

«ҚазТрансОйл» АҚ

Аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілік

2017 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін



МАЗМҰНЫ

Аралық қаржылық ақпаратты шолып тексерудің нәтижелері жөніндегі есеп

Аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілік

Қаржылық жағдай туралы аралық жеке есеп	1-2
Жиынтық кіріс туралы аралық жеке есеп	3
Ақша қаражатының қозғалысы туралы аралық жеке есеп	4-5
Капиталдағы өзгерістер туралы аралық жеке есеп	6
Аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілікке ескертпелер	7-27

Аралық қаржылық ақпаратты шолып тексерудің нәтижелері жөніндегі есеп

«ҚазТрансОйл» АҚ-ның акционерлеріне

Кіріспесі

Біз «ҚазТрансОйл» АҚ-ның қоса беріліп отырған аралық қысқартылған жекелеген қаржылық есептілігіне шолып тексеруді жүргіздік, әрі ол 2017 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша қаржылық жағдай туралы аралық жекелеген есептен, сондай-ақ көрсетілген күнге аяқталған алты ай үшін жиынтық кіріс туралы, меншікті капиталдағы өзгерістер туралы және ақша қаражатының қозғалысы туралы тиісті аралық қысқартылған жекелеген есептерден, сондай-ақ таңдаулы түсіндірме ескертпелерден («аралық қаржылық ақпарат») тұрады. Басшылық «Аралық қаржылық есептілік» 34 (IAS) Халықаралық қаржылық есептілік стандартына сәйкес осы аралық қаржылық ақпаратты дайындау және оны ұсыну үшін жауапкершілік көтереді. Біздің жауапкершілігіміз жүргізілген шолып тексеруіміздің негізінде осы аралық қаржылық ақпарат жөнінде тұжырымды қалыптастыру болып табылады.

Шолып тексерудің көлемі

Біз шолып тексеруді 2410 «Ұйымның тәуелсіз аудиторы орындайтын аралық қаржылық ақпаратты шолып тексеру» шолып тексерулердің Халықаралық стандартына сәйкес жүргіздік. Аралық қаржылық ақпаратты шолып тексеруге ең алдымен қаржы мәселелері мен бухгалтерлік есеп мәселелеріне жауапты тұлғаларға сұратуларды жолдау, сондай-ақ шолып тексеруге жататын талдау және өзге де рәсімдерді қолдану кіреді. Шолып тексерудің көлемі Халықаралық аудит стандартына сәйкес жүргізілетін аудит көлемінен айтарлықтай аз болады және сондықтан шолып тексеру аудит процесінде анықталуы мүмкін барлық маңызды мәселелер бізге мәлім болатындығына сенімді болуымызға мүмкіндік бермейді. Тиісінше, біз аудиторлық пікірімізді білдірмейміз.

Тұжырым

Жүргізілген шолып тексеруіміздің негізінде «ҚазТрансОйл» АҚ-ның қоса беріліп отырған аралық қаржылық ақпараты барлық елеулі аспектілерде «Аралық қаржылық есептілік» 34 (IAS) Халықаралық қаржылық есептілік стандартына сәйкес дайындалмады деп пайымдауға болатындай негіздеме ретінде болуы мүмкін фактілер анықталмады.

Жеке ұсынылған шоғырландырылған қаржылық есептілік

Тұжырымымызды өзгертпестен, біз аралық қысқартылған жекелеген қаржылық есептіліктің 2-ескертпесіне назарыңызды аудартып отырымыз, әрі онда Компания «ҚазТрансОйл» АҚ тобының бас компаниясы болып табылатындығы және «ҚазТрансОйл» АҚ мен оның еншілес ұйымдарының (бұдан әрі мәтін бойынша - «Топ») 34 ХҚЕС-ке (IAS) сәйкес дайындалған аралық қысқартылған жекелеген қаржылық есептілігі бөлек шығарылғандығы ашылып көрсетілген. Біз Топтың 2017 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңдегі аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне шолып тексеруді жүргізіп, 2017 жылғы 21 тамыздағы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке шолып тексерудің нәтижелері туралы есебімізде ол туралы ескертусіз тұжырымымызды білдірдік.

„Эрнст энд Янг“ ЖШС



Гульмира Тұрмағамбетова
Аудитор / Бас директор
«Эрнст энд Янг» ЖШС

Аудитордың 1998 жылғы 21 ақпандағы
№0000374 біліктілік куәлігі



Қазақстан Республикасы Қаржы
министрлігі 2005 жылғы 15 шілдеде
берген сериясы МФО-2 № 0000003
болатын Қазақстан Республикасында
аудиторлық қызметпен айналысуға
арналған мемлекеттік лицензия

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

2017 жылғы 21 тамыз

ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ЖЕКЕ ЕСЕП

<i>Мың теңгемен</i>	<i>Ескертпе</i>	2017 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Активтер			
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі құралдар	3	533.834.424	550.080.089
Материалдық емес активтер	4	1.059.373	1.181.457
Еншілес ұйымдарға 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	1.668.604	1.057.017
Банк салымдары	13	3.931.444	4.182.770
Өзге де ұзақ мерзімді активтер		14.081	15.065
		576.121.735	592.130.207
Ағымдағы активтер			
Қорлар	8	5.048.177	2.592.270
Сауда және өзге де дебиторлық берешек	9	6.925.305	5.194.119
Жеткізушілерге берілген алғытөлемдер	10	1.238.407	369.049
Табыс салығы бойынша алдын ала төлем		3.307.697	4.486.107
Өтелуге жататын ҚҚС және өзге де салықтар бойынша алдын ала төлем	11	54.117	1.016.750
Өзге де ағымдағы активтер	12	5.760.100	5.606.478
Банк салымдары	13	20.652.254	15.675.618
Ақша қаражаттары және олардың баламалары	14	28.065.974	64.802.346
		71.052.031	99.742.737
Активтер жиыны		647.173.766	691.872.944

ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ЖЕКЕ ЕСЕП (жалғасы)

<i>Мың теңгемен</i>		2017 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
	Ескертпе		
Меншікті капитал және міндеттемелер			
Меншікті капитал			
Жарғылық капитал	15	61.937.567	61.937.567
Қайта сатып алынған меншікті акциялар		(9.549)	(9.549)
Активтерді қайта бағалау бойынша резерв		181.669.272	192.430.443
Капиталдың өзге де резервтері	15	(846.070)	(695.324)
Үлестірілмеген пайда		274.165.985	296.909.328
Меншікті капитал жиыны		516.917.205	550.572.465
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер	16	12.814.609	11.994.599
Мерзімі ұзартылған салық бойынша міндеттемелер	29	61.679.910	61.032.546
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелерге резерв	20	16.039.444	15.022.086
Болашақ кезеңдер кірістері		3.719	—
		90.537.682	88.049.231
Ағымдағы міндеттемелер			
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер	16	501.908	543.418
Сауда және өзге де кредиторлық берешек	17	5.301.277	14.836.869
Алынған алғытөлемдер	18	17.373.062	16.189.798
Төлемге өзге де салықтар	19	1.269.282	976.530
Резервтер	20	41.125	41.125
Өзге де ағымдағы міндеттемелер	21	15.232.225	20.663.508
		39.718.879	53.251.248
Міндеттемелер жиыны		130.256.561	141.300.479
Меншікті капитал мен міндеттемелер жиыны		647.173.766	691.872.944
Бір жай акцияның теңгерімдік құны (теңгемен)	15	1.341	1.428

2017 жылғы 21 тамызда қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директор




D.F. Досанов

Бас бухгалтер


A.C. Ахмедина

Есеп саясаты мен 7-31 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған жеке қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.



ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ЖЕКЕ ЕСЕП

Мың теңгемен	Ескертпе	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
		2017 жылғы	2016 жылғы
Түсім	22	100.841.492	96.191.650
Өткізімнің өзіндік құны	23	(61.518.397)	(51.004.735)
Жалпы пайда		39.323.095	45.186.915
Жалпы және әкімшілік шығыстар	24	(4.939.902)	(4.389.935)
Өзге де операциялық кірістер	25	809.507	1.568.955
Өзге де операциялық шығыстар	26	(486.333)	(80.151)
Операциялық пайда		34.706.367	42.285.784
Бағамдық айырмадан болған залал, нетто		(1.120.473)	(800.337)
Дивидендтік кірістер	30	—	1.487.160
Қаржылық кірістер	27	2.926.829	3.714.544
Қаржылық шығындар	28	(1.189.718)	(1.146.940)
Салық салғанға дейінгі пайда		35.323.005	45.540.211
Табыс салығы бойынша шығыстар	29	(8.692.446)	(9.494.772)
Есепті кезеңдегі таза пайда		26.630.559	36.045.439
Акцияға пайда (теңгемен)	15	69	94
Өзге де жиынтық залал/ (кіріс)			
Кейінгі кезеңдерде пайда немесе залал құрамына қайта жіктеуге жатпайтын өзге де жиынтық залал/ (кіріс)			
Негізгі құралдардың қайта бағалануы/(құнсыздануы), нетто	3	(3.818)	633
Табыс салығының әсері	29	763	(127)
		(3.055)	506
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша резервін (есептеу)/қалпына келтіру			
Табыс салығының әсері	20	(643.329)	4.107.092
	29	128.666	(821.418)
		(514.663)	3.285.674
Мерзімі ұзартылған салық активтерін есептен шығару	15,29	(150.746)	—
		(150.746)	—
Кейінгі кезеңдерде пайда немесе залал құрамына қайта жіктеуге жатпайтын таза жиынтық залал/(кіріс)		(668.464)	3.286.180
Салықты шегергендегі өзге де жиынтық залал/(кіріс) жиыны		(668.464)	3.286.180
Салықты шегергендегі есепті кезеңдегі жиынтық кіріс жиыны		25.962.095	39.331.619

2017 жылғы 21 тамызда қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директор




D.F. Досанов

Бас бухгалтер


A.C. Ахмедина

Есеп саясаты мен 7-31 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған жеке қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ЖЕКЕ ЕСЕП

Мың теңгемен	Ескертпе	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
		2017 жылғы	2016 жылғы
Операциялық қызметтен түскен ақша ағындары			
Салық салынғанға дейінгі пайда		35.323.005	45.540.211
Салық салынғанға дейін пайданы таза ақша ағындары мен салыстыруға арналған ақшалай емес түзетулер			
Тозу және өтелім	23, 24	23.035.750	16.782.564
Күмәнді борыштар бойынша резервті қайтару, нетто	24	(52.245)	(31.294)
Қаржы шығындары	28	1.189.718	1.146.940
Қаржы кірістері	27	(2.926.829)	(3.714.544)
Дивидендтік кіріс	30	—	(1.487.160)
Еңбек қызметі аяқталуына байланысты қызметкерлерге сыйақылар, ағымдағы кезеңдердегі қызметтер құны	23, 24	559.272	534.999
Негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің шығуынан болған залал, нетто	26	400.611	50.536
Негізгі құралдардың құнсыздануын есептеу/(қалпына келтіру)		433	(3.200)
Сатуға арналған деп жіктелген активтерді сатудан түскен залал, нетто		—	1.500
Қорларды сатудан түскен кіріс, нетто	25,26	(30.631)	(10.552)
Активтерді пайдаланудан шығару және жерлерді қалпына келтіру міндеттемелері бойынша бағалауды қайта қараудан және есептен шығарудан түскен кіріс	20	(260.173)	(1.316.196)
Кредиторлық берешекті есептен шығарудан түскен кіріс		(2.096)	(1.815)
Іске аспаған айырмадан түскен залал		1.120.474	800.336
Ескірген тауарлы-материалдық қорлар бойынша резервтерді қайтару, нетто		(39)	—
Айналым капиталының өзгерісіне дейінгі операциялық қызметтен түскен ақша ағыны		58.357.250	58.292.325
Операциялық активтердегі (ұлғаю)/азаяу			
Қорлар		(2.649.296)	(1.389.506)
Сауда және өзге де дебиторлық берешек		(1.688.289)	(899.440)
Жеткізушілерге берілген алғытөлемдер		(870.623)	657.814
Өтеуге жататын ҚҚС және өзге де салықтар бойынша алғытөлемдер		(132.741)	2.688.061
Өзге де қысқа мерзімді активтер		(149.158)	2.101.783
Операциялық міндеттемелердегі ұлғаю/(азаяу)			
Сауда және өзге де кредиторлық берешек		143.350	(782.064)
Алынған алғытөлемдер		1.183.264	(3.127.663)
Төлемге өзге де салықтар		(178.817)	(923.338)
Өзге де ағымдағы және ұзақ мерзімді міндеттемелер және қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		(5.763.852)	(3.290.219)
Операциялық қызметтен түскен ақша ағыны		48.251.088	53.327.753
Төленген табыс салығы		(6.416.420)	(12.006.679)
Алынған пайыздар		2.953.998	2.458.446
Операциялық қызметтен түскен таза ақша ағыны		44.788.666	43.779.520

Есеп саясаты мен 7-31 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған жеке қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ЖЕКЕ ЕСЕП (жалғасы)

		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
Мың теңгемен	Ескертпе	2017 жылғы	2016 жылғы
Инвестициялық қызметтен түскен ақша ағыны			
Банк салымдарын алу		21.840.303	13.210.857
Банк салымдарын орналастыру		(27.474.637)	(10.846.428)
Негізгі құралдарды сатып алу		(15.945.905)	(8.719.507)
Материалды емес активтерді сатып алу		(32.926)	(21.358)
Негізгі құралдарды сатудан түскен түсім		5.912	121
Пайызсыз қарыз қайтару		–	20.000.000
Алынған дивидендтер	30	–	1.487.160
Инвестициялық қызметте алынған/(пайдаланылған) таза ақша ағыны		(21.607.253)	15.110.845
Қаржылық қызметтен түскен ақша ағыны			
Төленген дивидендтер	15	(59.617.355)	(51.156.460)
Қайта сатып алынған меншікті акциялар		–	(9.549)
Қаржы қызметінде пайдаланылған таза ақша ағыны		(59.617.355)	(51.166.009)
Ақша қаражаттары және олардың баламаларына бағамдық айырма өзгерісінің әсері			
		(300.430)	(566.047)
Ақша қаражаттарындағы және олардың баламаларындағы таза өзгерістер		(36.736.372)	7.158.309
Кезеңнің басына ақша қаражаттары және олардың баламалары			
		64.802.346	44.010.416
Кезеңнің аяғына ақша қаражаттары және олардың баламалары		28.065.974	51.168.725

2017 жылғы 21 тамызда қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

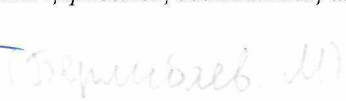
Бас директор




Д.Ф. Досанов

Бас бухгалтер


А.С. Ахмедина

КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ЖЕКЕ ЕСЕП

Мың теңгемен	Жарғылық капитал	Активтерді қайта бағалау бойынша резерв	Капиталдың өзге де резервтері	Қайта сатып алынған меншік акциялар	Үлестіріл-меген пайда	Жиыны
2016 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	61.937.567.	192.430.443.	(695.324)	(9.549)	296.909.328	550.572.465
Есепті кезеңдегі таза пайда	—	—	—	—	26.630.559	26.630.559
Өзге де жиынтық залал	—	(517.718)	(150.746)	—	—	(668.464)
Кезеңдегі жиынтық кіріс/(залал) жиыны	—	(517.718)	(150.746)	—	26.630.559	25.962.095
Қайта бағаланған негізгі құралдардың өтелімі	—	(10.243.453)	—	—	10.243.453	—
Дивидендтер (15-ескертпе)	—	—	—	—	(59.617.355)	(59.617.355)
2017 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	61.937.567	181.669.272	(846.070)	(9.549)	274.165.985	516.917.205
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	—	—	—	(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

2017 жылғы 21 тамызда қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директор


Д.Ф. Досанов

Бас бухгалтер


А.С. Ахмедина



Есеп саясаты мен 7-31 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған жеке қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР**2017 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.

