

«ҚазТрансОйл» АҚ

Аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілік

2016 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін

Аралық қысқартылған жекелеген қаржылық есептілікті шолу нәтижелері жөніндегі есеп

«ҚазтрансОйл» АҚ-ның Акционерлеріне

Кіріспесі

Біз «ҚазТрансОйл» АҚ-ның (бұдан әрі- «Компания») беріліп отырған аралық қысқартылған жекелеген қаржылық есептілігіне шолу жүргіздік, әрі ол 2016 жылғы 30 маусымындағы жағдай бойынша қаржылық жағдай туралы аралық жекелеген есептен, сондай-ақ көрсетілген күнге аяқталған алты айлық кезең үшін жиынтық кіріс туралы, меншікті капиталдағы өзгерістер туралы және ақша қаражатының қозғалысы туралы тиісті аралық жекелеген есептерден, сондай-ақ қаржылық есептілікке ескертпелерден тұрады. Басшылық осы аралық қысқартылған жекелеген қаржылық есептілікті 34 Халықаралық қаржылық есептілік стандартына «Аралық қаржылық есептілік» (34 ХҚЕС (IAS)) сәйкес дайындау және ұсыну үшін жауапкершілік көтереді. Біздің міндетіміз жүргізілген шолудың негізінде осы аралық қысқартылған жекелеген қаржылық есептілік жөнінде қорытынды жасау болып табылады.

Шолу бойынша жұмыс көлемі

Біз шолу бойынша 2410 «Ұйымның тәуелсіз аудиторы жүзеге асыратын аралық қаржылық ақпаратты шолу» қызмет көрсетудің Халықаралық стандартына сәйкес шолу жүргіздік. Аралық қаржылық ақпаратты шолуға қызметкерлердің, 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 «ҚазТрансОйл» АҚ-ның аралық қысқартылған жекелеген қаржылық есептілік 34 ХҚЕС-ке (IAS) сәйкес барлық елеулі аспектілерде дайындалмағанына жорамал жасауға мүмкіндік беретін фактілерді анықтамадық.



Building a better
working world

Шоғырландырылған қаржылық есептілік бөлек ұсынылады

Тұжырымызды өзгертпестен, біз жекелеген қаржылық есептіліктің 2-ескертпесіне назарыңызды аудартып отырмыз, әрі онда «КазТрансОйл» АҚ бас компания болып табылатындығы және «КазТрансОйл» АҚ мен оның еншілес ұйымының (бұдан әрі «Топ») 34 ХҚЕС-ке (IAS) сәйкес дайындалған аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігі бөлек шығарылғандығы ашылып көрсетілген. Біз 2016 жылғы 30 маусымға және көрсетілген күнге аяқталған алты айлық кезең үшін «КазТрансОйл» АҚ мен оның еншілес ұйымының аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне шолу жүргізіп, ол туралы өзіміздің 2016 жылғы 8 тамыздағы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті шолу нәтижелері жөніндегі есебімізде ескертусіз тұжырымызды білдірдік.

Ernst & Young LLP



Гульмира Турмагамбетова
Аудитор

Аудитордың 1998 жылғы 21 ақпандағы
№0000374 біліктілік куәлігі

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

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

2016 жылғы 8 тамыз

ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ЖЕКЕ ЕСЕП

<i>Мың теңгемен</i>	<i>Ескертпе</i>	2016 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	2015 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Активтер			
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі құралдар	3	424.195.693	430.345.045
Материалдық емес активтер	4	1.291.431	1.478.896
Еншілес ұйымға инвестициялар	5	28.208.864	28.208.864
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындарға инвестициялар	6	7.404.945	7.404.945
Негізгі құралдар үшін жеткізушілерге берілген алғытөлемдер	7	3.153.590	7.061.456
Банк салымдары	13	4.285.418	4.487.436
Өзге де ұзақ мерзімді активтер		16.514	16.632
		468.556.455	479.003.274
Ағымдағы активтер			
Тауарлы-материалдық қорлар	8	3.863.727	2.549.716
Пайызсыз қарыздар	30	-	18.735.079
Сауда және өзге де дебиторлық берешек	9	3.596.153	2.677.840
Жеткізушілерге берілген алғытөлемдер	10	1.334.249	1.992.063
Корпоративтік табыс салығы бойынша алдын ала төлем		1.665.070	-
Өтелуге жататын ҚҚС және өзге де салықтар бойынша алдын ала төлем	11	1.124.134	3.615.591
Өзге де ағымдағы активтер	12	3.734.942	5.830.596
Банк салымдары	13	10.240.032	12.446.837
Ақша қаражаттары және олардың баламалары	14	51.168.725	44.010.416
		76.727.032	91.858.138
Активтер жиыны		545.283.487	570.861.412

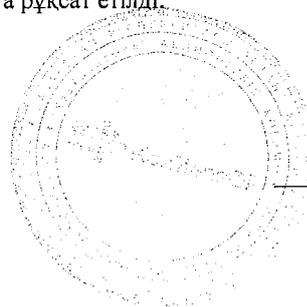
Есеп саясаты мен 7-29 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған жеке қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ЖЕКЕ ЕСЕП (жалғасы)

<i>Мың теңгемен</i>	Ескертпе	2016 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	2015 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Меншікті капитал және міндеттемелер			
Меншікті капитал			
Жарғылық капитал	15	61.937.567	61.937.567
Акционерлерден қайта сатып алынған меншікті акциялар	15	(9.549)	-
Активтерді қайта бағалау бойынша резерв		97.265.689	98.847.414
Капиталдың өзге де резервтері		(3.813.636)	(3.813.636)
Үлестірілмеген пайда		276.155.891	286.399.082
Меншікті капитал жиыны		431.535.962	443.370.427
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер	16	15.720.685	15.098.686
Мерзімі ұзартылған салық бойынша міндеттемелер	29	37.816.531	37.516.962
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелерге резервтер	20	17.348.843	21.999.701
		70.886.059	74.615.349
Ағымдағы міндеттемелер			
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер	16	486.000	435.024
Төленуге жататын корпоративтік табыс салығы		-	698.462
Сауда және өзге де кредиторлық берешек	17	13.816.512	16.495.346
Алынған алғытөлемдер	18	14.294.560	17.422.223
Төленуге жататын өзге де салықтар	19	506.640	1.056.377
Резервтер	20	41.125	41.125
Өзге де ағымдағы міндеттемелер	21	13.716.629	16.727.079
		42.861.466	52.875.636
Міндеттемелер жиыны		113.747.525	127.490.985
Меншікті капитал мен міндеттемелер жиыны		545.283.487	570.861.412
Бір жай акцияның теңгерімдік құны (теңгемен)	15	1.119	1.149

2016 жылғы 8 тамызда қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директордың экономика және қаржы жөніндегі орынбасары



Ә.Б. Нүсінова

 Ә.Б. Нүсінова

Бас бухгалтер

М.Қ. Сармағамбетова

 М.Қ. Сармағамбетова

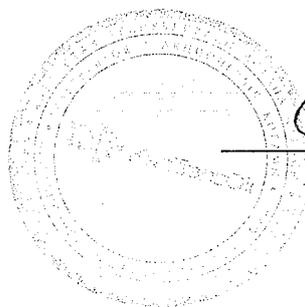
Есеп саясаты мен 7-29 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған жеке қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ЖЕКЕ ЕСЕП

<i>Мың теңгемен</i>	Ескертпе	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
		2016 жылғы	2015 жылғы
Түсім	22	96.191.650	97.354.184
Өткізімнің өзіндік құны	23	(51.004.735)	(48.947.676)
Жалпы пайда		45.186.915	48.406.508
Жалпы және әкімшілік шығыстар	24	(4.389.935)	(4.506.244)
Өзге де операциялық кірістер	25	1.568.955	1.137.842
Өзге де операциялық шығыстар	26	(80.151)	(1.288.926)
Операциялық пайда		42.285.784	43.749.180
Бағамдық айырмадан болатын (залал)/кіріс, нетто		(800.337)	925.573
Дивидендтік кіріс	30	1.487.160	2.759.120
Қаржылық кірістер	27	3.714.544	1.627.236
Қаржылық шығындар	28	(1.146.940)	(922.902)
Салық салғанға дейінгі пайда		45.540.211	48.138.207
Табыс салығы бойынша шығыстар	29	(9.494.772)	(9.612.847)
Есепті кезеңдегі таза пайда		36.045.439	38.525.360
Акцияға пайда (теңгемен)	15	94	100
Өзге де жиынтық кіріс/(залал)			
<i>Кейінгі кезеңдерде пайда немесе залал құрамына қайта жіктеуге жатпайтын өзге де жиынтық кіріс/(залал)</i>			
Негізгі құралдардың құнсыздануын қалпына келтіру/(есептеу)	3	633	(66.043)
Табыс салығының өсері	29	(127)	13.209
		506	(52.834)
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша резерв	20	4.107.092	2.068.844
Табыс салығының өсері	29	(821.418)	(413.768)
		3.285.674	1.655.076
Кейінгі кезеңдерде пайда немесе залал құрамына қайта жіктеуге жатпайтын таза жиынтық кіріс		3.286.180	1.602.242
Салықтарды шегергендегі өзге де жиынтық кіріс		3.286.180	1.602.242
Салықтарды шегергендегі есепті кезеңдегі жиынтық кіріс		39.331.619	40.127.602

2016 жылғы 8 тамызда қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директордың экономика және қаржы жөніндегі орынбасары



Ә.Б. Нұсипова

 Ә.Б. Нұсипова

Бас бухгалтер

М.Қ. Сармағамбетова

 М.Қ. Сармағамбетова

Есеп саясаты мен 7-29 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған жеке қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ЖЕКЕ ЕСЕП

