

АО «КазТрансОйл»

**Промежуточная сокращённая
отдельная финансовая отчётность**

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года



СОДЕРЖАНИЕ

Отчёт по результатам обзорной проверки промежуточной финансовой информации

Промежуточная сокращённая отдельная финансовая отчётность

Промежуточный отдельный отчёт о финансовом положении.....	1-2
Промежуточный отдельный отчёт о совокупном доходе	3
Промежуточный отдельный отчёт о движении денежных средств	4-5
Промежуточный отдельный отчёт об изменениях в собственном капитале.....	6
Примечания к промежуточной сокращённой отдельной финансовой отчётности.....	7-29

Отчёт по результатам обзорной проверки промежуточной финансовой информации

Акционерам АО «КазТрансОйл»

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной сокращенной отдельной финансовой отчетности АО «КазТрансОйл», состоящей из промежуточного отдельного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2017 года, а также соответствующих промежуточных отдельных отчетов о совокупном доходе, об изменениях в собственном капитале и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также избранных пояснительных примечаний («промежуточная финансовая информация»). Руководство несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы проводили обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной финансовой информации включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая промежуточная финансовая информация АО «КазТрансОйл» не подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Консолидированная финансовая отчетность, представленная отдельно

Не изменяя нашего вывода, мы обращаем внимание на *Примечание 2* к промежуточной сокращенной отдельной финансовой отчетности, в котором раскрывается тот факт, что Компания является материнской компанией группы АО «КазТрансОйл», и промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность АО «КазТрансОйл» и его дочерних организаций (далее по тексту - «Группа»), подготовленная в соответствии с МСФО (IAS) 34, была выпущена отдельно. Мы провели обзорную проверку промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Группы за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 года, и выразили вывод без оговорок о ней в своем отчете о результатах обзорной проверки промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности от 21 августа 2017 года.

ТОО «Эрнст энд Янг»



Гульмира Турмагамбетова
Аудитор / Генеральный директор
ТОО «Эрнст энд Янг»

Квалификационное свидетельство аудитора
№0000374 от 21 февраля 1998 года

050060, Республика Казахстан, Алматы
пр-т. Аль-Фараби, 77/7, здание «Есентай Тауэр»
21 августа 2017 года



Государственная лицензия на занятие
аудиторской деятельностью в Республике
Казахстан серии МФЮ-2, № 0000003,
выданная Министерством финансов
Республики Казахстан 15 июля 2005 года

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЁТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

<i>В тысячах тенге</i>	<i>Прим.</i>	На 30 июня 2017 года (неаудиро- ванные)	На 31 декабря 2016 года (ауди- рованные)
Активы			
Долгосрочные активы			
Основные средства	3	533.834.424	550.080.089
Нематериальные активы	4	1.059.373	1.181.457
Инвестиции в дочерние организации	5	28.208.864	28.208.864
Инвестиции в совместно-контролируемые предприятия	6	7.404.945	7.404.945
Авансы, выданные поставщикам за основные средства	7	1.668.604	1.057.017
Банковские вклады	13	3.931.444	4.182.770
Прочие долгосрочные активы		14.081	15.065
		576.121.735	592.130.207
Текущие активы			
Запасы	8	5.048.177	2.592.270
Торговая и прочая дебиторская задолженность	9	6.925.305	5.194.119
Авансы, выданные поставщикам	10	1.238.407	369.049
Предоплата по подоходному налогу		3.307.697	4.486.107
НДС к возмещению и предоплата по прочим налогам	11	54.117	1.016.750
Прочие текущие активы	12	5.760.100	5.606.478
Банковские вклады	13	20.652.254	15.675.618
Денежные средства и их эквиваленты	14	28.065.974	64.802.346
		71.052.031	99.742.737
Итого активы		647.173.766	691.872.944

Учётная политика и примечания на страницах 7-29 являются неотъемлемой частью данной промежуточной отдельной финансовой отчётности.

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЁТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ (продолжение)

В тысячах тенге	Прим.	На 30 июня 2017 года (неаудиро- ванные)	На 31 декабря 2016 года (аудиро- ванные)
Собственный капитал и обязательства			
Собственный капитал			
Уставный капитал	15	61.937.567	61.937.567
Собственные акции, выкупленные у акционеров		(9.549)	(9.549)
Резерв по переоценке активов		181.669.272	192.430.443
Прочие резервы капитала	15	(846.070)	(695.324)
Нераспределённая прибыль		274.165.985	296.909.328
Итого собственный капитал		516.917.205	550.572.465
Долгосрочные обязательства			
Обязательства по вознаграждениям работникам	16	12.814.609	11.994.599
Обязательства по отсроченному налогу	29	61.679.910	61.032.546
Резерв под обязательства по выводу активов из эксплуатации и рекультивации земель	20	16.039.444	15.022.086
Доходы будущих периодов		3.719	—
		90.537.682	88.049.231
Текущие обязательства			
Обязательства по вознаграждениям работникам	16	501.908	543.418
Торговая и прочая кредиторская задолженность	17	5.301.277	14.836.869
Авансы полученные	18	17.373.062	16.189.798
Прочие налоги к уплате	19	1.269.282	976.530
Резервы	20	41.125	41.125
Прочие текущие обязательства	21	15.232.225	20.663.508
		39.718.879	53.251.248
Итого обязательства		130.256.561	141.300.479
Итого собственный капитал и обязательства		647.173.766	691.872.944
Балансовая стоимость одной простой акции (в тенге)	15	1.341	1.428

Подписано и разрешено к выпуску 21 августа 2017 года.

Генеральный директор



Главный бухгалтер

Досанов Д.Г.

Ахмедина А.С.

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЁТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

В тысячах тенге	Прим.	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня (неаудированные)	
		2017 года	2016 года
Выручка	22	100.841.492	96.191.650
Себестоимость реализации	23	(61.518.397)	(51.004.735)
Валовая прибыль		39.323.095	45.186.915
Общие и административные расходы	24	(4.939.902)	(4.389.935)
Прочие операционные доходы	25	809.507	1.568.955
Прочие операционные расходы	26	(486.333)	(80.151)
Операционная прибыль		34.706.367	42.285.784
Убыток от курсовой разницы, нетто		(1.120.473)	(800.337)
Дивидендный доход	30	—	1.487.160
Финансовые доходы	27	2.926.829	3.714.544
Финансовые затраты	28	(1.189.718)	(1.146.940)
Прибыль до налогообложения		35.323.005	45.540.211
Расходы по подоходному налогу	29	(8.692.446)	(9.494.772)
Чистая прибыль за отчётный период		26.630.559	36.045.439
Прибыль на акцию (в тенге)	15	69	94
Прочий совокупный (убыток)/доход			
Прочий совокупный (убыток)/доход, не подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах			
(Обесценение)/переоценка основных средств, нетто	3	(3.818)	633
Влияние подоходного налога	29	763	(127)
		(3.055)	506
(Начисление)/восстановление резерва по выводу активов из эксплуатации и рекультивации земель Компании	20	(643.329)	4.107.092
Влияние подоходного налога	29	128.666	(821.418)
		(514.663)	3.285.674
Списание отсроченных налоговых активов	15,29	(150.746)	—
		(150.746)	—
Чистый прочий совокупный (убыток)/доход, не подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		(668.464)	3.286.180
Итого прочий совокупный (убыток)/доход, за вычетом налогов		(668.464)	3.286.180
Итого совокупный доход за отчётный период, за вычетом налогов		25.962.095	39.331.619

Подписано и разрешено к выпуску 21 августа 2017 года.

Генеральный директор



Главный бухгалтер

Досанов Д.Г.

Ахмедина А.С.

Учётная политика и примечания на страницах 7-29 являются неотъемлемой частью данной промежуточной отдельной финансовой отчётности.

