-материалдық қорларды есептен шығару	(105)	(11.190)	(2.999)	(11.190)
Валюталарды қайта есептеу	215	76	2.631	89
30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	41.135	49.856	41.135	49.856

9. САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК

Сауда және өзге де дебиторлық берешек 2014 жылғы 30 маусымдағы және 2013 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2014 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардың сауда дебиторлық берешегі (31-ескертпе)	4.641.666	1.416.969
Үшінші тараптардың өзге де дебиторлық берешегі	2.322.225	2.526.184
Үшінші тараптардың сауда дебиторлық берешегі	1.725.162	1.203.023
Байланысты тараптардың өзге де дебиторлық берешегі (31-ескертпе)	139.498	35.828
	8.828.551	5.182.004
Минус: күмәнді берешектер бойынша резерв	(627.712)	(633.072)
Жиыны	8.200.839	4.548.932

2014 жылғы 30 маусымға және 2013 жылғы 31 желтоқсанға сауда және өзге де дебиторлық берешек негізінен «айда немесе төле» ережелерінде мұнай тасымалдау жөнінде қызметтер көрсетуге арналған шарттарға сай мұнайдың жеткізілмеген көлемдері бойынша айыппұл мен өсімпұлдарды құрайды.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКKE ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

9. САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК (жалғасы)

Сауда және өзге де дебиторлық берешек бойынша резервтегі өзгерістер келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған үш ай кезең үшін		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін	
	2014 жыл	2013 жыл	2014 жыл	2013 жыл
Кезеңнің басына	631.953	583.943	633.072	578.189
Резервті (қайтару)/есептеу (25-ескертпе)	(4.261)	20.679	(5.778)	26.431
Валюталарды қайта есептеу	20	16	418	18
30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	627.712	604.638	627.712	604.638

Топтың сауда және өзге де дебиторлық берешегі 2014 жылғы 30 маусымдағы және 2013 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша мына валюталарда көрсетілген:

Мың теңгемен	2014 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Теңгемен	7.640.990	4.128.283
АҚШ долларымен	492.557	357.911
Ресей рублімен	2.146	1.756
Өзге де валютада	65.146	60.982
Жиыны	8.200.839	4.548.932

10. ЖЕТКІЗУШІЛЕРГЕ БЕРІЛГЕН АЛҒЫТӨЛЕМДЕР

Жеткізішулерге берілген алғытөлемдер 2014 жылғы 30 маусымдағы және 2013 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	2014 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Үшінші тараптарға алғытөлемдер	936.562	587.519
Байланысты тараптарға алғытөлемдер (31-ескертпе)	421.879	257.165
	1.358.441	844.684
Минус: күмәнді борыштар бойынша резерв	(986)	(1.982)
Жиыны	1.357.455	842.702

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

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған үш ай кезең үшін		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін	
	2014 жыл	2013 жыл	2014 жыл	2013 жыл
Кезеңнің басына	1.048	1.512	1.982	1.482
Резервті қайтару (25-ескертпе)	(62)	(60)	(996)	(30)
30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	986	1.452	986	1.452

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

11. ӨТЕЛУГЕ ЖАТАТЫН ҚҚС ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ САЛЫҚТАР БОЙЫНША АЛДЫН АЛА ТӨЛЕМ

Өтелуге жататын ҚҚС және өзге де салықтар бойынша алдын ала төлем 2014 жылғы 30 маусымдағы және 2013 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2014 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Өтеуге жататын ҚҚС	3.935.114	3.038.279
Төлем көзінен салық	37.299	21.708
Өзге де салықтар бойынша алдын ала төлем	35.230	84.727
Жиыны	4.007.643	3.144.714

12. ӨЗГЕ ДЕ АҒЫМДАҒЫ АКТИВТЕР

Өзге де ағымдағы активтер 2014 жылғы 30 маусымдағы және 2013 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2014 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Мұнайды тасымалдау бойынша көлік экспедиция қызметтері үшін берешек	3.483.707	3.770.279
Алынатын дивидендтер	637.620	–
Сақтандыру бойынша алдын ала төлем	330.907	38.840
Қызметкерлердің берешегі	83.732	93.731
Үшінші тараптардың болашақ кезеңдер шығыстары	19.586	20.445
Байланысты тараптардың болашақ кезеңдер шығыстары (31-ескертіпте)	421	–
Өзге де	24.774	26.114
	4.580.747	3.949.409
Минус: күмәнді борыштар бойынша резерв	(2.616)	(2.616)
Жиыны	4.578.131	3.946.793

2014 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топ МұнайТастан алынатын дивиденттерді есептеді (6-ескертіпте).

13. БАНК САЛЫМДАРЫ

Банк салымдары 2014 жылғы 30 маусымдағы және 2013 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2014 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Қысқа мерзімді банк салымдары	43.485.968	81.554.300
Ұзақ мерзімді банк салымдары	7.578.448	576.541
Салымдар бойынша есептелген пайыздар	834.591	1.562.238
Жиыны	51.899.007	83.693.079

2014 жылғы 30 маусымға қысқа мерзімді банк салымдарының төмендеуі 2014 жылғы шілденің алғашқы күндері 41.925.280 мың теңге мөлшерінде дивиденттерді төлеу бойынша Компания жоспарларымен байланысты оларды мерзімді салымдар құрамына ауыстырумен (14-ескертіпте) негізделді.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

13. БАНК САЛЫМДАРЫ (жалғасы)

2014 жылдың 30 маусымына қазақстандық және шетелдік банктерде орналастырылған банк салымдары мынаны білдірді:

