«ҚазТрансОйл» АҚ

Аралық қысқартылған
шоғырландырылған қаржылық есептілік

2017 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін

Building a better
working world

МАЗМҰНЫ

Аралық қаржылық ақпаратты шолып тексерудің нәтижелері жөніндегі есеп

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік

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

Building a better working world

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

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

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

Аралық қаржылық ақпаратты шолып тексерудің нәтижелері жөніндегі есеп

«ҚазТрансОйл» АҚ-ның акционерлеріне

Кіріспесі

Біз «ҚазТрансОйл» АҚ-ның және оның еншілес ұйымдарының қоса беріліп отырған аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне шолып тексеруді жүргіздік, әрі ол 2017 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша қаржылық жағдай туралы аралық шоғырландырылған есептен, сондай-ақ көрсетілген күнге аяқталған үш және алты айлық кезеңдер үшін жиынтық кіріс туралы, сондай-ақ көрсетілген күнге аяқталған алты айлық кезең үшін меншікті капиталдағы өзгерістер туралы және ақша қаражатының қозғалысы туралы тиісті аралық қысқартылған шоғырландырылған 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.

Building a better working world

Тұжырым

Жүргізілген шолып тексеруіміздің негізінде «ҚазТрансОйл» АҚ мен оның еншілес ұйымдарының 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.

„Эрнст энд Янг" ЖШС

Гульмира Турмағамбетова
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 МФЮ-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 ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

Мың теңгемен	Ескертпе	**2017 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)**	2016 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Активтер			
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі құралдар	3	**586.843.927**	604.155.347
Материалдық емес активтер	4	**6.363.753**	6.260.601
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындарға инвестициялар	5	**22.306.760**	15.728.257
Негізгі құралдар үшін жеткізушілерге берілген алғытөлемдер	6	**2.263.192**	1.678.603
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек		**69.610**	71.991
Банк салымдары	12	**3.931.444**	4.182.770
Өзге де ұзақ мерзімді активтер		**14.081**	15.065
		621.792.767	632.092.634
Ағымдағы активтер			
Қорлар	7	**6.616.989**	4.399.035
Сауда және өзге де дебиторлық берешек	8	**8.451.576**	6.476.952
Жеткізушілерге берілген алғытөлемдер	9	**2.545.856**	375.382
Табыс салығы бойынша алдын ала төлем		**3.307.697**	4.488.440
Өтелуге жататын ҚҚС және өзге де салықтар бойынша алдын ала төлем	10	**5.967.449**	6.446.378
Өзге де ағымдағы активтер	11	**5.816.175**	5.727.129
Банк салымдары	12	**20.652.254**	15.675.618
Пайдалануда шектеулі банк салымдары	12	**1.357.079**	–
Ақша қаражаттары және олардың баламалары	13	**29.585.799**	69.294.429
		84.300.874	112.883.363
Активтер жиыны		**706.093.641**	744.975.997

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

ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)

Мың теңгемен	Ескертпе	2017 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Меншікті капитал және міндеттемелер			
Меншікті капитал			
Жарғылық капитал	14	**61.937.567**	61.937.567
Қайта сатып алынған меншікті акциялар		**(9.549)**	(9.549)
Активтерді қайта бағалау бойынша резерв	14	**217.787.717**	230.346.658
Есептілік валютасын қайта есептеу бойынша резерв	14	**32.928.681**	32.918.111
Капиталдың өзге де резервтері	14	**(846.135)**	(695.389)
Үлестірілмеген пайда		**248.577.326**	263.477.884
Меншікті капитал жиыны		**560.375.607**	587.975.282
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер	15	**12.814.609**	11.994.599
Мерзімі ұзартылған салық бойынша міндеттемелер	29	**61.503.877**	60.856.513
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелерге резерв	20	**16.039.444**	15.022.086
Болашақ кезеңдер кірістері	16	**7.375.645**	7.731.328
		97.733.575	95.604.526
Ағымдағы міндеттемелер			
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер	15	**501.908**	543.418
Төленуге жататын табыс салығы		**1.154.693**	1.246.171
Сауда және өзге де кредиторлық берешек	17	**6.001.892**	15.384.798
Алынған алғытөлемдер	18	**17.600.262**	16.444.432
Төлемге өзге де салықтар	19	**5.760.759**	5.055.666
Резервтер	20	**217.729**	208.103
Өзге де ағымдағы міндеттемелер	21	**16.747.216**	22.513.601
		47.984.459	61.396.189
Міндеттемелер жиыны		**145.718.034**	157.000.715
Меншікті капитал мен міндеттемелер жиыны		**706.093.641**	744.975.997
Бір жай акцияның теңгерімдік құны (теңгемен)	14	**1.440**	1.512

2017 жылғы 21 тамызда қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директор

Д.Ғ. Досанов

Бас бухгалтер

А.С. Ахмедина

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

ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

		30 маусымда аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
Мың теңгемен	Ескертпе	2017 жылғы	2016 жылғы	2017 жылғы	2016 жылғы
Түсім	22	**53.687.408**	49.756.347	**107.637.556**	104.417.994
Өткізімнің өзіндік құны	23	**(33.637.358)**	(27.683.862)	**(67.623.862)**	(57.318.587)
Жалпы пайда		**20.050.050**	22.072.485	**40.013.694**	47.099.407
Жалпы және әкімшілік шығыстар	24	**(2.941.272)**	(2.913.104)	**(6.182.156)**	(5.684.616)
Өзге де операциялық кірістер	25	**364.130**	823.392	**962.479**	1.901.743
Өзге де операциялық шығыстар	26	**(248.742)**	(136.850)	**(686.788)**	(193.650)
Операциялық пайда		**17.224.166**	19.845.923	**34.107.229**	43.122.884
Бағамдық айырмадан болған кіріс/(залал), нетто		**495.008**	(951.398)	**(1.060.240)**	(1.016.865)
Қаржылық кірістер	27	**1.584.757**	2.379.620	**2.939.576**	3.761.855
Қаржылық шығындар	28	**(594.187)**	(587.152)	**(1.189.718)**	(1.156.264)
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың кірісіндегі үлесі	5	**571.424**	420.249	**6.637.027**	1.075.113
Салық салғанға дейінгі пайда		**19.281.168**	21.107.242	**41.433.874**	45.786.723
Табыс салығы бойынша шығыстар	29	**(3.668.522)**	(2.391.460)	**(8.699.776)**	(7.263.833)
Есепті кезеңдегі таза пайда		**15.612.646**	18.715.782	**32.734.098**	38.522.890
Акцияға пайда (теңгемен)	14	**41**	49	**85**	100
Өзге де жиынтық кіріс/(залал)					
Кейінгі кезеңдерде пайда немесе залал құрамына қайта жіктеуге жататын өзге де жиынтық кіріс/(залал)					
Топтың шетел бөлімшелерінің есептілігін қайта есептеу кезіндегі бағамдық айырмашылық		**1.797.424**	(1.252.661)	**10.570**	539.979
Кейінгі кезеңдерде пайда немесе залал құрамына қайта жіктеуге жататын таза өзге де жиынтық кіріс/(залал)		**1.797.424**	(1.252.661)	**10.570**	539.979

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

ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)

		30 маусымда аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
Мың теңгемен	Ескертпе	2017 жылғы	2016 жылғы	2017 жылғы	2016 жылғы
Кейінгі кезеңдерде пайда немесе залал құрамына қайта жіктеуге жатпайтын өзге де жиынтық (залал)/кіріс					
Топтың негізгі құралдарының қайта (құнсыздануы)/бағалануы	3	**(1.249)**	(633)	**(3.818)**	633
Табыс салығының әсері	29	**249**	126	**763**	(127)
		(1.000)	(507)	**(3.055)**	506
Топ бойынша активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша резервті (есептеу)/қайтару	20	**(907.649)**	902.324	**(643.329)**	4.107.092
Табыс салығының әсері	29	**181.530**	(180.464)	**128.666**	(821.418)
		(726.119)	721.860	**(514.663)**	3.285.674
Мерзімі ұзартылған салық активтерін есептен шығару	14, 29	**–**	–	**(150.746)**	–
		–	–	**(150.746)**	–
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындар бойынша активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша резервін (есептеу)/қайтару		**(483.111)**	–	**(73.154)**	21.672
Табыс салығының әсері		**96.621**	–	**14.630**	(4.334)
	5	**(386.490)**	–	**(58.524)**	17.338
Топтың мерзімі ұзартылған салық бойынша міндеттемелерін қайтару	29	**–**	865.077	**–**	865.077
		–	865.077	–	865.077
Кейінгі кезеңдерде пайда немесе залал құрамына қайта жіктеуге жатпайтын таза өзге де жиынтық (залал)/кіріс жиыны		**(1.113.609)**	1.586.430	**(726.988)**	4.168.595
Салықты шегергендегі өзге де жиынтық кіріс/(залал) жиыны		**683.815**	333.769	**(716.418)**	4.708.574
Есепті кезеңдегі салықты шегергендегі жиынтық кіріс жиыны		**16.296.461**	19.049.551	**32.017.680**	43.231.464

2017 жылғы 21 тамызда қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директор

Д.Ғ. Досанов

Бас бухгалтер

А.С. Ахмедина

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

АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

Мың теңгемен	Ескертпе	30 маусымда аяқталған алты ай үшін (аудит жүргізілмеген) 2017 жылғы	2016 жылғы
Операциялық қызметтен түскен ақша ағындары			
Салық салынғанға дейінгі пайда		**41.433.874**	45.786.723
Салық салынғанға дейінгі таза ақша ағындары мен салыстыруға арналған ақшалай емес түзетулер			
Тозу және өтелім	23, 24	**24.479.415**	18.445.031
Күмәнді берешек бойынша резервті қайтару, нетто	24	**(29.299)**	(31.294)
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың пайдадағы үлесі	5	**(6.637.027)**	(1.075.113)
Қаржы шығындары	28	**1.189.718**	1.156.264
Қаржы кірістері	27	**(2.939.576)**	(3.761.855)
Еңбек қызметі аяқталуына байланысты қызметкерлерге сыйақылар, ағымдағы кезеңдегі қызметтер құны	15	**559.272**	534.999
Негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің шығуынан болған залал, нетто	26	**434.711**	87.833
Негізгі құралдардың құнсыздануын есептеу / (қалпына келтіру)		**433**	(3.200)
Сатуға арналған деп жіктелген активтерді сатудан түскен кіріс, нетто		**–**	(2.989)
Қорларды сатудан түскен кіріс, нетто	25, 26	**(22.027)**	(10.552)
Активтерді пайдаланудан шығару және жерлерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелерді бағалауды қайта қараудан және есептен шығарудан түскен кіріс	20	**(260.173)**	(1.316.196)
Кредиторлық берешекті есептен шығарудан түскен кіріс		**(3.052)**	(1.815)
Іске аспаған айырмадан тускен залал		**1.267.130**	577.897
Ескірген тауар-материалдық қорлар бойынша резервтерді қайтару, нетто		**(8.644)**	–
Айналым капиталының өзгерісіне дейінгі операциялық қызметтен түскен ақша ағыны		**59.464.755**	60.385.733
Операциялық активтердегі (ұлғаю)/азаю			
Қорлар		**(2.489.314)**	(1.329.291)
Сауда және өзге де дебиторлық берешек		**(2.081.655)**	(1.656.435)
Жеткізушілерге берілген алғытөлемдер		**(2.157.493)**	1.392.698
Өтеуге жататын ҚҚС және өзге де салықтар бойынша алғытөлемдер		**(779.955)**	1.876.734
Өзге де қысқа мерзімді активтер		**(83.854)**	2.331.090
Операциялық міндеттемелердегі ұлғаю/(азаю)			
Сауда және өзге де кредиторлық берешек		**242.600**	(279.920)
Алынған алғытөлемдер		**1.164.461**	(3.119.841)
Төлемге өзге де салықтар		**434.685**	(218.844)
Өзге де ағымдағы және ұзақ мерзімді міндеттемелер және қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		**(6.076.624)**	(4.288.598)
Операциялық қызметтен түскен ақша ағыны		**47.637.606**	55.093.326
Төленген табыс салығы		**(6.589.469)**	(12.206.631)
Алынған пайыздар		**2.958.460**	2.458.446
Операциялық қызметтен түскен таза ақша ағыны		**44.006.597**	45.345.141