<i>Мың теңгемен</i>	Ескертпе	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
		2016 жылғы	2015 жылғы
Операциялық қызметтен түскен ақша ағындары			
Салық салынғанға дейінгі пайда		45.540.211	48.138.207
Салық салынғанға дейін пайданы таза ақша ағындарымен салыстыруға арналған ақшалай емес түзетулер			
Тозу және өтелім	23, 24	16.782.564	15.611.999
Күмәнді берешек бойынша резервті (қалпына келтіру) / есептеу, нетто	24	(31.294)	40.884
Қаржы шығындары	28	1.146.940	922.902
Қаржы кірістері	27	(3.714.544)	(1.627.236)
Дивидендтік кіріс	30	(1.487.160)	(2.759.120)
Еңбек қызметі аяқталуына байланысты қызметкерлерге сыйақылар бойынша шығындар, ағымдағы кезеңдегі қызметтер құны	23, 24	534.999	401.233
Резервтерді есептеу, нетто	20	-	11.713
Негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің шығуынан болатын залал, нетто	26	50.536	1.122.512
Негізгі құралдардың құнсыздануын (қалпына келтіру) / есептеу		(3.200)	148.331
Сатуға арналған активтерді сатудан түскен залал, нетто		1.500	8.176
Қорларды сатудан түскен кірістер, нетто		(10.552)	(34.419)
Активтерді пайдаланудан шығару және жерлерді қалпына келтіру міндеттемелері бойынша болжауларын қайта қараудан болған кірістер	25	(1.316.196)	(604.133)
Кредиторлық берешекті есептен шығарудан түскен кіріс		(1.815)	(39.653)
Болашақ кезеңдер кірістерінің өтелімі		-	(156.183)
Бағамдық айырымның өсерінен болған залал/(кіріс)		800.336	(810.729)
Айналым капиталының өзгерісіне дейінгі операциялық қызметтен түскен ақша ағыны		58.292.325	60.374.484
Операциялық активтердегі (ұлғаю)/азаяу			
Тауар-материалдық қорлар		(1.389.506)	(1.615.438)
Сауда және өзге де дебиторлық берешек		(899.440)	(951.890)
Жеткізушілерге берілген алғытөлемдер		657.814	(1.061.053)
Өтеуге жататын ҚҚС және өзге де салықтар бойынша алғытөлемдер		2.688.061	774.219
Өзге де ағымдағы активтер		2.101.783	1.095.421
Операциялық міндеттемелердегі ұлғаю/(азаяу)			
Сауда және өзге де кредиторлық берешек		(782.064)	(2.446.784)
Алынған алғытөлемдер		(3.127.663)	(686.962)
Төлемге өзге де салықтар		(923.338)	(393.032)
Өзге де ағымдағы және ұзақ мерзімді міндеттемелер және қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		(3.290.219)	(2.668.326)
Операциялық қызметтен түскен ақша ағындары		53.327.753	52.420.639
Төленген табыс салығы		(12.006.679)	(4.507.576)
Алынған пайыздар		2.458.446	1.464.272
Операциялық қызметтен түскен таза ақша ағындары		43.779.520	49.377.335

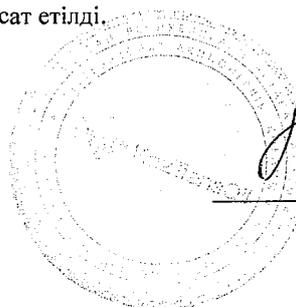
Есеп саясаты мен 7-29 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған жеке қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ЖЕКЕ ЕСЕП (жалғасы)

Мың теңгемен	Ескертпе	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
		2016 жылғы	2015 жылғы
Инвестициялық қызметтен түскен ақша ағыны			
Банк салымдарын алу		13.210.857	48.234.711
Банк салымдарын орналастыру		(10.846.428)	(30.903.157)
Негізгі құралдарды сатып алу		(8.719.507)	(36.498.555)
Материалдық емес активтерді сатып алу		(21.358)	(97.943)
Негізгі құралдар мен материалдық емес активтерді сатудан түскен түсім		121	27.716
Пайызсыз қарыздарды қайтару	30	20.000.000	-
Алынған дивидендтер	30	1.487.160	1.735.020
Инвестициялық қызметтен алынған/(пайдаланылған) таза ақша ағыны		15.110.845	(17.502.208)
Қаржылық қызметтен түскен ақша ағыны			
Төленген дивидендтер	15	(51.156.460)	(46.429.363)
Акционерлерден қайта сатып алынған меншікті акциялар	15	(9.549)	-
Қаржылық қызметте пайдаланылған таза ақша ағыны		(51.166.009)	(46.429.363)
Таза бағамдық айырма сомасы		(566.047)	(154.598)
Ақша қаражаттарындағы және олардың баламаларындағы таза өзгерістер		7.158.309	(14.708.834)
Кезең басындағы ақша қаражаттары және олардың баламалары		44.010.416	39.248.732
Кезең аяғындағы ақша қаражаттары және олардың баламалары		51.168.725	24.539.898

2016 жылғы 8 тамызда қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директордың экономика және қаржы жөніндегі орынбасары



Ә.Б. Нүсінова

 Ә.Б. Нүсінова

Бас бухгалтер

М.Қ. Сармағамбетова

 М.Қ. Сармағамбетова

Есеп саясаты мен 7-29 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған жеке қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

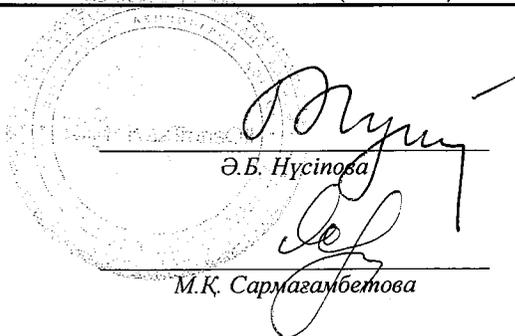
КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ЖЕКЕ ЕСЕП

<i>Мың теңгемен</i>	Жарғылық капитал	Активтерді қайта бағалау бойынша резерв	Капиталдың өзге де резервтері	Қайта сатып алынған меншік акциялар	Үлестіріл-меген пайда	Жиыны
2015 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	61.937.567	98.847.414	(3.813.636)	-	286.399.082	443.370.427
Есепті кезеңдегі таза пайда	-	-	-	-	36.045.439	36.045.439
Өзге де жиынтық кіріс	-	3.286.180	-	-	-	3.286.180
Кезеңдегі жиынтық кіріс жиыны	-	3.286.180	-	-	36.045.439	39.331.619
Қайта бағаланған негізгі құралдардың өтелімі	-	(4.867.905)	-	-	4.867.905	-
Акционерлерден қайта сатып алынған меншікті акциялар (15-ескертпе)	-	-	-	(9.549)	-	(9.549)
Дивидендтер (15-ескертпе)	-	-	-	-	(51.156.535)	(51.156.535)
2016 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	61.937.567	97.265.689	(3.813.636)	(9.549)	276.155.891	431.535.962
2014 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	61.937.567	108.539.359	(1.810.510)	-	244.927.026	413.593.442
Есепті кезеңдегі таза пайда	-	-	-	-	38.525.360	38.525.360
Өзге де жиынтық кіріс	-	1.602.242	-	-	-	1.602.242
Кезеңдегі жиынтық кіріс жиыны	-	1.602.242	-	-	38.525.360	40.127.602
Қайта бағаланған негізгі құралдардың өтелімі	-	(5.098.267)	-	-	5.098.267	-
Дивидендтер (15-ескертпе)	-	-	-	-	(46.429.363)	(46.429.363)
2015 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	61.937.567	105.043.334	(1.810.510)	-	242.121.290	407.291.681

2016 жылғы 8 тамызда қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директордың экономика және қаржы жөніндегі орынбасары

Бас бухгалтер



Ә.Б. Нұсінова

М.Қ. Сармағамбетова

Есеп саясаты мен 7-29 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған жеке қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР**2016 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.

2016 жылдың 30 маусымына Компания акцияларының 10%-ы «Халықтық IPO» бағдарламасы аясында сатып алған миноритарлық акционерлерге тиесілі. «ҚазМұнайГаз» ұлттық компаниясы» АҚ (бұдан әрі – «ҚМГ») немесе «Бас компания») Компанияның ірі акционері болып табылады, оған Компанияда қатысудың бақылау үлесі (90%) тиесілі. ҚМГ акцияларының 90%-ы «Самұрық-Қазына» Ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ (бұдан әрі – «Самұрық-Қазына») тұлғасында Үкіметке тиесілі. ҚМГ акцияларының 10%-ы Қазақстан Республикасының Ұлттық банкіне тиесілі.

2016 жылғы 30 маусымдағы және 2015 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компанияның келесі ұйымдарда қатысу үлесі болды:

	Тіркелген жері	Негізгі қызметі	Қатысу үлесі	
			2016 жылғы 30 маусым	2015 жылғы 31 желтоқсан
МұнайТас» СБҚК» АҚ (бұдан әрі – «МұнайТас»)	Қазақстан	Мұнай тасымалдау	51%	51%
«Қазақстан – Қытай Құбыры» ЖШС (бұдан әрі – «ҚҚҚ»)	Қазақстан	Мұнай тасымалдау	50%	50%
«Batumi Terminals Limited» (бұдан әрі – «BTL»)	Кипр	Мұнайды және мұнай өнімдерін экспедициялау, ауыстырып құю және сақтау, Батуми қ. Теңіз кемежайын және мұнай құю терминалын пайдалану	100%	100%

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 (Бас ақпараттық есептеу орталығы) қалаларында орналасқан 4 филиалы және Ресей Федерациясында (Мәскеу, Омбы және Самара қалалары) өкілдік кеңселері бар. 14 наурызда Директорлар кеңесі Мәскеу қаласындағы өкілдікті жабу туралы шешім қабылдады.

Компанияның Қазақстан Республикасы аумағында ұзындығы 5.377 км магистральдық мұнай құбырлары және ұзындығы 1.975 км суағызғылар желісі бар. Мұнымен қатар, Компания басқа аралас құбыр желілерінде мұнайды сақтауды, ауыстырып құюды және оның көлік экспедициясын жүзеге асырады. Компанияның МұнайТас және ҚҚҚ бірлескен-бақылаудағы кәсіпорындары Қазақстан мұнайын Қытайға тасымалдау үшін пайдаланылатын Кеңқияқ – Атырау, Кеңқияқ – Құмкөл және Атасу – Алашаңқай құбырларына иелік етеді.