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В тысячах тенге	Прим.	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня (неаудированные)	
		2017 года	2016 года
Денежные потоки от операционной деятельности			
Прибыль до налогообложения		35.323.005	45.540.211
Неденежные корректировки, для сверки прибыли до налогообложения с чистыми денежными потоками			
Износ и амортизация	23, 24	23.035.750	16.782.564
Восстановление резерва по сомнительным долгам, нетто	24	(52.245)	(31.294)
Финансовые затраты	28	1.189.718	1.146.940
Финансовые доходы	27	(2.926.829)	(3.714.544)
Дивидендный доход	30	—	(1.487.160)
Затраты на вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, стоимость услуг текущего периода	23, 24	559.272	534.999
Убыток от выбытия основных средств и нематериальных активов, нетто	26	400.611	50.536
Начисление/(восстановление) обесценения основных средств		433	(3.200)
Убыток от реализации активов, предназначенных для продажи, нетто		—	1.500
Доходы от реализации запасов, нетто	25, 26	(30.631)	(10.552)
Доходы от пересмотра оценок и списания по обязательствам по выводу активов из эксплуатации и рекультивации земель	20	(260.173)	(1.316.196)
Доход от списания кредиторской задолженности		(2.096)	(1.815)
Нереализованный убыток от курсовой разницы		1.120.474	800.336
Сторнирование резерва по устаревшим запасам, нетто		(39)	—
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале		58.357.250	58.292.325
(Увеличение)/уменьшение в операционных активах			
Запасы		(2.649.296)	(1.389.506)
Торговая и прочая дебиторская задолженность		(1.688.289)	(899.440)
Авансы, выданные поставщикам		(870.623)	657.814
НДС к возмещению и предоплата по прочим налогам		(132.741)	2.688.061
Прочие текущие активы		(149.158)	2.101.783
Увеличение/(уменьшение) в операционных обязательствах			
Торговая и прочая кредиторская задолженность		143.350	(782.064)
Авансы полученные		1.183.264	(3.127.663)
Прочие налоги к уплате		(178.817)	(923.338)
Прочие текущие и долгосрочные обязательства и обязательства по вознаграждениям работникам		(5.763.852)	(3.290.219)
Денежные потоки от операционной деятельности		48.251.088	53.327.753
Подходный налог уплаченный		(6.416.420)	(12.006.679)
Проценты полученные		2.953.998	2.458.446
Чистые денежные потоки от операционной деятельности		44.788.666	43.779.520

Учётная политика и примечания на страницах 7-29 являются неотъемлемой частью данной промежуточной отдельной финансовой отчётности.

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (продолжение)

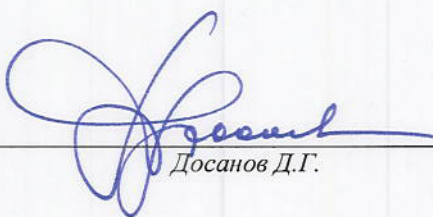
		За шестимесячный период, закончившийся 30 июня (неаудированные)	
В тысячах тенге	Прим.	2017 года	2016 года
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Изъятие банковских вкладов		21.840.303	13.210.857
Размещение банковских вкладов		(27.474.637)	(10.846.428)
Приобретение основных средств		(15.945.905)	(8.719.507)
Приобретение нематериальных активов		(32.926)	(21.358)
Поступления от продажи основных средств		5.912	121
Возврат беспроцентных займов		—	20.000.000
Дивиденды полученные	30	—	1.487.160
Чистые денежные потоки, (использованные в) / полученные от инвестиционной деятельности		(21.607.253)	15.110.845
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Дивиденды выплаченные	15	(59.617.355)	(51.156.460)
Собственные акции, выкупленные у акционеров		—	(9.549)
Чистые денежные потоки, использованные в финансовой деятельности		(59.617.355)	(51.166.009)
Влияние изменений обменных курсов на денежные средства и их эквиваленты			
		(300.430)	(566.047)
Чистое изменение в денежных средствах и их эквивалентах		(36.736.372)	7.158.309
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		64.802.346	44.010.416
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода		28.065.974	51.168.725

Подписано и разрешено к выпуску 21 августа 2017 года.

Генеральный директор



Главный бухгалтер


Досанов Д.Г.


Ахмедина А.С.

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ

<i>В тысячах тенге</i>	Уставный капитал	Резерв по переоценке активов	Прочие резервы капитала	Собственные выкупленные акции	Нераспределённая прибыль	Итого
На 31 декабря 2016 года (аудированные)	61.937.567	192.430.443	(695.324)	(9.549)	296.909.328	550.572.465
Чистая прибыль за отчётный период	—	—	—	—	26.630.559	26.630.559
Прочий совокупный убыток	—	(517.718)	(150.746)	—	—	(668.464)
Итого совокупный (убыток)/доход за период	—	(517.718)	(150.746)	—	26.630.559	25.962.095
Амортизация переоцененных основных средств	—	(10.243.453)	—	—	10.243.453	—
Дивиденды (Примечание 15)	—	—	—	—	(59.617.355)	(59.617.355)
На 30 июня 2017 года (неаудированные)	61.937.567	181.669.272	(846.070)	(9.549)	274.165.985	516.917.205
На 31 декабря 2015 года (аудированные)	61.937.567	98.847.414	(3.813.636)	—	286.399.082	443.370.427
Чистая прибыль за отчётный период	—	—	—	—	36.045.439	36.045.439
Прочий совокупный доход	—	3.286.180	—	—	—	3.286.180
Итого совокупный доход за период	—	3.286.180	—	—	36.045.439	39.331.619
Амортизация переоцененных основных средств	—	(4.867.905)	—	—	4.867.905	—
Собственные акции, выкупленные у акционеров	—	—	—	(9.549)	—	(9.549)
Дивиденды (Примечание 15)	—	—	—	—	(51.156.535)	(51.156.535)
На 30 июня 2016 года (неаудированные)	61.937.567	97.265.689	(3.813.636)	(9.549)	276.155.891	431.535.962

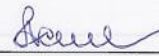
Подписано и разрешено к выпуску 21 августа 2017 года.

Генеральный директор




Досанов Д.Г.

Главный бухгалтер


Ахмедина А.С.

Учётная политика и примечания на страницах 7-29 являются неотъемлемой частью данной промежуточной отдельной финансовой отчётности.



ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ЗАО «Национальная компания «Транспорт Нефти и Газа» (далее – «ТНГ») было создано в соответствии с постановлением Правительства Республики Казахстан от 2 мая 2001 года. На основании этого постановления, Комитет государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан передал ТНГ право собственности на акции ЗАО «НКТН «КазТрансОйл», в результате чего ЗАО «НКТН «КазТрансОйл» было перерегистрировано и переименовано в ЗАО «КазТрансОйл».

31 мая 2004 года, согласно требованиям казахстанского законодательства, ЗАО «КазТрансОйл» было перерегистрировано в АО «КазТрансОйл» (далее – «Компания»).

На 30 июня 2017 года 10% акций Компании принадлежат миноритарным акционерам, которые приобрели их в рамках программы «Народное IPO». Крупным акционером Компании, которому принадлежит контрольная доля участия в Компании (90%), является АО «Национальная компания «КазМунайГаз» (далее – «КМГ» или «Материнская Компания»). 90% акций КМГ принадлежат Правительству в лице АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына» (далее – «Самрук-Казына»). 10% акций КМГ принадлежат Национальному банку Республики Казахстан.

По состоянию на 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года Компания имела доли участия в следующих организациях:

	Место регистрации	Основная деятельность	Доли участия	
			30 июня 2017 года	31 декабря 2016 года
АО «СЗТК «МунайТас» (далее – «МунайТас»)	Казахстан	Транспортировка нефти	51%	51%
ТОО «Казахстанско-Китайский Трубопровод» (далее – «ККТ») «Batumi Terminals Limited» (далее – «BTL»)	Казахстан Кипр	Транспортировка нефти Экспедирование, перевалка и хранение нефти и нефтепродуктов, эксплуатация морского порта г. Батуми и нефтеналивного терминала	50%	50%
ООО «Батумский Нефтяной Терминал»	Грузия	Экспедирование, перевалка и хранение нефти и нефтепродуктов, эксплуатация морского порта	–	100%
«Petrotrans Limited»	Британские Виргинские острова	Экспедирование нефти и нефтепродуктов	100%	–

Головной офис Компании находится по адресу Республика Казахстан, г. Астана, пр. Кабанбай Батыра, д. 19. Компания имеет 3 филиала, расположенных в городах Атырау (Западный филиал), Павлодар (Восточный филиал), Алматы (Научно-технический центр) и представительские офисы в Российской Федерации (Омск и Самара). Советом Директоров было принято решение 26 мая 2017 года о закрытии филиала (Главный информационно-вычислительный центр), расположенного в городе Астана.