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

АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)

Мың теңгемен	Ескертпе	30 маусымда аяқталған алты ай үшін (аудит жүргізілмеген) 2017 жылғы	2016 жылғы
Инвестициялық қызметтен түскен ақша ағыны			
Банк салымдарын алу		**21.840.303**	13.210.857
Банк салымдарын орналастыру		**(28.816.641)**	(10.846.428)
Негізгі құралдарды сатып алу		**(16.607.500)**	(10.986.785)
Материалдық емес активтерді сатып алу		**(42.487)**	(21.358)
Негізгі құралдарды сатудан түскен түсім		**7.824**	121
Пайызсыз қарыз қайтару		**–**	20.000.000
Алынған дивидендтер	5	**–**	1.487.160
Инвестициялық қызметте (пайдаланылған)/алынған таза ақша ағыны		**(23.618.501)**	12.843.567
Қаржылық қызметтен түскен ақша ағыны			
Төленген дивидендтер		**(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		**(479.371)**	(577.324)
Ақша қаражаттарындағы және олардың баламаларындағы таза өзгерістер		**(39.708.630)**	6.445.375
Жылдың басына ақша қаражаттары және олардың баламалары		**69.294.429**	50.420.288
Кезеңнің аяғына ақша қаражаттары және олардың баламалары		**29.585.799**	56.865.663

2017 жылғы 21 тамызда қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директор

Д.Ғ. Досанов

Бас бухгалтер

А.С. Ахмедина

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

МЕНШІКТІ КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

Мың теңгемен	Жарғылық капитал	Активтерді қайта бағалау бойынша резерв	Есептілік валютасын қайта есептеу бойынша резерв	Капиталдың өзге де резервтері	Қайта сатып алынған меншікті акциялар	Үлестіріл-меген пайда	Жиыны
2016 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	61.937.567	230.346.658	32.918.111	(695.389)	(9.549)	263.477.884	587.975.282
Есепті кезеңдегі таза пайда	–	–	–	–	–	**32.734.098**	**32.734.098**
Өзге де жиынтық кіріс/(залал)	–	**(576.242)**	**10.570**	**(150.746)**	–	–	**(716.418)**
Кезеңдегі жиынтық кіріс/(залал) жиыны	–	**(576.242)**	**10.570**	**(150.746)**	–	**32.734.098**	**32.017.680**
Қайта бағаланған негізгі құралдардың өтелімі	–	**(11.982.699)**	–	–	–	**11.982.699**	–
Дивидендтер *(14-ескертпе)*	–	–	–	–	–	**(59.617.355)**	**(59.617.355)**
2017 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	**61.937.567**	**217.787.717**	**32.928.681**	**(846.135)**	**(9.549)**	**248.577.326**	**560.375.607**
2015 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	61.937.567	125.563.376	36.210.843	(3.813.701)	–	253.033.425	472.931.510
Есепті кезеңдегі таза пайда	–	–	–	–	–	38.522.890	38.522.890
Өзге де жиынтық кіріс	–	4.168.595	539.979	–	–	–	4.708.574
Кезеңдегі жиынтық кіріс жиыны	–	4.168.595	539.979	–	–	38.522.890	43.231.464
Қайта бағаланған негізгі құралдардың өтелімі	–	(5.603.261)	–	–	–	5.603.261	–
Қайта сатып алынған меншікті акциялар	–	–	–	–	(9.549)	–	(9.549)
Дивидендтер *(14-ескертпе)*	–	–	–	–	–	(51.156.535)	(51.156.535)
2016 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	61.937.567	124.128.710	36.750.822	(3.813.701)	(9.549)	246.003.041	464.996.890

2017 жылғы 21 тамызда қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директор

Д.Ғ. Досанов

Бас бухгалтер

А.С. Ахмедина

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

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР

2017 жылғы 30 маусымда аяқталған жыл 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 жылғы 30 маусымға Компания акцияларының 10%-ы оларды «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 Компанияға қатысуды 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» 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%
«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%**	–

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

Компанияның бас кеңсесі Қазақстан Республикасы, Астана қаласы, Қабанбай батыр даңғылы, 19 мекенжайы бойынша орналасқан. Компанияның Атырау (Батыс филиал), Павлодар (Шығыс филиал), Алматы (Ғылыми-техникалық орталық), 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.

Топ Қазақстан Республикасы аумағында ұзындығы 5.377 км магистральдық мұнай құбырлары және ұзындығы 1.975 км суағызғылар желісі бар. Мұнымен қатар, Топ басқа аралас құбыр желілерінде мұнайды сақтауды, ауыстырып құюды және оның көлік экспедициясын жүзеге асырады. Топтың МұнайТас және ҚҚҚ бірлескен бақылаудағы кәсіпорындары Қазақстан мұнайын Қытайға тасымалдау үшін пайдаланылатын Кеңқияқ – Атырау, Кеңқияқ – 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 шоғырландырылған қаржылық есептілікке әсер еткен жоқ.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

1. ЖАЛПЫ АҚПАРАТ (жалғасы)

Компания табиғи монополист болып табылады тиісінше Қазақстан Республикасының Ұлттық экономика министрлігі Табиғи монополияларды реттеу және бәскелестікті қорғау Комитетінің (бұдан әрі – «ТМРжБҚК») объектісі болып табылады. ТМРжБҚК тарифті, сондай-ақ Қазақстан Республикасының ішкі нарығына мұнай тасымалдауға арналған тарифтік мөлшерлемелерді есептеу әдіснамасын бекіту үшін жауапты.

2015 жылғы 18 мамырдан бастап *«Табиғи монополиялар және реттелетін нарықтар туралы»* Қазақстан Республикасының Заңына өзгерістер мен толықтырулар қолданысқа енгізілді, оларға сәйкес Қазақстан Республикасы аумағы арқылы транзиттеу және Қазақстан Республикасынан тыс экспорттау мақсатында магистральдық құбырлармен мұнай тасымалдау қызметтері табиғи монополияларды реттеу саласынан шығарылды.

2015-2019 жылдарға ішкі нарыққа мұнай айдау жөніндегі шекті тарифтерді мына мөлшерде бекіту туралы ТМРжБҚК-ның 2015 жылғы 21 тамыздағы 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 сәуірден бастап күшке енген Қазақстан Республикасы төңірегінен шет аймаққа мұнай айдау экспорттау тарифі 1.000 км-ге тоннасына ҚҚС-сыз 5.817,20 теңгені құрайды.

Негізінде тарифтер іске қосылған активтерге капитал құнын қайтаруға негізделеді. Қазақстан Республикасының табиғи монополиялардың қызметін реттеу туралы заңнамасына сәйкес тарифтер қызметтерді көрсету үшін қажетті шығындар құнынан 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 ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

1. ЖАЛПЫ АҚПАРАТ (жалғасы)

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

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

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ЖӘНЕ ЕСЕП САЯСАТЫНА ӨЗГЕРІСТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ

Дайындау негізі

2017 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік 34 ҚЕХС (IAS) *«Аралық қаржылық есептілік»* Халықаралық қаржылық есептілік стандартына сәйкес дайындалды.

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

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке жылдық қаржылық есептілікте ашуға жататын барлық мәлімет пен дерек кірмейді және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың жылдық қаржылық есептілігімен бірге қарастырылуы тиіс.

Осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік теңгемен берілген және жай акцияға пайданы, жай акцияның теңгерімдік құнын және арнайы келісілген жағдайларды қоспағанда барлық мәндері тұтас мың теңгеге дейін дөңгелектеп алынған. Топ компанияларының әрқайсысы өзінің қолданыстағы валютасын белгілейді және әр компанияның қаржылық есептілікке енгізілген баптары осы қолданыстағы валютамен бағаланады. Компания мен оның бірлескен бақылаудағы кәсіпорындары МұнайТас пен Қазақстан-Қытай құбыры ЖШС-ның қолданыстағы валютасы теңге. БТК-ның қолданыстағы валютасы грузин лариі, BTL, PTL, БМТ тобының қолданыстағы валютасы АҚШ доллары болып табылады.

Топ алғаш рет қолданған жаңа стандарттар, түсіндірмелер және оларға түзетулер

Аралық қысқартылған шоғырландырылған 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 Топтың жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігін дайындау кезінде қолданылған қағидаттарға сәйкес келеді.

Топ шығарылған, бірақ әлі күшіне енбеген түсіндіру немесе түзетулерді, басқа қандай да бір стандарттарын мерзімнен бұрын қолданбады.

Кейбір стандарттар мен түзетулер 2017 жылы алғаш рет қолданылады. Дегенмен, олар Топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсер еткен жоқ. Әр жаңа стандарттың/түзетудің сипаты мен әсері төменде берілген:

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. Топ өзінің аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігінде қосымша ақпаратты ашуға міндетті емес, бірақ 2017 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін жылдық шоғырландырылған 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.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

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

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

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

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.

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

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

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

ҚЕХС (IFRS) 12 ақпаратын ашу талабы, ҚЕХС B10-B16 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.

Осы түзетулер аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсер етпейді, себебі 2017 жылғы 30 маусымға Топтың басқа ұйымдарда сатуға арналған қатысу үлесі жоқ.