Компанияның BTL еншілес ұйымы Грузиядағы Батуми мұнай терминалы және Батуми теңіз кемежайы арқылы шикі мұнайды, мұнай өнімдерін, сұйытылған көмірсутек газын ауыстырып құю және сақтау қызметтерін, сондай-ақ құрғақ жүкті ауыстырып тиеу қызметтерін көрсетеді. BTL «Батуми мұнай терминалы» ЖШҚ-ға (бұдан әрі – «БМТ») және Petrotrans Limited компаниясына иелік етеді. БМТ-ның «Батуми теңіз кемежайы» ЖШҚ-ның 100% үлесін басқару айрықша құқығы бар.

Компания табиғи монополист болып табылады және тиісінше Қазақстан Республикасының Ұлттық экономика министрлігі Табиғи монополияларды реттеу және бәсекелестікті қорғау комитетінің (бұдан әрі – «ТМРЖБҚК») реттеу нысаны болады. ТМРЖБҚК тариф есеп-қисабының әдіснамасын, сондай-ақ Қазақстан Республикасының ішінде мұнай тасымалдау тарифтік ставкаларын бекіту үшін жауапты.

«Табиғи монополиялар және реттелетін нарықтар туралы» Қазақстан Республикасының Заңына 2015 жылғы 18 мамырда өзгерістер мен толықтырулар қолданысқа енгізілді, осыған сәйкес Қазақстан Республикасының аумағы арқылы транзиттеу мақсатында магистральдық құбырлармен мұнай тасымалдау қызметі және Қазақстан Республикасы төңірегінен шет аймаққа экспорттау табиғи монополиялық реттеу саласынан шығарылды.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

1. ЖАЛПЫ АҚПАРАТ (жалғасы)

ТМРЖБКК-ның 2015 жылғы 21 тамыздағы 2015-2019 жылдарға ішкі нарыққа мұнай айдау бойынша шекті тарифтерді мынадай мөлшерде бекіту туралы бұйрығы 2015 жылғы 1 қазаннан бастап күшіне енді:

- 2015 жылы – 1.000 км-ге тоннасына 3.225,04 теңге, ҚҚС-сыз;
- 2016 жылы – 1.000 км-ге тоннасына 3.547,46 теңге, ҚҚС-сыз;
- 2017 жылы – 1.000 км-ге тоннасына 3.902,13 теңге, ҚҚС-сыз;
- 2018 жылы – 1.000 км-ге тоннасына 4.292,40 теңге, ҚҚС-сыз;
- 2019 жылы – 1.000 км-ге тоннасына 4.721,72 теңге, ҚҚС-сыз.

* Көрсетілген тариф 2016 жылғы 1 қаңтардан бастап күшіне енді.

2014 жылғы 1 сәуірде күшке енген Қазақстан Республикасы төңірегінен шет аймаққа мұнай айдау экспорттау тарифі – 1.000 км-ге тоннасына 5.817,20 теңге құрайды, ҚҚС-сыз.

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 алу керек.

Осы 2016 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін қысқартылған аралық жеке қаржылық есептілікке бас директордың экономика және қаржы жөніндегі орынбасары және бас бухгалтер 2016 жылғы 8 тамызда қол қойды және шығаруға рұқсат етті.

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ ЖӘНЕ ЕСЕП САЯСАТЫНДАҒЫ ӨЗГЕРТУЛЕР

Дайындау негізі

2016 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілік 34 («ХКЕС») (IAS) «Аралық қаржылық есептілік» Халықаралық қаржылық есептілік стандартына сәйкес дайындалды.

Осы аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілік қайта бағаланған құны бойынша есептелетін негізгі құралдарды қоспағанда, бастапқы құнның негізінде дайындалды.

Аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілікке жылдық қаржылық есептілікте ашуға жататын барлық мәлімет пен дерек кірмейді және 2015 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компанияның жылдық қаржылық есептілігімен бірге қарастырылуы тиіс.

Осы аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілік теңгемен берілген, акцияға пайда, жай акциялардың тенгерімдік құны және арнайы келісілген жағдайларды қоспағанда, барлық мәндері мың теңгеге жуықталған. Компанияның функционалдық валютасы болып теңге табылады.

Компания алғаш рет қолданған жаңа стандарттар, түсіндірмелер мен оларға түзетулер

Аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілікті дайындау кезінде қабылданған есепке алу қағидаттары 2016 жылдың 1 қаңтарына қабылданған жаңа стандарттар мен түсіндірмелерді қоспағанда, 2016 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін Компанияның жылдық жеке қаржылық есептілігін дайындау кезінде қолданылған қағидаттарға сәйкес келеді. Компания шығарылған, бірақ әлі күшіне енбеген әлдебір стандарттарды, түсіндірулер мен түзетулерді мерзімінен бұрын қолданған жоқ.

Кейбір стандарттар мен түзетулер 2016 жылы алғашқы қолданылады. Болса да, олар Компанияның аралық қысқартылған жеке қаржы есептілігіне әсер берген жоқ. Әр жаңа стандарттың/түзетудің сипаты мен әсері төменде көрсетілген.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ ЖӘНЕ ЕСЕП САЯСАТЫНДАҒЫ ӨЗГЕРТУЛЕР (жалғасы)

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

Компания алғаш рет кейбір жаңа стандарттарды және қолданыстағы стандарттар мен түсіндірмелерге түзетулерді қолданады. Оларға мыналар жатады:

ҚЕХС (IFRS) 14 «Кейінге қалдырылған тарифтік айырмашылықтар шоттары»

ҚЕХС (IFRS) 14 қызметі тарифтік реттелуге жататын ұйымдарға ҚЕХС-ны алғашқы қолданғаннан кейін кейінге қалдырылған тарифтік айырмашылықтар шоттары бойынша қалдықтарға қатысты бар есеп саясатының өздері пайдаланатын қолданыстағы қағидаттарын қолдануды жалғастыруға рұқсат беретін міндетті емес стандарт болып табылады.

ҚЕХС (IFRS) 14 қолданушы ұйымдар кейінге қалдырылған түзетулер шоттарын қаржылық жағдай туралы есепте жеке жолдармен, ал мұндай қалдықтар бойынша қозғалыстарды пайда немесе залал және өзге де жиынтық кіріс туралы есепте (ӨЖК) жеке жолдармен көрсетуге тиіс. Стандарт тарифтік реттеу сипаты және солармен байланысты тәуекелдер туралы және осындай тарифтік реттеудің ұйымның қаржылық есептілігіне әсері туралы ақпаратты ашуды талап етеді. ҚЕХС (IFRS) 14 2016 жылғы 1 қаңтардан немесе осы күннен кейін басталатын жылдық есептік кезеңдерге қатысты күшіне енеді. Компания ҚЕХС бойынша есептілікті дайындап жүргендіктен және Компанияның кейінге қалдырылған тарифтік айырмашылықтар шоттары бойынша қалдықтары болмағандықтан, бұл стандарт аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілікке әсер етпейді.

«Бірлескен кәсіпкерлік» – «Қатысу үлесін сатып алуды есепке алу» ҚЕХС (IFRS) 11-ге түзетулер

ҚЕХС (IFRS) 11 түзетулер бірлескен операция қатысушысының бизнесті біріктіруді есепке алуға арналған ҚЕХС (IFRS) 3 «Бизнесті біріктіру» тиісті қағидаттарына сай қызметі бизнесті білдіретін бірлескен операциядағы қатысу үлесін сатып алуды есепке алу талап етеді. Түзетулер сондай-ақ бірлескен қызметтегі бұрынғы бар қатысу үлесі, егер бірлескен бақылау сақталса, осы бірлескен операциядағы қосымша үлесті сатып алу кезінде қайтадан бағаланбайтындығын да нақтылайды. Сонымен қатар ҚЕХС (IFRS) 11-ге ерекшеліктер де қосылды, оған сай бірлескен бақылауды жүзеге асыратын тараптар (есеп беретін ұйымды қоса алғанда) соңғы бақылаушы тараптың жалпы бақылауында болса, бұл түзетулер қолданылмайды. Түзетулер бірлескен операциялардағы бастапқы қатысу үлестерін сатып алуға қатысты да және сол бірлескен операциялардағы қосымша үлестерді сатып алуға қатысты да қолданылады және 2016 жылғы 1 қаңтардан немесе осы күннен кейін басталатын жылдық кезеңдерге қатысты келешекті негізде қолданылады, осы ретте мерзімінен бұрын қолдануға жол беріледі. Түзетулер қарастырылып отырған кезеңде бірлескен операциялардағы қатысу үлестері сатып алынбағандықтан Компанияның аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілігіне әсер етпейді.

ҚЕХС (IAS) 16 және ҚЕХС (IAS) 38-ге түзетулер «Өтелімнің жол берілетін әдістерін түсіндіру»

Түзетулер ҚЕХС (IAS) 16 «Негізгі құралдар» және ҚЕХС (IAS) 38 «Материалдық емес активтер» қағидаттары түсім активті пайдалану аясында жұмсалатын экономикалық пайданы емес, бизнесті (актив оның бір бөлігі болады) жүргізу нәтижесінде алынған экономикалық пайда құрылымын білдіреді. Нәтиже ретінде түсімге негізделген әдіс негізгі құралдардың өтелімі үшін қолданыла алмайды және шектеулі жағдайларда материалдық емес активтердің өтелімі үшін ғана қолданыла алады. Түзетулер 2016 жылғы 1 қаңтардан немесе сол күннен кейін басталатын жылдық кезеңдерге қатысты келешекті негізде қолданылады, бұл ретте мерзімінен бұрын қолдануға жол беріледі. Түзетулер Компания өзінің айналымнан тыс активтерінің өтелімі үшін түсімге негізделген әдісті қолданбағандықтан, Компанияның аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілігіне әсер етпейді.