Компания располагает сетью магистральных нефтепроводов протяжённостью 5.377 км и водоводов протяжённостью 1.975 км на территории Республики Казахстан. Кроме того, Компания осуществляет хранение, перевалку и транспортную экспедицию нефти в других смежных трубопроводных системах. Совместно-контролируемые предприятия Компании – МунайТас и ККТ владеют трубопроводами Кенкияк-Атырау, Кенкияк-Кумколь и Атасу-Алашанькоу, используемыми для транспортировки казахстанской нефти в Китай.

На 30 июня 2017 года дочерняя организация Компании BTL ликвидирована. На основании решения ликвидатора BTL от 7 марта 2017 года Компании переданы 100% акций Petrotrans Limited (далее – «PTL») и 100% доли участия в ООО «Батумский Нефтяной Терминал» (далее – «БНТ»), ранее принадлежавшие BTL. На 30 июня 2017 года Компанией получен сертификат, подтверждающий ее право собственности на инвестиции в PTL, право собственности Компании на инвестиции в БНТ на стадии регистрации в уполномоченных органах Грузии. БНТ владеет эксклюзивным правом на управление 100% долей ООО «Батумский морской порт» (далее – «БМП»). Данные изменения не повлияли на промежуточную сокращённую отдельную финансовую отчётность.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ (продолжение)**

Компания является естественным монополистом и, соответственно, является объектом регулирования Комитета по регулированию естественных монополий и защите конкуренции Министерства национальной экономики Республики Казахстан (далее – «КРЕМиЗК»). КРЕМиЗК является ответственным за утверждение методологии расчёта тарифа, а также тарифных ставок на транспортировку нефти на внутренний рынок Республики Казахстан.

С 18 мая 2015 года введены в действие изменения и дополнения в Закон Республики Казахстан «О естественных монополиях и регулируемых рынках», согласно которым услуги по транспортировке нефти по магистральным трубопроводам в целях транзита через территорию Республики Казахстан и экспорта за пределы Республики Казахстан выводятся из регулирования сферы естественных монополий.

С 1 октября 2015 года вступил в силу приказ КРЕМиЗК от 21 августа 2015 года об утверждении предельных тарифов по перекачке нефти на внутренний рынок на 2015-2019 годы в размере:

- в 2015 году – 3.225,04 тенге за тонну на 1.000 км без НДС;
- в 2016 году – 3.547,46 тенге за тонну на 1.000 км без НДС;
- в 2017 году – 3.902,13 тенге за тонну на 1.000 км без НДС*;
- в 2018 году – 4.292,40 тенге за тонну на 1.000 км без НДС;
- в 2019 году – 4.721,72 тенге за тонну на 1.000 км без НДС.

* Указанный тариф вступил в силу с 1 января 2017 года.

Действующий с 1 апреля 2014 года тариф по перекачке нефти на экспорт за пределы Республики Казахстан составляет 5.817, 20 тенге за тонну на 1.000 км без НДС.

В основном, тарифы основываются на возврате стоимости капитала на задействованные активы. В соответствии с законодательством Республики Казахстан о регулировании деятельности естественных монополий, тарифы не могут быть ниже стоимости затрат, необходимых для предоставления услуг, и должны учитывать возможность получения прибыли, обеспечивающей эффективное функционирование субъекта естественной монополии.

В соответствии с Законом РК «О естественных монополиях и регулируемых рынках» у Компании, как субъекта естественных монополий, в рамках утвержденных предельных тарифов на 2015-2019 годы, существует обязательство исполнить инвестиционную программу, направленную на капитальное строительство / реконструкцию / капитальный ремонт / диагностику производственных объектов на 2015-2019 годы (утверждена совместным приказом Министерства энергетики Республики Казахстан № 73 от 28 февраля 2017 года и КРЕМиЗК № 29-ОД от 17 февраля 2017 года), на общую сумму 187,3 миллиарда тенге, в том числе:

- 2015 год – 57,1 миллиарда тенге, в том числе на внутренний рынок – 18,4 миллиарда тенге;
- 2016 год – 38,4 миллиарда тенге, в том числе на внутренний рынок – 12,5 миллиарда тенге;
- 2017 год – 43,5 миллиарда тенге, в том числе на внутренний рынок – 13,6 миллиарда тенге;
- 2018 год – 28,9 миллиарда тенге, в том числе на внутренний рынок – 9,6 миллиарда тенге;
- 2019 год – 19,4 миллиарда тенге, в том числе на внутренний рынок – 6,5 миллиарда тенге.

В соответствии с вышеуказанным законом за неисполнение мероприятий утвержденной инвестиционной программы КРЕМиЗК вправе применить компенсирующий тариф.

Фактическое выполнение мероприятий инвестиционной программы на 30 июня 2017 года следующее:

- 2015 год – 70,5 миллиарда тенге;
- 2016 год – 35,9 миллиарда тенге;
- 2017 год – 3,6 миллиарда тенге (основное исполнение будет осуществлено в течение второго полугодия 2017 года).

В соответствии с Правилами утверждения временного компенсирующего тарифа, утвержденными приказом Министра национальной экономики Республики Казахстан от 23 ноября 2016 года № 484, временный компенсирующий тариф применяется по истечении срока действия предельного уровня тарифа, то есть после 2019 года.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ (продолжение)

Ожидается, что мероприятия утвержденной инвестиционной программы будут выполнены в целом течение 5-летнего периода в установленном законодательством порядке.

Данная промежуточная сокращённая отдельная финансовая отчётность за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 года, была подписана и разрешена к выпуску Генеральным директором и Главным бухгалтером 21 августа 2017 года.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ И ИЗМЕНЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основа подготовки

Промежуточная сокращённая отдельная финансовая отчётность за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 года, была подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчётности (далее – «МСФО») (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчётность».

Настоящая промежуточная сокращённая отдельная финансовая отчётность была подготовлена на основе первоначальной стоимости, за исключением основных средств, которые учитываются по переоценённой стоимости и других статей, описанных в учетной политике и примечаниях к данной промежуточной сокращённой отдельной финансовой отчётности.

Настоящая промежуточная сокращённая отдельная финансовая отчётность представлена в тенге, и все значения округлены до тысяч тенге, за исключением прибыли на простую акцию, балансовой стоимости на простую акцию и специально оговорённых случаев. Функциональной валютой Компании является тенге.

Промежуточная сокращённая отдельная финансовая отчётность не содержит всех сведений и данных, подлежащих раскрытию в годовой отдельной финансовой отчётности и должна рассматриваться в совокупности с годовой отдельной финансовой отчётностью Компании по состоянию на 31 декабря 2016 года.

Данная промежуточная сокращённая отдельная финансовая отчётность выпущена в дополнение к промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности Компании и ее дочерних предприятий. Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность была подписана и разрешена к выпуску Генеральным Директором и Главным Бухгалтером 21 августа 2017 года. Экземпляр промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности может быть получен в головном офисе Компании (*Примечание 1*).

Новые стандарты, интерпретации и поправки к ним, впервые применённые Компанией

Принципы учёта, принятые при подготовке промежуточной сокращённой отдельной финансовой отчётности, соответствуют принципам, применявшимся при подготовке годовой финансовой отчётности Компании за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, за исключением новых стандартов и интерпретаций, принятых на 1 января 2017 года.

Компания не применяла досрочно какие-либо другие стандарты, интерпретации или поправки, которые были выпущены, но ещё не вступили в силу.