Шаруашылық қызметтің маусымдық сипаты

Топтың операциялық шығындары маусымдық құбылуларға ұшырағыш келеді, әдетте, материалдарға, жөндеу мен қызмет көрсетуге байланысты ең көп шығыстар жылдың екінші жартысында күтіледі. Мұндай құбылулар, негізінен, жылдың екінші жартысына келетін құбырларды жөндеу кестесімен негізделген. Қорларды сатып алу, негізінен, бірінші жарты жылдықта 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:

	30 маусымда аяқталған алты кезең ай үшін	
Теңге	**2017 жылғы**	2016 жылғы
АҚШ доллары	**318,69**	345,34
Ресей рублі	**5,50**	4,93
Еуро	**344,87**	385,25
Грузин лариі	**128,00**	150,21

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

	2017 жылғы 30 маусым	2016 жылғы 31 желтоқсан
Теңге		
АҚШ доллары	**322,27**	333,29
Ресей рублі	**5,44**	5,43
Еуро	**367,52**	352,42
Грузин лариі	**134,39**	126,25

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

3. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР

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

Мың теңгемен	Жер	Құбырлар	Көлік активтері	Ғимараттар мен құрылыстар	Машиналар және жабдық	Технологиялық мұнай	Өзге де	Аяқталмаған құрылыс	Жиыны
2016 жылғы 31 желтоқсанға қайта бағаланған құны бойынша (аудит жүргізілген)	19.803.815	202.402.253	14.258.143	96.958.727	145.295.540	88.061.076	15.398.884	40.428.912	622.607.350
Валютаны қайта есептеудің әсері	**(458.707)**	**–**	**58.211**	**35.444**	**42.530**	**–**	**(3.897)**	**(20.792)**	**(347.211)**
Түсімдер	**380**	**124.682**	**84.779**	**–**	**593.899**	**1.164**	**265.417**	**6.726.891**	**7.797.212**
Шығарылу	**–**	**(63.838)**	**(1.680)**	**(9.525)**	**(123.600)**	**(500.204)**	**(75.010)**	**(13.946)**	**(787.803)**
Жете бағалау (активті қайта бағалаудан болған резерв)	**–**	**–**	**–**	**–**	**–**	**136**	**–**	**–**	**136**
Аяқталмаған құрылыстан ауыстырылған	**763**	**321.370**	**180.697**	**492.292**	**1.846.216**	**–**	**313.870**	**(3.155.208)**	**–**
Материалдық емес активтерге ауыстырылған *(4-ескертпе)*	**–**	**–**	**–**	**–**	**–**	**–**	**–**	**(35.907)**	**(35.907)**
Ауыстырулар мен аударымдар	**–**	**8.498**	**(80.000)**	**151.878**	**312.565**	**–**	**133.068**	**(526.009)**	**–**
2017 жылғы 30 маусымға қайта бағаланған құны бойынша (аудит жүргізілмеген)	**19.346.251**	**202.792.965**	**14.500.150**	**97.628.816**	**147.967.150**	**87.562.172**	**16.032.332**	**43.403.941**	**629.233.777**
2016 жылғы 31 желтоқсанға жинақталған өтелім мен құнсыздану (аудит жүргізілген)	–	(5.664.218)	(797.704)	(2.026.280)	(7.868.018)	(199.540)	(1.838.562)	(57.681)	(18.452.003)
Валютаны қайта есептеудің әсері	**–**	**–**	**(6.824)**	**(5.154)**	**(9.977)**	**–**	**(570)**	**–**	**(22.525)**
Тозу	**–**	**(7.607.766)**	**(1.047.573)**	**(3.052.484)**	**(10.282.830)**	**–**	**(2.241.670)**	**–**	**(24.232.323)**
Шығарылу	**–**	**25.140**	**1.680**	**8.714**	**48.839**	**199.540**	**37.475**	**–**	**321.388**
Құнсыздану (шығындар есебінен)	**–**	**(369)**	**–**	**–**	**(64)**	**–**	**–**	**–**	**(433)**
Құнсыздану (активті қайта бағалаудан болған резерв)	**–**	**(3.701)**	**–**	**–**	**(253)**	**–**	**–**	**–**	**(3.954)**
Ауыстырулар мен аударымдар	**–**	**73**	**–**	**(8.147)**	**8.578**	**–**	**(504)**	**–**	**–**
2017 жылғы 30 маусымға жинақталған тозу мен құнсыздану (аудит жүргізілмеген)	**–**	**(13.250.841)**	**(1.850.421)**	**(5.083.351)**	**(18.103.725)**	**–**	**(4.043.831)**	**(57.681)**	**(42.389.850)**

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

3. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР (жалғасы)

Мың теңгемен	Жер	Құбырлар	Көлік активтері	Ғимараттар мен құрылыстар	Машиналар және жабдық	Технологиялық мұнай	Өзге де	Аяқталмаған құрылыс	Жиыны
2017 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша (аудит жүргізілмеген)									
Қайта бағаланған құны	**19.346.251**	**202.792.965**	**14.500.150**	**97.628.816**	**147.967.150**	**87.562.172**	**16.032.332**	**43.403.941**	**629.233.777**
Жинақталған өтелім және құнсыздану	**–**	**(13.250.841)**	**(1.850.421)**	**(5.083.351)**	**(18.103.725)**	**–**	**(4.043.831)**	**(57.681)**	**(42.389.850)**
Қалдық құн (аудит жүргізілмеген)	**19.346.251**	**189.542.124**	**12.649.729**	**92.545.465**	**129.863.425**	**87.562.172**	**11.988.501**	**43.346.260**	**586.843.927**
2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша (аудит жүргізілген)									
Қайта бағаланған құны	19.803.815	202.402.253	14.258.143	96.958.727	145.295.540	88.061.076	15.398.884	40.428.912	622.607.350
Жинақталған өтелім және құнсыздану	–	(5.664.218)	(797.704)	(2.026.280)	(7.868.018)	(199.540)	(1.838.562)	(57.681)	(18.452.003)
Қалдық құн (аудит жүргізілген)	19.803.815	196.738.035	13.460.439	94.932.447	137.427.522	87.861.536	13.560.322	40.371.231	604.155.347

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

3. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР (жалғасы)

2017 жылғы 30 маусымдағы 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 ТОБЖ 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 3.071.941 мың теңге сомасында құрылыс жұмыстары үшін сатып алынған материалдар мен қорларды қамтиды (2016 жылғы 31 желтоқсанға: 2.432.369 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).

4. МАТЕРИАЛДЫҚ ЕМЕС АКТИВТЕР

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

Мың теңгемен	Лицензиялар	Бағдарла-малық жасақтама	Жерді пайдалануға арналған құқықтар	Өзге де	Жиыны
2016 жылғы 31 желтоқсанға қалдық құн (аудит жүргізілген)	152.886	1.088.171	4.991.673	27.871	6.260.601
Түсімдер	**12.177**	**12.345**	**–**	**–**	**24.522**
Өтелім	**(23.398)**	**(158.611)**	**(81.903)**	**(1.778)**	**(265.690)**
Негізгі құралдардан аударымдар мен ауыстырулар *(3-ескертпе)*	**11.221**	**24.686**	**–**	**–**	**35.907**
Аударымдар мен ауыстырулар	**(16)**	**16**	**–**	**–**	**–**
Валютаны қайта есептеу	**(969)**	**–**	**309.382**	**–**	**308.413**
2017 жылғы 30 маусымға қалдық құн (аудит жүргізілмеген)	**151.901**	**966.607**	**5.219.152**	**26.093**	**6.363.753**
2017 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша (аудит жүргізілмеген)					
Бастапқы құн	**693.042**	**4.572.949**	**8.544.330**	**85.022**	**13.895.343**
Жинақталған құнсыздану және өтелім	**(541.141)**	**(3.606.342)**	**(3.325.178)**	**(58.929)**	**(7.531.590)**
Қалдық құн (аудит жүргізілмеген)	**151.901**	**966.607**	**5.219.152**	**26.093**	**6.363.753**
2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша (аудит жүргізілген)					
Бастапқы құн	672.215	4.535.902	8.036.273	85.022	13.329.412
Жинақталған құнсыздану және өтелім	(519.329)	(3.447.731)	(3.044.600)	(57.151)	(7.068.811)
Қалдық құн (аудит жүргізілген)	152.886	1.088.171	4.991.673	27.871	6.260.601

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

5. БІРЛЕСКЕН БАҚЫЛАУДАҒЫ КӘСІПОРЫНДАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР

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

Мың теңгемен	**ҚҚҚ**	**МұнайТас**	**Жиыны**
2016 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	–	15.728.257	15.728.257
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың пайдасындағы үлесі	**6.325.185**	**1.148.133**	**7.473.318**
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың танылмаған пайдасындағы үлесі	**(836.291)**	–	**(836.291)**
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың өзге де жиынтық залалындағы үлесі	**(58.524)**	–	**(58.524)**
2017 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	**5.430.370**	**16.876.390**	**22.306.760**

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

Мың теңгемен	ҚҚҚ	МұнайТас	Жиыны
2015 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	–	13.918.006	13.918.006
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың пайдасындағы үлесі	3.419.584	1.075.113	4.494.697
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың танылмаған пайдасындағы үлесі	(3.419.584)	–	(3.419.584)
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың өзге де жиынтық (залал)/пайдасындағы үлесі	(372.581)	17.338	(355.243)
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың танылмаған өзге де жиынтық залалындағы үлесі	372.581	–	372.581
Дивиденттер	–	(1.487.160)	(1.487.160)
2016 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	–	13.523.297	13.523.297

Төмендегі кестелерде Топтың барабар үлесін қоса алғанда бірлескен бақылаудағы кәсіпорындар туралы жалпылама қаржы ақпараты берілген:

	ҚҚҚ			
	2017 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)		2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)	
Мың теңгемен	**50%**	**100%**	50%	100%
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың активтері мен міндеттемелері				
Қысқа мерзімді активтер	**11.095.815**	**22.191.630**	8.302.354	16.604.708
Ұзақ мерзімді активтер	**106.882.049**	**213.764.098**	110.886.209	221.772.418
Қысқа мерзімді міндеттемелер	**(21.328.038)**	**(42.656.076)**	(20.275.079)	(40.550.158)
Ұзақ мерзімді міндеттемелер	**(91.219.456)**	**(182.438.912)**	(99.421.809)	(198.843.618)
Таза активтер/(міндеттемелер)	**5.430.370**	**10.860.740**	(508.325)	(1.016.650)
Танылмаған жиынтық залал	–	–	508.325	1.016.650
Инвестицияның теңгерімдік құны	**5.430.370**	**10.860.740**	–	–
Қосымша				
Ақша қаражаттары және олардың баламалары	**6.850.273**	**13.700.546**	6.259.460	12.518.920
Қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер, сауда және өзге де кредиторлық берешекті қоспағанда	**(15.618.413)**	**(31.236.826)**	(16.270.055)	(32.540.110)
Ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер	**(87.766.952)**	**(175.533.904)**	(97.898.723)	(195.797.446)

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

5. БІРЛЕСКЕН БАҚЫЛАУДАҒЫ КӘСІПОРЫНДАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР (жалғасы)