2017 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.

2017 жылғы 30 маусымдағы және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компанияның келесі ұйымдарда қатысу үлесі болды:

	Тіркелген жері	Негізгі қызметі	Қатысу үлесі	
			2017 жылғы 30 маусым	2016 жылғы 30 маусым
«МұнайТас» СБҚ» 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%
«Батуми Мұнай Терминалы» ЖШҚ	Грузия	Мұнайды және мұнай өнімдерін экспедициялау, ауыстырып құю және сақтау, Батуми қ. Теңіз кемежайын пайдалану	100%	–
«Petrotrans Limited»	Британ Виргин аралдары	Мұнайды және мұнай өнімдерін экспедициялау	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), қалаларында орналасқан 3 филиалы және Ресей Федерациясында (Омбы және Самара қалалары) өкілдік кеңселері бар. Астана қаласында орналасқан филиал (Бас ақпараттық есептеу орталығы) 2017 жылғы 26 мамырда Директорлар Кеңесінің шешімімен жабылуы туралы қабылданды.

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 Кенкияк – Атырау, Кенкияк – Құмкөл және Атасу – Алашаңқай құбырларына иелік етеді.

2017 жылдың 30 маусымында Компанияның еншілес ұйымы BTL жабылды. BTL таратушысының 2017 жылғы 7 наурыздағы шешімі негізінде Petrotrans Limited (бұдан әрі – «PTL») 100% акциясы және «Батуми мұнай терминалы» ЖШҚ-ға (бұдан әрі – «БМТ») 100% қатысу үлесі Компанияға берілді. 2017 жылдың 30 маусымында Компания PTL инвестициясының меншік құқығын растайтын сертификат алды, БМТ инвестициясының меншік құқығын растайтын сертификат Грузия мемлекетінің уәкілетті органының тіркеу сатысында. БМТ «Батуми теңіз порты» ЖШҚ-ның (бұдан әрі – «БТП») 100% акциясының эксклюзивті басқару құқығына ие. Бұл өзгерістер жекелеген қаржылық есептілікке әсер еткен жоқ.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

1. ЖАЛПЫ АҚПАРАТ (жалғасы)

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.

ТМРЖБҚК-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 2017 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.

«Табиғи монополиялар және реттелетін нарықтар туралы» ҚР Заңына сәйкес, табиғи монополия субъектісі ретінде Компанияның 2015-2019 жылдарға бекітілген шекті тарифтер аясында 2015-2019 жылдарға өндірістік объектілердің күрделі құрылысына / қайта құруына / күрделі жөндеуіне бағытталған инвестициялық бағдарламаны орындауға (Қазақстан Республикасының Энергетика министрлігінің 2017 жылғы 28 ақпандағы № 73 және ТМЖБҚРК 2017 жылғы 17 ақпандағы № 29-ОД бірлескен бұйрығымен бекітілген) міндеттемесі бар, жалпы сомасы 187,3 млрд. теңге, оның ішінде:

- 2015 жылы – 57,1 млрд. теңге, оның ішінде ішкі нарыққа – 18,4 млрд. теңге;
- 2016 жылы – 38,4 млрд. теңге, оның ішінде ішкі нарыққа – 12,5 млрд. теңге;
- 2017 жылы – 43,5 млрд. теңге, оның ішінде ішкі нарыққа – 13,6 млрд. теңге;
- 2018 жылы – 28,9 млрд. теңге, оның ішінде ішкі нарыққа – 9,6 млрд. теңге;
- 2019 жылы – 19,4 млрд. теңге, оның ішінде ішкі нарыққа – 6,5 млрд. теңге.

Жоғарыда көрсетілген заңға сәйкес бекітілген инвестициялық бағдарламаның іс-шараларын орындалмаған үшін ТМЖБҚРК өтемдік тариф қолдануға құқылы.

- 2017 жылғы 30 маусымға инвестициялық бағдарламаның іс-шараларын нақтылы орындау мынадай:
- 2015 жылы – 70,5 млрд. теңге;
- 2016 жылы – 35,9 млрд. теңге;
- 2017 жылы – 3,6 млрд. теңге (негізгі орындалуы 2017 жылдың екінші жарты жылдығына қарай жүзеге асырылады).

Қазақстан Республикасы Ұлттық экономика министрінің 2016 жылғы 23 қарашадағы № 484 бұйрығымен бекітілген Уақытша өтемдік тарифті бекіту қағидаларына сәйкес уақытша өтемдік тариф шектік тарифтің мерзімі өткен соң қолданылады, яғни 2019 жылға дейін.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

1. ЖАЛПЫ АҚПАРАТ (жалғасы)

Бекітілген инвестициялық бағдарламаның іс-шаралары заңнамамен белгіленген тәртіпте жалпы 5-жылдық кезеңде орындалады.

Осы 2017 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілікке бас директор және бас бухгалтер 2017 жылғы 21 тамызда қол қойды және шығаруға рұқсат етті.

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ ЖӘНЕ ЕСЕП САЯСАТЫНДАҒЫ ӨЗГЕРТУЛЕР

Дайындау негізі

2017 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілік 34 ҚЕХС (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 2016 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 2017 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 енген әлдебір стандарттарды, түсіндірулер мен түзетулерді мерзімінен бұрын қолданған жоқ.

Кейбір стандарттар мен түзетулер 2017 жылы алғашқы қолданылады. Болса да, олар Компанияның аралық қысқартылған жеке қаржы есептілігіне әсер берген жоқ. Әр жаңа стандарттың/түзетудің сипаты мен әсері төменде көрсетілген:

ҚЕХС (IAS) 7 «Ақша қаражатының қозғалысы туралы есеп» – «Ақпарат ашу саласындағы бастамашылыққа» түзетулер

ҚЕХС жөніндегі кеңестің ақпаратты ашу саласындағы бастамашылығының бірі болып табылады және қаржы есептілігін пайдаланушыларға ұйымның қаржы қызметімен негізделген міндеттемелеріндегі өзгерістерді, сонымен қатар ақша ағынымен негізделген және олармен негізделмеген өзгерістерін де қоса алғанда бағалауға мүмкіндік беретін ақпаратты ашуын талап етеді. Осы түзетулерді алғаш қолдану кезінде ұйымдар өткен кезеңдер үшін салыстырмалы ақпаратты беруге міндетті емес. Компания өзінің аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілігінде қосымша ақпаратты ашуға міндетті емес, бірақ 2017 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін жылдық жеке қаржылық есептілігін дайындау кезінде ашады.

ҚЕХС (IAS) 12 «Пайдаға салынатын салық» – «Кейінге қалдырылған салық активтерін өткізілмеген залалдарға қатысты тануға» түзетулер

Түзетулер ұйым салық заңнамасы салық салынатын пайдаға қарсы шегерілетін уақытша айырмашылықты қалпына келтіру кезінде осындай шегерімдер жасай алатын оның көздерін шектей алатындығын ескеруге тиіс екендігін түсіндіреді. Сонымен қатар түзетулерде ұйым келешек салық салынатын пайданы қалай айқындауы тиіс екендігіне қатысты нұсқаулар бар және салық салынатын пайда кейбір активтерді олардың теңгерімдік құнынан артатын сомада өтей алатындығын сипаттайды.

Ұйымдар бұл түзетулерді ретроспективті қолдануға тиіс. Алайда түзетулерді алғаш қолдану кезінде ең бұрынғы салыстырмалы кезеңнің басына меншікті капиталдың өзгерісі кезең басына үлестірілмеген пайда мен меншікті капиталдың өзге де компоненттері арасындағы өзгерістерді тіркемей кезең басына үлестірілмеген пайда құрамында (немесе тиісінше меншік капиталдың басқа компоненті құрамында) таныла алады. Егер ұйым осы босатылуды қолданатын болса, ол осы фактіні ашуы тиіс.