- қазақстандық банктерде орналасқан, теңгемен көрсетілген қысқа мерзімді банк салымдары, 3-12 ай мерзімге сомасы 34.950.000 мың теңге (2013 жылғы 31 желтоқсанға: 81.550.000 мың теңге), пайыздық мөлшерлемесі жылдық 6-8% (2013 жылғы 31 желтоқсанға: 3,7-7,2% жылдық), өтеу мерзімі 2014 жылғы желтоқсанда аяқталады (2013 жылғы 31 желтоқсанға: 2014 жылғы желтоқсан);
- қазақстандық банктерде орналасқан, АҚШ долларымен көрсетілген қысқа мерзімді банк салымдары, 3-12 ай мерзімге сомасы 8.533.215 мың теңге (2013 жылғы 31 желтоқсанға: нөл), пайыздық мөлшерлемесі жылдық 1,3-2,7% (2013 жылғы 31 желтоқсанға: нөл), өтеу мерзімі 2014 жылғы қарашада аяқталады;
- шетелдік банктерде орналасқан қысқа мерзімді банк салымдары, 3-12 ай мерзімге сомасы 2.753 мың теңге (2013 жылғы 31 желтоқсанға: 4.300 мың теңге), пайыздық мөлшерлемесі жылдық 0,5-3,4% (2013 жылғы 31 желтоқсанға: нөл), өтеу мерзімі 2014 жылғы қазанда аяқталады;
- қазақстандық банктерде орналасқан, теңгемен көрсетілген ұзақ мерзімді банк салымдары, 12 айдан аса мерзімге сомасы 7.000.000 мың теңге (2013 жылғы 31 желтоқсанға: нөл), пайыздық мөлшерлемесі жылдық 7,5-8,6% (2013 жылғы 31 желтоқсанға: нөл), өтеу мерзімі 2015 жылғы маусымда аяқталады;
- Компанияның қызметкерлеріне «Қазақстан Халық Банкі» АҚ ипотекалық қарыз берілуін қамтамасыз етуге 2028 жылға дейінгі мерзімге сомасы 578.448 мың теңге (2013 жылғы 31 желтоқсанға: 576.541 мың теңге), жылдық 2% пайыздық мөлшерлемен пайдаланылуы шектелген ұзақ мерзімді салымдар.

14. АҚША ҚАРАЖАТТАР МЕН ОЛАРДЫҢ БАЛАМАЛАРЫ

Ақша қаражаттары мен олардың баламалары 2014 жылғы 30 маусымдағы және 2013 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2014 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Банктердегі теңгемен көрсетілген мерзімді салымдар	63.530.178	22.980.000
Банктердегі теңгемен көрсетілген ағымдағы шоттар	7.544.227	1.374.515
Банктердегі АҚШ долларымен көрсетілген ағымдағы шоттар	1.340.422	1.152.074
Банктердегі еуромен көрсетілген ағымдағы шоттар	313.802	57.604
Банктердегі ларимен көрсетілген ағымдағы шоттар	246.637	67.742
Банктердегі Ресей рублімен көрсетілген ағымдағы шоттар	1.718	492
Банктердегі өзге де ағымдағы шоттар	11.813	11.374
Кассадағы қолма-қол ақша	2.478	1.547
Жиыны	72.991.275	25.645.348

Өтеу мерзімі 3 айдан кем мерзімді банк салымдарының ұлғаюы 2014 жылғы шілденің алғашқы күндерінде 41.925.280 мың теңге көлемінде дивидендтерді төлеу бойынша Топ жоспарларымен байланысты (15-ескерту).

2014 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша қазақстандық банктерінде орналасқан ағымдағы шоттар мен 3 айға дейінгі мерзімді салымдардың көпшілігі жылдық 1,6%-дан бастап 7,0%-ға дейін пайыздар бойынша есептелді (2013 жылғы 31 желтоқсанда: жылдық 1,7%-дан 10,3%-ға дейін).

15. МЕНШІКТІ КАПИТАЛ

Жарғылық капитал

2014 жылғы 30 маусымдағы және 2013 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компанияның жарғылық капиталы жарияланған, шығарылған және 62.503.284 мың теңге көлемінде толық төленген 384.635.600 жай акциядан құралды, жарияланған бірақ шығарылмаған және төленбеген 1 акцияны қоспағанда.

2014 жылғы 30 маусымдағы және 2013 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша жарғылық капитал Компанияның акцияларды шығаруға байланысты 565.717 мың теңге мөлшерінде шеккен кеңес беру қызметтердің құны шегеріліп көрсетілді және 61.937.567 мың теңгені құрады.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКKE ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

15. МЕНШІКТІ КАПИТАЛ (жалғасы)

Дивидендтер

2014 жылғы 28 мамырдағы Компания акционерлерінің жалпы жиналысының шешімімен 1 акцияға 109 теңге есебінен 41.925.280 мың теңге мөлшерінде (2013: 1 акцияға 75 теңге есебімен 28.847.670 мың теңге мөлшерінде) төлеуге дивидендтер бекілді, оның ішінде ҚМГ – 37.732.752 мың теңге (2013: 25.962.903 мың теңге), миноритарлық акционерлерге – 4.192.528 мың теңге (2013: 2.884.767 мың теңге).

Акцияға пайда

Акцияға базалық пайда сомалары Топтың бас компаниясы жай акцияларын ұстаушыларға жататын кезеңдегі таза пайданы кезең ішіндегі айналыстағы жай акциялардың өлшенген орташа санына бөлу жолымен есептелген.

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

Төменде акцияға базалық пайда есептерінде пайдаланылған пайда мен акциялар саны туралы ақпарат келтіріледі.

	30 маусымда аяқталған үш ай кезең үшін		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін	
	2014 жыл (аудит жүргізілмеген)	2013 жыл (аудит жүргізілмеген)	2014 жыл (аудит жүргізілмеген)	2013 жыл (аудит жүргізілмеген)
<i>Мың теңгемен</i>				
Топтың бас компаниясы жай акцияларын ұстаушыларға жататын кезеңдегі таза пайда	21.359.268	20.114.037	26.436.045	40.436.772
Акцияға базалық пайданы есептеуге арналған кезеңдегі жай акциялардың өлшенген орташа саны	384.635.599	384.635.599	384.635.599	384.635.599
Топтың бас компаниясы ретінде Компанияның жай акцияларын ұстаушыларға жататын есепті кезеңдегі пайдаға қатысты акцияға базалық пайда (теңгемен)	56	52	69	105

Жай акциялардың теңгерімдік құны

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

	2014 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
<i>Мың теңгемен</i>		
Активтер жиыны	625.745.069	590.527.228
Минус: материалдық емес активтер	(6.640.929)	(5.701.002)
Минус: міндеттемелер жиыны	(168.065.657)	(123.257.311)
Жай акциялардың теңгерімдік құнын есептеуге арналған таза активтер	451.038.483	461.568.915
Жай акциялар саны	384.635.599	384.635.599
Бір жай акцияның теңгерімдік құны (теңгемен)	1.173	1.200