Некоторые стандарты и поправки применяются впервые в 2017 году. Тем не менее, они не повлияли на промежуточную сокращённую отдельную финансовую отчётность Компании. Характер и влияние каждого нового стандарта или поправки описаны ниже:

Поправки к МСФО (IAS) 7 «Отчёт о движении денежных средств» – «Инициатива в сфере раскрытия информации»

Поправки требуют, чтобы организация раскрывала информацию об изменениях в обязательствах, обусловленных финансовой деятельностью, включая как изменения, обусловленные денежными потоками, так и изменения, обусловленные ими (прибыли или убытки от изменения валютных курсов). При первом применении данных поправок организации не обязаны предоставлять сравнительную информацию за предшествующие периоды. Компания не обязана раскрывать дополнительную информацию в своей сокращённой промежуточной отдельной финансовой отчётности, но раскроет дополнительную информацию в своей годовой отдельной финансовой отчётности за год, закончившийся 31 декабря 2017 года.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ И ИЗМЕНЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)**Новые стандарты, интерпретации и поправки к ним, впервые применённые Компанией (продолжение)**

Поправки к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» – «Признание отложенных налоговых активов в отношении нерезализованных убытков»

Поправки разъясняют, что организация должна учитывать то, ограничивает ли налоговое законодательство источники налогооблагаемой прибыли, против которой она может делать вычеты при восстановлении такой вычитаемой временной разницы. Кроме того, поправки содержат указания в отношении того, как организация должна определять будущую налогооблагаемую прибыль, и описывают обстоятельства, при которых налогооблагаемая прибыль может предусматривать возмещение некоторых активов в сумме, превышающей их балансовую стоимость.

Организации должны применять данные поправки ретроспективно. Однако при первоначальном применении поправок изменение собственного капитала на начало самого раннего сравнительного периода может быть признано в составе нераспределенной прибыли на начало периода (или в составе другого компонента собственного капитала, соответственно) без разнесения изменения между нераспределенной прибылью и прочими компонентами собственного капитала на начало периода. Организации, которые применяют данное освобождение, должны раскрыть этот факт.

Компания применила данные поправки ретроспективно. Однако их применение не оказало влияния на финансовое положение и результаты деятельности, поскольку у Компании отсутствуют вычитаемые временные разницы или активы, относящиеся к сфере применения поправок.

Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2014-2016 годов

Поправки к МСФО (IFRS) 12 «Раскрытие информации об участии в других организациях» – «Разъяснение сферы применения требований к раскрытию информации в МСФО (IFRS) 12»

Поправки разъясняют, что требования к раскрытию информации в МСФО (IFRS) 12, за исключением описанных в пунктах B10-B16 МСФО, применяются в отношении доли участия организации в дочерней организации, совместном предприятии или ассоциированной организации (или части доли в совместном предприятии или ассоциированной организации), которая классифицируется (или включается в состав выбывающей группы, которая классифицируется) как предназначенная для продажи.

Данные поправки не влияют на промежуточную сокращённую отдельную финансовую отчётность, так как на 30 июня 2017 года Компания не имеет долей участия в других организациях, классифицируемых как предназначенные для продажи.

Сезонный характер хозяйственной деятельности

Операционные затраты Компании подвержены сезонным колебаниям, обычно более высокие расходы, связанные с материалами, ремонтом и обслуживанием, ожидаются во второй половине года. Эти колебания в основном обусловлены сложившимся графиком ремонта трубопроводов, приходящимся в основном на вторую половину года. Закуп запасов, в основном, происходит в первом полугодии.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ И ИЗМЕНЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

Пересчёт иностранной валюты

Средневзвешенные обменные курсы, установленные на Казахстанской фондовой бирже (далее – «КФБ»), используются в качестве официальных обменных курсов в Республике Казахстан.

Средневзвешенные курсы за шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2017 и 2016 годов, составили:

Тенге	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня	
	2017 года	2016 года
Доллары США	318,69	345,34
Российские рубли	5,50	4,93
Евро	344,87	385,25

На 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года курсы обмена валют, установленные КФБ, составляли:

Тенге	30 июня 2017 года	31 декабря 2016 года
Доллары США	322,27	333,29
Российские рубли	5,44	5,43
Евро	367,52	352,42

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

Основные средства по состоянию на 30 июня 2017 года представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	Земля	Трубо- проводы	Транс- портные активы	Здания и сооруже- ния	Машины и оборудо- вание	Техноло- гическая нефть	Прочее	Незавер- шённое строи- тельство	Итого
По переоцененной стоимости									
на 31 декабря 2016 года (аудированные)	5.930.619	202.402.253	10.401.644	75.299.876	133.165.450	88.061.076	15.070.260	37.663.609	567.994.787
Поступления	380	124.682	84.779	—	593.899	1.164	265.417	6.035.971	7.106.292
Выбытия	—	(63.838)	(1.680)	(9.525)	(102.248)	(500.204)	(58.438)	(13.946)	(749.879)
Дооценка (резерв по переоценке актива)	—	—	—	—	—	136	—	—	136
Переведено в нематериальные активы (Примечание 4)	—	—	—	—	—	—	—	(35.907)	(35.907)
Переведено с незавершённого строительства	763	321.370	—	553	1.236.881	—	308.134	(1.867.701)	—
Перемещения и переводы	—	8.498	(80.000)	151.878	312.565	—	133.068	(526.009)	—
По переоцененной стоимости									
на 30 июня 2017 года (неаудированные)	5.931.762	202.792.965	10.404.743	75.442.782	135.206.547	87.562.172	15.718.441	41.256.017	574.315.429
Накопленный износ и обесценение									
на 31 декабря 2016 года (аудированные)	—	(5.664.218)	(717.047)	(1.766.980)	(7.682.042)	(199.540)	(1.827.230)	(57.641)	(17.914.698)
Износ	—	(7.607.766)	(862.414)	(2.404.269)	(9.793.003)	—	(2.213.944)	—	(22.881.396)
Выбытия	—	25.140	1.680	8.714	47.883	199.540	36.519	—	319.476
Обесценение (за счёт расходов)	—	(369)	—	—	(64)	—	—	—	(433)
Обесценение (резерв по переоценке актива)	—	(3.701)	—	—	(253)	—	—	—	(3.954)
Перемещения и переводы	—	73	—	(8.147)	8.578	—	(504)	—	—
Накопленный износ и обесценение									
на 30 июня 2017 года (неаудированные)	—	(13.250.841)	(1.577.781)	(4.170.682)	(17.418.901)	—	(4.005.159)	(57.641)	(40.481.005)
По состоянию на 30 июня 2017 года									
(неаудированные)									
Переоценённая стоимость	5.931.762	202.792.965	10.404.743	75.442.782	135.206.547	87.562.172	15.718.441	41.256.017	574.315.429
Накопленный износ и обесценение	—	(13.250.841)	(1.577.781)	(4.170.682)	(17.418.901)	—	(4.005.159)	(57.641)	(40.481.005)
Остаточная стоимость (неаудированные)	5.931.762	189.542.124	8.826.962	71.272.100	117.787.646	87.562.172	11.713.282	41.198.376	533.834.424
По состоянию на 31 декабря 2016 года									
(аудированные)									
Переоценённая стоимость	5.930.619	202.402.253	10.401.644	75.299.876	133.165.450	88.061.076	15.070.260	37.663.609	567.994.787
Накопленный износ и обесценение	—	(5.664.218)	(717.047)	(1.766.980)	(7.682.042)	(199.540)	(1.827.230)	(57.641)	(17.914.698)
Остаточная стоимость (аудированные)	5.930.619	196.738.035	9.684.597	73.532.896	125.483.408	87.861.536	13.243.030	37.605.968	550.080.089

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (продолжение)

По состоянию на 30 июня 2017 года незавершённое строительство в основном включает следующие производственные объекты:

- строительство и реконструкцию объектов в рамках реализации межгосударственного проекта строительства нефтепровода «Казахстан-Китай»;
- реконструкцию магистрального нефтепровода «Каламкас-Каражанбас-Актау» на участке «Каражанбас-Актау»;
- реконструкцию ВНС-5 для увеличения поставки воды по водоводу Астрахань-Мангышлак;
- строительство приёмо-сдаточного пункта на 1.235 км нефтепровода «Узень-Атырау-Самара», строительство необслуживаемых автоматизированных узлов связи, модернизация существующей сети ВОЛС, реконструкцию систем пожаротушения объектов и другие.