ҚЕХС (IAS) 27-ге түзетулер «Жеке қаржылық есептілікке үлесті қатысу әдісі»

Түзетулер ұйымдарға еншілес ұйымдарға, бірлескен кәсіпорындарға және қауымдасқан ұйымдарға инвестицияларды есепке алу үшін жеке қаржылық есептілікке үлесті қатысу әдісін пайдалануға рұқсат береді. ҚЕХС қолданылатын және өзінің жеке қаржылық есептілігінде үлесті қатысу әдісіне қатысушы туралы шешім қабылдаған ұйымдар бұл өзгерісті қайталай қолдануға тиіс. ҚЕХС-ты алғаш қолданушы және өзінің жеке қаржылық есептілігінде үлесті қатысу әдісін пайдалану туралы шешім қабылдаушы ұйымдар бұл әдісті ҚЕХС-ке көшу күнінен бастап қолдануға міндетті. Түзетулер 2016 жылғы 1 қаңтардан немесе сол күннен кейін басталатын жылдық кезеңдерге қатысты келешекті негізде қолданылады, бұл ретте мерзімінен бұрын қолдануға жол беріледі. Түзетулер Компанияның аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілігіне әсер етпейді.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ ЖӘНЕ ЕСЕП САЯСАТЫНДАҒЫ ӨЗГЕРТУЛЕР (жалғасы)

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

ҚЕХС-ті жыл сайын жетілдіру, 2012-2014 жылдар кезеңі

Бұл түзетулер 2016 жылғы 1 қаңтардан немесе осы күннен кейін басталатын жылдық кезеңдер үшін күшіне енді. Құжат өзіне Компанияның аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілігіне әсер етпейтін мынадай түзетулерді қамтиды:

ҚЕХС (IFRS) 5 «Сатуға арналған айналымнан тыс активтер және тоқтатылған қызмет»

Активтер (немесе шығу топтары) әдетте меншік иелеріне сату немесе үлестіру жолымен жүзеге асырылады. Түзету шығу әдістерінің біреуінен екіншісіне өту шығу бойынша жаңа жоспар ретінде қаралмайтындығын, негізінде бастапқы жоспардың жалғасы ретінде қаралатындығын түсіндіреді. Осылайша ҚЕХС (IFRS) 5 талаптарын қолдану үзілмейді. Осы түзету келешекті қолданылады.

ҚЕХС (IFRS) 7 «Қаржы құралдары: ақпаратты ашу»

(i) Қызмет көрсету шарттары

Түзету сыйақы төлеуді көздейтін қызметтер көрсетуге арналған шарт қаржы активіне қатысудың жалғастырылуын білдіруі мүмкін екендігін түсіндіреді. Ұйым ақпаратты ашу қажеттілігін айқындау үшін сыйақы және ҚЕХС (IFRS) 7-ге қатысуды жалғастыруға тиісті нұсқауларға сәйкес келісім сипатын бағалауға тиіс. Қатысудың жалғастырылуын білдіретін қызметтер көрсету шарттарын бағалау шолу ретінде жүргізілуі тиіс. Алайда ақпаратты ашу қажеттілігі ұйым алғаш рет осы түзету қолданатын жылдық кезеңге дейін басталатын кезеңдер үшін талап етілмейді.

(ii) Аралық қысқартылған қаржылық есептілікке ҚЕХС (IFRS) 7-ге түзетуді қолдану

Түзету өзара есеп айырысу туралы ақпаратты ашуға қойылатын талаптар, осындай ақпарат соңғы жылдық қаржылық есептілікте берілген ақпараттың елеулі жаңартылун білдіретін жағдайларды қоспағанда, қысқартылған аралық қаржылық есептілікке қолданылмайды. Бұл түзету келешекте қайта қолданылуы тиіс.

ҚЕХС (IAS) 19 «Қызметкерлерге сыйақылар»

Түзету жоғары сапалы топтық облигациялар нарығының тереңдігі облигация шығарылған елдің емес, облигация іріленген валютаның негізінде бағаланатындығын білдіреді. Осы валютада іріленген жоғары сапалы топтық облигациялар терең нарығы болмаса, облигациялардың мемлекеттік ставкалары пайдаланылуы тиіс. Осы толықтырулар келешекті қолданылуы тиіс.

ҚЕХС (IAS) 34 «Аралық қаржылық есептілік»

Түзету аралық кезең үшін ақпарат не аралық қаржылық есептілікте, не аралық қаржылық есептіліктің басқа жерінде (мысалы, басшылықтың түсініктемелерінде немесе тәуекелдер туралы есепте) аралық қаржылық есептіліктегі тиісті қиылысатын сілтемелер көрсетіле отырып, ашылуы тиіс екендігін түсіндіреді. Аралық қаржылық есептіліктегі басқа ақпарат пайдаланушылар үшін аралық қаржылық есептілік сияқты шарттарда және мерзімдерде қол жетімді болуы тиіс. Бұл түзету келешекте қайта қолданылуы тиіс.

ҚЕХС (IAS) I «Ақпаратты ашу саласындағы бастамашылық»

ҚЕХС (IAS) I-ге түзетулер ҚЕХС (IAS) I-дің қазіргі бар талаптарын елеулі ауыстырмайды, түсіндіреді. Түзетулер мыналарды түсіндіреді:

- ҚЕХС (IAS) I маңыздылығына қойылатын талаптар;
- пайда немесе залал және БЖК туралы есепте(терде) және қаржылық жағдай туралы есепте жекелеген баптар бөлшектенуі мүмкін;
- ұйымда қаржылық есептілікке ескертпелерді ұсыну тәртібін таңдау мүмкіндігі болады;
- үлесті қатысу әдісі бойынша ескерілетін қауымдасқан ұйымдар және бірлескен кәсіпорындар БЖК үлесі бір бап аясында біріктіріліп ұсынылады және кейін пайда немесе залал құрамында қайта жіктелуі болатын немесе болмайтын баптар ретінде жіктеледі.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ ЖӘНЕ ЕСЕП САЯСАТЫНДАҒЫ ӨЗГЕРТУЛЕР (жалғасы)

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

ҚЕХС-ті жыл сайын жетілдіру, 2012-2014 жылдар кезеңі (жалғасы)

ҚЕХС (IAS) 1 «Ақпаратты ашу саласындағы бастамашылық» (жалғасы)

Бұдан басқа, түзетулер қаржылық жағдай туралы есепте және пайда немесе залал және БЖК туралы есепте (терде) қосымша аралық қорытынды соманы ұсынған кезде қолданылады. Бұл түзетулер 2016 жылғы 1 қаңтардан басталатын жылдық кезеңдер үшін күшіне енеді.

ҚЕХС (IFRS) 10, ҚЕХС (IFRS) 12 және ҚЕХС (LAS) 28 «Инвестициялық ұйымдар: шоғырландыру туралы талаптардан тыс ерекшеліктерді қолдануға» түзетулер

Түзетулер ҚЕХС (IFRS) 10 «Шоғырландырылған қаржылық есептілікке» сай инвестициялық ұйымдарға қатысты ерекшеліктерді қолдану кезінде туындаған мәселелерді қарастырады. ҚЕХС (IFRS) 10-ға түзетулер шоғырландырылған қаржылық есептілікті ұсыну туралы талаптардан тыс ерекшеліктер еншілес ұйымдар үшін инвестициялық ұйым болатын, өз еншілес ұйымдарын әділ құн бойынша бағалайтын бас ұйымға қолданылатынын түсіндіреді.

Бұдан басқа, ҚЕХС (IFRS) 10-ға түзетулер шоғырландыруға өзі инвестициялық ұйым емес және инвестициялық ұйымға көмекшілік қызметтер көрсететін инвестициялық ұйымның осындай еншілес ұйымы ғана жататынын түсіндіреді.

Инвестициялық ұйымның барлық басқа еншілес ұйымы әділ құны бойынша бағаланады. ҚЕХС (LAS) 28 «Қауымдастырылған ұйымдарға және бірлескен кәсіпорындарға инвестицияларға» түзетулер үлесті қатысу әдісін қолданған кезде инвесторға инвестициялық ұйымдар болатын оның қауымдасқан ұйымына немесе бірлескен кәсіпорындарына қолданылған әділ құны бойынша бағалауды еншілес ұйымдарға қатысушы өзінің меншік үлестеріне сақтауға мүмкіндік береді. Бұл түзетулер келешекте қайта қолданылуы тиіс және 2016 жылғы 1 қаңтардан немесе осы күннен кейін басталатын жылдық кезеңдер үшін күшіне енеді.

Шаруашылық қызметтің маусымдық сипаты

Компанияның операциялық шығындары маусымдық ауытқуларға бейім, негізінен материалдармен, жөндеумен және қызмет көрсетумен байланысты неғұрлым үлкен шығыстар жылдың екінші жартысында күтіледі. Бұл ауытқулар негізінен жылдың екінші жартысына келетін құбырларды жөндеудің қалыптасқан кестесімен байланысты. Қорларды сатып алу негізінен бірінші жартыжылдықта болады.

Шетел валютасын қайта есептеу

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

2016 және 2015 жылдардағы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезең үшін орташа өлшенген айырбас бағамдары мынаны құрады:

Теңге	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін	
	2016 жылғы	2015 жылғы
АҚШ доллары	345,34	185,25
Ресей рублі	4,93	3,23
Еуро	385,25	206,79

2016 жылғы 30 маусымға және 2015 жылғы 31 желтоқсанға ҚҚБ белгілеген валюта айырбастау бағамдары мынаны құрады:

Теңге	2016 жылғы	2015 жылғы
	30 маусым	31 желтоқсан
АҚШ доллары	338,66	340,01
Ресей рублі	5,28	4,61
Еуро	377,20	371,46

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**3. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР**