16. ҚЫЗМЕТКЕРЛЕРГЕ СЫЙАҚЫЛАР БОЙЫНША МІНДЕТТЕМЕЛЕР

Негізінен, зейнетақыға қосымша төлемнен және барлық қызметкерлерге қатысты мерейтой күндеріне байланысты төлемнен тұратын Компанияның қызметкерлерге берілетін сыйақылар бойынша міндеттемелері бар. Бұл төлемдер камсыздандырылмаған.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

16. ҚЫЗМЕТКЕРЛЕРГЕ СЫЙАҚЫЛАР БОЙЫНША МІНДЕТТЕМЕЛЕР (жалғасы)

Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер 2014 жылғы 30 маусымдағы және 2013 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2014 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелердің ағымдағы бөлігі	326.646	322.000
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелердің ұзақ мерзімді бөлігі	10.555.776	9.333.180
Жиыны	10.882.422	9.655.180

2013 жылғы және 2014 жылғы 30 маусымда аяқталған үш және алты ай кезеңдердегі ағымдағы міндеттемелердегі өзгерістер мынадай түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	30 маусымда аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2014 жыл	2013 жыл	2014 жыл	2013 жыл
Кезең басына қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер	10.746.676	6.916.724	9.655.180	6.800.263
Ағымдағы кезеңдегі қызметтер құны	123.751	115.000	247.501	230.000
Таза пайыздық шығыстар (29-ескертуге)	104.250	93.000	208.500	186.000
Актуарлық залалдар*			963.600	—
Төленген сыйақылар	(92.255)	(76.111)	(192.359)	(167.650)
Кезең соңына қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер (аудит жүргізілмеген)	10.882.422	7.048.613	10.882.422	7.048.613

* Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелерді бағалау мақсатына пайдалынған инфляция мөлшерлемесінің 5%-дан 5,6%-ға өзгеруі себепті 2014 жылғы бірінші тоқсанда Компания 963.600 мың теңге сомасында актуарлық залалдарды таныды.

17. БОЛАШАҚ КЕЗЕҢДЕР КІРІСТЕРІ

Болашақ кезеңдер кірістері 2014 жылғы 30 маусымдағы және 2013 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2014 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Үшінші тараптардан болған болашақ кезеңдер кірістері	4.507.189	3.819.666
Байланысты тараптардан болған болашақ кезеңдер кірістері (31-ескертуге)	104.122	260.305
Жиыны	4.611.311	4.079.971

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

18. САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ КРЕДИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК

Сауда және өзге де кредиторлық берешек 2014 жылғы 30 маусымдағы және 2013 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2014 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Үшінші тараптардың алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешек	16.184.484	10.194.390
Байланысты тараптардың алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешек (31-ескертпе)	478.706	650.602
Үшінші тараптардың өзге де кредиторлық берешегі	221.103	249.065
Байланысты тараптардың өзге де кредиторлық берешегі (31-ескертпе)	–	1.950
Жиыны	16.884.293	11.096.007

2014 жылғы 30 маусымға сауда және өзге де кредиторлық берешек аяқталмаған күрделі құрылысқа байланысты үшінші тараптар алдындағы 10.749.486 мың теңге көлеміндегі берешекті қосқан (көп бөлігін «Қаламқас-Қаражанбас-Ақтау» және «Өзен-Жетібай-Ақтау» магистральдық мұнай құбырларын жаңарту құрады) (2013 жылғы 31 желтоқсанға: 7.711.017 мың теңге).

Сауда және өзге де кредиторлық берешектің 2014 жылғы 30 маусымдағы және 2013 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша ағымдағы құны мына валюталарда көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2014 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Теңгемен	16.663.523	10.550.602
АҚШ долларымен	52.025	351.156
Еуромен	7.374	13.480
Ресей рублімен	6.305	48.590
Өзге де валютада	155.066	132.179
Жиыны	16.884.293	11.096.007

19. АЛЫНҒАН АЛҒЫТӨЛЕМДЕР

Алынған алғытөлемдер 2014 жылғы 30 маусымдағы және 2013 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2014 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардан алынған алғытөлем (31-ескертпе)	10.457.260	10.706.153
Үшінші тараптардан алынған алғытөлем	6.018.723	6.475.570
Жиыны	16.475.983	17.181.723

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

20. ТӨЛЕМГЕ ӨЗГЕ ДЕ САЛЫҚТАР

Төлемге өзге де салықтар 2014 жылғы 30 маусымдағы және 2013 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2014 жылғы 30 аудит (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Жеке табыс салығы	1.082.301	998.348
Әлеуметтік салық	314.256	550.961
Мүлікке салынатын салық	312.518	355.611
Төленуге жататын ҚҚС	1.358	564
Өзге де салықтар	840.421	681.867
Жиыны	2.550.854	2.587.351

21. РЕЗЕРВТЕР

2013 жылғы және 2014 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңдерде резервтердің қозғалысы келесі түрде берілген:

Қысқа мерзімді резервтер

<i>Мың теңгемен</i>	Салықтар резерві (BTL)	Экология резерві (Компания)	Өзге де резервтер	Барлығы
2014 жылғы 1 қаңтарға (аудит жүргізілген)	186.483	41.642	–	228.125
Резервті пайдалану	–	(510)	–	(510)
Кезеңдегі резервті қайтару (27-ескертпе)	–	(7)	–	(7)
Валютаны қайта есептеу	36.298	–	–	36.298
2014 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	222.781	41.125	–	263.906
2013 жылғы 1 қаңтарға (аудит жүргізілген)	174.406	167.477	11.814	353.697
Кезеңдегі есептеу (27-ескертпе)	–	–	45.467	45.467
Резервті пайдалану	–	(8.608)	(36.594)	(45.202)
Валютаны қайта есептеу	1.053	–	–	1.053
2014 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	175.459	158.869	20.687	355.015

Салықтар бойынша BTL резервтері

Алдындағы кезеңдерде BTL төлем көзінен салық қосымша есептелуіне қатысты Грузияның Салық комитетімен сот талқылауына тартылғанымен байланысты резерв құрылған.

Экология резерві

Экология резервін заңсыз кірекесу нәтижесінде мұнайдың төгілуімен байланысты Компания құрған.