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 (IAS) 12 «Пайдаға салынатын салық» – «Кейінге қалдырылған салық активтерін өткізілмеген залалдарға қатысты тануға» түзетулер (жалғасы)

Компания аталған түзетулерді ретроспективті қолданды. Алайда, оларды қолдану қаржылық жағдайға және қызмет нәтижелеріне әсерін тигізбеді, себебі, Компанияда түзетулер қолданатын салаға жататын активтер және шегерілетін уақытша айырмалар жоқ.

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

ҚЕХС (IFRS) 12 «Басқа ұйымдарға қатысу туралы ақпаратты ашу» – «ҚЕХС (IFRS) 12-гі ақпаратты ашу талаптарын қолдану аясын түсіндіру»

ҚЕХС (IFRS) 12 ақпаратын ашу талабы, ҚЕХС В10-В16 тармақтарындағы сипаттамаларды қоспағанда, еншілес ұйымдарда, бірлескен кәсіпорындарда немесе қауымдасқан ұйымдарда (не бірлескен кәсіпорындардағы немесе қауымдасқан ұйымдардағы үлесінің бөлігі) сатуға арналған деп жіктелген (не шығарылатын топтың жіктелетін құрамына енгізілген) ұйымның қатысу үлесіне қолданылады деп түзетулер түсіндіреді.

ҚЕХС (IAS) 12 және тиісті түзетулер Компанияның аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілігінде қолданылмайды.

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.

2017 және 2016 жылдардағы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезең үшін орташа өлшенген айырбас бағамдары мынаны құрады:

Теңге	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін	
	2017 жылғы	2016 жылғы
АҚШ доллары	318,69	345,34
Ресей рублі	5,50	4,93
Еуро	344,87	385,25

2017 жылғы 30 маусымға және 2016 жылғы 31 желтоқсанға ҚҚБ белгілеген валюта айырбастау бағамдары мынаны құрады:

Теңге	2017 жылғы 30 маусым	2016 жылғы 31 желтоқсан
АҚШ доллары	322,27	333,29
Ресей рублі	5,44	5,43
Еуро	367,52	352,42

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

2017 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша негізгі құралдар келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	Жер	Құбырлар	Көлік активтері	Ғимараттар мен құры- лыстар	Машиналар және жабдық	Техноло- гиялық мұнай	Өзге де	Аяқтал- маған құрылыс	Жиыны
2016 жылғы 31 желтоқсанға қайта бағаланған құны бойынша (аудит жүргізілген)	5.930.619	202.402.253	10.401.644	75.299.876	133.165.450	88.061.076	15.070.260	37.663.609	567.994.787
Түсімдер	380	124.682	84.779	—	593.899	1.164	265.417	6.035.971	7.106.292
Шығарылу	—	(63.838)	(1.680)	(9.525)	(102.248)	(500.204)	(58.438)	(13.946)	(749.879)
Жете бағалау (активті қайта бағалаудан болған резерв)	—	—	—	—	—	136	—	—	136
Материалдық емес активтерге ауыстырылған (4-ескертілме)	—	—	—	—	—	—	—	(35.907)	(35.907)
Аяқталмаған құрылыстан ауыстырылған	763	321.370	—	553	1.236.881	—	308.134	(1.867.701)	—
Аударымдар мен ауыстырулар	—	8.498	(80.000)	151.878	312.565	—	133.068	(526.009)	—
2017 жылғы 30 маусымға қайта бағаланған құны бойынша (аудит жүргізілмеген)	5.931.762	202.792.965	10.404.743	75.442.782	135.206.547	87.562.172	15.718.441	41.256.017	574.315.429
2016 жылғы 31 желтоқсанға жинақталған тозу мен құнсыздану (аудит жүргізілген)	—	(5.664.218)	(717.047)	(1.766.980)	(7.682.042)	(199.540)	(1.827.230)	(57.641)	(17.914.698)
Тозу	—	(7.607.766)	(862.414)	(2.404.269)	(9.793.003)	—	(2.213.944)	—	(22.881.396)
Шығарылу	—	25.140	1.680	8.714	47.883	199.540	36.519	—	319.476
Құнсыздану (шығындар есебінен)	—	(369)	—	—	(64)	—	—	—	(433)
Құнсыздану (активті қайта бағалаудан болған резерв)	—	(3.701)	—	—	(253)	—	—	—	(3.954)
Аударымдар мен ауыстырулар	—	73	—	(8.147)	8.578	—	(504)	—	—
2017 жылғы 30 маусымға жинақталған тозу мен құнсыздану (аудит жүргізілмеген)	—	(13.250.841)	(1.577.781)	(4.170.682)	(17.418.901)	—	(4.005.159)	(57.641)	(40.481.005)

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

<i>Мың теңгемен</i>	Жер	Құбырлар	Көлік активтері	Ғимараттар мен құры- лыстар	Машиналар және жабдық	Техноло- гиялық мұнай	Өзге де	Аяқтал- маған құрылыс	Жиыны
2017 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша (аудит жүргізілмеген)									
Қайта бағаланған құны	5.931.762	202.792.965	10.404.743	75.442.782	135.206.547	87.562.172	15.718.441	41.256.017	574.315.429
Жинақталған тозу және құнсыздану	–	(13.250.841)	(1.577.781)	(4.170.682)	(17.418.901)	–	(4.005.159)	(57.641)	(40.481.005)
Қалдық құн (аудит жүргізілмеген)	5.931.762	189.542.124	8.826.962	71.272.100	117.787.646	87.562.172	11.713.282	41.198.376	533.834.424
2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша (аудит жүргізілген)									
Қайта бағаланған құны	5.930.619	202.402.253	10.401.644	75.299.876	133.165.450	88.061.076	15.070.260	37.663.609	567.994.787
Жинақталған тозу және құнсыздану	–	(5.664.218)	(717.047)	(1.766.980)	(7.682.042)	(199.540)	(1.827.230)	(57.641)	(17.914.698)
Қалдық құн (аудит жүргізілген)	5.930.619	196.738.035	9.684.597	73.532.896	125.483.408	87.861.536	13.243.030	37.605.968	550.080.089

2017 жылғы 30 маусымдағы және 2016 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;
- Астрахань-Маңғышлақ суағызғысы бойынша су жеткізуді ұлғайту үшін ССС-5 қайта құру;
- Өзен-Атырау-Самара» мұнай құбырының 1.235 км – дегі қабылдау нүктелерінің құрылысы, байланыстың қызмет көрсетілмейтін автоматтандырылған тораптарын салу, қолда-бар ТОВЖ желісін жаңғырту, өзге де және объектінің өрт сөндіру жүйесін қайта құру.

2017 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша:

- Толығымен өтелінген негізгі құралдардың бастапқы құны және сәйкесінше жинақталған өтелімі 1.296.283 мың теңгені (2016 жылғы 31 желтоқсанға: 1.482.726 мың теңге) құрады;
- Құбырдағы негізгі құралдар құрамына кіргізілген мұнай көлемі 2.460 мың тоннаны (2016 жылғы 31 желтоқсанға: 2.460 мың тонна) құрады;
- Аяқталмаған құрылыс 2.446.185 мың теңге сомасында құрылыс жұмыстары үшін сатып алынған материалдар мен қорларды қамтиды (2016 жылғы 31 желтоқсанға: 1.531.574 мың теңге);
- 2017 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңде аяқталмаған құрылыс құнына енгізілген тозу сомасы 18.598 мың теңгені құрады (2016 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңде: 8.293 мың теңге).