	МұнайТас			
	2017 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)		2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)	
Мың теңгемен	**51%**	**100%**	51%	100%
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың активтері мен міндеттемелері				
Қысқа мерзімді активтер	**7.249.422**	**14.214.553**	5.808.421	11.389.061
Ұзақ мерзімді активтер	**12.987.149**	**25.464.998**	13.464.948	26.401.859
Қысқа мерзімді міндеттемелер	**(585.625)**	**(1.148.284)**	(706.488)	(1.385.271)
Ұзақ мерзімді міндеттемелер	**(2.774.556)**	**(5.440.306)**	(2.838.624)	(5.565.929)
Таза активтер	**16.876.390**	**33.090.961**	15.728.257	30.839.720
Танылмаған жиынтық залал	**–**	**–**	–	–
Инвестицияның теңгерімдік құны	**16.876.390**	**33.090.961**	15.728.257	30.839.720
Қосымша				
Ақша қаражаттары және олардың баламалары	**6.976.502**	**13.679.416**	5.641.461	11.061.688
Қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер, сауда және өзге де кредиторлық берешекті қоспағанда	**–**	**–**	–	–
Ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер	**–**	**–**	–	–

	ҚҚҚ			
	30 маусымда аяқталған алты ай үшін (аудит жүргізілмеген)			
	2017 жылғы		2016 жылғы	
Мың теңгемен	**50%**	**100%**	50%	100%
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың жылдардағы пайда мен залал және өзге де жиынтық кірісі туралы ақпарат				
Түсім	**15.185.940**	**30.371.880**	14.178.520	28.357.040
Сүрелі қызметтен жылдағы пайда	**6.325.185**	**12.650.370**	3.419.584	6.839.168
Танылмаған пайда	**(836.291)**	**(1.672.582)**	(3.419.584)	(6.839.168)
Тоқтатылған қызметтен салықтан кейінгі кезеңдегі пайда/(залал)	**–**	**–**	–	–
Өзге де жиынтық залал	**(58.524)**	**(117.048)**	(372.581)	(745.162)
Танылмаған өзге де жиынтық залал	**–**	**–**	372.581	745.162
Жиынтық кіріс жиыны	**5.430.370**	**10.860.740**	–	–
Дивиденттер	**–**	**–**	–	–
Қосымша				
Тозу және өтелім	**(3.608.399)**	**(7.216.798)**	(3.585.642)	(7.171.284)
Пайыздық кірістер	**38.562**	**77.124**	34.554	69.108
Пайыздық шығыстар	**(3.047.792)**	**(6.095.584)**	(2.831.686)	(5.663.372)
Бағамдық айырмадан түскен кірістер	**3.704.910**	**7.409.820**	184.609	369.218
Табыс салығы бойынша шығыстар	**(1.641.317)**	**(3.282.634)**	(93.145)	(186.290)

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

5. БІРЛЕСКЕН БАҚЫЛАУДАҒЫ КӘСІПОРЫНДАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР (жалғасы)

	ҚҚҚ			
	30 маусымда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)			
	2017 жылғы		2016 жылғы	
Мың теңгемен	50%	100%	50%	100%
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың жылдардағы пайда мен залал және өзге де жиынтық кірісі туралы ақпарат				
Түсім	**7.902.503**	**15.805.006**	6.170.519	12.341.038
Сүрелі қызметтен жылдағы пайда	**8.469**	**16.938**	2.528.726	5.057.452
Танылмаған пайда	**–**	**–**	(2.528.726)	(5.057.452)
Тоқтатылған қызметтен салықтан кейінгі жылдағы пайда/(залал)	**–**	**–**	–	–
Өзге де жиынтық залал	**(386.490)**	**(772.980)**	–	–
Жиынтық кіріс жиыны	**(378.021)**	**(756.042)**	–	–
Дивиденттер	**–**	**–**	–	–
Қосымша				
Тозу және өтелім	**(1.804.182)**	**(3.608.364)**	(1.779.476)	(3.558.953)
Пайыздық кірістер	**14.646**	**29.292**	19.867	39.735
Пайыздық шығыстар	**(1.506.222)**	**(3.012.444)**	(1.383.431)	(2.766.863)
Бағамдық айырмадан болған (шығыстар)/кірістер	**(2.531.925)**	**(5.063.850)**	1.761.355	3.522.710
Табыс салығы бойынша үнемділік	**84.360**	**168.720**	–	–

	МұнайТас			
	30 маусымда аяқталған алты ай үшін (аудит жүргізілмеген)			
	2017 жылғы		2016 жылғы	
Мың теңгемен	51%	100%	51%	100%
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың жылдардағы пайда мен залал және өзге де жиынтық кірісі туралы ақпарат				
Түсім	**2.417.263**	**4.739.731**	2.624.637	5.146.347
Сүрелі қызметтен жылдағы пайда	**1.148.133**	**2.251.241**	1.075.113	2.108.065
Тоқтатылған қызметтен салықтан кейінгі кезеңдегі пайда/(залал)	**–**	**–**	–	–
Өзге де жиынтық кіріс	**–**	**–**	17.338	33.996
Жиынтық кіріс жиыны	**1.148.133**	**2.251.241**	1.092.451	2.142.061
Дивиденттер	**–**	**–**	(1.487.160)	(2.916.000)
Қосымша				
Тозу және өтелім	**(505.016)**	**(990.227)**	(528.766)	(1.036.796)
Пайыздық кірістер	**269.172**	**527.788**	191.809	376.096
Пайыздық шығыстар	**–**	**–**	–	–
Табыс салығы бойынша шығыстар	**(288.533)**	**(565.751)**	(309.045)	(605.971)

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

5. БІРЛЕСКЕН БАҚЫЛАУДАҒЫ КӘСІПОРЫНДАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР (жалғасы)

	МұнайТас 30 маусымда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)			
	2017 жылғы		2016 жылғы	
Мың теңгемен	**51%**	**100%**	51%	100%
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың жылдардағы пайда мен залал және өзге де жиынтық кірісі туралы ақпарат				
Түсім	**1.208.724**	**2.370.047**	1.211.158	2.374.819
Сүрелі қызметтен жылдағы пайда	**562.955**	**1.103.833**	420.249	824.018
Тоқтатылған қызметтен салықтан кейінгі кезеңдегі пайда/(залал)	**–**	**–**	–	–
Өзге де жиынтық кіріс/(залал)	**–**	**–**	–	–
Жиынтық кіріс жиыны	**562.955**	**1.103.833**	420.249	824.018
Дивиденттер	**–**	**–**	(1.487.160)	(2.916.000)
Қосымша				
Тозу және өтелім	**(252.149)**	**(494.409)**	(264.268)	(518.172)
Пайыздық кірістер	**133.747**	**262.249**	141.715	277.872
Пайыздық шығыстар	**–**	**–**	–	–
Табыс салығы бойынша шығыстар	**(141.788)**	**(278.016)**	(143.905)	(282.167)

6. 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:

Мың теңгемен	**2017 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)**	2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Негізгі құралдар және құрылыс қызметтері үшін үшінші тараптарға алғытөлемдер	**2.041.919**	1.717.166
Негізгі құралдар және құрылыс қызметтері үшін байланысты тараптарға алғытөлемдер *(31-ескертпе)*	**274.531**	14.695
	2.316.450	1.731.861
Минус: күмәнді борыштар бойынша резерв	**(53.258)**	(53.258)
Жиыны	**2.263.192**	1.678.603

7. ҚОРЛАР

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

Мың теңгемен	**2017 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)**	2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Босалқы бөлшектер	**2.375.711**	1.511.168
Отын	**1.753.510**	1.580.081
Құрылыс материалдары	**917.530**	517.552
Химиялық реагенттер	**721.788**	62.220
Арнайы киім	**324.421**	144.234
Тауарлар	**80.717**	133.548
Өзге де	**443.312**	450.232
Жиыны	**6.616.989**	4.399.035

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

8. 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:

Мың теңгемен	**2017 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)**	2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Үшінші тараптардың сауда дебиторлық берешегі	**5.171.242**	5.151.952
Байланысты тараптардың сауда дебиторлық берешегі *(31-ескертпе)*	**5.039.291**	3.030.762
Үшінші тараптардың өзге де дебиторлық берешегі	**577.055**	672.111
Байланысты тараптардың өзге де дебиторлық берешегі *(31-ескертпе)*	**788**	509
	10.788.376	8.855.334
Минус: күмәнді берешектер бойынша резерв	**(2.336.800)**	(2.378.382)
Жиыны	**8.451.576**	6.476.952

2017 жылғы және 2016 жылғы 30 маусымда аяқталған үш және алты айлық кезеңге сауда және өзге де дебиторлық берешек бойынша күмәнді берешектер бойынша резервтегі өзгерістер келесі түрде көрсетілген:

	30 маусымда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)		**30 маусымда аяқталған алты ай үшін**	
Мың теңгемен	**2017 жылғы**	2016 жылғы	**2017 жылғы**	2016 жылғы
Кезеңнің басына сальдо	**2.341.100**	789.425	**2.378.382**	759.853
Кезеңдегі резервті қайтару	**(54.611)**	(42.020)	**(30.564)**	(31.294)
Дебиторлық берешекті есептен шығаруда пайдалану	**–**	(1.351)	**–**	(1.351)
Валюталарды қайта есептеу	**50.311**	(615)	**(11.018)**	18.231
Кезеңнің аяғына сальдо (аудит жүргізілмеген)	**2.336.800**	745.439	**2.336.800**	745.439

2017 жылғы 30 маусымдағы және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың сауда және өзге де дебиторлық берешегі мына валюталарда көрсетілген:

Мың теңгемен	**2017 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)**	2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Теңгемен	**6.923.687**	5.192.550
АҚШ долларымен	**1.491.466**	977.206
Ресей рублімен	**1.618**	1.569
Өзге де валютада	**34.805**	305.627
Жиыны	**8.451.576**	6.476.952

9. ЖЕТКІЗУШІЛЕРГЕ БЕРІЛГЕН АЛҒЫТӨЛЕМДЕР

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

Мың теңгемен	**2017 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)**	2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Үшінші тараптарға алғытөлемдер	**1.704.984**	117.504
Байланысты тараптарға алғытөлемдер *(31-ескертпе)*	**842.137**	257.916
	2.547.121	375.420
Минус: күмәнді борыштар бойынша резерв	**(1.265)**	(38)
Жиыны	**2.545.856**	375.382

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

10. 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:

Мың теңгемен	**2017 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)**	2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Өтеуге жататын ҚҚС	**5.686.854**	6.072.444
Төлем көзінің салығы	**30.810**	31.585
Мүлік салығы	**6.602**	231.808
Өзге де салықтар бойынша алдын ала төлем	**243.183**	110.541
Жиыны	**5.967.449**	6.446.378

11. ӨЗГЕ ДЕ АҒЫМДАҒЫ АКТИВТЕР

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

Мың теңгемен	**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	**75.068**	24.252
Үшінші тараптардың болашақ кезеңдер шығыстары	**17.930**	31.547
Байланысты тараптардың болашақ кезеңдер шығыстары *(31-ескертпе)*	**3.135**	5.791
Өзге де	**27.011**	82.169
Жиыны	**5.816.175**	5.727.129