Ұзақ мерзімді резервтер

<i>Мың теңге</i>	30 маусымда аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2014 жыл	2013 жыл	2014 жыл	2013 жыл
Кезең басына	16.928.222	15.764.489	16.677.538	15.531.037
Кезеңдік есептеу	–	189.263	–	189.263
Активтерді жою және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелерге резервінің өтелімі (29-ескертпе)	250.682	250.854	501.366	484.306
Кезең соңына (аудит жүргізілмеген)	17.178.904	16.204.606	17.178.904	16.204.606

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

21. РЕЗЕРВТЕР (жалғасы)

Ұзақ мерзімді резервтер (жалғасы)

Активтерді жою және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелерге резервтер

2012 жылғы 4 шілдеде күшіне енген «Магистральдық құбыр туралы» Қазақстан Республикасының Заңына сәйкес, Компанияның пайдалануды аяқтағаннан кейін магистральдық құбырды (мұнай құбырын) жою және кейіннен қоршаған ортаны қалпына келтіру, соның ішінде жерді қайта өңдеу шараларын жүргізу бойынша заңды міндеттемесі бар. Осыған байланысты 2012 жылы Компания басшылығы активтерді жою және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелерге резерв мойындады және негізгі құралдардың құнын көбейтті.

Активтерді жою және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелер құрамында қалдықтарды орналастыру полигондарын жою резерві көрсетілген. Резерв 2013 жылы Қазақстан Республикасының Экологиялық кодексінің талаптарына сәйкес құрылған, ол бойынша қалдықтарды орналастыру полигон иесі жерді қайта өңдеу және полигон жабылғаннан кейін қоршаған ортаға әсерін мониторингтеу бойынша шаралар жүргізу үшін жою қорын құрады. Осы бөліммен жою қорсыз полигонды пайдалануға тыйым салынған. Полигондарды жою бойынша резерв полигонды жою күніне дейінгі қалған мерзімнен шыға есептелген жою бойынша болашақ шығындардың дисконтталған құнының сомасына қалыптастырылған. Негізгі құралдардың құны полигондарды жою бойынша резервтің өлшеміне көбейді. Дисконттау мөлшерлемесі ретінде Қазақстан Республикасының мемлекеттік облигациялары бойынша қатерсіз мөлшерлеме қолданылды.

22. ӨЗГЕ ДЕ АҒЫМДАҒЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

Өзге де ағымдағы міндеттемелер 2014 жылғы 30 маусымдағы және 2013 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2014 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардың алдында көлік экспедиция қызметтері бойынша берешек (31-ескертпе)	4.762.142	4.153.476
Жалақы мен өзге де сыйақылар	4.068.929	7.385.065
Үшінші тараптар алдында көлік экспедиция қызметтері бойынша берешек	2.695.301	3.281.040
Үшінші тараптардан болашақ кезеңдер кірістерінің ағымдағы бөлігі	382.251	324.578
Зейнетақы қоры алдындағы кредиторлық берешек	331.595	593.575
Байланысты тараптардан болашақ кезеңдер кірістерінің ағымдағы бөлігі (31-ескертпе)	312.366	312.366
Байланысты тараптардан алдында мұнай тасымалдау туралы тапсырыс шарты бойынша берешек (31-ескертпе)	—	651.706
Өзге де міндеттемелер	54.869	44.086
Жиыны	12.607.453	16.745.892

23. ТҮСІМ

2013 жылғы және 2014 жылғы 30 маусымда аяқталған үш және алты ай кезеңдердегі түсім келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	30 маусымда аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2014 жыл	2013 жыл	2014 жыл	2013 жыл
Шикі мұнайды тасымалдау	42.522.036	37.322.135	80.028.954	75.529.698
Мұнайды және мұнай өнімдерін ауыстырып құю және темір жолмен тасымалдау	4.115.985	4.076.101	7.477.633	8.595.600
Құбырларды пайдалану және оларға техникалық қызмет көрсету жөніндегі қызметтер	2.014.782	1.605.634	3.959.011	3.202.250
Су беру қызметтері	1.768.658	1.671.724	3.410.391	3.154.202
Құрғақ жүктерді ауыстырып тиеу	801.523	691.773	1.366.450	1.543.454
Мұнайды көлік экспедициялау қызметтері	166.860	173.908	334.320	354.582
Мұнайды сақтау бойынша қызметтер	16.620	53.819	62.934	85.053
Өзге де	235.444	199.517	387.087	399.293
Жиыны	51.641.908	45.794.611	97.026.780	92.864.132

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

23. ТҮСІМ (жалғасы)

2014 жылғы 30 маусымда аяқталатын алты ай үшін ең ірі үш жүк жөнелтушіден түскен түсім, тиісінше, 21.919.077 мың теңгені, 10.760.036 мың теңгені және 7.171.827 мың теңгені құрады (2013 жылғы 30 маусымда аяқталатын алты ай үшін ең ірі үш жүк жіберушілерден түскен пайда, тиісінше, 19.965.007 мың теңгені, 8.832.479 мың теңгені және 9.101.309 мың теңгені құрады).

24. ӨТКІЗІМНІҢ ӨЗІНДІК ҚҰНЫ

2013 жылғы және 2014 жылғы 30 маусымда аяқталған үш және алты ай кезеңдердегі өткізімнің өзіндік құны келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2014 жыл	2013 жыл	2014 жыл	2013 жыл
Тозу және өтелім	8.333.815	7.079.685	16.523.810	14.104.547
Қызметшілерге жұмсалатын шығындар	8.572.505	6.742.533	16.437.670	14.016.245
Теміржол қызметтері	2.404.174	2.252.535	4.467.659	4.900.260
Электр энергиясы	1.536.605	1.459.917	3.134.296	2.994.777
Корпоративтік табыс салығынан басқа салықтар	1.282.224	1.188.641	2.478.492	2.386.587
Отын және материалдар	1.228.290	1.220.750	2.077.941	2.024.792
Күзет қызметтері	1.013.838	875.515	1.893.042	1.699.348
Негізгі құралдарды күту, жөндеу және қызмет көрсету шығындары	1.209.728	1.011.288	1.572.901	1.646.773
Газға арналған шығындар	499.035	481.596	1.334.969	1.240.900
Әуеден күзету қызметтері	364.747	360.590	701.165	679.250
Іссапар шығыстары	321.990	217.866	485.673	354.341
Сақтандыру	141.343	142.350	237.831	196.307
Еңбек қызметі аяқталуына байланысты қызметкерлерге сыйақылар бойынша шығындар	115.839	108.053	231.678	215.935
Қоршаған ортаны қорғау	92.706	43.329	129.150	76.263
Байланыс қызметтері	65.326	58.772	120.465	118.372
Өндірістік активтерді диагностикалау	62.602	21.040	112.278	21.136
Операциялық жалдау	39.141	34.438	73.296	216.955
Өзге де	482.458	357.185	820.441	846.145
Жиыны	27.766.366	23.656.083	52.832.757	47.738.933