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

4. МАТЕРИАЛДЫҚ ЕМЕС АКТИВТЕР

2017 жылғы 30 маусымдағы және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша материалдық емес активтер келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	Лицензиялар	Бағдарламалық жасақтама	Өзге де	Жиыны
2016 жылғы 31 желтоқсанға қалдық құн (аудит жүргізілген)	66.254	1.087.480	27.723	1.181.457
Түсімдер	2.616	12.345	–	14.961
Өтелім	(12.563)	(158.611)	(1.778)	(172.952)
Аударымдар мен ауыстырулар	(16)	16	–	–
Негізгі құралдардан ауыстырылған (3-ескертпе)	11.221	24.686	–	35.907
2017 жылғы 30 маусымға қалдық құн (аудит жүргізілмеген)	67.512	965.916	25.945	1.059.373
2017 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша (аудит жүргізілмеген)				
Бастапқы құн	504.863	4.569.245	84.851	5.158.959
Жинақталған құнсыздану және өтелім	(437.351)	(3.603.329)	(58.906)	(4.099.586)
Қалдық құн (аудит жүргізілмеген)	67.512	965.916	25.945	1.059.373
2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша (аудит жүргізілген)				
Бастапқы құн	491.042	4.532.198	84.851	5.108.091
Жинақталған құнсыздану және өтелім	(424.788)	(3.444.718)	(57.128)	(3.926.634)
Қалдық құн (аудит жүргізілген)	66.254	1.087.480	27.723	1.181.457

5. ЕНШІЛЕС ҰЙЫМДАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР

2017 жылдың 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңде BTL-ды тарату нәтижесінде Компанияға BTL еншілес ұйымдары бақылауға берілді (1-ескертпе). BTL-ға жасалған инвестициялар құнын PTL мен БМТ арасындағы инвестицияларға үлестіру мақсатымен Компания тәуелсіз бағалаушыны тартты. Бағалау есептемелерінің негізінде Компания тарапынан BTL инвестициялар құнын әр компанияның (PTL мен БМТ) бағасына сәйкес тепе-тең үлестіру жасалды.

2017 жылғы 30 маусымдағы және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша еншілес ұйымдарға инвестициялар келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	2017 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2015 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
BTL	–	47.074.550
БМТ	25.387.978	–
PTL	2.820.886	–
Жиыны	28.208.864	28.208.864

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

6. БІРЛЕСКЕН БАҚЫЛАУДАҒЫ КӘСІПОРЫНДАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР

2017 жылғы 30 маусымдағы және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша бірлескен бақылаудағы кәсіпорындағы инвестициялар келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2017 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
ҚҚҚ	6.500.000	6.500.000
МұнайТас	904.945	904.945
Жиыны	7.404.945	7.404.945

7. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР ҮШІН ЖЕТКІЗУШІЛЕРГЕ БЕРІЛГЕН АЛҒЫТӨЛЕМДЕР

2017 жылғы 30 маусымдағы және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша негізгі құралдар үшін жеткізушілерге берілген алғытөлемдер келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2017 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Негізгі құралдар және құрылыс қызметтері үшін үшінші тараптарға алғытөлемдер	1.447.331	1.095.580
Негізгі құралдар және құрылыс қызметтері үшін байланысты тараптарға алғытөлемдер (30-ескертпе)	274.531	14.695
	1.721.862	1.110.275
Минус: күмәнді борыштар бойынша резерв	(53.258)	(53.258)
Жиыны	1.668.604	1.057.017

8. ҚОРЛАР

2017 жылғы 30 маусымдағы және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қорлар келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2017 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Қорлар	2.217.631	1.315.537
Отын	822.494	528.839
Химиялық реагенттер	717.447	52.781
Құрылыс материалдары	631.345	196.667
Арнайы киім	324.421	144.234
Тауарлар	80.717	133.548
Өзге де	254.122	220.664
Жиыны	5.048.177	2.592.270

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

9. САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК

2017 жылғы 30 маусымдағы және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша сауда және өзге де дебиторлық берешек келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2017 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардың сауда дебиторлық берешегі (30-ескертпе)	5.026.078	2.951.440
Үшінші тараптардың сауда дебиторлық берешегі	1.911.481	2.213.667
Үшінші тараптардың өзге де дебиторлық берешегі	577.055	672.110
Байланысты тараптардың өзге де дебиторлық берешегі (30-ескертпе)	788	509
	7.515.402	5.837.726
Минус: күмәнді борыштар бойынша резерв	(590.097)	(643.607)
Жиыны	6.925.305	5.194.119

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	
	2017 жылғы	2016 жылғы
Кезеңнің басына сальдо (аудит жүргізілген)	643.607	736.090
Кезеңдегі резервті қайтару	(53.510)	(31.294)
Дебиторлық берешекті есептен шығаруда пайдалану	—	(1.351)
Кезеңнің аяғына сальдо (аудит жүргізілмеген)	590.097	703.445

2017 жылғы 30 маусымдағы және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша сауда және өзге де дебиторлық берешек келесі валюталарда көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2017 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Теңгемен	6.923.687	5.192.550
Шетел валютасымен	1.618	1.569
Жиыны	6.925.305	5.194.119

10. ЖЕТКІЗУШІЛЕРГЕ БЕРІЛГЕН АЛҒЫТӨЛЕМДЕР

2017 жылғы 30 маусымдағы және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша жеткізушілерге берілген алғытөлемдер келесі түрде берілген.

<i>Мың теңгемен</i>	2017 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптарға алғытөлемдер (30-ескертпе)	842.137	257.916
Үшінші тараптарға алғытөлемдер	397.535	111.171
	1.239.672	369.087
Минус: күмәнді борыштар бойынша резерв	(1.265)	(38)
Жиыны	1.238.407	369.049

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

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

2017 жылғы 30 маусымдағы және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша өтелуге жататын ҚҚС және өзге де салықтар бойынша алдын ала төлем келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2017 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Төлем көзінің салығы	30.810	18.949
Мүлік салығы	6.602	231.808
Өтеуге жататын ҚҚС	5.234	757.468
Өзге де салықтар бойынша алдын ала төлем	11.471	8.525
Жиыны	54.117	1.016.750

12. ӨЗГЕ ДЕ АҒЫМДАҒЫ АКТИВТЕР

2017 жылғы 30 маусымдағы және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша өзге де ағымдағы активтер келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2017 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Мұнайды тасымалдау бойынша көлік экспедиция қызметтері үшін берешек	4.835.823	5.551.741
Сақтандыру бойынша алдын ала төлем	857.208	31.629
Қызметкерлердің берешегі	57.988	8.254
Үшінші тараптардың болашақ кезеңдер шығыстары	3.750	7.883
Байланысты тараптардың болашақ кезеңдер шығыстары (30-ескертілме)	3.135	5.791
Өзге де	2.196	1.180
Жиыны	5.760.100	5.606.478

13. БАНК САЛЫМДАРЫ

2017 жылғы 30 маусымдағы және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша банк салымдары келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2017 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
АҚШ долларымен көрсетілген қысқа мерзімді банк салымдары	20.517.169	14.498.115
Теңгемен көрсетілген қысқа мерзімді банк салымдары	—	1.000.000
Теңгемен көрсетілген ұзақ мерзімді банк салымдары	3.931.444	4.182.770
АҚШ долларымен көрсетілген салымдар бойынша есептелген пайыздар	78.970	80.788
Теңгемен көрсетілген салымдар бойынша есептелген пайыздар	56.115	96.715
Жиыны	24.583.698	19.858.388

2017 жылғы 30 маусымда банк салымдары негізінен келесі түрде көрсетілді:

- өтеу мерзімі негізінен 2017 жылғы қыркүйек және желтоқсанда аяқталатын (2016 жылғы 31 желтоқсанға: 2017 жылғы шілде және тамыз), пайыздық мөлшерлемесі жылдық 0,6%-дан 2%-ға дейін (2016 жылғы 31 желтоқсанға: жылдық 1%-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 2027 жылға дейінгі мерзімге жылдық 2%-дан 3,5%-ға дейін пайыздық мөлшерлеменен (2016 жылғы 31 желтоқсанға: сәйкесінше, 2029 жылға және 2026 жылға дейінгі мерзімге жылдық 2%-дан 3,5%-ға дейін пайыздық мөлшерлеменен).