2016 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша негізгі құралдар келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	Жер	Құбырлар	Көлік активтері	Ғимараттар мен құрылыстар	Машиналар және жабдық	Технологиялық мұнай	Өзге де	Аяқталмаған құрылыс	Жиыны
2015 жылғы 31 желтоқсанға қайта бағаланған құны бойынша (аудит жүргізілген)	3.935.614	181.224.490	8.075.342	64.221.098	110.571.364	69.260.331	15.264.421	51.076.938	503.629.598
Түсімдер	-	242.875	79.234	-	89.484	494	100.959	10.081.580	10.594.626
Активтерді жою және жерді қайта өңдеу бойынша резертен түсімдер (20-ескертпе)	-	41.661	-	-	-	-	-	-	41.661
Шығарылу	(1.970)	(645.828)	(13)	(30.330)	(65.010)	(2.047)	(52.758)	-	(797.956)
Материалдық емес активтерге ауыстырылған (4-ескертпе)	-	-	-	-	-	-	-	(2.504)	(2.504)
Аяқталмаған құрылыстан ауыстырылған	22.252	1.775.619	-	1.850.928	5.008.714	-	137.438	(8.794.951)	-
Аударымдар мен ауыстырулар	-	30.640	17.541	485	108.393	-	7.891	(164.950)	-
2016 жылғы 30 маусымға қайта бағаланған құны бойынша (аудит жүргізілмеген)	3.955.896	182.669.457	8.172.104	66.042.181	115.712.945	69.258.778	15.457.951	52.196.113	513.465.425
2015 жылғы 31 желтоқсанға жинақталған өтелім мен құнсыздану (аудит жүргізілген)	-	(26.043.932)	(2.528.532)	(12.037.870)	(25.633.779)	(199.540)	(6.818.490)	(22.410)	(73.284.553)
Тозу	-	(6.237.205)	(589.534)	(2.534.469)	(5.884.782)	-	(1.352.472)	-	(16.598.462)
Шығарылу	-	473.217	12	21.758	62.682	-	51.781	-	609.450
Құнсыздануды қалпына келтіру/ (есептеу) (кірістер мен шығыстар есебінен)	-	(2.471)	-	-	5.671	-	-	-	3.200
Құнсыздануды қалпына келтіру/ (есептеу) (активті қайта бағалаудан болған резерв)	-	(1.069)	-	-	1.702	-	-	-	633
Аударымдар мен ауыстырулар	-	246	-	(407)	(203)	-	364	-	-
2016 жылғы 30 маусымға жинақталған өтелім мен құнсыздану (аудит жүргізілмеген)	-	(31.811.214)	(3.118.054)	(14.550.988)	(31.448.709)	(199.540)	(8.118.817)	(22.410)	(89.269.732)

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**3. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР (жалғасы)**

<i>Мың теңгемен</i>	Жер	Құбырлар	Көлік активтері	Ғимараттар мен құрылыстар	Машиналар және жабдық	Технологиялық мұнай	Өзге де	Аяқталмаған құрылыс	Жиыны
2016 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша (аудит жүргізілмеген)									
Қайта бағаланған құны	3.955.896	182.669.457	8.172.104	66.042.181	115.712.945	69.258.778	15.457.951	52.196.113	513.465.425
Жинақталған өтелім және құнсыздану	-	(31.811.214)	(3.118.054)	(14.550.988)	(31.448.709)	(199.540)	(8.118.817)	(22.410)	(89.269.732)
Қалдық құн (аудит жүргізілмеген)	3.955.896	150.858.243	5.054.050	51.491.193	84.264.236	69.059.238	7.339.134	52.173.703	424.195.693
2015 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша (аудит жүргізілген)									
Қайта бағаланған құны	3.935.614	181.224.490	8.075.342	64.221.098	110.571.364	69.260.331	15.264.421	51.076.938	503.629.598
Жинақталған өтелім және құнсыздану	-	(26.043.932)	(2.528.532)	(12.037.870)	(25.633.779)	(199.540)	(6.818.490)	(22.410)	(73.284.553)
Қалдық құн (аудит жүргізілген)	3.935.614	155.180.558	5.546.810	52.183.228	84.937.585	69.060.791	8.445.931	51.054.528	430.345.045

2016 жылғы 30 маусымдағы және 2015 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша аяқталмаған құрылыс негізінен келесі өндірістік объектілерді қамтиды:

- «Қазақстан-Қытай» мемлекетаралық мұнай құбыры құрылысының жобасын іске асыру аясында объектілерді салу және қайта құру;
- «Қаламқас-Қаражанбас-Ақтау» магистральдық мұнай құбырын «Қаражанбас-Ақтау» учаскесінде қайта құру, «ТОН-2» магистральдық мұнай құбырының кейбір құбыр учаскелерін және басқа да мұнай құбырлары учаскелерін ауыстыра отырып күрделі жөндеу;
- объектілердің өрт сөндіру жүйелерін қайта құру, «Өзен-Атырау-Самара» мұнай құбырының 1.235 км-де қабылдау-тапсыру пунктін салу және басқалар.

2016 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша:

- толығымен өтелінген негізгі құралдардың жинақталған өтелімі 5.563.769 мың теңгені (2015 жылғы 31 желтоқсанға: 4.104.796 мың теңге) құрады;
- 2016 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін аяқталмаған құрылыс құнына енгізілген тозу сомасы 8.293 мың теңгені (2015 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін: 7.769 мың теңге) құрады;
- негізгі құралдар құрамына кіргізілген құбырдағы мұнай көлемі 2.398 мың тоннаны құрады (2015 жылғы 31 желтоқсанға: 2.398 мың тонна);
- аяқталмаған құрылыс 974.627 мың теңге көлемінде (2015 жылғы 31 желтоқсанда: 496.573 мың теңге) құрылыс жұмыстары үшін сатып алынған материалдар мен босалқы бөлшектерді қамтиды.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

4. МАТЕРИАЛДЫҚ ЕМЕС АКТИВТЕР

2016 жылғы 30 маусымдағы және 2015 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша материалдық емес активтер келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	Лицензиялар	Бағдарла- малық жасақтама	Өзге де	Жиыны
2015 жылғы 31 желтоқсанға қалдық құн (аудит жүргізілген)	63.273	1.384.124	31.499	1.478.896
Түсімдер	-	2.428	-	2.428
Шығарылу	-	(2.590)	-	(2.590)
Өтелім	(14.535)	(175.972)	(1.888)	(192.395)
Шығарулар бойынша жинақталған тозу Негізгі құралдардан ауыстырылған (3-ескертпе)	-	2.588	-	2.588
	-	2.504	-	2.504
2016 жылғы 30 маусымға қалдық құн (аудит жүргізілмеген)	48.738	1.213.082	29.611	1.291.431
2016 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша (аудит жүргізілмеген)				
Бастапқы құн	468.182	4.496.095	88.486	5.052.763
Жинақталған құнсыздану және өтелім	(419.444)	(3.283.013)	(58.875)	(3.761.332)
Қалдық құн (аудит жүргізілмеген)	48.738	1.213.082	29.611	1.291.431
2015 жылғы 31 желтоқсанға қалдық құн (аудит жүргізілген)				
Бастапқы құн	468.182	4.493.753	88.486	5.050.421
Жинақталған құнсыздану және өтелім	(404.909)	(3.109.629)	(56.987)	(3.571.525)
Қалдық құн (аудит жүргізілген)	63.273	1.384.124	31.499	1.478.896

5. ЕНШІЛЕС ҰЙЫМҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР

2016 жылғы 30 маусымдағы және 2015 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша еншілес ұйымға инвестициялар келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2016 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2015 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
ВТЛ	47.074.550	47.074.550
Минус: ВТЛ инвестицияның құнсыздануы	(18.865.686)	(18.865.686)
Жиыны	28.208.864	28.208.864

6. БІРЛЕСКЕН БАҚЫЛАУДАҒЫ КӘСІПОРЫНДАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР

2016 жылғы 30 маусымдағы және 2015 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша бірлескен бақылаудағы кәсіпорындағы инвестициялар келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2016 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2015 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
ҚҚҚ	6.500.000	6.500.000
МұнайТас	904.945	904.945
Жиыны	7.404.945	7.404.945

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

7. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР ҮШІН ЖЕТКІЗУШІЛЕРГЕ БЕРІЛГЕН АЛҒЫТӨЛЕМДЕР

2016 жылғы 30 маусымдағы және 2015 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша негізгі құралдар үшін жеткізушілерге берілген алғытөлемдер келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2016 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2015 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Негізгі құралдар және құрылыс қызметтері үшін үшінші тараптарға алғытөлемдер	3.206.848	7.114.714
Минус: күмәнді борыштар бойынша резерв	(53.258)	(53.258)
Жиыны	3.153.590	7.061.456

8. ТАУАРЛЫ-МАТЕРИАЛДЫҚ ҚОРЛАР

2016 жылғы 30 маусымдағы және 2015 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қорлар келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2016 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2015 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Босалқы бөлшектер	2.101.822	1.388.802
Отын	816.099	515.487
Құрылыс материалдары	368.979	95.605
Химиялық реагенттер	121.373	90.812
Тауарлар	82.257	140.887
Арнайы киім	63.413	98.406
Өзге де	309.784	219.717
Жиыны	3.863.727	2.549.716

9. САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК

2016 жылғы 30 маусымдағы және 2015 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша сауда және өзге де дебиторлық берешек келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2016 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2015 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардың сауда дебиторлық берешегі (30-ескертпе)	2.537.375	1.394.939
Үшінші тараптардың сауда дебиторлық берешегі	1.245.264	1.000.631
Үшінші тараптардың өзге де дебиторлық берешегі	510.385	982.238
Байланысты тараптардың өзге де дебиторлық берешегі (30-ескертпе)	6.574	36.122
	4.299.598	3.413.930
Минус: күмәнді берешектер бойынша резерв	(703.445)	(736.090)
Жиыны	3.596.153	2.677.840

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

<i>Мың теңгемен</i>	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін	
	2016 жылғы	2015 жылғы
Кезеңнің басына (аудит жүргізілген)	736.090	634.885
Кезең үшін резервті (қалпына келтіру) / есептеу	(31.294)	41.149
Дебиторлық берешекті есептен шығару	(1.351)	(81)
Кезеңнің соңына (аудит жүргізілмеген)	703.445	675.953

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

9. САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК (жалғасы)

2016 жылғы 30 маусымдағы және 2015 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша сауда және өзге де дебиторлық берешек мына валюталарда көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2016 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2015 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Теңгемен	4.298.072	3.412.737
Өзге де валютада	1.526	1.193
Жиыны	4.299.598	3.413.930

10. ЖЕТКІЗУШІЛЕРГЕ БЕРІЛГЕН АЛҒЫТӨЛЕМДЕР

2016 жылғы 30 маусымдағы және 2015 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша жеткізішулерге берілген алғытөлемдер келесі түрде берілген.