Қызметкерлерге жұмсалған шығындардың ұлғаюы девальвация мен құнсызданудың әсерін төмендету мақсатында өндірістік қызметкерлердің жалақысын индекстеуге байланысты.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

25. ЖАЛПЫ ЖӘНЕ ӘКІМШІЛІК ШЫҒЫСТАР

2013 жылғы және 2014 жылғы 30 маусымда аяқталған үш және алты ай кезеңдердегі жалпы және әкімшілік шығыстар келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2014 жыл	2013 жыл	2014 жыл	2013 жыл
Қызметшілерге жұмсалатын шығындар	1.498.201	1.334.519	2.862.718	2.534.380
Тозу және өтелім	203.622	172.305	398.572	355.067
Кеңсеге қызмет көрсету	99.990	72.587	194.855	151.234
Өтелуге тиісті ҚҚС-ты есептен шығару бойынша шығыстар	47.354	42.735	181.152	133.508
Іссапар шығыстары	90.914	69.755	141.725	110.224
Корпоративтік табыс салығынан басқа салықтар	47.375	57.265	113.722	109.887
Кеңес беру қызметтері	60.502	58.282	98.499	114.619
Әлеуметтік сала бойынша шығыстар	73.017	62.891	93.977	121.959
Операциялық жалдау бойынша шығыстар	59.423	39.501	76.991	75.043
Жөндеу және техникалық қызмет көрсету	48.074	49.142	68.391	84.349
Банк қызметтері	30.728	24.265	66.231	48.675
Байланыс қызметтері	28.958	25.145	56.030	50.806
Сақтандыру және қауіпсіздікті қамтамасыз ету	26.390	54.585	50.722	106.798
Ақпараттық қамтамасыз ету	23.242	18.883	45.216	31.584
Оқыту	30.927	24.109	40.742	28.062
Материалдар және отын	30.429	18.037	40.301	27.954
Қайырымдылыққа арналған шығындар	14.376	113.502	21.525	124.216
Еңбек қызметі аяқталғанға байланысты қызметкерлерге сыйақы бойынша шығындар	7.912	6.947	15.823	14.065
Тасымалдау шығыны	1.544	2.877	14.820	9.657
Жарнама бойынша шығыстар	4.642	19.587	6.679	19.916
Күмәнді берешек бойынша резервті (қайтару)/есептеу (7, 9, 10-ескертпелер)	(4.323)	20.619	(6.759)	26.401
Ескірген тауарлы-материалдық қорлар бойынша резервті қайтару (8-ескертпе)	(6.760)	(3.400)	(6.710)	(4.456)
Өзге де	80.214	123.557	173.691	174.606
Жиыны	2.496.751	2.407.695	4.748.913	4.448.554

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКKE ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

26. ӨЗГЕ ДЕ ОПЕРАЦИЯЛЫҚ КІРІСТЕР

2013 жылғы және 2014 жылғы 30 маусымда аяқталған үш және алты ай кезеңдердегі өзге де операциялық кірістер келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2014 жыл	2013 жыл	2014 жыл	2013 жыл
Айыппұлдар мен өсімақылардан болатын кіріс	3.447.310	1.185.308	3.573.791	1.214.445
Болашақ кезеңдер кірістерінің өтелімі (31-ескертпе)	78.092	78.090	156.183	156.182
Есептен шығарылған кредиторлық берешектен түскен пайда	45.390	1.412	74.531	1.412
Тауарлы-материалдық қорларды сатудан болатын кіріс	21.767	355	46.438	355
Сатуға арналған активтерді өткізуден түскен (залал)/кіріс	(1.842)	–	466	84.650
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындар пайдасына шығарылған қаржы кепілдігінің өтелімі (31-ескертпе)	–	–	–	26.463
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорын пайдасына шығарылған қаржы кепілдігін тануды доғару (31-ескертпе)	–	–	–	177.743
Өзге де кірістер	26.090	63.203	44.334	91.332
Жиыны	3.616.807	1.328.368	3.895.743	1.752.582

2013 жылғы наурыз айында МұнайТас несиелік келісім бойынша ЕДҚБ (Еуропалық даму және қайта құру банкі) алдында өз міндеттемелерін мерзімінен бұрын өтеді де Кепіл шарты бойынша Компанияның міндеттемелері доғарылды. Тиісінше, Компания өтелмеген қаржылық кепілдігінің қалған сомасын мойындауды тоқтатты.

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

27. ӨЗГЕ ДЕ ОПЕРАЦИЯЛЫҚ ШЫҒЫСТАР

2013 жылғы және 2014 жылғы 30 маусымда аяқталған үш және алты ай кезеңдердегі өзге де операциялық шығыстар келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2014 жыл	2013 жыл	2014 жыл	2013 жыл
Әрекетсіз тұрған мұнай құю станцияларын жою бойынша шығыстар	40.741	–	40.741	–
Негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің шығарылуынан болған шығыстар	17.744	248.656	32.562	285.789
Тауарлы-материалдық қорларды өткізуден болған шығыстар	12.993	–	14.912	–
Резервтерді (қайтару)/есептеу (21-ескертпе)	(7)	45.467	(7)	45.467
Өзге де шығыстар	(12.457)	(37.564)	19.996	29.097
Жиыны	59.014	256.559	108.204	360.353

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКKE ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

28. ҚАРЖЫЛЫҚ КІРІСТЕР

2013 жылғы және 2014 жылғы 30 маусымда аяқталған үш және алты ай кезеңдердегі қаржылық кірістер келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	30 маусымда аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2014 жыл	2013 жыл	2014 жыл	2013 жыл
Банк салымдарынан пайыздық кіріс	1.712.388	948.442	3.044.949	1.692.832
Қызметкерлерге берілген қарыздардың дисконт өтелімі	4.348	9.837	7.984	16.109
Қаржылық жалға алу	1.820	1.361	3.352	2.867
Байланысты тараптардан болатын өзге де қаржы кірістері (31-ескертпе)	—	6	—	4.074
Үшінші тараптардан болатын өзге де қаржылық кірістер	1.895	—	5.469	—
Жиыны	1.720.451	959.646	3.061.754	1.715.882

Банк салымдары бойынша пайыздық кірістің ұлғаюы банк салымдарының мөлшері мен пайыздық мөлшерлемесінің ұлғаюымен байланысты.