12. БАНК САЛЫМДАРЫ

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

Мың теңгемен	**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
АҚШ долларымен көрсетілген пайдаланылуы шектелген қысқа мерзімді банк салымдары	**1.357.079**	–
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	**25.940.777**	19.858.388

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

12. БАНК САЛЫМДАРЫ (жалғасы)

2017 жылғы 30 маусымда банк салымдары негізінен келесі түрде көрсетілді:

- өтеу мерзімі негізінен 2017 жылғы шілде 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;
- пайдалануы шектелген:
  - топтың темір жол қызметтері үшін жеңілдетілген тариф алуы мақсатында «Грузин темір жолдары» АҚ пайдасына банкілік кепілдікті қамтамасыз ету ретінде орналастырылған өтеу мерзімі 2018 жылғы ақпан айында аяқталатын, шет ел банкісінде орналастырылған 4.211 мың АҚШ доллары (1.357.079 мың теңгеге баламалы) сомасында қысқа мерзімді банк салымы;
  - компания жұмысшыларын тұрғын үймен қамтамасыз ету аясында жеңілдетілген несиелеу мөлшерлемемен орналастырылған, сәйкесінше, 2029 жылға және 2027 жылға дейінгі мерзімге жылдық 2%-дан 3,5%-ға дейін пайыздық мөлшерлемемен (2016 жылғы 31 желтоқсанға: сәйкесінше, 2029 жылға және 2026 жылға дейінгі мерзімге жылдық 2%-дан 3,5%-ға дейін пайыздық мөлшерлемемен).

13. АҚША ҚАРАЖАТТАР ЖӘНЕ ОЛАРДЫҢ БАЛАМАЛАРЫ

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

Мың теңгемен	**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 АҚШ долларымен көрсетілген ағымдағы шоттар	**1.319.334**	5.370.006
Банктердегі ларимен көрсетілген ағымдағы шоттар	**171.125**	268.298
Банктердегі еуромен көрсетілген ағымдағы шоттар	**29.327**	59.992
Банктердегі Ресей рублімен көрсетілген ағымдағы шоттар	**5.250**	4.999
Банктердегі өзге де ағымдағы шоттар	**9.428**	15.127
Жолдағы ақша	**853.490**	52
Кассадағы қолма-қол ақша	**1.340**	830
Жиыны	**29.585.799**	69.294.429

2017 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша қазақстандық банктерде орналасқан 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 4%-ға дейінгі мөлшерлемеде есептелді (2016 жылғы 31 желтоқсанда: 0,25%-дан 4%-ға дейін).

14. 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, жариялған 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.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

14. МЕНШІКТІ КАПИТАЛ (жалғасы)

Активтерді қайта бағалау бойынша резервтер

Активтерді қайта бағалау бойынша резерв Топтың негізгі құралдарының қайта бағалануы және құнсыздануы негізінде және бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың негізгі құралдарын қайта бағалау бойынша резервтегі үлесінен құралған

Мың теңгемен	**2017 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)**	2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Топтың негізгі құралдарын қайта бағалау бойынша резерв	**196.011.344**	207.642.414
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың негізгі құралдарын қайта бағалау бойынша резервтегі үлесі	**21.776.373**	22.704.244
Жиыны	**217.787.717**	230.346.658

Есептілік валютасын қайта есептеу резерві

2017 жылғы 30 маусымға есептілік валютасын қайта есептеу резерві 32.928.681 мың теңгені құрады (2016 жылғы 31 желтоқсанға 32.918.111 мың теңге). Бұл резервтің өзгеруі шетел кәсіпорындарының есептілігінің қайта есептелуімен байланысты.

Меншік капиталдың өзге де резервтері

2017 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша меншікті капиталдың өзге де резервтері 846.135 мың теңге мөлшерінде залалды (2016 жылғы 31 желтоқсанға 695.389 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 маусымға Компания Акционерлер жалпы жиналысының 2017 жылғы 25 мамырдағы 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) есептеді және төледі.

Акцияға пайда

Акцияға базалық пайда сомалары Топтың бас компаниясы 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.

	30 маусымда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)		**30 маусымда аяқталған алты ай үшін (аудит жүргізілмеген)**	
Мың теңгемен	**2017 жылғы**	2016 жылғы	**2017 жылғы**	2016 жылғы
Топтың бас компаниясының жай акцияларын ұстаушыларына тиісті таза пайда	**15.612.646**	18.715.782	**32.734.098**	38.522.890
Акцияға базалық пайданы есептеуге арналған жай акциялардың өлшенген орташа саны	**384.628.099**	384.633.099	**384.628.099**	384.634.349
Топтың бас компаниясы ретінде Компанияның жай акцияларын ұстаушыларына тиісті есепті кезеңдегі пайдаға қатысты акцияға базалық пайда (теңгемен)	**41**	49	**85**	100

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

14. МЕНШІКТІ КАПИТАЛ (жалғасы)

Жай акциялардың теңгерімдік құны

Төменде Топтың бас компаниясы үшін 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	**706.093.641**	744.975.997
Минус: материалдық емес активтер *(4-ескертпе)*	**(6.363.753)**	(6.260.601)
Минус: міндеттемелер жиыны	**(145.718.034)**	(157.000.715)
Жай акциялардың теңгерімдік құнын есептеуге арналған таза активтер	**554.011.854**	581.714.681
Жай акциялар саны	**384.628.099**	384.628.099
Бір жай акцияның теңгерімдік құны (теңгемен)	**1.440**	1.512

15. 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 міндеттемелердегі өзгерістер 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 жылғы және 2016 жылғы 30 маусымда аяқталған үш және алты айлық кезеңге қызметкерлердің сыйақылары бойынша міндеттемелердегі ағымдағы құнына өзгерістер келесі түрде берілген:

	30 маусымда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)		**30 маусымда аяқталған алты ай үшін**	
Мың теңгемен	**2017 жылғы**	2016 жылғы	**2017 жылғы**	2016 жылғы
Кезеңнің басына сальдо	**12.916.204**	15.849.058	**12.538.017**	15.533.710
Ағымдағы жылдың қызметтер құны *(23, 24-ескертпелер)*	**279.266**	267.499	**559.272**	534.999
Таза пайыздық шығыстар *(28-ескертпе)*	**277.390**	208.086	**555.516**	416.171
Төленген сыйақылар	**(156.343)**	(117.958)	**(336.288)**	(278.195)
Кезеңнің аяғына сальдо (аудит жүргізілмеген)	**13.316.517**	16.206.685	**13.316.517**	16.206.685

16. БОЛАШАҚ КЕЗЕҢДЕР КІРІСТЕРІ

Жерді ұзақ мерзімді операциялық жалға алу шартына сәйкес «Батуми халықаралық контейнерлік терминал» ЖШҚ-дан Тобтың алынған алдағы кезеңдердің кірісі 2017 жылғы 30 маусымға 7.375.645 мың теңге мөлшерінде алдын ала төлемдер сомасын көрсетеді (2016 жылғы 31 желтоқсанға: 7.731.328 мың теңге).

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН 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:

Мың теңгемен	**2017 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)**	2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Үшінші тараптардың алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешек	**5.066.057**	13.330.438
Байланысты тараптардың алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешек *(31-ескертпе)*	**812.394**	1.947.068
Үшінші тараптардың өзге де кредиторлық берешегі	**122.668**	106.515
Байланысты тараптардың өзге де кредиторлық берешегі *(31-ескертпе)*	**773**	777
Жиыны	**6.001.892**	15.384.798

2017 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша сауда және өзге де кредиторлық берешек аяқталмаған күрделі құрылысқа қатысты байланысты және үшінші тараптар алдындағы 2.187.966 мың теңге көлеміндегі берешекті қосатын (2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша 11.769.003 мың теңге).

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

Мың теңгемен	**2017 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)**	2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Теңгемен	**5.300.393**	14.755.776
АҚШ долларымен	**350.952**	113.875
Еуромен	**2.578**	20.135
Ресей рублімен	**884**	44.737
Өзге де валютада	**347.085**	450.275
Жиыны	**6.001.892**	15.384.798

18. АЛЫНҒАН АЛҒЫТӨЛЕМДЕР

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

Мың теңгемен	**2017 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)**	2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардан алынған алғытөлемдер *(31-ескертпе)*	**10.783.636**	10.407.356
Үшінші тараптардан алынған алғытөлемдер	**6.816.626**	6.037.076
Жиыны	**17.600.262**	16.444.432

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

19. ТӨЛЕМГЕ ӨЗГЕ ДЕ САЛЫҚТАР

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

Мың теңгемен	**2017 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)**	2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Жеке табыс салығы	**3.241.986**	2.833.115
Бейрезидент заңды тұлғалардан түсетін төлемдерден табыс салығы	**1.177.252**	1.172.181
Төленуге жататын ҚҚС	**525.920**	8.650
Әлеуметтік салық	**461.769**	530.575
Мүлікке салынатын салық	**69.610**	162.122
Өзге де салықтар	**284.222**	349.023
Жиыны	**5.760.759**	5.055.666

20. РЕЗЕРВТЕР

2017 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша қысқа мерзімді резервтер салық бойынша 176.604 мың теңге мөлшеріндегі резервтерді және 41.125 мың теңге мөлшеріндегі өзге де резервтерді қамтыған (2016 жылғы 31 желтоқсанға: 166.978 мың теңге және тиісінше 41.125 мың теңге).

Ұзақ мерзімді резервтер

Активтерді жою және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттеме

Топ 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.

	30 маусымда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)		**30 маусымда аяқталған алты ай үшін**	
Мың теңгемен	**2017 жылғы**	2016 жылғы	**2017 жылғы**	2016 жылғы
Кезеңнің басына сальдо	**14.797.210**	18.276.981	**15.022.086**	21.999.701
Кезеңдегі есептеу *(3-ескертпе)*	**–**	–	**–**	41.661
Пайда мен залалдар арқылы міндеттемелерді есептен шығару және бағалауды қайта қараудан болған залал/(кіріс) *(25-ескертпе)*	**17.788**	(395.556)	**(260.173)**	(1.316.196)
Резервті қайта бағалау есебінен бағалауды қайта қарау	**907.649**	(902.324)	**643.329**	(4.107.092)
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелерге резерв дисконтының өтелімі *(28-ескертпе)*	**316.797**	369.742	**634.202**	730.769
Кезеңнің аяғына сальдо (аудит жүргізілмеген)	**16.039.444**	17.348.843	**16.039.444**	17.348.843

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

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 *(31-ескертпе)*	**5.717.075**	5.656.284
Жалақы мен өзге де сыйақылар	**4.751.198**	9.506.279
Үшінші тараптар алдында көлік экспедиция қызметтері бойынша берешек	**4.418.978**	5.067.651
Үшінші тараптардан болашақ кезеңдер табыстарының ағымдағы бөлігі	**504.158**	460.940
Зейнетақы қоры алдындағы берешек	**486.403**	580.524
Өзге де есептеулер	**869.404**	1.241.923
Жиыны	**16.747.216**	22.513.601

Жалақы мен өзге де сыйақылар құрамына жалақы төлеу бойынша ағымдағы берешектер және демалысақы төлеу бойынша міндеттемелер кіреді.