<i>Мың теңгемен</i>	2016 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2015 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптарға алғытөлемдер (30-ескертпе)	1.132.043	1.841.099
Үшінші тараптарға алғытөлемдер	202.206	150.964
Жиыны	1.334.249	1.992.063

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

2016 жылғы 30 маусымдағы және 2015 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша өтелуге жататын ҚҚС және өзге де салықтар бойынша алдын ала төлем келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2016 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2015 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Өтеуге жататын ҚҚС	1.059.365	3.403.826
Төлем көзінің салығы	31.458	-
Мүлікке салынатын салық	23.550	201.810
Өзге де салықтар бойынша алдын ала төлем	9.761	9.955
Жиыны	1.124.134	3.615.591

12. ӨЗГЕ ДЕ АҒЫМДАҒЫ АКТИВТЕР

2016 жылғы 30 маусымдағы және 2015 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша өзге де ағымдағы активтер келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2016 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2015 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Мұнайды тасымалдау бойынша көлік экспедиция қызметтері үшін берешек	3.306.762	5.767.898
Сақтандыру бойынша алдын ала төлем	366.388	49.092
Қызметкерлердің берешегі	59.995	12.302
Өзге де	1.797	1.304
Жиыны	3.734.942	5.830.596

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

13. БАНК САЛЫМДАРЫ

2016 жылғы 30 маусымдағы және 2015 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша банк салымдары келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2016 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2015 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Қысқа мерзімді банк салымдары	10.159.800	12.322.761
Ұзақ мерзімді банк салымдары	4.285.418	4.487.436
Салымдар бойынша есептелген пайыздар	80.232	124.076
Жиыны	14.525.450	16.934.273

2016 жылғы 30 маусымда банк салымдары негізінен келесі түрде көрсетілді:

- өтеу мерзімі негізінен 2016 жылғы қараша және желтоқсанда аяқталатын (2015 жылғы 31 желтоқсанға: 2015 жылғы наурызда және мамырда), пайыздық мөлшерлемесі жылдық 1,5%-дан 2%-ға дейін (2015 жылғы 31 желтоқсанға: жылдық 1,4%-дан 2%-ға дейін) 3 айдан 12 айға дейінгі мерзімге, АҚШ долларында қазақстандық банктерде орналастырылған қысқа мерзімді банк салымдары;
- Компания жұмысшыларын тұрғын үймен қамтамасыз ету аясында жеңілдетілген несиелеу мөлшерлеменен орналастырылған, сәйкесінше, 2029 жылға және 2026 жылға дейінгі мерзімге жылдық 2%-дан 3,5%-ға дейін пайыздық мөлшерлеменен пайдаланылуы шектелген 4.285.418 мың теңге көлеміндегі ұзақ мерзімді салымдар (2015 жылғы 31 желтоқсанға: сәйкесінше, 2029 жылға және 2025 жылға дейінгі мерзімге жылдық 2%-дан 3,5%-ға дейін пайыздық мөлшерлеменен).

14. АҚША ҚАРАЖАТТАР ЖӘНЕ ОЛАРДЫҢ БАЛАМАЛАРЫ

2016 жылғы 30 маусымдағы және 2015 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша ақша қаражаттар және олардың баламалары келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2016 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2015 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Банктердегі теңгемен көрсетілген мерзімді салымдар	37.358.166	10.126.290
Банктердегі АҚШ долларымен көрсетілген мерзімді салымдар	10.173.036	33.783.170
Банктердегі АҚШ долларымен көрсетілген ағымдағы шоттар	2.056.460	23
Банктердегі теңгемен көрсетілген ағымдағы шоттар	1.557.512	86.613
Банктердегі Ресей рублімен көрсетілген ағымдағы шоттар	3.463	780
Банктердегі өзге де ағымдағы шоттар	10.445	12.871
Жолдағы ақша	8.904	27
Кассадағы қолма-қол ақша	739	642
Жиыны	51.168.725	44.010.416

2016 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша қазақстандық банктерде орналасқан ағымдағы шоттар мен 3 айға дейінгі мерзімді салымдардың басым бөлігінің сыйақы мөлшері жылдық 0,73%-дан бастап 13,01%-ға дейін пайыздар бойынша есептелді (2015 жылғы 31 желтоқсанда: жылдық 0,47%-дан 32%-ға дейін). АҚШ долларымен орналасқан ағымдағы шоттар мен 3 айға дейінгі мерзімді салымдардың пайыздары жылдық 0,25%-дан бастап 3%-ға дейінгі мөлшерлеменде есептелді (2015 жылғы 31 желтоқсанда: 0,25%-дан 3%-ға дейін).

15. МЕНШІКТІ КАПИТАЛ

Жарғылық капитал

2016 жылғы 30 маусымда және 2015 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.

2016 жылғы 30 маусымда және 2015 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 ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

15. МЕНШІКТІ КАПИТАЛ (жалғасы)

Дивидендтер

Компания 2016 жылғы 30 мамырда өз акционерлеріне 2016 жылғы 27 мамырдағы Акционерлерінің жалпы жиналысының шешімімен 1 акцияға 133 теңге есебінен 51.156.535 мың теңге мөлшерінде дивидендтер төледі (2015 жыл: 1 акцияға 120,71 теңге есебімен 46.429.363 мың теңге), оның ішінде ҚМГ – 46.040.881 мың теңге (2015 жыл: 41.786.427 мың теңге), миноритарлық акционерлерге – 5.115.654 мың теңге (2015 жыл: 4.642.936 мың теңге). 2016 жылғы 30 маусымындағы жағдай бойынша төленген дивидендтер 51.156.460 мың теңгені құрады.

Қайта сатып алынған меншік акциялар

Миноритарлық акционердің өтініші мен 2016 жылғы 26-27 мамырдағы Директорлар кеңесінің шешімі бойынша Компания 2016 жылғы 20 маусымында 9.549 мың теңге көлемінде орналастырылған 7.500 жай акциясын қайта сатып алды.

Акцияға пайда

Акцияға базалық пайда сомалары Компанияның жай акцияларын ұстаушыларына тиісті кезеңдегі таза пайданы кезең ішіндегі айналымдағы жай акциялардың өлшенген орташа санына бөлу жолымен есептелген.

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

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

<i>Мың теңгемен</i>	2016 жыл	2015 жыл
Жай акцияларын ұстаушыларына тиісті кезеңдегі таза пайда	36.045.439	38.525.360
Акцияға базалық пайданы есептеуге арналған кезеңдегі жай акциялардың өлшенген орташа саны	384.634.349	384.635.599
Топтың бас компаниясы ретінде Компанияның жай акцияларын ұстаушыларына тиісті есепті кезеңдегі пайдаға қатысты акцияға базалық пайда (теңгемен)	94	100

Жай акциялардың теңгерімдік құны

Төменде Компанияның ҚҚБ талаптарына сәйкес бір жай акцияның теңгерімдік құны көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2016 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2015 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Активтер жиыны	545.283.487	570.861.412
Минус: материалдық емес активтер (4-ескертпе)	(1.291.431)	(1.478.896)
Минус: міндеттемелер жиыны	(113.747.525)	(127.490.985)
Жай акциялардың теңгерімдік құнын есептеуге арналған таза активтер	430.244.531	441.891.531
Жай акциялар саны	384.628.099	384.635.599
Бір жай акцияның теңгерімдік құны (теңгемен)	1.119	1.149

16. ҚЫЗМЕТКЕРЛЕРГЕ СЫЙАҚЫЛАР БОЙЫНША МІНДЕТТЕМЕ

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

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

16. ҚЫЗМЕТКЕРЛЕРГЕ СЫЙАҚЫЛАР БОЙЫНША МІНДЕТТЕМЕ (жалғасы)

2016 жылғы 30 маусымдағы және 2015 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелердегі өзгерістер келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2016 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2015 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелердің ұзақ мерзімді бөлігі	15.720.685	15.098.686
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелердің ағымдағы бөлігі	486.000	435.024
Жиыны	16.206.685	15.533.710

2016 және 2015 жылдардағы 30 маусымда аяқталған алты ай кезеңдер үшін ағымдағы қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелердегі өзгеріс келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін	
	2016 жылғы	2015 жылғы
Кезеңнің басына сальдо (аудит жүргізілген)	15.533.710	11.613.360
Таза пайыздық шығыстар (28-ескертпе)	416.171	289.659
Ағымдағы жылдың қызметтер құны (23, 24-ескертпелер)	534.999	401.233
Төленген сыйақылар	(278.195)	(222.466)
Кезеңнің соңына сальдо (аудит жүргізілмеген)	16.206.685	12.081.786

17. САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ КРЕДИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК

Сауда және өзге де кредиторлық берешек 2016 жылғы 30 маусымдағы және 2015 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2016 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2015 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Үшінші тараптардың алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешек	13.216.686	15.250.927
Байланысты тараптардың алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешек (30-ескертпе)	524.708	801.849
Үшінші тараптардың алдында өзге де кредиторлық берешек	73.518	441.898
Байланысты тараптардың алдында өзге де кредиторлық берешек (30-ескертпе)	1.600	672
Жиыны	13.816.512	16.495.346

2016 жылғы 30 маусымға сауда және өзге де кредиторлық берешек аяқталмаған күрделі құрылысқа қатысты байланысты және үшінші тараптар алдындағы 11.381.146 мың теңге көлеміндегі берешекті қосатын (2015 жылғы 31 желтоқсанға: 13.454.045 мың теңге).

2016 жылғы 30 маусымдағы және 2015 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша сауда және өзге де кредиторлық берешектің ағымдағы құны мына валюталарда көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2016 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2015 жылғы 31 желтоқсана (аудит жүргізілген)
Теңгемен	13.815.494	16.454.586
Ресей рублімен	1.018	2.570
АҚШ долларымен	-	23.152
Еуромен	-	15.038
Жиыны	13.816.512	16.495.346

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

18. АЛЫНҒАН АЛҒЫТӨЛЕМДЕР

2016 жылғы 30 маусымдағы және 2015 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша алынған алғытөлемдер келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2016 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2015 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардан алынған алғытөлемдер (30-ескертпе)	9.566.835	11.330.298
Үшінші тараптардан алынған алғытөлемдер	4.727.725	6.091.925
Жиыны	14.294.560	17.422.223

19. ТӨЛЕМГЕ ӨЗГЕ ДЕ САЛЫҚТАР

2016 жылғы 30 маусымдағы және 2015 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша төлемге өзге де салықтар келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2016 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2015 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Жеке табыс салығы	243.747	413.631
Өлеуметтік салық	237.332	574.333
Төленуге жататын ҚҚС	1.306	20.045
Мүлікке салынатын салық	-	23.773
Өзге де салықтар	24.255	24.595
Жиыны	506.640	1.056.377

20. РЕЗЕРВТЕР

2016 және 2015 жылдардағы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңдердегі резервтердің қозғалысы келесі түрде берілген:

Қысқа мерзімді резервтер

<i>Мың теңгемен</i>	Экология резерві	Өзге де резервтер	Барлығы
2015 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	41.125	-	41.125
Кезеңге есептелгені	-	-	-
2016 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	41.125	-	41.125

Ұзақ мерзімді резервтер

Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттеме

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.

Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелер құрамында қалдықтарды орналастыру полигондарын жою резерві көрсетілген. Резерв 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 тармақпен, жою қорын құрмай полигонды пайдалануға тыйым салынған.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

20. РЕЗЕРВТЕР (жалғасы)

Ұзақ мерзімді резервтер (жалғасы)

Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттеме (жалғасы)

Компания 2016 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша дисконттың 7,63% (2015 жылғы 31 желтоқсанға: 6,73%) мөлшерлемесіне, құнсыздандудың 6,02% (2015 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: 6,00%) мөлшерлемесіне және міндеттемелерді пайдалану мерзімі 20,5 жылға (2015 жылғы 31 желтоқсанға: 10 жыл) негізделген ағымдағы мейлінше жақсы есептік бағаларды ескере отырып, ұзақ мерзімді резервтерді қайта қарады.

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін	
	2016 жыл	2015 жыл
Кезеңнің басына сальдо (аудит жүргізілген)	21.999.701	20.631.009
Кезеңге есептелгені (3-ескертпе)	41.661	903.351
Бағалауды пайдалар мен залалдарды арқылы қайта қараудан түскен пайда және міндеттемелерді есептен шығару (25-ескертпе)	(1.316.196)	(604.133)
Қайта бағалау резерві есебінен бағалауды қайта қарау	(4.107.092)	(2.068.844)
Дисконттің өтелімі (28-ескертпе)	730.769	633.243
Кезеңнің соңына сальдо (аудит жүргізілмеген)	17.348.843	19.494.626

21. ӨЗГЕ ДЕ АҒЫМДАҒЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

2016 жылғы 30 маусымдағы және 2015 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша өзге де ағымдағы міндеттемелер келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	2016 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2015 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардың алдында көлік экспедиция қызметтері бойынша берешек (30-ескертпе)	5.231.361	5.923.268
Жалақы мен өзге де сыйақылар	4.193.475	5.979.200
Үшінші тараптар алдында көлік экспедиция қызметтері бойынша берешек	3.837.922	4.035.988
Зейнетақы қоры алдындағы кредиторлық берешек	372.819	693.938
Өзге де есептеулер	81.052	94.685
Жиыны	13.716.629	16.727.079

Еңбекақы құрамына еңбекақы төлеу бойынша ағымдағы берешектер, демалысақы төлеу бойынша міндеттемелер бойынша ағымдағы берешектер кіреді.

22. ТҮСІМ

2016 және 2015 жылдардағы 30 маусымда аяқталған алты ай кезеңдер үшін түсім келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2016 жылғы	2015 жылғы
Шикі мұнайды тасымалдау	87.121.037	88.739.487
Құбырларды пайдалану және оларға техникалық қызмет көрсету жөніндегі қызметтер	4.602.809	4.415.658
Су тасымалдау қызметтері	3.493.077	3.204.088
Жеткізілмеген мұнай көлемі үшін төлем	512.782	632.399
Мұнайды көлік экспедициялау қызметтері	353.896	287.935
Мұнайды сақтау бойынша қызметтер	38.326	27.767
Өзге де	69.723	46.850
Жиыны	96.191.650	97.354.184

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

22. ТҮСІМ (жалғасы)

2016 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін үш ірі жүк жіберушілерден түскен түсім 26.037.455 мың теңгені, 11.979.836 мың теңгені және 6.842.689 мың теңгені құрады (2015 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін ірі жүк жіберушілерден түскен түсім тиісінше 24.658.237 мың теңгені, 12.940.055 мың теңгені және 8.171.058 мың теңгені құрады).

23. ӨТКІЗІМНІҢ ӨЗІНДІК ҚҰНЫ

2016 және 2015 жылдардағы 30 маусымда аяқталған алты ай кезеңдердегі өткізімнің өзіндік құны келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2016 жылғы	2015 жылғы
Қызметкерлерге жұмсалатын шығындар	18.472.791	17.322.694
Тозу және өтелім	16.434.019	15.252.771
Электр энергиясы	3.276.788	3.458.143
Корпоративтік табыс салығынан басқа салықтар	2.657.855	2.629.952
Жөндеу және қызмет көрсету шығындары	1.848.717	1.712.403
Отын және материалдар	1.812.643	2.230.988
Күзет қызметтері	1.798.450	1.926.401
Газға арналған шығындар	1.754.048	1.374.445
Өуеден күзету қызметтері	745.621	843.456
Еңбек қызметінің аяқталуына байланысты қызметкерлерге сыйақы бойынша шығындар (16-ескертілме)	502.242	377.236
Іссапар шығыстары	385.510	423.136
Сақтандыру	261.861	220.836
Байланыс қызметтері	119.129	136.581
Қоршаған ортаны қорғау	105.088	117.588
Құбырларды диагностикалау	50.475	134.152
Операциялық жалдау	45.403	55.420
Өзге де	734.095	731.474
Жиыны	51.004.735	48.947.676

Қызметкерлерге жұмсалған шығындардың ұлғаюы 2016 жылғы 1 қаңтарда өндірістік қызметшілердің жалақысын индекстеумен байланысты.

Тозу және өтелім шығындарының артуы негізінен 2015 жылы аяқталмаған құрылыс нысандарының іске қосылуымен байланысты.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

24. ЖАЛПЫ ЖӘНЕ ӘКІМШІЛІК ШЫҒЫСТАР

2016 және 2015 жылдардағы 30 маусымда аяқталған алты ай кезеңдердегі жалпы және әкімшілік шығыстар келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2016 жылғы	2015 жылғы
Қызметкерлерге жұмсалатын шығындар	2.697.277	2.654.747
Тозу және өтелім	348.545	359.228
Кеңсеге қызмет көрсету	207.835	202.136
Кеңес беру қызметтері	177.630	237.677
Корпоративтік табыс салығынан басқа салықтар	100.537	90.063
Иссапар шығыстары	97.843	100.158
Жөндеу және техникалық қызмет көрсету	85.056	71.080
Қайырымдылыққа арналған шығыстар	65.912	-
Сақтандыру және қауіпсіздікті қамтамасыз ету	60.028	48.688
Өтелуге тиісті емес ҚҚС-ты есептен шығару	57.579	138.294
Оқыту	49.482	44.094
Банк қызметтері	48.271	60.921
Байланыс қызметтері	44.515	49.977
Ақпараттық қамтамасыз ету	44.127	50.042
Еңбек қызметінің аяқталуына байланысты қызметкерлерге сыйақы бойынша шығындар (16-ескертпе)	32.757	23.997
Жарнама бойынша шығыстар	23.915	3.846
Материалдар және отын	22.866	68.149
Операциялық жалға беру	19.269	11.220
Әлеуметтік сала бойынша шығыстар	5.658	64.912
Күмәнді берешектер бойынша резервті (қалпына келтіру) / есептеу, нетто	(31.294)	40.884
Өзге де	232.127	186.131
Жиыны	4.389.935	4.506.244

25. ӨЗГЕ ДЕ ОПЕРАЦИЯЛЫҚ КІРІСТЕР

2016 және 2015 жылдардағы 30 маусымда аяқталған алты ай кезеңдердегі өзге де операциялық кірістер келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2016 жылғы	2015 жылғы
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелерге резерв бойынша бағаларды қайта қараудан түскен кіріс (20-ескертпе)	1.316.196	604.133
Айыппұлдар мен өсімақылардан болған кіріс	188.051	267.532
Өзге де кірістер	64.708	266.177
Жиыны	1.568.955	1.137.842

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

26. ӨЗГЕ ДЕ ОПЕРАЦИЯЛЫҚ ШЫҒЫСТАР

2016 және 2015 жылдардағы 30 маусымда аяқталған алты ай кезеңдердегі өзге де операциялық шығыстар келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2016 жылғы	2015 жылғы
Негізгі құралдарды шығарудан болған шығыстар, нетто	50.536	1.122.512
Өзге де шығыстар	29.615	166.414
Жиыны	80.151	1.288.926

2015 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай кезең ішінде негізгі құралдардың шығуынан болатын шығыстардың артуы жұмыс істемейтін магистральдық мұнай құбырларын есептен шығарумен байланысты.

27. ҚАРЖЫЛЫҚ КІРІСТЕР

2016 және 2015 жылдардағы 30 маусымда аяқталған алты ай кезеңдердегі қаржылық кірістер келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2016 жылғы	2015 жылғы
Банктердегі салымдар және ағымдағы шоттардан пайыздық кіріс	2.443.612	1.619.226
Пайыссыз қарыздардың өтелімі (30-ескертпе)	1.264.921	-
Қызметкерлерге берілген қарыздар: дисконт өтелімі	6.011	8.010
Жиыны	3.714.544	1.627.236

28. ҚАРЖЫЛЫҚ ШЫҒЫНДАР

2016 және 2015 жылдардағы 30 маусымда аяқталған алты ай кезеңдердегі қаржылық шығындар келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2016 жылғы	2015 жылғы
Активтерді жою және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелерге резервінің өтелімі (20-ескертпе)	730.769	633.243
Қызметкерлерге сыйақы: таза пайыздық шығыстар (16-ескертпе)	416.171	289.659
Жиыны	1.146.940	922.902

29. ТАБЫС САЛЫҒЫ БОЙЫНША ШЫҒЫСТАР

2016 және 2015 жылдардағы 30 маусымда аяқталған алты ай кезеңдердегі табыс салығы келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2016 жылғы	2015 жылғы
Ағымдағы табыс салығы бойынша шығыстар	10.016.748	10.774.932
Мерзімі ұзартылған табыс салығы бойынша үнемділік	(521.976)	(1.162.085)
Табыс салығы	9.494.772	9.612.847

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

29. ТАБЫС САЛЫҒЫ БОЙЫНША ШЫҒЫСТАР (жалғасы)

2016 жылғы және 2015 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдағы мерзімі ұзартылған табыс салығы бойынша міндеттемелердегі өзгеріс мынадай түрде берілген:

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін	
	2016 жылғы	2015 жылғы
Кезеңнің басына (аудит жүргізілген)	37.516.962	39.801.492
Пайда мен залал шоттарына жатқызу	(521.976)	(1.162.085)
Өзге де жиынтық залалға жатқызу	821.545	400.559
Кезеңнің соңына (аудит жүргізілмеген)	37.816.531	39.039.966

30. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР

Егер тараптың бір жағы екінші жақты бақылай алса немесе қаржылық не операциялық шешім қабылдаған кезде екінші жаққа едәуір әсер етсе, 24 ҚЕХС «Байланысты тараптар туралы ақпараттар ашуға» сәйкес тараптар байланысты деп саналады. Әр байланысты тараппен болуы мүмкін қатынасты бағалаған кезде тек заңдығына ғана емес, қарым-қатынастың егжей-тегжейіне назар аударылады.