29. ҚАРЖЫЛЫҚ ШЫҒЫНДАР

2013 жылғы және 2014 жылғы 30 маусымда аяқталған үш және алты ай кезеңдердегі қаржылық шығындар келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	30 маусымда аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2014 жыл	2013 жыл	2014 жыл	2013 жыл
Активтерді жою және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелерге резервінің өтелімі (21-ескертпе)	250.682	250.854	501.366	484.306
Қызметкерлерге сыйақы бойынша пайыздық шығыстар (16-ескертпе)	104.250	93.000	208.500	186.000
Жиыны	354.932	343.854	709.866	670.306

30. ТАБЫС САЛЫҒЫ БОЙЫНША ШЫҒЫСТАР

2013 жылғы және 2014 жылғы 30 маусымда аяқталған үш және алты ай кезеңдердегі табыс салығы келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	30 маусымда аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2014 жыл	2013 жыл	2014 жыл	2013 жыл
Ағымдағы табыс салығы бойынша шығыстар	6.097.440	5.167.019	10.120.958	10.214.061
Мерзімі ұзартылған табыс салығы бойынша үнемділік	(763.462)	(588.244)	(846.890)	(1.380.011)
Табыс салығы бойынша шығыстар	5.333.978	4.578.775	9.274.068	8.834.050

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

30. ТАБЫС САЛЫҒЫ БОЙЫНША ШЫҒЫСТАР (жалғасы)

Мерзімі ұзартылған табыс салығы бойынша міндеттемелердегі өзгерістер келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2014 жыл	2013 жыл	2014 жыл	2013 жыл
Кезеңнің басына	43.843.742	38.616.437	43.537.849	39.406.770
Пайда мен залал шоттарына жатқызу	(763.462)	(588.244)	(846.890)	(1.380.011)
Өзге де жиынтық кіріске жатқызу	(5.281)	(1.955)	(198.116)	(1.274)
Валютаны қайта есептеу	2.047	15.576	584.203	16.329
330 маусымға (аудит жүргізілмеген)	43.077.046	38.041.814	43.077.046	38.041.814

31. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН ОПЕРАЦИЯЛАР

«Байланысты тараптар туралы ақпараттарды ашу» 24 ХБЕС-на сәйкес, егер бір тараптың екінші тарапты бақылау немесе екінші тарапқа ол қаржылық не операциялық шешім қабылдаған кезде едәуір әсер ету мүмкіндігі болса, тараптар байланысты деп саналады. Әр байланысты тараппен қатынастың мүмкін болатын болуын бағалау кезінде өзара қарым-қатынастың заңды рәсімделуіне ғана емес, мәніне назар аударылады.

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

Келесі кестелерде 2014 жылғы 30 маусымда және 2013 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай кезеңдер ішінде байланысты тараптармен жасалған операциялардың жалпы сомасы мен 2014 жылғы 30 маусымына және 2013 жылғы 31 желтоқсанына тиісті сальдо көрсетілген:

Байланысты тараптармен болатын операциялар бойынша сальдо

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

Мың теңгемен	Еск.	2014 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардың сауда және өзге де дебиторлық берешек			
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың сауда-дебиторлық берешегі		3.442.373	806.094
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың сауда-дебиторлық берешегі		1.197.193	609.882
«Самұрық-Қазына» тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың сауда-дебиторлық берешегі		2.100	993
	9	4.641.666	1.416.969
ҚМГ және «Самұрық-Қазына» тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың өзге де дебиторлық берешегі		139.498	35.828
	9	139.498	35.828
Жиыны		4.781.164	1.452.797

Байланысты тараптарға қатысты өзге де ағымдағы активтер келесі түрде келтірілген:

Мың теңгемен	Еск.	2014 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптарға берілген алғытөлемдер			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға берілген алғытөлемдер		300.797	176.380
«Самұрық-Қазына» тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға берілген алғытөлемдер		121.082	80.785
Жиыны	10	421.879	257.165

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

31. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН ОПЕРАЦИЯЛАР (жалғасы)

Байланысты тараптармен болатын операциялар бойынша сальдо (жалғасы)

Байланысты тараптармен операциялар бойынша келешек кезеңдер шығындары келесі түрде келтірілген:

<i>Мың теңгемен</i>	Еск.	2014 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардың болашақ кезеңдер шығыстары			
Байланысты тараптардың болашақ кезеңдер шығыстары		421	–
Жиыны	12	421	–

Байланысты тараптардың алдындағы болған операциялар бойынша болашақ кезеңдер кірістерінің ұзақ мерзімді бөлігі келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	Еск.	2014 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардан болашақ кезеңдер кірістерінің ұзақ мерзімді бөлігі			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан болашақ кезеңдер кірістерінің ұзақ мерзімді бөлігі		104.122	260.305
Жиыны	17	104.122	260.305

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

<i>Мың теңгемен</i>	Еск.	2014 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардың алдындағы тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешек			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың алдындағы кредиторлық берешек		453.948	632.581
«Самұрық-Қазына» тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың алдындағы кредиторлық берешек		24.758	18.021
Байланысты тараптардың алдындағы тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешек жиыны		478.706	650.602
Өзге де кредиторлық берешек			
«Самұрық-Қазына» тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың алдындағы өзге де кредиторлық берешек		–	1.950
Байланысты тараптардың алдындағы өзге де кредиторлық берешек жиыны		–	1.950
Жиыны	18	478.706	652.552