22. ТҮСІМ

2017 жылғы және 2016 жылғы 30 маусымда аяқталған үш және алты ай үшін түсім келесі түрде берілген:

	30 маусымда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)		**30 маусымда аяқталған алты ай үшін (аудит жүргізілмеген)**	
Мың теңгемен	**2017 жылғы**	2016 жылғы	**2017 жылғы**	2016 жылғы
Шикі мұнайды тасымалдау	**44.998.801**	42.110.272	**89.883.100**	87.121.037
Құбырларды пайдалану және оларға техникалық қызмет көрсету жөніндегі қызметтер	**2.465.788**	2.320.423	**4.927.127**	4.602.809
Мұнайды және мұнай өнімдерін ауыстырып құю және темір жолмен тасымалдау	**1.756.805**	1.545.839	**4.265.666**	4.538.804
Су тасымалдау қызметтері	**1.837.880**	1.829.021	**3.558.868**	3.493.077
Теңіз кемежай қызметтері	**1.055.966**	1.262.555	**2.177.927**	2.689.508
Жеткізілмеген мұнай көлемі үшін төлем	**1.173.285**	421.982	**1.995.246**	512.782
Мұнайдың көлік экспедициясы	**168.985**	166.495	**330.296**	353.896
Мұнайды сақтау бойынша қызметтер	**28.046**	14.685	**61.499**	38.326
Өзге де	**201.852**	85.075	**437.827**	1.067.755
Жиыны	**53.687.408**	49.756.347	**107.637.556**	104.417.994

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).

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

23. ӨТКІЗІМНІҢ ӨЗІНДІК ҚҰНЫ

2017 жылғы және 2016 жылғы 30 маусымда аяқталған үш және алты ай үшін өткізімнің өзіндік құны келесі түрде берілген:

	30 маусымда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)		30 маусымда аяқталған алты ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
Мың теңгемен	**2017 жылғы**	2016 жылғы	**2017 жылғы**	2016 жылғы
Тозу және өтелім	**11.795.359**	8.768.185	**23.869.934**	18.000.827
Қызметкерлерге жұмсалатын шығындар	**10.882.050**	9.743.215	**22.410.535**	19.957.062
Табыс салығынан басқа салықтар	**1.904.464**	1.442.542	**3.823.561**	3.105.761
Электрэнергия	**1.742.965**	1.584.635	**3.624.448**	3.390.060
Отын және материалдар	**1.773.634**	1.446.975	**3.082.852**	2.588.967
Жөндеу және техникалық қызмет көрсету шығындары	**1.385.491**	1.218.862	**2.239.001**	2.096.671
Күзет қызметтері	**1.066.541**	1.006.896	**2.129.501**	2.009.453
Газға арналған шығындар	**570.323**	639.437	**1.494.444**	1.754.048
Темір жол қызметтері	**480.939**	(30.915)	**1.328.937**	1.116.139
Әуеден күзету қызметтері	**396.108**	379.675	**671.043**	745.621
Еңбек қызметінің аяқталуына байланысты қызметкерлерге сыйақы беруге арналған шығындар *(15-ескертпе)*	**263.198**	251.121	**527.088**	502.242
Іссапар шығыстары	**251.839**	251.737	**413.275**	395.870
Сақтандыру	**159.921**	161.981	**317.505**	323.677
Операциялық жалға беру	**82.329**	55.551	**136.856**	121.378
Байланыс қызметтері	**62.998**	67.735	**125.093**	128.108
Қоршаған ортаны қорғау	**67.636**	60.585	**97.471**	105.088
Өндірістік активтерді диагностикалау	**21.613**	48.394	**22.033**	50.475
Өзге де	**729.950**	587.251	**1.310.285**	927.140
Жиыны	**33.637.358**	27.683.862	**67.623.862**	57.318.587

Қызметкерлерге жұмсалған шығындардың ұлғаюы 2017 жылғы 1 қаңтарда өндірістік қызметкерлердің 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 ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

24. ЖАЛПЫ ЖӘНЕ ӘКІМШІЛІК ШЫҒЫСТАР

2017 жылғы және 2016 жылғы 30 маусымда аяқталған үш және алты ай үшін жалпы және әкімшілік шығыстар келесі түрде берілген:

	30 маусымда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)		30 маусымда аяқталған алты ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
Мың теңгемен	**2017 жылғы**	2016 жылғы	**2017 жылғы**	2016 жылғы
Қызметкерлерге жұмсалатын шығындар	**1.770.996**	1.869.095	**3.748.809**	3.598.960
Тозу және өтелім	**303.635**	225.535	**609.481**	444.204
Кеңес беру қызметтері	**148.268**	118.818	**318.261**	242.899
Кеңсеге қызмет көрсету	**128.072**	120.035	**243.929**	222.685
Табыс салығынан басқа салықтар	**78.445**	55.206	**207.118**	131.272
Іссапар шығыстары	**99.503**	78.723	**145.670**	144.119
Жөндеу және техникалық қызмет көрсету	**87.688**	59.499	**134.270**	105.776
Оқыту	**43.753**	30.100	**73.186**	52.245
Операциялық жалға беру	**48.441**	10.243	**69.728**	19.960
Сақтандыру және қауіпсіздікті қамтамасыз ету	**33.100**	36.643	**66.156**	70.388
Банк қызметтері	**26.019**	24.544	**59.232**	51.724
Ақпараттық қамту шығыстары	**30.153**	24.757	**50.545**	44.127
Байланыс қызметтері	**23.178**	23.920	**47.528**	49.350
Әлеуметтік сала бойынша шығыстар	**17.103**	5.525	**45.421**	5.658
Өтелуге тиісті емес ҚҚС бойынша шығыстар	**9.949**	15.514	**44.702**	57.579
Еңбек қызметі аяқталғанға байланысты қызметкерлерге сыйақы бойынша шығындар *(15-ескертпе)*	**16.068**	16.378	**32.184**	32.757
Жарнамаға шығыстар	**31.366**	16.319	**31.794**	23.915
Материалдар және отын	**7.342**	10.561	**23.056**	26.319
Қайырымдылыққа арналған шығыстар	**10.412**	81.529	**19.759**	90.086
Күмәнді берешек бойынша резервті қайтару, нетто	**(53.397)**	(42.031)	**(29.299)**	(31.294)
Өзге де	**81.178**	132.191	**240.626**	301.887
Жиыны	**2.941.272**	2.913.104	**6.182.156**	5.684.616

25. ӨЗГЕ ДЕ ОПЕРАЦИЯЛЫҚ КІРІСТЕР

2017 жылғы және 2016 жылғы 30 маусымда аяқталған үш және алты ай үшін өзге де операциялық кірістер келесі түрде берілген:

	30 маусымда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)		30 маусымда аяқталған алты ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
Мың теңгемен	**2017 жылғы**	2016 жылғы	**2017 жылғы**	2016 жылғы
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелерді есептен шығару мен бағалауды қайта қараудан болған (залал)/кіріс *(20-ескертпе)*	**(17.788)**	395.556	**260.173**	1.316.196
Айыппұлдар мен өсімақылардан болған кірістер	**156.619**	88.630	**227.155**	189.432
Қорларды өткізуден болған кірістер	**203.486**	23.247	**224.381**	26.014
Өзге де кірістер	**21.813**	315.959	**250.770**	370.101
Жиыны	**364.130**	823.392	**962.479**	1.901.743

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

26. ӨЗГЕ ДЕ ОПЕРАЦИЯЛЫҚ ШЫҒЫСТАР

2017 жылғы және 2016 жылғы 30 маусымда аяқталған үш және алты ай үшін өзге де операциялық шығыстар келесі түрде берілген:

	30 маусымда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)		30 маусымда аяқталған алты ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
Мың теңгемен	**2017 жылғы**	2016 жылғы	**2017 жылғы**	2016 жылғы
Негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің шығарылуынан болған шығыстар, нетто	**30.874**	68.652	**434.711**	87.833
Қорларды өткізуден болған шығыстар	**202.354**	14.250	**202.354**	15.462
Өзге де шығыстар	**15.514**	53.948	**49.723**	90.355
Жиыны	**248.742**	136.850	**686.788**	193.650

27. ҚАРЖЫЛЫҚ КІРІСТЕР

2017 жылғы және 2016 жылғы 30 маусымда аяқталған үш және алты ай үшін қаржылық кірістер келесі түрде берілген:

	30 маусымда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)		30 маусымда аяқталған алты ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
Мың теңгемен	**2017 жылғы**	2016 жылғы	**2017 жылғы**	2016 жылғы
Банк салымдарынан және ағымдағы шоттардан пайыздық кіріс	**1.579.637**	1.725.336	**2.929.723**	2.473.311
Қызметкерлерге берілген қарыздар: дисконт өтелімі	**1.325**	2.439	**3.480**	6.011
Пайыссыз қарыз бойынша дисконттық өтелімі *(31-ескертпе)*	**–**	642.790	**–**	1.264.921
Үшінші тараптардан өзге де қаржылық кірістер	**3.795**	9.055	**6.373**	17.612
Жиыны	**1.584.757**	2.379.620	**2.939.576**	3.761.855

28. ҚАРЖЫЛЫҚ ШЫҒЫНДАР

2017 жылғы және 2016 жылғы 30 маусымда аяқталған үш және алты ай үшін қаржылық шығындар келесі түрде берілген:

	30 маусымда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)		30 маусымда аяқталған алты ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
Мың теңгемен	**2017 жылғы**	2016 жылғы	**2017 жылғы**	2016 жылғы
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелер резервінің өтелімі *(20-ескертпе)*	**316.797**	369.742	**634.202**	730.769
Қызметкерлерге сыйақы: таза пайыздық шығыстар *(15-ескертпе)*	**277.390**	208.086	**555.516**	416.171
Өзге де қаржылық шығындар	**–**	9.324	**–**	9.324
Жиыны	**594.187**	587.152	**1.189.718**	1.156.264

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

29. ТАБЫС САЛЫҒЫ БОЙЫНША ШЫҒЫСТАР

2017 жылғы және 2016 жылғы 30 маусымда аяқталған үш және алты ай үшін табыс салығы бойынша келесі түрде берілген:

	30 маусымда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)		30 маусымда аяқталған алты ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
Мың теңгемен	**2017 жылғы**	2016 жылғы	**2017 жылғы**	2016 жылғы
Ағымдағы табыс салығы бойынша шығыстар	**4.549.717**	5.374.926	**8.073.729**	10.202.541
Мерзімі ұзартылған табыс салығы бойынша (үнемділік)/шығыстар	**(881.195)**	(2.983.466)	**626.047**	(2.938.708)
Табыс салығы	**3.668.522**	2.391.460	**8.699.776**	7.263.833

2017 жылғы және 2016 жылғы 30 маусымда аяқталған үш және алты ай үшін мерзімі ұзартылған табыс салығы бойынша міндеттемелердегі өзгерістер келесі түрде берілген:

	30 маусымда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)		30 маусымда аяқталған алты ай үшін	
Мың теңгемен	**2017 жылғы**	2016 жылғы	**2017 жылғы**	2016 жылғы
Кезеңнің басына сальдо	**62.566.851**	41.371.123	**60.856.513**	40.682.643
Пайда мен залал шоттарына жатқызу	**(881.195)**	(2.983.466)	**626.047**	(2.938.708)
Өзге де жиынтық (кіріске)/залалға жатқызу	**(181.779)**	(684.739)	**21.317**	(43.532)
Валютаны қайта есептеу	**–**	(62.419)	**–**	(59.904)
Кезең аяғына сальдо (аудит жүргізілмеген)	**61.503.877**	37.640.499	**61.503.877**	37.640.499

2016 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңге мерзімі ұзартылған салық міндеттемелері бойынша міндеттемелерді есептеу негізінде Компанияның жұмыскерлерге, олардың еңбек қызметі аяқталғаннан кейін төлеуге жататын сыйақылары бойынша міндеттемелерді салық активі ретінде тану бағасын қайта қарастырумен байланысты.