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

14. АҚША ҚАРАЖАТТАР ЖӘНЕ ОЛАРДЫҢ БАЛАМАЛАРЫ

2017 жылғы 30 маусымдағы және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша ақша қаражаттар және олардың баламалары келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2017 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Банктердегі теңгемен көрсетілген мерзімді салымдар	25.278.771	52.590.424
Банктердегі АҚШ долларымен көрсетілген мерзімді салымдар	–	10.699.446
Банктердегі теңгемен көрсетілген ағымдағы шоттар	1.917.734	285.255
Банктердегі Ресей рублімен көрсетілген ағымдағы шоттар	5.250	4.999
Банктердегі АҚШ долларымен көрсетілген ағымдағы шоттар	606	1.206.547
Банктердегі өзге де ағымдағы шоттар	9.428	15.127
Жолдағы ақша	853.490	52
Кассадағы қолма-қол ақша	695	496
Жиыны	28.065.974	64.802.346

2017 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша ағымдағы шоттар мен 3 айға дейінгі мерзімді салымдардың басым бөлігінің сыйақы мөлшері жылдық 0,5%-дан бастап 9,43%-ға дейін пайыздар бойынша есептелді (2016 жылғы 31 желтоқсанда: жылдық 0,5%-дан 10,5%-ға дейін).

АҚШ долларымен орналасқан ағымдағы шоттар мен 3 айға дейінгі мерзімді салымдардың пайыздары жылдық 0,25%-дан бастап 2%-ға дейінгі мөлшерлемеден есептелді (2016 жылғы 31 желтоқсанда: 0,25%-дан 4%-ға дейін).

15. МЕНШІКТІ КАПИТАЛ

Жарғылық капитал

2017 жылғы 30 маусымда және 2016 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.

2017 жылғы 30 маусымда және 2016 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.

Капиталдың өзге де резервтері

2017 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша меншікті капиталдың өзге де резервтері 846.070 мың теңге мөлшерінде залалды (2016 жылғы 31 желтоқсанға 695.324 мың теңгені) құрады. Осы резервтің өзгерісі 150.746 мың теңге мөлшерінде қызметкерлерге сыйақы бойынша ұзақ мерзімді міндеттемелерге байланысты кейінге қалдырылған салықтың активін есептен шығарумен негізделген.

Дивидендтер

2017 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Компания Акционерлер жалпы жиналысының 2016 жылғы шешіміне сәйкес өз акционерлеріне 1 акцияға 155 теңге есебімен 59.617.355 мың теңге (2016 жылы: 1 акцияға 133 теңге есебімен 51.156.535 мың теңге): оның ішінде ҚМГ-ға – 53.656.666 мың теңге (2016 жылы: 46.040.881 мың теңге), миноритарлық акционерлерге – 5.960.689 мың теңге (2016 жылы: 5.115.654 мың теңге) төледі.

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.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

15. МЕНШІКТІ КАПИТАЛ (жалғасы)

Акцияға пайда (жалғасы)

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

Мың теңгемен	2017 жыл	2016 жыл
Компанияның жай акцияларын ұстаушыларына тиісті таза пайда	26.630.559	36.045.439
Акцияға базалық пайданы есептеуге арналған жай акциялардың орташа саны	384.628.099	384.634.349
Компанияның жай акцияларын ұстаушыларына тиісті есепті жылдағы пайдаға қатысты акцияға базалық пайда (теңгемен)	69	94

Жай акциялардың теңгерімдік құны

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

Мың теңгемен	2017 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Активтер жиыны	647.173.766	691.872.944
Минус: материалдық емес активтер (4-ескертпе)	(1.059.373)	(1.181.457)
Минус: міндеттемелер жиыны	(130.256.561)	(141.300.479)
Жай акциялардың теңгерімдік құнын есептеуге арналған таза активтер	515.857.832	549.391.008
Жай акциялар саны	384.628.099	384.628.099
Бір жай акцияның теңгерімдік құны (теңгемен)	1.341	1.428

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 қамсыздандырылмаған.

2017 жылғы 30 маусымдағы және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	2017 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелердің қысқа мерзімді бөлігі	501.908	543.418
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелердің ұзақ мерзімді бөлігі	12.814.609	11.994.599
Жиыны	13.316.517	12.538.017

2017 және 2016 жылдардағы 30 маусымда аяқталған алты ай кезеңдер үшін ағымдағы қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелердегі өзгерістер келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін 2017 жылғы	2016 жылғы
Кезеңнің басына сальдо (аудит жүргізілген)	12.538.017	15.533.710
Ағымдағы жылдың қызметтер құны (23, 24-ескертпелер)	559.272	534.999
Таза пайыздық шығыстар (28-ескертпе)	555.516	416.171
Төленген сыйақылар	(336.288)	(278.195)
Кезеңнің аяғына сальдо (аудит жүргізілмеген)	13.316.517	16.206.685

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

17. САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ КРЕДИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК

Сауда және өзге де кредиторлық берешек 2017 жылғы 30 маусымдағы және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2017 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Үшінші тараптардың алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешек	4.402.503	12.816.838
Байланысты тараптардың алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешек (30-ескертпе)	775.333	1.912.739
Үшінші тараптардың өзге де кредиторлық берешегі	122.668	106.515
Байланысты тараптардың өзге де кредиторлық берешегі (30-ескертпе)	773	777
Жиыны	5.301.277	14.836.869

2017 жылғы 30 маусымға сауда және өзге де кредиторлық берешек аяқталмаған күрделі құрылысқа қатысты байланысты және үшінші тараптар алдындағы 1.950.131 мың теңге көлеміндегі берешекті қосатын (2016 жылғы 31 желтоқсанға: 11.562.030 мың теңге).

2017 жылғы 30 маусымдағы және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша сауда және өзге де кредиторлық берешектің ағымдағы құны мына валюталарда көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2017 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Теңгемен	5.300.393	14.755.776
Ресей рублімен	884	44.737
АҚШ долларымен	—	21.554
Еуромен	—	14.802
Жиыны	5.301.277	14.836.869

18. АЛЫНҒАН АЛҒЫТӨЛЕМДЕР

2017 жылғы 30 маусымдағы және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша алынған алғытөлемдер келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2017 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардан алынған алғытөлем (30-ескертпе)	10.783.636	10.407.356
Үшінші тараптардан алынған алғытөлем	6.589.426	5.782.442
Жиыны	17.373.062	16.189.798

19. ТӨЛЕМГЕ ӨЗГЕ ДЕ САЛЫҚТАР

2017 жылғы 30 маусымдағы және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша төлемге өзге де салықтар келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2017 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Төленуге жататын ҚҚС	525.920	8.650
Жеке табыс салығы	377.328	455.757
Әлеуметтік салық	340.918	417.256
Мүлікке салынатын салық	—	71.467
Өзге де салықтар	25.116	23.400
Жиыны	1.269.282	976.530

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

20. РЕЗЕРВТЕР

2017 жылғы 30 маусымдағы және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қысқа мерзімді резервтер 41.125 мың теңге мөлшеріндегі өзге де резервтерді қамтыған.