Байланысты тараптардан алынған алғытөлемдер келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	Еск.	2014 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардан алынған алғытөлемдер			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан алынған алғытөлемдер		9.808.080	8.764.571
«Самұрық-Қазына» тобы жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан алынған алғытөлемдер		649.165	1.941.567
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардан алынған алғытөлемдер		15	15
Жиыны	19	10.457.260	10.706.153

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

31. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН ОПЕРАЦИЯЛАР (жалғасы)

Байланысты тараптармен болатын операциялар бойынша сальдо (жалғасы)

Байланысты тараптарға төленетін дивидендтер келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	Еск.	2014 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптарға төленетін дивидендтер			
ҚМГ пайдасына төленетін дивидендтер		37.732.752	—
Жиыны	15	37.732.752	—

Байланысты тараптардың өзге де ағымдағы міндеттемелері келесі түрде көрсетіледі:

Мың теңгемен	Еск.	2014 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардың алдында мұнайдың көлік экспедиция қызметтері үшін берешек			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың мұнайдың көлік экспедиция қызметтері үшін берешек		4.762.142	4.153.476
	22	4.762.142	4.153.476
Байланысты тараптар алдында тапсырыс шарттар бойынша берешек			
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындар алдында мұнай тасымалдаудың тапсырыс шарты бойынша берешек		—	651.706
	22	—	651.706
Негізгі басқарушы қызметкерлерге сыйақылар			
Негізгі басқарушы қызметкерлерге сыйақылар		195.136	5.516
		195.136	5.516
Байланысты тараптардан болашақ кезеңдер кірістерінің ағымдағы бөлігі			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың болашақ кезеңдер кірістерінің ағымдағы бөлігі		312.366	312.366
	22	312.366	312.366
Байланысты тараптардың алдында өзге де ағымдағы міндеттемелерінің жиыны		5.269.644	5.123.064

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

31. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН ОПЕРАЦИЯЛАР (жалғасы)

Байланысты тараптармен жасалған операциялар (жалғасы)

Келесі кестелерде 2013 жылғы және 2014 жылғы 30 маусымда аяқталған үш және алты ай ішінде байланысты тараптармен жасалған операциялардың жалпы сомасы берілген:

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2014 жыл	2013 жыл	2014 жыл	2013 жыл
Байланысты тараптарға сату				
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан негізгі қызметінен түсетін түсім	27.355.150	22.617.019	50.764.397	45.917.775
«Самұрық-Қазына» тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан негізгі қызметінен түскен түсім	1.508.689	3.146.467	3.623.353	5.617.044
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың негізгі қызметінен түскен түсім	1.745.265	1.347.059	3.423.193	2.698.137
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың өзге де қызметінен түскен түсім	253.782	65.105	265.755	66.119
Өзге де байланысты тараптардың негізгі қызметінен түскен түсім	—	6	—	4.074
«Самұрық-Қазына» тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан өзге де қызметінен түскен түсім	—	—	—	89
Жиыны	30.862.886	27.175.656	58.076.698	54.303.238

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2014 жыл	2013 жыл	2014 жыл	2013 жыл
Байланысты тараптардан сатып алу				
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан қызметтер сатып алу	1.947.542	2.003.726	4.097.121	3.981.748
«Самұрық-Қазына» тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан қызметтер сатып алу	314.604	288.299	644.437	611.626
Өзге де байланысты тараптардан қызметтерді сатып алу	—	4.114	—	2.698.969
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан тауарлы-материалдық қорларды сатып алу	671.354	47.269	673.397	68.663
«Самұрық-Қазына» тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан тауарлы-материалдық қорларды сатып алу	7.407	4.625	7.407	4.627
«Самұрық-Қазына» тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан материалдық емес активтерді сатып алу	—	—	111.221	—
Жиыны	2.940.907	2.348.033	5.533.583	7.365.633

Байланысты тараптармен операциялар бойынша Топтың қаржылық кірістері келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	Еск.	30 маусымда аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
		2014 жыл	2013 жыл	2014 жыл	2013 жыл
Қаржылық кірістер					
Байланысты тараптардан болған өзге де қаржылық кірістер		—	6	—	4.074
Жиыны	28	—	6	—	4.074

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

31. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН ОПЕРАЦИЯЛАР (жалғасы)

Байланысты тараптармен жасалған операциялар (жалғасы)

Байланысты тараптармен операциялар бойынша Топтың өзге де кірістері келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	Еск.	30 маусымда аяқталған үш ай кезең үшін	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін		
		(аудит жүргізілмеген)	(аудит жүргізілмеген)		
		2014 жыл	2013 жыл	2014 жыл	2013 жыл
Байланысты тараптардан болған өзге де кірістер					
Байланысты тараптардан болған алдағы кезеңдер кірістерінің өтелімі	26	78.092	78.090	156.183	156.182
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорын пайдасына шығарылған қаржы кепілдігін тануды тоқтату	26	—	—	—	177.743
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорын пайдасына шығарылған қаржы кепілдігінің өтелімі	26	—	—	—	26.463
Жиыны		78.092	78.090	156.183	360.388

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

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2014 жыл	2013 жыл	2014 жыл	2013 жыл
Өткен жыл қорытындылары бойынша сыйақылар	204.950	143.509	204.950	143.509
Жалақы	50.067	63.660	82.815	88.371
Қысқа мерзімді сыйақылар	—	—	7.557	3.601
Еңбек қызметі аяқталғаннан кейін төленетін сыйақылар	126	105	451	208
Жиыны	255.143	207.274	295.773	235.689
Адам саны	8	7	8	7

32. ШАРТТЫҚ ЖӘНЕ ЫҚТИМАЛ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

Топтың шарттық және ықтимал міндеттемелері 2013 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін жылдық қаржы есептілікте ашылып көрсетілген. 2014 жылғы 30 маусымында аяқталған алты ай кезең ішінде келесілерді қоспағанда, маңызды операциялар болған жоқ:

Шарттық міндеттемелер

2014 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топтың негізгі құралдар мен құрылыс қызметтерін сатып алуға 58.140.476 мың теңге (2013 жылғы 31 желтоқсан: 33.130.344 мың теңге) көлемінде шарттық міндеттемелері болған. Қосымша ретінде, 2014 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топ 20.510.747 мың теңге көлемінде тауарлы-материалдық қорларды және қызметтерді (2013 жылғы 31 желтоқсан: 4.646.947 мың теңге) сатып алуға міндеттенді.