2016 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңге мерзімі ұзартылған салық міндеттемелері бойынша экономиканы мойындау негізінде кәсіпкерлер-резиденттерден табыс салығын есептеу үшін салық салынатын базаның өзгеруін көздейтін Грузия салық заңнамасының өзгеруіне байланысты БМТ тобы бойынша мерзімі ұзартылған салық міндеттемелердің теңгерімдік құнын шегерумен байланысты.

30. СЕГМЕНТТЕР БОЙЫНША АҚПАРАТ

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

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

Сәйкестендірілетін, бірақ жеке есептік шектен аспайтын сегменттер «Өзге де сегменттерге» біріккен (жеке сегменттердің түсім мөлшері жиынтық түсімнің кемінде 10% құрайды). Оларға Батуми теңіз портында құрғақ жүк таситын, паромдық және контейнерлік терминалдарды қолдана отыра құрғақ жүкті (аршылмаған қант, аммоний нитраты, цемент, дән, күнбағыс және күнжара) ауыстырып тиеу және жолаушы терминалының қызметі жатады.

Мұнай тасымалдаумен байланысты қызметтерге есептік шектен аспайтын және қызметтің негізгі түрімен немесе мұнай құбырлары деген Компанияның негізгі активтерімен тығыз байланысқан су тасымалдау, мұнайды сақтау, экспедиторлық, Компаниямен көрсетілетін пайдалану және құбырларға техникалық қызмет көрсету қызметтері кіреді. Қызметтің кейбір түрлері бойынша Топ басшылығына жеке басқарушылық есептілік берілмейді және осыған орай мұндай қызметтер жеке сегмент болып бөлінбейді.

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

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

30. СЕГМЕНТТЕР БОЙЫНША АҚПАРАТ (жалғасы)

Төмендегі кестелерде, тиісінше, 2017 және 2016 жылдардың 30 маусымында аяқталған үш ай үшін Топтың сегменттері бойынша түсім, пайда, актив және міндеттемелер туралы ақпараты көрсетілген:

	2017 жылғы 30 маусымда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)				2016 жылғы 30 маусымда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)			
Мың теңгемен	**Мұнай тасымалдау және байланысты қызметтер (Қазақстан)**	**Мұнайды ауыстырып құю (Грузия)**	**Өзге де**	**Сегменттер бойынша жиын**	Мұнай тасымалдау және байланысты қызметтер (Қазақстан)	Мұнайды ауыстырып құю (Грузия)	Өзге де	Сегменттер бойынша жиын
Түсім								
Сыртқы клиенттерге сату	**50.712.329**	**2.007.972**	**967.107**	**53.687.408**	46.896.587	1.636.733	1.223.027	49.756.347
Барлық түсім	**50.712.329**	**2.007.972**	**967.107**	**53.687.408**	46.896.587	1.636.733	1.223.027	49.756.347
Қаржы нәтижелері								
Пайда мен залал арқылы негізгі құралдардың құнсыздануы	**(297)**	**–**	**–**	**(297)**	(78)	–	–	(78)
Тозу мен өтелім	**(11.505.259)**	**(395.692)**	**(198.043)**	**(12.098.994)**	(8.292.894)	(580.887)	(119.939)	(8.993.720)
Пайыздар бойынша кірістер	**1.577.775**	**(1.006)**	**6.663**	**1.583.432**	1.713.108	10.914	10.369	1.734.391
Бірлескен кәсіпорындар пайдасындағы үлесі	**571.424**	**–**	**–**	**571.424**	420.249	–	–	420.249
Табыс салығы бойынша (шығыстар)/үнемділік	**(3.664.093)**	**(3.791)**	**(638)**	**(3.668.522)**	(4.889.850)	1.849.189	649.201	(2.391.460)
Сегмент пайдасы/(залалы)	**15.826.399**	**(16.303)**	**(197.450)**	**15.612.646**	16.179.958	1.421.325	1.114.499	18.715.782

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

30. СЕГМЕНТТЕР БОЙЫНША АҚПАРАТ (жалғасы)

Төмендегі кестелерде, тиісінше, 2017 және 2016 жылдардың 30 маусымында аяқталған алты ай үшін Топтың сегменттері бойынша түсім, пайда, актив және міндеттемелер туралы ақпараты көрсетілген:

	2017 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін (аудит жүргізілмеген)				2016 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін (аудит жүргізілмеген)			
Мың теңгемен	**Мұнай тасымалдау және байланысты қызметтер (Қазақстан)**	**Мұнайды ауыстырып құю (Грузия)**	**Өзге де**	**Сегменттер бойынша жиын**	Мұнай тасымалдау және байланысты қызметтер (Қазақстан)	Мұнайды ауыстырып құю (Грузия)	Өзге де	Сегменттер бойынша жиын
Түсім								
Сыртқы клиенттерге сату	**100.841.492**	**4.428.198**	**2.367.866**	**107.637.556**	96.191.650	5.264.018	2.962.326	104.417.994
Барлық түсім	**100.841.492**	**4.428.198**	**2.367.866**	**107.637.556**	96.191.650	5.264.018	2.962.326	104.417.994
Қаржы нәтижелері								
Пайда мен залал арқылы негізгі құралдардың құнсыздануы	**(433)**	**–**	**–**	**(433)**	3.200	–	–	3.200
Тозу мен өтелім	**(23.035.750)**	**(1.059.006)**	**(384.659)**	**(24.479.415)**	(16.782.563)	(1.117.866)	(544.602)	(18.445.031)
Пайыздар бойынша кірістер	**2.923.349**	**3.506**	**9.241**	**2.936.096**	2.443.612	26.246	21.065	2.490.923
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындар пайдасындағы үлесі	**6.637.027**	**–**	**–**	**6.637.027**	1.075.113	–	–	1.075.113
Табыс салығы бойынша (шығыстар)/үнемділік	**(8.692.446)**	**(6.692)**	**(638)**	**(8.699.776)**	(9.514.414)	1.676.971	573.610	(7.263.833)
Сегмент пайдасы/(залалы)	**33.267.586**	**(522.652)**	**(10.836)**	**32.734.098**	35.613.750	1.643.818	1.265.322	38.522.890

Мың теңгемен	**2017 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша (аудит жүргізілмеген)**				2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша (аудит жүргізілген)			
Активтер жиыны	**633.866.810**	**51.838.741**	**20.388.090**	**706.093.641**	671.987.485	50.386.782	22.601.730	744.975.997
Міндеттемелер жиыны	**130.080.528**	**12.949.453**	**2.688.053**	**145.718.034**	141.124.446	11.381.187	4.495.082	157.000.715
Өзге де ақпаратты ашу								
Күрделі шығындар	**7.121.253**	**700.481**	**–**	**7.821.734**	38.046.856	3.257.807	1.537.342	42.842.005
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындарға инвестициялар *(5-ескертпе)*	**22.306.760**	**–**	**–**	**22.306.760**	15.728.257	–	–	15.728.257

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

31. 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 жылғы 30 маусымда және 2016 жылы аяқталған алты айлық кезеңге байланысты тараптармен жасалған мәмілелердің жалпы сомасы мен 2017 жылғы 30 маусымға және 2016 жылғы 31 желтоқсанға тиісті сальдо көрсетілген.

Байланысты тараптарға негізгі құралдар және құрлыс қызметі үшін берілген алғытөлемдер келесі түрде берілген:

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 алғытөлемдер		**15.139**	14.695
«Самұрық-Казына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға берілген алғытөлемдер		**259.392**	–
Байланысты тараптарға негізгі құралдар және құрлыс қызметі үшін берілген алғытөлемдер жиыны	6	**274.531**	14.695

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

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		**677.582**	812.058
«Самұрық-Казына» Тобының бақылауындағы кәсіпорындардың сауда дебиторлық берешегі		**1.850**	436
Байланысты тараптардың сауда дебиторлық берешегінің жиыны	8	**5.039.291**	3.030.762
ҚМГ мен «Самұрық-Казына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың өзге де дебиторлық берешегі	8	**788**	509
Байланысты тараптардың сауда және өзге де дебиторлық берешегінің жиыны		**5.040.079**	3.031.271

Байланысты тараптарға берілген алғытөлемдер келесі түрде берілген:

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-Казына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға берілген алғытөлемдер		**358.838**	117.356
Байланысты тараптарға берілген алғытөлемдер жиыны	9	**842.137**	257.916

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

31. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР (жалғасы)

Байланысты тараптармен жасалған операциялар бойынша алдағы кезең шығыстары келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	Ескертпе	**2017 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)**	2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптармен жүргізілген операциялар бойынша алдағы кезеңдегі шығыстар			
«Самұрық-Казына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың алдағы кезеңдегі шығыстары		**3.135**	5.791
Байланысты тараптармен жүргізілген операциялар бойынша алдағы кезеңдегі шығыстар жиыны	11	**3.135**	5.791

Байланысты тараптар алдында сауда 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 алдындағы кредиторлық берешек		**474.308**	668.777
«Самұрық-Қазына» Тобының бақылауындағы кәсіпорындар алдындағы кредиторлық берешек		**338.086**	1.278.291
Байланысты тараптар алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешектің жиыны	17	**812.394**	1.947.068
Байланысты тараптар алдында өзге де кредиторлық берешек			
«Самұрық-Қазына» Тобының бақылауындағы кәсіпорындар алдында өзге де кредиторлық берешек	17	**773**	777
Байланысты тараптар алдында сауда және өзге де кредиторлық берешектің жиыны		**813.167**	1.947.845