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

Келесі кестелерде 2016 және 2015 жылдардағы 30 маусымда аяқталған алты ай кезеңдердегі байланысты тараптармен жасалған мәмілелердің жалпы сомасы мен 2016 жылғы 30 маусымға және 2015 жылғы 31 желтоқсанға тиісті сальдо көрсетілген:

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

Мың теңгемен	Еск.	2016 жылғы	2015 жылғы
		30 маусым (аудит жүргізілмеген)	31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардың сауда және өзге де дебиторлық берешегі			
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың сауда дебиторлық берешегі		1.366.602	719.246
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың сауда дебиторлық берешегі		1.168.456	675.470
«Самұрық-Қазына» Тобының бақылауындағы кәсіпорындардың сауда дебиторлық берешегі		2.317	223
	9	2.537.375	1.394.939
ҚМГ мен «Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың өзге де дебиторлық берешегі	9	6.574	36.122
Байланысты тараптардан сауда және өзге де дебиторлық берешектің жиыны		2.543.949	1.431.061

Байланысты тараптарға берілген алдын алғытөлемдер келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	Еск.	2016 жылғы	2015 жылғы
		30 маусым (аудит жүргізілмеген)	31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптарға берілген алғытөлемдер			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарына берілген алғытөлемдер		806.413	1.684.777
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға берілген алғытөлемдер		325.630	156.322
Байланысты тараптарға берілген алғытөлемдер жиыны	10	1.132.043	1.841.099

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

30. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР (жалғасы)

Байланысты тараптарға берілген пайыссыз қарыздар келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2016 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2015 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптарға берілген пайыссыз қарыздар		
ҚМГ-ға берген пайыссыз қарыздар	-	18.735.079
Байланысты тараптарға берілген пайыссыз қарыздардың жиыны	-	18.735.079

2015 жылғы 5 қарашада Компания Директорлар кеңесінің 2015 жылғы 14-15 қазандағы шешімінің негізінде ҚМГ-ға өтеу мерзімі 2016 жылғы 30 маусымға дейін 20 миллиард теңге мөлшерінде пайыссыз қарыз берді. Компания 1.644.382 мың теңге мөлшерінде берілген қарыз бойынша дисконтты бөлінбеген пайдада таныды және кезеңнің басына өтелмеген дисконт 1.264.921 мың теңгені құрады. 2016 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша ҚМГ пайыссыз қарызын төледі және дисконт толығымен өтелді.

Байланыс тараптармен жасалған операциялар бойынша алдағы кезеңдер шығыстары келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2016 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2015 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптармен жүргізілген операциялар бойынша алдағы кезеңдегі шығыстар		
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың алдағы кезеңдегі шығыстары	399	-
Байланысты тараптармен жүргізілген операциялар бойынша алдағы кезеңдегі шығыстар жиыны	399	-

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

<i>Мың теңгемен</i>	2016 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2015 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардың алдындағы тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешек		
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындар алдындағы кредиторлық берешек	423.975	546.793
«Самұрық-Қазына» Тобының бақылауындағы кәсіпорындар алдындағы кредиторлық берешек	100.733	255.056
Байланысты тараптардың алдындағы тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешектің жиыны	17	801.849
«Самұрық-Қазына» Тобының бақылауындағы кәсіпорындар алдындағы өзге де кредиторлық берешек	1.546	672
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындар алдындағы өзге де кредиторлық берешек	54	-
Байланысты тараптардың алдында өзге де кредиторлық берешектің жиыны	17	672
Байланысты тараптар алдында сауда және өзге де кредиторлық берешектің жиыны	526.308	802.521

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР
(жалғасы)****30. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР (жалғасы)**

Байланысты тараптардан алынған алғытөлемдер келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	Еск.	2016 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2015 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардан алынған алғытөлемдер			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан алынған алғытөлемдер		9.171.662	10.845.082
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан алынған алғытөлемдер		395.162	485.209
Бірлескен-бақылаудағы кәсіпорындардан алынған алғытөлемдер		11	7
Байланысты тараптардан алынған алғытөлемдер жиыны	18	9.566.835	11.330.298

Байланысты тараптар алдында өзге де ағымдағы міндеттемелер келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	Еск.	2016 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2015 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптар алдындағы мұнай көлік экспедициясының қызметтері бойынша берешек			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындар алдындағы мұнай көлік экспедициясы қызметтері үшін берешек		5.231.361	5.923.268
Байланысты тараптар алдындағы мұнай көлік экспедициясының қызметтері бойынша берешек жиыны	21	5.231.361	5.923.268
Негізгі басқарушы қызметкерлерге сыйақылар			
Негізгі басқарушы қызметкерлерге сыйақылар		171.402	8.062
Негізгі басқарушы қызметкерлерге сыйақылар жиыны		171.402	8.062
Байланысты тараптар алдындағы өзге де ағымдағы міндеттемелердің жиыны		5.402.763	5.931.330

2016 және 2015 жылдардағы 30 маусымда аяқталған алты ай кезендердегі Компанияның байланысты тараптармен жасалған мәмілелері келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2016 жылғы	2015 жылғы
Байланыс тараптарға сату		
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың негізгі қызметінен болған түсім	57.284.867	56.336.069
Бірлескен кәсіпорындардың негізгі қызметінен болған түсім	3.953.166	3.796.701
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың негізгі қызметінен болған түсім	2.336.424	2.743.226
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың өзге де қызметінен болған түсім	21.057	314.945
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың өзге де қызметінен болған түсім	1.338	-
Жиыны	63.596.852	63.190.941

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

30. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР (жалғасы)

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

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2016 жылғы	2015 жылғы
Байланысты тараптардан сатып алу		
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан қызметтерді сатып алу	4.797.058	4.728.779
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан қызметтерді сатып алу	1.391.521	1.348.180
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан қорларды сатып алу	639.083	958.785
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан негізгі құралдарды және материалдық емес активтерді сатып алу	237.891	-
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан қорларды сатып алу	17.362	-
Бірлескен-бақылаудағы кәсіпорындардан қызметтерді сатып алу	4.877	-
Жиыны	7.087.792	7.035.744

Байланысты тараптардан болған Компанияның алдағы кезеңдер кірістерінің өтелімі келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	Еск.	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
		2016 жылғы	2015 жылғы
Байланысты тараптардан болған алдағы кезеңдер кірістерінің өтелімі			
Байланысты тараптардан болған алдағы кезеңдер кірістерінің өтелімі	-	-	156.183
Жиыны	-	-	156.183

Мың теңгемен	Еск.	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
		2016 жылғы	2015 жылғы
Байланысты тараптардан болған өзге де кірістер			
Мұнайтастан түскен дивидендік кіріс		1.487.160	1.735.020
ВТЛ-ден түскен дивидендік кіріс		-	1.024.100
Жиыны		1.487.160	2.759.120

Байланысты тараптармен операциялар бойынша Компанияның қаржылық кірістері келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	Еск.	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
		2016 жылғы	2015 жылғы
Байланысты тараптардан қаржылық кірістер			
ҚМГ-ға берілген пайыссыз қарызды дисконттау	27	1.264.921	-
Жиыны		1.264.921	-

2016 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезең үшін басты басқарушы қызметкерлерге төленген сыйақының жалпы сомасы 321.835 мың теңге (2015 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезең үшін: 321.265 мың теңге). Басты қызметкерлерге төлемдер негізінен жалақы және келісімшарттармен белгіленген сыйақылар бойынша шығыстардан тұрады.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

31. ШАРТТЫҚ ЖӘНЕ ЫҚТИМАЛ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

Компанияның шарттық және ықтимал міндеттемелері 2015 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін жылдық қаржы есептілікте ашылып көрсетілген. 2016 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай кезең ішінде келесілерді қоспағанда, маңызды операциялар болған жоқ:

Шарттық міндеттемелер

2016 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Компанияның негізгі құралдар мен құрылыс қызметтерін сатып алуға 40.952.065 мың теңге көлемінде (2015 жылғы 31 желтоқсанда: 41.288.864 мың теңге) шарттық міндеттемелері болған.

32. ҚАРЖЫЛЫҚ ТӘУЕКЕЛДЕРДІ БАСҚАРУ МАҚСАТЫ МЕН САЯСАТЫ

Компанияның негізгі қаржылық міндеттемелер құрамына сауда және өзге де кредиторлық берешектер кіреді. Көрсетілген қаржы құралдары ең басты Компанияның шаруашылық қызметін қаржыландыруға қолданылады. Компанияның тікелей шаруашылық қызметінің нәтижесінде пайда болған Компанияда сауда дебиторлық берешек, ақша қаражаттары және олардың баламалары бар.

Қаржы құралдарының әділ құны

Ақшалай қаражаттардың, банктердегі салымдардың, сауда және өзге де дебиторлық берешектің, сауда және өзге де кредиторлық берешектердің, өзге де қаржылық міндеттемелердің теңгерімдік құны қаржы құралдары дерегінің қысқа мерзімді болғанына орай олардың әділ құнына шамамен тең.