Ұзақ мерзімді резервтер

Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттеме

Компания дисконттың 8,32% (2016 жылғы 31 желтоқсанға 8,72%) мөлшерлемесіне негізделген ең жақсы есеп айырысу бағасы ескерілген ұзақ мерзімді резервтерді қайта қарады. 2017 жылғы 30 маусымға және 2016 жылғы 31 желтоқсанға құнсыздану мөлшерлемесі 5,58%-ды құрады

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін	
	2017 жыл	2016 жыл
Кезеңнің басына сальдо (аудит жүргізілген)	15.022.086	21.999.701
Активтер есебінен бір жылға есептеу	—	41.661
Бағалауды пайдалар мен залалдарды және міндеттемелерді алып тастау арқылы қайта қарау (25-ескертпе)	(260.173)	(1.316.196)
Бағалауды резервті қайта бағалау арқылы қайта қарау	643.329	(4.107.092)
Дисконттің өтелімі (28-ескертпе)	634.202	730.769
Кезеңнің аяғына сальдо (аудит жүргізілмеген)	16.039.444	17.348.843

21. ӨЗГЕ ДЕ АҒЫМДАҒЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

2017 жылғы 30 маусымдағы және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша өзге де ағымдағы міндеттемелер келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	2017 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардың алдында көлік экспедиция қызметтері бойынша берешек (30-ескертпе)	5.717.075	5.656.284
Жалақы мен өзге де сыйақылар	4.510.140	9.256.978
Үшінші тараптар алдында көлік экспедиция қызметтері бойынша берешек	4.418.978	5.067.651
Зейнетақы қоры алдындағы берешек	486.403	580.524
Үшінші тараптардан болашақ кезеңдер табыстарының ағымдағы бөлігі	128	—
Өзге де міндеттемелер	99.501	102.071
Жиыны	15.232.225	20.663.508

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

22. ТҮСІМ

2017 және 2016 жылдардағы 30 маусымда аяқталған алты ай кезеңдер үшін түсім келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2017 жылғы	2016 жылғы
Шикі мұнайды тасымалдау	89.883.100	87.121.037
Құбырларды пайдалану және оларға техникалық қызмет көрсету жөніндегі қызметтер	4.927.127	4.602.809
Су тасымалдау қызметтері	3.558.868	3.493.077
Жеткізілмеген мұнай көлемі үшін төлем	1.995.246	512.782
Мұнайды көлік экспедициялау қызметтері	330.296	353.896
Мұнайды сақтау бойынша қызметтер	61.499	38.326
Өзге де	85.356	69.723
Жиыны	100.841.492	96.191.650

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

22. ТҮСІМ (жалғасы)

2017 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін үш ірі жүк жіберушілерден түскен түсім 24.532.176 мың теңгені, 12.379.752 мың теңгені және 6.850.070 мың теңгені құрады (2016 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айға үш ірі жүк жіберушілерден түскен түсім 26.037.455 мың теңгені, 11.979.836 мың теңгені және 6.842.689 мың теңгені құрады, тиісінше).

23. ӨТКІЗІМНІҢ ӨЗІНДІК ҚҰНЫ

2017 және 2016 жылдардағы 30 маусымда аяқталған алты ай кезеңдердегі өткізімнің өзіндік құны келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2017 жылғы	2016 жылғы
Тозу және өтелім	22.515.183	16.434.019
Қызметкерлерге жұмсалатын шығындар	21.055.146	18.472.791
Табыс салығынан басқа салықтар	3.608.445	2.657.855
Электрэнергия	3.511.313	3.276.788
Отын және материалдар	2.143.991	1.812.643
Жөндеу және техникалық қызмет көрсету	2.088.898	1.848.717
Күзет қызметтері	1.941.793	1.798.450
Газ бойынша шығындар	1.494.444	1.754.048
Әуеден күзету қызметтері	671.043	745.621
Еңбек қызметі аяқталуына байланысты қызметкерлерге сыйақы бойынша шығындар (16-ескертпе)	527.088	502.242
Іссапар шығыстары	409.132	385.510
Сақтандыру	239.426	261.861
Байланыс қызметтері	116.488	119.129
Қоршаған ортаны қорғау	97.471	105.088
Операциялық жалға беру	94.789	45.403
Өндірістік активтерді диагностикалау	22.033	50.475
Өзге де	981.714	734.095
Жиыны	61.518.397	51.004.735

Қызметкерлерге жұмсалған шығындардың ұлғаюы 2017 жылғы 1 қаңтарда өндірістік қызметшілердің жалақысын индекстеумен және мемлекеттік мерекеге сыйақы төлеумен байланысты.

Тозу, өтелім және салық шығындарының артуы (табыс салығын қоспағанда) негізінен аяқталмаған құрылыс нысандарының іске қосылуымен, сонымен қатар 2016 жыл ішінде негізгі құралдар бағасының қайта бағалануымен байланысты.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

24. ЖАЛПЫ ЖӘНЕ ӘКІМШІЛІК ШЫҒЫСТАР

2017 және 2016 жылдардағы 30 маусымда аяқталған алты ай кезеңдердегі жалпы және әкімшілік шығыстар келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2017 жылғы	2016 жылғы
Қызметкерлерге жұмсалатын шығындар	2.873.686	2.697.277
Тозу және өтелім	520.567	348.545
Кеңес беру қызметтері	238.907	177.630
Кеңсеге қызмет көрсету	232.456	207.835
Табыс салығынан басқа салықтар	160.589	100.537
Іссапар шығыстары	122.406	97.843
Жөндеу және техникалық қызмет көрсету	116.105	85.056
Оқыту	72.230	49.482
Операциялық жалға беру	62.079	19.269
Сақтандыру және қауіпсіздікті қамтамасыз ету	57.870	60.028
Банк қызметтері	54.770	48.271
Ақпараттық қамту шығыстары	50.545	44.127
Әлеуметтік сала бойынша шығыстар	45.421	5.658
Байланыс қызметтері	44.978	44.515
Өтелуге тиісті емес ҚҚС бойынша шығыстар	44.702	57.579
Еңбек қызметі аяқталғанға байланысты қызметкерлерге сыйақы бойынша шығындар (16-ескертілме)	32.184	32.757
Жарнама шығыстары	31.794	23.915
Материалдар және отын	18.594	22.866
Күмәнді берешек бойынша резервті қайтару, нетто	(52.245)	(31.294)
Қайырымдылыққа арналған шығыстар	—	65.912
Өзге де	212.264	232.127
Жиыны	4.939.902	4.389.935

25. ӨЗГЕ ДЕ ОПЕРАЦИЯЛЫҚ КІРІСТЕР

2017 және 2016 жылдардағы 30 маусымда аяқталған алты ай кезеңдердегі өзге де операциялық кірістер келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2017 жылғы	2016 жылғы
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелерді есептен шығару мен бағалауды қайта қараудан түскен кіріс (20-ескертілме)	260.173	1.316.196
Айыппұлдар мен өсімақылардан болған кірістер	226.836	188.051
Уақытша құрылысты жоюдан болған шығыстарды қайтару	217.054	—
Қорларды өткізуден болған кірістер	82.245	26.014
Өзге де кірістер	23.199	38.694
Жиыны	809.507	1.568.955

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

26. ӨЗГЕ ДЕ ОПЕРАЦИЯЛЫҚ ШЫҒЫСТАР

2017 және 2016 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)	
	2017 жылғы	2016 жылғы
Негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің шығарылуынан болған шығыстар, нетто	400.611	50.536
Қорларды өткізуден болған шығыстар	51.614	15.462
Өзге де шығыстар	34.108	14.153
Жиыны	486.333	80.151

27. ҚАРЖЫЛЫҚ КІРІСТЕР

2017 және 2016 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)	
	2017 жылғы	2016 жылғы
Банк салымдарының және ағымдағы шоттардың пайыздық кірісі	2.923.349	2.443.612
Пайыссыз қарыз бойынша дисконттың өтелімі (30-ескертпе)	—	1.264.921
Қызметкерлерге берілген қарыздар: дисконт өтелімі	3.480	6.011
Жиыны	2.926.829	3.714.544

28. ҚАРЖЫЛЫҚ ШЫҒЫНДАР

2017 және 2016 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)	
	2017 жылғы	2016 жылғы
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелерге резервінің өтелімі (20-ескертпе)	634.202	730.769
Қызметкерлерге сыйақы: таза пайыздық шығыстар (16-ескертпе)	555.516	416.171
Жиыны	1.189.718	1.146.940