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 ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

31. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР (жалғасы)

Байланысты тараптар алдында өзге де ағымдағы міндеттемелер келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	Ескертпе	**2017 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)**	2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
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

Топтың байланысты тараптармен 2017 және 2016 жылдардағы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде жасалған мәмілелері келесі түрде берілген:

	30 маусымда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)		**30 маусымда аяқталған алты ай үшін (аудит жүргізілмеген)**	
Мың теңгемен	**2017 жылғы**	2016 жылғы	**2017 жылғы**	2016 жылғы
Байланысты тараптарға сату				
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың негізгі қызметінен болған түсім	**28.529.299**	28.425.147	**57.122.671**	57.536.620
Бірлескен кәсіпорындардың негізгі қызметінен болған түсім	**2.095.849**	1.974.500	**4.189.790**	3.953.166
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың негізгі қызметінен болған түсім	**978.841**	1.076.348	**1.969.989**	2.336.424
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың өзге де қызметінен болған түсім	**65.077**	18.975	**66.955**	21.057
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың өзге де қызметінен болған түсім	**279**	1.338	**279**	1.338
Жиыны	**31.669.345**	31.496.308	**63.349.684**	63.848.605

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

31. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР (жалғасы)

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

	30 маусымда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)		30 маусымда аяқталған алты ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
Мың теңгемен	**2017 жылғы**	2016 жылғы	**2017 жылғы**	2016 жылғы
Байланысты тараптардан сатып алу				
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан қызметтерді сатып алу	**1.918.865**	2.181.575	**3.914.352**	4.806.728
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан қызметтерді сатып алу	**759.876**	683.232	**1.543.176**	1.391.521
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан негізгі құралдарды және материалдық емес активтерді сатып алу	**185.996**	–	**732.053**	–
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан қорларды сатып алу	**440.612**	373.793	**765.051**	639.083
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан негізгі құралдарды және материалдық емес активтерді сатып алу	**113.331**	122.531	**170.564**	237.891
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан қорларды сатып алу	–	17.106	–	17.362
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардан қызметтерді сатып алу	–	–	–	4.877
Жиыны	**3.418.680**	3.378.237	**7.125.196**	7.097.462

Байланысты тараптармен жасалған операциялар бойынша Топтың қаржылық кірістері келесі түрде берілген:

		30 маусымда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)		30 маусымда аяқталған алты ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
Мың теңгемен	**Ескертпе**	**2017 жылғы**	2016 жылғы	**2017 жылғы**	2016 жылғы
Байланысты тараптардан қаржылық кірістер					
ҚМГ-ға берілген пайыссыз қарыз бойынша дисконттау		–	642.790	–	1.264.921
Жиыны	27	–	642.790	–	1.264.921

2017 жылғы 30 маусымға аяқталған алты айлық кезең үшін басты басқарушы қызметкерлерге есептелген сыйақының жалпы сомасы 124.170 мың теңге (2016 жылғы 30 маусымға аяқталған алты айлық кезең үшін: 321.835 мың теңге). Басты қызметкерлерге төлемдер негізінен келісімшарттар және Компанияның ішкі ережелерімен белгіленген жалақы және сыйақылар бойынша шығыстардан тұрады.

32. ЫҚТИМАЛ ЖӘНЕ ШАРТТЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

Топтың шарттық және келісімдік міндеттемелері 2016 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылға жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілікте ашылған. 2017 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезеңде маңызды өзгерістер болған емес, мыналарды қоспағанда:

Келісімдік міндеттемелер

2017 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топтың негізгі құралдар мен құрылыс қызметтерін 37.454.346 мың теңгеге (2016 жылғы 31 желтоқсанға: 25.628.294 мың теңге) сатып алуға келісімдік міндеттемелері болған *(1-ескертпе)*.

2017 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша бірлесіп бақылаудағы кәсіпорындардың негізгі құралдар мен құрылыс қызметтерін сатып алу жөніндегі келісімдік міндеттемелерінде Топтың үлесі 428.698 мың теңгені (2016 жылғы 31 желтоқсанға: 147.419 мың теңге) құрады.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

32. ЫҚТИМАЛ ЖӘНЕ ШАРТТЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР (жалғасы)

Грузиядағы кәсіпорындардың салық міндеттемелері

Грузияның Салық қызметі (бұдан әрі – «ГСҚ») 2015 жылы БТК-ның 2009-2014 кезеңіне салық тексерулер нәтижесінде 3.026 мың АҚШ доллары көлемінде қосымша салықтар мен айыппұлдар есептеді (975.189 мың теңгеге баламалы). ГСҚ шешімімен келіспеген БТК шағым арыз берді.

Нәтижесінде, 2017 жылғы 6 ай ішінде кірістер қызметі аудит департаментінің шешімімен есептелген салықтар 2.396 мың АҚШ долларына дейін (772.159 мың теңгеге баламалы) қысқартылды. БТП Грузия Кірістер Қызметі жанындағы дауларды қарау бойынша кеңеске кезекті апелляциялық арыз түсіреді.

Қазіргі кезде, Грузия Кірістер Қызметі аудит департаментінің шешіміне қатысты дауларды қарау бойынша жұмыстар орындалу кезеңінде.

BTL Тобының басшылығы, жергілікті салық заңнамасының талдауына және ұқсас салық тексерістер бойынша ағымдағы тәжірибеге негізделе отыра, салық бойынша резерв ретінде танылған 939 мың АҚШ долларын (302.612 мың теңгеге баламалы) 2016 жылы төлеуді ықтимал деп санайды. Қалған 1.457 мың АҚШ доллары (469.547 мың теңгеге баламалы) қосымша міндеттемелер ретінде танылмады, себебі басшылық БТК апелляциясы табысты болады және бұл бөлікте қаржы ресурстарының жылыстауы екіталай деп есептейді.

БМТ ісін сотта қарау

2016 жылғы 9 желтоқсанда Грузияның атқарушы сот органдарынан іс қозғауға дейін қамтамасыз ету туралы соттың ұйғарымын орындау бойынша ұсыныс алынды, онда БМТ нарықтағы басым жағдайын пайдаланбау, сондай-ақ қызмет көрсету шартын жасасу туралы талаптар қойылған. Көрсетілген анықтамаға сәйкес сот БМТ меншігіндегі жылжымайтын мүлікке – жер учаскесіне (Батуми қ.), сондай-ақ ондағы ғимараттар мен құрылыстарға тыйым салды. 2017 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша тыйым салынған мүліктің құны 53,2 млн. АҚШ долларын (17.145 млн. теңгеге баламалы) құрады. Бұл тыйым салу тәркіленген мүлікті иеліктен шығаруды шектейді, бірақ БМТ-ның операциялық-шаруашылық қызметін қозғамайды. 2016 жылғы 23 желтоқсанда БМТ жоғарыда айтылған ұйғарымға қатысты Тбилиси қалалық сотына шағым түсірді.

2017 жылғы 15 ақпанда БМТ-ға талап арыз түсті, онда талап қоюшы (Vibro Diagnostic) соттан талап қоюшының арызында айтылған шарттар бойынша БМТ-ға қызмет көрсету туралы шарт жасасуды міндеттеуді, сондай-ақ талап қоюшының пайдасына 2.500 мың АҚШ доллары (805.675 мың теңгеге баламалы) мөлшерінде залалды және 2016 жылғы 1 желтоқсаннан бастап соттың шешімі орындалғанға дейін ай сайын 280 мың АҚШ доллары (90.236 мың теңгеге баламалы) мөлшеріндегі соманы өтеуді талап етеді. 2017 жылғы 24 ақпанда БМТ осы іске қатысты талап арыз бойынша талап қоюшыға және сотқа БМТ ұстанымынан пікір жолдады.

2017 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топ қосымша міндеттемелерді мойындамады, өйткені БМТ басшылығы талап қоюшының БМТ-ға қойған кінәратын негізсіз деп санайды.

БТП активтерінің экспроприациясы

BTL мен Грузия Үкіметінің арасындағы БТП-ны сенімгерлікпен басқару туралы келісімге сәйкес, егер БТП қатарынан 2 жыл бойы ауыстырып құюдың жылына 4 миллион тонна ең аз көлемі бойынша өз міндеттемелерін орындай алмаған жағдайда, Грузия Үкіметінің БТП активтерін экспроприациялауға құқығы бар. 2017 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Порт арқылы ауыстырып құюдың нақты көлемдері 2,91 миллион тоннаны (2016 жылғы 31 желтоқсанға: 6,86 миллион тонна) құрайды. BTL тобының басшылығы ауыстырып құюдың көлемі орындалады және БТП-ның активтерінің экспроприяциясы екіталай деп күтуде.

PTL кепілдігі

2016 жылғы 18 қарашадағы PTL мен темір жол арқылы тасымалдаушы Georgian Transit Ltd (бұдан әрі – «GTL») арасындағы Келісімге сәйкес PTL жылына мөлшері 2.000 мың тонна мұнай өнімін тасымалдауға міндетті. Сондай-ақ келісімнің талаптарына сәйкес темір жолдың қызметі үшін жеңілдік тарифын алу мақсатында Топ PTL атынан «Грузия темір жолы» АҚ (бұдан әрі – «ГТЖ») пайдасына мөлшері 3.200 мың тонна мұнай өнімін ауыстырып тиеуді орындау кепілдігін беру керек, оның 2.000 мың тоннасы, жоғарыда айтылғандай, PTL-мен тасымалдану тиіс. 2016 жылғы 17 қыркүйектен 2017 жылғы 17 қыркүйекке дейінгі мерзімге банк кепілдігінің жалпы сомасы 6,5 АҚШ долларын (2.095 миллион теңгеге баламалы) құрады. 2017 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша PTL сомасы 4.211 мың АҚШ долларына (1.357.079 мың теңгеге баламалы) «Грузия темір жолы» АҚ пайдасына кепілдік берді *(12-ескертпе)*. 2016 жылғы 17 қыркүйектен 2017 жылғы 30 маусымды қоса есептеген мерзімге PTL 1.440 мың тонна тасымалдады және ГТЖ арқылы тасымалданған өнімнің жалпы көлемі осы мерзімге 2.780 мың тоннаны құрады және шартты жылдың ішінде ең аз мөлшер тасымалданады деп Топпен күтілуде.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

33. ҚАРЖЫЛЫҚ ТӘУЕКЕЛДЕРДІ БАСҚАРУ МАҚСАТТАРЫ МЕН САЯСАТЫ

Топтың негізгі қаржылық міндеттемелері құрамына саудалық және өзге де несиелік берешектер кіреді. Көрсетілген қаржы құралдары ең бастысы Топтың шаруашылық қызметін қаржыландыруға қолданылады. Топтың тікелей шаруашылық қызметінің нәтижесінде пайда болатын сауда дебиторлық берешегі, ақша мен ақша 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.