2014 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша бірлесе бақыланатын кәсіпорындардың шартты міндеттемелеріндегі негізгі құралдар мен құрылыс қызметін сатып алу бойынша Топтың үлесі 644.833 мың теңгені (2013 жылғы 31 желтоқсанға: 1.248.036 мың теңге), тауарлы-материалдық қорларды және қызметтерді сатып алу бойынша 7.549.080 мың теңгені (2013 жылғы 31 желтоқсанға: 240.636 мың теңге) құрады.

Уақытша өтемдік тариф

2013 жылғы 25 қыркүйегінде Компания Астана қаласының арнайы ауданаралық экономикалық сотына 2013 жылғы 29 тамыздағы ТМРА төрағасының уақытша өтемдік тарифті бекіту туралы бұйрығына дауласу өтінішімен шағымданды.

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

32. ШАРТТЫҚ ЖӘНЕ ЫҚТИМАЛ МІНДЕТТЕМЕЛЕР (жалғасы)**Уақытша өтемдік тариф (жалғасы)**

2013 жылғы 25 желтоқсандағы Астана қаласының арнайы ауданаралық экономикалық сотының шешімімен Компанияның өтініші толық көлемде қанағаттандырылды. Жоғарыда көрсетілген шешімге келіспеушілігін білдіріп, ТМРА апелляциялық шағым жасады. 2014 жылғы 14 сәуірдегі Астана қаласы сотының азаматтық және әкімшілік істер жөніндегі апелляциялық сот алқасының шешімімен дауласу бұйрығы заңсыз деп танылды. Агенттік жоғарыда көрсетілген апелляциялық инстанцияның шешіміне 2014 жылғы 16 мамырда кассациялық шағым түсірді.

2014 жылғы 24 маусымда ТМРА Компанияның магистральдық құбырлар жүйесі арқылы мұнай айдау бойынша реттелетін қызметтерге уақытша өтемдік тарифті бекітті, ол 2014 жылғы 1 шілдесінен 2015 жылғы 30 маусымға дейін енгізіледі. Компанияның магистральдық құбырлар жүйесі арқылы мұнай айдау бойынша реттелетін қызметтерге уақытша өтемдік тариф келесі мөлшерде бекітілді: экспортқа – 1.000 км 1 тоннаға 5.774,3 теңге (ҚҚС-сыз), ішкі нарыққа – 1.000 км 1 тоннаға 2.910,2 теңге (ҚҚС-сыз).

Сот істері***Транссистем компаниясы бойынша сот ісі***

2014 жылғы 3 қаңтарда ВТЛ тобына кіретін Батуми теңіз порты (бұдан әрі – «Порт») және Транссистем компаниясы арасында Портта жүктерді ауыстырып тиеу туралы шарт жасалды, соған сәйкес Транссистем жүктің жылдық минималды көлемін тапсыру керек болатын.

Орнына Порт банк кепілдігі болған жағдайда және Порттың банк шотына депозитті аударған кезде қызметті төмендетілген тариф бойынша көрсетуге тиіс еді. Транссистем келісілген мерзімде банк кепілдігін бермеді және Порттың депозитіне келісілген соманы аудармады.

Орындалмаған міндеттемелер туралы бірнеше рет ескерткеннен кейін Порт 2014 жылғы 1 сәуірден бастап қызмет көрсетуге қарасты жеңілдіктерді жойды. Бұған Транссистем шартты тоқтатуға және 1.428 мың АҚШ доллары мөлшерінде залалды өтеуді талап етіп, Портқа қарсы шағым түсірді.

Топ басшылығы Транссистем компаниясының шағымын негізсіз деп есептейді және шығындардың қауіпі болуы мүмкін деп бағалап, тиісінше, шығындар бойынша резерві айқындалмады.

Грузия темір жолы бойынша сот ісін қарауы

Грузия темір жолы (бұдан әрі – «ГТЖ») 2005 жылғы желтоқсанда 2003 жылғы мамырдан бастап 2005 жылғы қарашаға дейін вагон-цистерналардың босқа тұрып қалуының нәтижесінде 13.942 мың лари сомасына (7.880 мың АҚШ долларына баламалы) қарызды өтеу фактісі бойынша сотқа шағым түсірген.

Топ басшылығы ГТЖ шағымын негізсіз деп есептейді және шығындардың қауіпі болуы мүмкін деп бағалап, тиісінше, шығындар бойынша резерві белгіленбеді.

33. ҚАРЖЫ ҚҰРАЛДАРЫ

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

Қаржы құралдарының әділ құны

Ақша қаражаттарының және олардың баламаларын, банктердегі депозиттердің, сауда және өзге де дебиторлық берешектің, сауда және өзге де кредиторлық берешектердің, басқа қаржылық міндеттемелердің теңгерімдік құны мұндай қаржы құралдарының қысқа мерзімділігіне орай шамамен олардың әділ құнына тең.

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

34. ЕСЕПТІ КЕЗЕҢНЕН KEЙІНГІ ОҚИҒАЛАР

2014 жылғы 3 шілдеде Компания 2014 жылғы 28 мамырдағы Акционерлер жалпы жиналысының шешіміне сәйкес өз акционерлеріне 41.925.280 мың теңге (109 теңге 1 акцияға) көлемінде дивиденттер төледі.

Компания басшылығы Атырау облысында 300 орынды орта мектеп, Павлодар қаласында 320 орынды балабақша және Оңтүстік Қазақстан облысында 280 орынды балабақша салуға жалпы сомасы 1.910.912 мың теңгеге демеушілік көмек көрсетуге ұйғарды.

2014 жылғы 3 шілдеде Компания Астана қаласының арнайы ауданаралық экономикалық сотына ТМРА-ның уақытша өтемдік тарифті бекіту туралы бұйрығына дауласу өтінішімен шағымданды (32-ескертіне). 2014 жылғы 8 шілдедегі Астана қаласының арнайы ауданаралық экономикалық сотының ұйғаруымен көрсетілген уақытша өтемдік тарифті бекіту туралы бұйрықтың әрекеті тоқтатылды.