По состоянию на 30 июня 2017 года:

- первоначальная стоимость и соответствующая накопленная амортизация полностью самортизированных основных средств составила 1.296.283 тысячи тенге (на 31 декабря 2016 года: 1.482.726 тысяч тенге);
- объём нефти в трубопроводе, включённый в состав основных средств, составлял 2.460 тысяч тонн (на 31 декабря 2016 года: 2.460 тысяч тонн);
- незавершённое строительство включало материалы и запасные части в сумме 2.446.185 тысяч тенге (на 31 декабря 2016 года: 1.531.574 тысячи тенге), которые были приобретены для строительных работ.

За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 года, сумма износа, включенного в стоимость незавершённого строительства, составила 18.598 тысяч тенге (за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2016 года: 8.293 тысячи тенге).

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы по состоянию на 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	Лицензии	Программное обеспечение	Прочие	Итого
Остаточная стоимость на 31 декабря 2016 года (аудированные)				
	66.254	1.087.480	27.723	1.181.457
Поступления	2.616	12.345	—	14.961
Амортизация	(12.563)	(158.611)	(1.778)	(172.952)
Перемещения и переводы	(16)	16	—	—
Переведено с основных средств (Примечание 3)	11.221	24.686	—	35.907
Остаточная стоимость на 30 июня 2017 года (неаудированные)	67.512	965.916	25.945	1.059.373
По состоянию на 30 июня 2017 года (неаудированные)				
Первоначальная стоимость	504.863	4.569.245	84.851	5.158.959
Накопленная амортизация и обесценение	(437.351)	(3.603.329)	(58.906)	(4.099.586)
Остаточная стоимость (неаудированные)	67.512	965.916	25.945	1.059.373
По состоянию на 31 декабря 2016 года (аудированные)				
Первоначальная стоимость	491.042	4.532.198	84.851	5.108.091
Накопленная амортизация и обесценение	(424.788)	(3.444.718)	(57.128)	(3.926.634)
Остаточная стоимость (аудированные)	66.254	1.087.480	27.723	1.181.457

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

5. ИНВЕСТИЦИИ В ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ

В результате ликвидации BTL, завершившейся в течение шестимесячного периода, закончившегося 30 июня 2017 года, к Компании перешел контроль над дочерними организациями BTL (*Примечание 1*). Компания, для целей распределения стоимости инвестиции в BTL между инвестициями в PTL и БНТ, привлекла независимого оценщика. На основании отчётов об оценке Компанией осуществлено распределение стоимости инвестиции в BTL пропорционально справедливой стоимости каждой из организаций (PTL и БНТ).

Инвестиции в дочерние организации по состоянию на 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2017 года (неаудиро- ванные)	31 декабря 2016 года (аудиро- ванные)
BTL	—	28.208.864
БНТ	25.387.978	—
PTL	2.820.886	—
Итого	28.208.864	28.208.864

6. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНО-КОНТРОЛИРУЕМЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

Инвестиции в совместно-контролируемые предприятия по состоянию на 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2017 года (неаудиро- ванные)	31 декабря 2016 года (аудиро- ванные)
ККТ	6.500.000	6.500.000
МунайТас	904.945	904.945
Итого	7.404.945	7.404.945

7. АВАНСЫ, ВЫДАННЫЕ ПОСТАВЩИКАМ ЗА ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Авансы, выданные поставщикам за основные средства, по состоянию на 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2017 года (неаудиро- ванные)	31 декабря 2016 года (аудиро- ванные)
Авансы третьим сторонам за основные средства и строительные услуги	1.447.331	1.095.580
Авансы связанным сторонам за основные средства и строительные услуги (<i>Примечание 30</i>)	274.531	14.695
	1.721.862	1.110.275
Минус: резерв по сомнительным долгам	(53.258)	(53.258)
Итого	1.668.604	1.057.017

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

8. ЗАПАСЫ

Запасы по состоянию на 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2017 года (неаудиро- ванные)	31 декабря 2016 года (ауди- рованные)
Запасные части	2.217.631	1.315.537
Топливо	822.494	528.839
Химические реагенты	717.447	52.781
Строительные материалы	631.345	196.667
Спецодежда	324.421	144.234
Товары	80.717	133.548
Прочие	254.122	220.664
Итого	5.048.177	2.592.270

9. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Торговая и прочая дебиторская задолженность по состоянию на 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года представлена следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2017 года (неаудиро- ванные)	31 декабря 2016 года (ауди- рованные)
Торговая дебиторская задолженность связанных сторон (Примечание 30)	5.026.078	2.951.440
Торговая дебиторская задолженность третьих сторон	1.911.481	2.213.667
Прочая дебиторская задолженность третьих сторон	577.055	672.110
Прочая дебиторская задолженность связанных сторон (Примечание 30)	788	509
	7.515.402	5.837.726
Минус: резерв по сомнительным долгам	(590.097)	(643.607)
Итого	6.925.305	5.194.119

Изменения в резерве по сомнительным долгам за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 и 2016 годов в отношении торговой и прочей дебиторской задолженности представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня	
	2017 года	2016 года
Сальдо на начало периода (аудированные)	643.607	736.090
Сторнирование резерва за период	(53.510)	(31.294)
Использовано при списании дебиторской задолженности	—	(1.351)
Сальдо на конец периода (неаудированные)	590.097	703.445

Торговая и прочая дебиторская задолженность Компании по состоянию на 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года выражена в следующих валютах:

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2017 года (неаудирован- ные)	31 декабря 2016 года (аудированные)
В тенге	6.923.687	5.192.550
В иной валюте	1.618	1.569
Итого	6.925.305	5.194.119

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

10. АВАНСЫ, ВЫДАННЫЕ ПОСТАВЩИКАМ

Авансы, выданные поставщикам, по состоянию на 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2017 года (неаудиро- ванные)	31 декабря 2016 года (аудиро- ванные)
Авансы связанным сторонам (Примечание 30)	842.137	257.916
Авансы третьим сторонам	397.535	111.171
	1.239.672	369.087
Минус: резерв по сомнительным долгам	(1.265)	(38)
Итого	1.238.407	369.049

11. НДС К ВОЗМЕЩЕНИЮ И ПРЕДОПЛАТА ПО ПРОЧИМ НАЛОГАМ

НДС к возмещению и предоплата по прочим налогам по состоянию на 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2017 года (неаудиро- ванные)	31 декабря 2016 года (аудиро- ванные)
Налог у источника выплаты	30.810	18.949
Налог на имущество	6.602	231.808
НДС к возмещению	5.234	757.468
Предоплата по прочим налогам	11.471	8.525
Итого	54.117	1.016.750

12. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

Прочие текущие активы по состоянию на 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2017 года (неаудиро- ванные)	31 декабря 2016 года (аудиро- ванные)
Задолженность за услуги транспортной экспедиции по транспортировке нефти	4.835.823	5.551.741
Предоплата по страхованию	857.208	31.629
Задолженность работников	57.988	8.254
Расходы будущих периодов третьих сторон	3.750	7.883
Расходы будущих периодов связанных сторон (Примечание 30)	3.135	5.791
Прочие	2.196	1.180
Итого	5.760.100	5.606.478

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

13. БАНКОВСКИЕ ВКЛАДЫ

Банковские вклады по состоянию на 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2017 года (неаудиро- ванные)	31 декабря 2016 года (аудиро- ванные)
Краткосрочные банковские вклады, выраженные в долларах США	20.517.169	14.498.115
Краткосрочные банковские вклады, выраженные в тенге	—	1.000.000
Долгосрочные банковские вклады, выраженные в тенге	3.931.444	4.182.770
Начисленные проценты по вкладам выраженных в долларах США	78.970	80.788
Начисленные проценты по вкладам в тенге	56.115	96.715
Итого	24.583.698	19.858.388

На 30 июня 2017 года банковские вклады представлены:

- краткосрочными банковскими вкладами, размещенными в казахстанских банках, выраженными в долларах США, со сроком от 3-х до 12-и месяцев, с процентной ставкой от 0,6% до 2% годовых (на 31 декабря 2016 года: от 1% до 2% годовых), срок погашения которых истекает в июле и декабре 2017 года (на 31 декабря 2016 года: в июле и августе 2017 года);
- ограниченными в использовании долгосрочными банковскими вкладами со ставкой от 2% до 3,5% годовых сроком до 2029 года и 2027 года, соответственно (на 31 декабря 2016 года: от 2% до 3,5% годовых сроком до 2029 года и 2026 года, соответственно), размещёнными в целях льготной ставки кредитования работников Компании на приобретение ими жилищ.

14. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты по состоянию на 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2017 года (неаудиро- ванные)	31 декабря 2016 года (аудиро- ванные)
Срочные вклады в банках, выраженные в тенге	25.278.771	52.590.424
Срочные вклады в банках, выраженные в долларах США	—	10.699.446
Текущие счета в банках, выраженные в тенге	1.917.734	285.255
Текущие счета в банках, выраженные в российских рублях	5.250	4.999
Текущие счета в банках, выраженные в долларах США	606	1.206.547
Прочие текущие счета в банках	9.428	15.127
Деньги в пути	853.490	52
Наличность в кассе	695	496
Итого	28.065.974	64.802.346

По состоянию на 30 июня 2017 года по текущим счетам и срочным вкладам до 3-х месяцев, размещённым в тенге, проценты начислялись в размере от 0,5% до 9,43% годовых (на 31 декабря 2016 года: от 0,5% до 10,5% годовых).

Проценты по размещённым в долларах США текущим счетам и срочным вкладам до 3-х месяцев начислялись по ставкам от 0,25% до 2% годовых (на 31 декабря 2016 года: от 0,25% до 4% годовых).

15. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал

По состоянию на 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года уставный капитал Компании состоял из 384.635.600 простых акций, которые были объявлены, выпущены и полностью оплачены на сумму 62.503.284 тысячи тенге, за исключением 1 акции, которая была объявлена, но не выпущена и не оплачена.

По состоянию на 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года уставный капитал представлен за вычетом стоимости консалтинговых услуг, понесённых Компанией в связи с выпуском акций, в размере 565.717 тысяч тенге и составляет 61.937.567 тысяч тенге.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

15. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ (продолжение)

Прочие резервы капитала

На 30 июня 2017 года прочие резервы капитала составили убыток в размере 846.070 тысяч тенге (31 декабря 2016 года: 695.324 тысячи тенге). Изменение данного резерва обусловлено списанием отсроченных налоговых активов, связанных с долгосрочными обязательствами по вознаграждениям работникам в размере 150.746 тысяч тенге.

Дивиденды

На 30 июня 2017 года Компания в соответствии с решением Общего собрания акционеров от 25 мая 2017 года начислила и выплатила дивиденды по итогам 2016 года в размере 59.617.355 тысяч тенге из расчёта 155 тенге на 1 акцию (на 31 декабря 2016 года: 51.156.535 тысяч тенге из расчёта 133 тенге на 1 акцию), в том числе КМГ – 53.656.666 тысяч тенге (на 31 декабря 2016 года: 46.040.881 тысячи тенге), миноритарным акционерам – 5.960.689 тысяч тенге (на 31 декабря 2016 года: 5.115.654 тысячи тенге).

Прибыль на акцию

Суммы базовой прибыли на акцию рассчитаны путём деления чистой прибыли за период, приходящейся на держателей простых акций Компании, на средневзвешенное количество простых акций в обращении в течение периода.

Поскольку Компания не выпускает конвертируемых финансовых инструментов, базовая прибыль на акцию равна разведнённой прибыли на акцию.

Ниже приводится информация о прибыли и количестве акций, которая использована в расчётах базовой прибыли на акцию.

В тысячах тенге	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня (неаудированные)	
	2017 год	2016 год
Чистая прибыль, приходящаяся на держателей простых акций	26.630.559	36.045.439
Средневзвешенное количество простых акций для расчёта базовой прибыли на акцию	384.628.099	384.634.349
Базовая прибыль на акцию, в отношении прибыли за отчётный период, приходящейся на держателей простых акций Компании (в тенге)	69	94

Балансовая стоимость простых акций

Ниже представлена балансовая стоимость одной простой акции Компании, рассчитанная в соответствии с требованиями КФБ:

В тысячах тенге	30 июня 2017 года (неаудиро- ванные)	31 декабря 2016 года (аудиро- ванные)
Итого активы	647.173.766	691.872.944
Минус: нематериальные активы (Примечание 4)	(1.059.373)	(1.181.457)
Минус: итоговые обязательства	(130.256.561)	(141.300.479)
Чистые активы для расчёта балансовой стоимости простой акции	515.857.832	549.391.008
Количество простых акций	384.628.099	384.628.099
Балансовая стоимость одной простой акции (в тенге)	1.341	1.428

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

16. ОБЯЗАТЕЛЬСТВО ПО ВОЗНАГРАЖДЕНИЯМ РАБОТНИКАМ

У Компании имеются обязательства по вознаграждениям работникам, в основном, состоящие из дополнительных выплат к пенсии и выплат к юбилейным датам, применимым для всех работников. Эти выплаты являются необеспеченными.

Обязательства по вознаграждениям работникам по состоянию на 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2017 года (неаудиро- ванные)	31 декабря 2016 года (аудиро- ванные)
Краткосрочная часть обязательств по вознаграждениям работникам	501.908	543.418
Долгосрочная часть обязательств по вознаграждениям работникам	12.814.609	11.994.599
Итого	13.316.517	12.538.017

Изменения в текущей стоимости обязательств по вознаграждениям работникам за шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2017 и 2016 годов, представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня	
	2017 года	2016 года
Сальдо на начало периода (аудированные)	12.538.017	15.533.710
Стоимость услуг текущего периода (Примечания 23, 24)	559.272	534.999
Чистые процентные расходы (Примечание 28)	555.516	416.171
Вознаграждения выплаченные	(336.288)	(278.195)
Сальдо на конец периода (неаудированные)	13.316.517	16.206.685

17. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Торговая и прочая кредиторская задолженность по состоянию на 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года представлена следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2017 года (неаудиро- ванные)	31 декабря 2016 года (аудиро- ванные)
Кредиторская задолженность перед третьими сторонами за товары и услуги	4.402.503	12.816.838
Кредиторская задолженность перед связанными сторонами за товары и услуги (Примечание 30)	775.333	1.912.739
Прочая кредиторская задолженность перед третьими сторонами	122.668	106.515
Прочая кредиторская задолженность перед связанными сторонами (Примечание 30)	773	777
Итого	5.301.277	14.836.869

Торговая и прочая кредиторская задолженность по состоянию на 30 июня 2017 года включала задолженность перед связанными и третьими сторонами за основные средства, работы и услуги по незавершённому капитальному строительству в размере 1.950.131 тысяч тенге (31 декабря 2016 года: 11.562.030 тысяч тенге).