29. ТАБЫС САЛЫҒЫ БОЙЫНША ШЫҒЫСТАР

2017 және 2016 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)	
	2017 жылғы	2016 жылғы
Ағымдағы табыс салығы бойынша шығыстар	8.066.399	10.016.748
Мерзімі ұзартылған табыс салығы бойынша шығыстар/(үнемділік)	626.047	(521.976)
Табыс салығы	8.692.446	9.494.772

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

29. ТАБЫС САЛЫҒЫ БОЙЫНША ШЫҒЫСТАР (жалғасы)

2017 жылғы және 2016 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	
	2017 жылғы	2016 жылғы
Кезеңнің басына (аудит жүргізілген)	61.032.546	37.516.962
Пайда мен залал шоттарына жатқызу	626.047	(521.976)
Өзге де жиынтық залалға жатқызу	21.317	821.545
Кезеңнің аяғына (аудит жүргізілмеген)	61.679.910	37.816.531

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 2017 және 2016 жылдардағы 30 маусымда аяқталған алты ай кезеңдердегі байланысты тараптармен жасалған мәмілелердің жалпы сомасы мен 2017 жылғы 30 маусымға және 2016 жылғы 31 желтоқсанға тиісті сальдо көрсетілген:

Негізгі құралдар үшін Байланысты тараптарға берілген ұзақ мерзімді алғытөлемдер келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	Ескертпе	2017 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптарға негізгі құралдар және құрлыс қызметі үшін берілген алғытөлемдер			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарына берілген ұзақ мерзімді алғытөлемдер		15.139	14.695
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға берілген ұзақ мерзімді алғытөлемдер		259.392	—
Байланысты тараптарға негізгі құралдар және құрлыс қызметі үшін берілген ұзақ мерзімді алғытөлемдер жиыны	7	274.531	14.695

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

Мың теңгемен	Ескертпе	2017 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардың сауда және өзге де дебиторлық берешегі			
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың сауда дебиторлық берешегі		4.359.859	2.218.268
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың сауда дебиторлық берешегі		664.369	732.736
«Самұрық-Қазына» Тобының бақылауындағы кәсіпорындардың сауда дебиторлық берешегі		1.850	436
	9	5.026.078	2.951.440
ҚМГ мен «Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың өзге де дебиторлық берешегі	9	788	509
Байланысты тараптардың сауда және өзге де дебиторлық берешегінің жиыны		5.026.866	2.951.949

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

30. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР (жалғасы)

Байланысты тараптарға берілген алғытөлемдер келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	Ескертпе	2017 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптарға берілген алғытөлемдер			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарына берілген алғытөлемдер		483.299	140.560
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға берілген алғытөлемдер		358.838	117.356
Байланысты тараптарға берілген алғытөлемдер жиыны	10	842.137	257.916

Байланыс тараптарға берілген келешектегі шығындар келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	Ескертпе	2017 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптарға берілген алғытөлемдер			
Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың келешек шығындары		3.135	5.791
Байланысты тараптарға берілген алғытөлемдер жиыны	12	3.135	5.791

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

Мың теңгемен	Ескертпе	2017 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптар алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешек			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындар алдында кредиторлық берешек		437.247	634.448
«Самұрық-Қазына» Тобының бақылауындағы кәсіпорындар алдында кредиторлық берешек		338.086	1.278.291
Байланысты тараптар алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешектің жиыны	17	775.333	1.912.739
«Самұрық-Қазына» Тобының бақылауындағы кәсіпорындар алдында өзге де кредиторлық берешек	17	773	777
Байланысты тараптар алдында сауда және өзге де кредиторлық берешектің жиыны		776.106	1.913.516

Байланысты тараптардан алынған алғытөлемдер келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	Ескертпе	2017 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардан алынған алғытөлемдер			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан алынған алғытөлемдер		10.430.828	9.990.855
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан алынған алғытөлемдер		352.805	416.492
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардан алынған алғытөлемдер		3	9
Байланысты тараптардан алынған алғытөлемдер жиыны	18	10.783.636	10.407.356

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

30. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР (жалғасы)

Байланысты тараптар алдында өзге де ағымдағы міндеттемелер келесі түрде берілген:

		2017 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Мың теңгемен	Ескертпе		
Байланысты тараптар алдында мұнай көлік экспедициясы қызметтері үшін берешек			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындар алдында мұнай көлік экспедициясы қызметтері үшін берешек		5.717.075	5.656.284
Байланысты тараптар алдында мұнай көлік экспедициясының қызметтері бойынша берешек жиыны	21	5.717.075	5.656.284
Негізгі басқарушы қызметкерлерге сыйақылар бойынша берешек			
Негізгі басқарушы қызметкерлерге сыйақылар		267.266	43.840
Негізгі басқарушы қызметкерлерге сыйақылар бойынша берешек жиыны		267.266	43.840
Байланысты тараптар алдындағы өзге де ағымдағы міндеттемелердің жиыны		5.984.341	5.700.124

2017 және 2016 жылдардағы 30 маусымда аяқталған алты ай кезеңдердегі Компанияның байланысты тараптармен жасалған мәмілелері келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2017 жылғы	2016 жылғы
Байланыс тараптарға сату		
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға көрсетілген қызметтерден түскен түсім	56.941.336	57.284.867
Бірлескен кәсіпорындардың негізгі қызметінен түскен түсім	4.189.790	3.953.166
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға көрсетілген қызметтерден түскен түсім	1.969.989	2.336.424
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың өзге де қызметінен түскен түсім	66.955	21.057
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарының өзге де қызметінен түскен түсім	279	1.338
Жиыны	63.168.349	63.596.852

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)	
	2017 жылғы	2016 жылғы
Байланысты тараптардан сатып алу		
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан қызметтерді сатып алу	3.911.484	4.797.058
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан қызметтерді сатып алу	1.543.176	1.391.521
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан негізгі құралдарды сатып алу	732.053	—
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан қорларды сатып алу	765.051	639.083
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан негізгі құралдар және материалдық емес активтерді сатып алу	170.564	237.891
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан қорларды сатып алу	—	17.362
Бірлескен-бақылаудағы кәсіпорындардан қызметтерді сатып алу	—	4.877
Жиыны	7.122.328	7.087.792

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

30. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР (жалғасы)

		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
Мың теңгемен	Ескертпе	2017 жылғы	2016 жылғы
Байланысты тараптардан болған өзге де кірістер			
Мұнайтастан түскен дивидендік кіріс		–	1.487.160
Жиыны		–	1.487.160

Байланысты тараптармен операциялар бойынша Компанияның қаржылық кірістері келесі түрде берілген:

		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
Мың теңгемен	Ескертпе	2017 жылғы	2016 жылғы
Байланысты тараптардан түскен қаржылық кірістер			
ҚМГ-ға берілген пайыссыз қарыз бойынша дисконттау	27	–	1.264.921
Жиыны		–	1.264.921

2017 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезең үшін басты басқарушы қызметкерлерге төленген сыйақының жалпы сомасы 124.170 мың теңге (2016 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезең үшін: 321.835 мың теңге). Басты қызметкерлерге төлемдер негізінен жалақы және келісімшарттармен белгіленген сыйақылар бойынша шығыстардан тұрады.

31. ШАРТТЫҚ ЖӘНЕ ЫҚТИМАЛ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

Компанияның шарттық және ықтимал міндеттемелері 2016 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін жылдық қаржы есептілікте ашылып көрсетілген. 2017 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай кезең ішінде келесілерді қоспағанда, маңызды операциялар болған жоқ:

Шарттық міндеттемелер

2017 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Компанияның негізгі құралдар мен құрылыс қызметтерін сатып алуға 36.958.653 мың теңге көлемінде (2016 жылғы 31 желтоқсанда: 24.940.800 мың теңге) шарттық міндеттемелері болған. Бұл шарттық міндеттемелер инвестициялық бағдарламаның бір бөлігі болып табылады (1-ескертпе).

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.