Текущая стоимость торговой и прочей кредиторской задолженности по состоянию на 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года выражена в следующих валютах:

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2017 года (неаудиро- ванные)	31 декабря 2016 года (аудиро- ванные)
В тенге	5.300.393	14.755.776
В российских рублях	884	44.737
В долларах США	—	21.554
В евро	—	14.802
Итого	5.301.277	14.836.869

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

18. АВАНСЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Авансы полученные по состоянию на 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2017 года (неаудиро- ванные)	31 декабря 2016 года (аудиро- ванные)
Авансы, полученные от связанных сторон (Примечание 30)	10.783.636	10.407.356
Авансы, полученные от третьих сторон	6.589.426	5.782.442
Итого	17.373.062	16.189.798

19. ПРОЧИЕ НАЛОГИ К УПЛАТЕ

Прочие налоги к уплате по состоянию на 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2017 года (неаудиро- ванные)	31 декабря 2016 года (аудиро- ванные)
НДС к уплате	525.920	8.650
Индивидуальный подоходный налог	377.328	455.757
Социальный налог	340.918	417.256
Налог на имущество	—	71.467
Прочие налоги	25.116	23.400
Итого	1.269.282	976.530

20. РЕЗЕРВЫ

Краткосрочные резервы по состоянию на 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года включали прочие резервы в размере 41.125 тысяч тенге.

Долгосрочные резервы

Обязательство по выводу активов из эксплуатации и рекультивации земель

Компания по состоянию на 30 июня 2017 года пересмотрела долгосрочные резервы с учётом текущей наилучшей расчётной оценки, которая основывалась на ставке дисконта 8,32% (на 31 декабря 2016 года: 8,72%). Ставка инфляции на 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года составила 5,58%.

<i>В тысячах тенге</i>	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня	
	2017 года	2016 года
Сальдо на начало периода (аудированные)	15.022.086	21.999.701
Начислено за период	—	41.661
Доход от пересмотра оценок и списание обязательств через прибыли и убытки (Примечание 25)	(260.173)	(1.316.196)
Пересмотр оценок за счет резерва переоценки	643.329	(4.107.092)
Амортизация дисконта резервов под обязательства по выводу активов из эксплуатации и рекультивации земель (Примечание 28)	634.202	730.769
Сальдо на конец периода (неаудированные)	16.039.444	17.348.843

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

21. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие текущие обязательства по состоянию на 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2017 года (неаудиро- ванные)	31 декабря 2016 года (аудиро- ванные)
Задолженность по услугам транспортной экспедиции перед связанными сторонами (Примечание 30)	5.717.075	5.656.284
Заработная плата и прочие вознаграждения	4.510.140	9.256.978
Задолженность по услугам транспортной экспедиции перед третьими сторонами	4.418.978	5.067.651
Задолженность перед пенсионным фондом	486.403	580.524
Текущая часть доходов будущих периодов от третьих сторон	128	—
Прочие начисления	99.501	102.071
Итого	15.232.225	20.663.508

В состав заработной платы и прочих вознаграждений включены текущая задолженность по выплате заработной платы и обязательства по выплате отпускных.

22. ВЫРУЧКА

Выручка за шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2017 и 2016 годов, представлена следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня (неаудированные)	
	2017 года	2016 года
Транспортировка сырой нефти	89.883.100	87.121.037
Услуги по эксплуатации и техническому обслуживанию трубопроводов	4.927.127	4.602.809
Транспортировка воды	3.558.868	3.493.077
Плата за недопоставленные объёмы нефти	1.995.246	512.782
Услуги транспортной экспедиции нефти	330.296	353.896
Услуги по хранению нефти	61.499	38.326
Прочее	85.356	69.723
Итого	100.841.492	96.191.650

За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 года, выручка от трёх крупнейших грузоотправителей составила 24.532.176 тысяч тенге, 12.379.752 тысячи тенге и 6.850.070 тысяч тенге (за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2016 года, выручка от трёх крупнейших грузоотправителей составила 26.037.455 тысяч тенге, 11.979.836 тысяч тенге и 6.842.689 тысяч тенге, соответственно).

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

23. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

Себестоимость реализации за шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2017 и 2016 годов, представлена следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня (неаудированные)	
	2017 года	2016 года
Износ и амортизация	22.515.183	16.434.019
Затраты на персонал	21.055.146	18.472.791
Налоги, помимо подоходного налога	3.608.445	2.657.855
Электроэнергия	3.511.313	3.276.788
Топливо и материалы	2.143.991	1.812.643
Ремонт и техобслуживание	2.088.898	1.848.717
Услуги по охране	1.941.793	1.798.450
Затраты на газ	1.494.444	1.754.048
Услуги авиапатрулирования	671.043	745.621
Затраты на вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности (Примечание 16)	527.088	502.242
Командировочные расходы	409.132	385.510
Страхование	239.426	261.861
Услуги связи	116.488	119.129
Охрана окружающей среды	97.471	105.088
Операционная аренда	94.789	45.403
Диагностика производственных активов	22.033	50.475
Прочее	981.714	734.095
Итого	61.518.397	51.004.735

Увеличение затрат на персонал связано с индексацией заработной платы производственного персонала с 1 января 2017 года и начислением премии к государственным праздникам.

Увеличение расходов по износу, амортизации и налогам (за исключением подоходного налога) в основном связано с существенным вводом в эксплуатацию объектов незавершённого строительства, а также значительной переоценкой стоимости основных средств в течение 2016 года.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

24. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы за шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2017 и 2016 годов, представлены следующим образом:

В тысячах тенге	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня (неаудированные)	
	2017 года	2016 года
Затраты на персонал	2.873.686	2.697.277
Износ и амортизация	520.567	348.545
Консультационные услуги	238.907	177.630
Обслуживание офиса	232.456	207.835
Налоги, помимо подоходного налога	160.589	100.537
Командировочные расходы	122.406	97.843
Ремонт и техобслуживание	116.105	85.056
Обучение	72.230	49.482
Расходы по операционной аренде	62.079	19.269
Страхование и обеспечение безопасности	57.870	60.028
Услуги банка	54.770	48.271
Информационное обеспечение	50.545	44.127
Расходы по социальной сфере	45.421	5.658
Услуги связи	44.978	44.515
Расходы по НДС, не подлежащему отнесению в зачёт	44.702	57.579
Затраты на вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности (Примечание 16)	32.184	32.757
Расходы по рекламе	31.794	23.915
Материалы и топливо	18.594	22.866
Восстановление резерва по сомнительным долгам, нетто	(52.245)	(31.294)
Расходы на благотворительность	—	65.912
Прочее	212.264	232.127
Итого	4.939.902	4.389.935

25. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ

Прочие операционные доходы за шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2017 и 2016 годов, представлены следующим образом:

В тысячах тенге	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня (неаудированные)	
	2017 года	2016 года
Доход от пересмотра оценок и списания по обязательствам по выводу активов из эксплуатации и рекультивации земель, нетто (Примечание 20)	260.173	1.316.196
Доход от штрафов и пени	226.836	188.051
Возмещение затрат от ликвидаций временных сооружений	217.054	—
Доход от реализации запасов	82.245	26.014
Прочие доходы	23.199	38.694
Итого	809.507	1.568.955

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

26. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

Прочие операционные расходы за шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2017 и 2016 годов, представлены следующим образом:

В тысячах тенге	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня (неаудированные)	
	2017 года	2016 года
Убыток от выбытия основных средств и нематериальных активов, нетто	400.611	50.536
Расходы по реализации запасов	51.614	15.462
Прочие расходы	34.108	14.153
Итого	486.333	80.151

27. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ

Финансовые доходы за шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2017 и 2016 годов, представлены следующим образом:

В тысячах тенге	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня (неаудированные)	
	2017 года	2016 года
Процентный доход по банковским вкладам и текущим счетам	2.923.349	2.443.612
Амортизация дисконта по беспроцентным займам (Примечание 30)	—	1.264.921
Займы работникам: амортизация дисконта	3.480	6.011
Итого	2.926.829	3.714.544

28. ФИНАНСОВЫЕ ЗАТРАТЫ

Финансовые затраты за шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2017 и 2016 годов, представлены следующим образом:

В тысячах тенге	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня (неаудированные)	
	2017 года	2016 года
Амортизация дисконта обязательств по выводу активов из эксплуатации и рекультивации земель (Примечание 20)	634.202	730.769
Вознаграждение работникам: чистые процентные расходы (Примечание 16)	555.516	416.171
Итого	1.189.718	1.146.940

29. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

Подходный налог за шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2017 и 2016 годов, представлен следующим образом:

В тысячах тенге	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня (неаудированные)	
	2017 года	2016 года
Расходы по текущему подоходному налогу	8.066.399	10.016.748
Расходы/(экономию) по отсроченному подоходному налогу	626.047	(521.976)
Подходный налог	8.692.446	9.494.772

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

29. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ (продолжение)

Изменения в обязательствах по отсроченному подоходному налогу за шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2017 и 2016 годов, представлены следующим образом:

В тысячах тенге	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня	
	2017 года	2016 года
Сальдо на начало периода (аудированные)	61.032.546	37.516.962
Отнесено на счета прибылей и убытков	626.047	(521.976)
Отнесено на прочий совокупный убыток	21.317	821.545
Сальдо на конец периода (неаудированные)	61.679.910	37.816.531

Начисление расходов по отсроченному подоходному налогу за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 года, связано, в основном, с тем, что Компания пересмотрела оценки в отношении отнесения на вычеты расходов по вознаграждению работникам при определении налогооблагаемого дохода.

30. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В соответствии с МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах» стороны считаются связанными, если одна сторона имеет возможность контролировать другую сторону или осуществлять значительное влияние на другую сторону при принятии ею финансовых или операционных решений. При оценке возможного наличия отношений с каждой связанной стороной внимание уделяется сути взаимоотношений, а не только их юридическому оформлению.

Сделки со связанными сторонами были проведены на условиях, согласованных между сторонами, которые не обязательно осуществлялись по рыночным ставкам, за исключением некоторых регулируемых услуг, которые предоставляются на условиях тарифов применимых к связанным и третьим сторонам.

В следующих таблицах приведены общие суммы сделок, заключённых со связанными сторонами в течение шестимесячных периодов, закончившихся 30 июня 2017 и 2016 годов, и соответствующее сальдо на 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года.

Авансы, выданные связанным сторонам за основные средства и строительные услуги, представлены следующим образом:

В тысячах тенге	Прим.	30 июня 2017 года (неаудированные)	31 декабря 2016 года (аудированные)
Авансы, выданные связанным сторонам за основные средства и строительные услуги			
Авансы, выданные предприятиям, находящимся под общим контролем КМГ		15.139	14.695
Авансы, выданные предприятиям, находящимся под общим контролем Группы «Самрук-Казына»		259.392	—
Итого авансов, выданных связанным сторонам за основные средства и строительные услуги	7	274.531	14.695

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

30. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (продолжение)

Торговая и прочая дебиторская задолженность связанных сторон представлена следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	<i>Прим.</i>	30 июня 2017 года (неаудиро- ванные)	31 декабря 2016 года (аудиро- ванные)
Торговая и прочая дебиторская задолженность связанных сторон			
Торговая дебиторская задолженность совместно-контролируемых предприятий		4.359.859	2.218.268
Торговая дебиторская задолженность предприятий, находящихся под общим контролем КМГ		664.369	732.736
Торговая дебиторская задолженность предприятий, находящихся под общим контролем Группы «Самрук-Казына»		1.850	436
Итого торговой дебиторской задолженности связанных сторон	9	5.026.078	2.951.440
Прочая дебиторская задолженность предприятий, находящихся под общим контролем КМГ и Группы «Самрук-Казына»	9	788	509
Итого торговой и прочей дебиторской задолженности связанных сторон		5.026.866	2.951.949

Авансы, выданные связанным сторонам, представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	<i>Прим.</i>	30 июня 2017 года (неаудиро- ванные)	31 декабря 2016 года (аудиро- ванные)
Авансы, выданные связанным сторонам			
Авансы, выданные предприятиям, находящимся под общим контролем КМГ		483.299	140.560
Авансы, выданные предприятиям, находящимся под общим контролем Группы «Самрук-Казына»		358.838	117.356
Итого авансов, выданных связанным сторонам	10	842.137	257.916

Расходы будущих периодов связанных сторон представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	<i>Прим.</i>	30 июня 2017 года (неаудиро- ванные)	31 декабря 2016 года (аудиро- ванные)
Расходы будущих периодов связанных сторон			
Расходы будущих периодов предприятий, находящихся под общим контролем Группы «Самрук-Казына»		3.135	5.791
Итого расходов будущих периодов связанных сторон	12	3.135	5.791

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

30. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (продолжение)

Торговая и прочая кредиторская задолженность перед связанными сторонами представлена следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	<i>Прим.</i>	30 июня 2017 года (неаудиро- ванные)	31 декабря 2016 года (аудиро- ванные)
Кредиторская задолженность перед связанными сторонами за товары и услуги			
Кредиторская задолженность перед предприятиями, находящимися под общим контролем КМГ		437.247	634.448
Кредиторская задолженность перед предприятиями, находящимися под общим контролем Группы «Самрук-Казына»		338.086	1.278.291
Итого кредиторской задолженности перед связанными сторонами за товары и услуги	17	775.333	1.912.739
Прочая кредиторская задолженность перед связанными сторонами			
Прочая кредиторская задолженность перед предприятиями, находящимися под общим контролем Группы «Самрук-Казына»	17	773	777
Итого торговой и прочей кредиторской задолженности перед связанными сторонами		776.106	1.913.516

Авансы, полученные от связанных сторон, представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	<i>Прим.</i>	30 июня 2017 года (неаудиро- ванные)	31 декабря 2016 года (аудиро- ванные)
Авансы, полученные от связанных сторон			
Авансы, полученные от предприятий, находящихся под общим контролем КМГ		10.430.828	9.990.855
Авансы, полученные от предприятий, находящихся под общим контролем Группы «Самрук-Казына»		352.805	416.492
Авансы, полученные от совместно-контролируемых предприятий		3	9
Итого авансов, полученных от связанных сторон	18	10.783.636	10.407.356

Прочие текущие обязательства перед связанными сторонами представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	<i>Прим.</i>	30 июня 2017 года (неаудиро- ванные)	31 декабря 2016 года (аудиро- ванные)
Задолженность по услугам транспортной экспедиции нефти перед связанными сторонами			
Задолженность за услуги транспортной экспедиции нефти перед предприятиями, находящимися под общим контролем КМГ		5.717.075	5.656.284
Итого задолженности по услугам транспортной экспедиции нефти перед связанными сторонами	21	5.717.075	5.656.284
Вознаграждения ключевому управленческому персоналу			
Вознаграждения ключевому управленческому персоналу		267.266	43.840
Итого задолженности по вознаграждениям ключевому управленческому персоналу		267.266	43.840
Итого прочих текущих обязательств перед связанными сторонами		5.984.341	5.700.124

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

30. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (продолжение)

Сделки Компании со связанными сторонами в течение шестимесячных периодов, закончившихся 30 июня 2017 и 2016 годов, представлены следующим образом:

В тысячах тенге	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня (неаудированные)	
	2017 года	2016 года
Продажи связанным сторонам		
Выручка от основной деятельности от предприятий, находящихся под общим контролем КМГ	56.941.336	57.284.867
Выручка от основной деятельности от совместно-контролируемых предприятий	4.189.790	3.953.166
Выручка от основной деятельности от предприятий, находящихся под общим контролем Группы «Самрук-Казына»	1.969.989	2.336.424
Выручка от прочей деятельности от предприятий, находящихся под общим контролем КМГ	66.955	21.057
Выручка от прочей деятельности от предприятий, находящихся под общим контролем Группы «Самрук-Казына»	279	1.338
Итого	63.168.349	63.596.852

Выручка от основной деятельности от предприятий, находящихся под общим контролем КМГ связана с оказанными услугами по транспортировке нефти и воды.

В тысячах тенге	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня (неаудированные)	
	2017 года	2016 года
Приобретения у связанных сторон		
Приобретения услуг у предприятий, находящихся под общим контролем КМГ	3.911.484	4.797.058
Приобретения услуг у предприятий, находящихся под общим контролем Группы «Самрук-Казына»	1.543.176	1.391.521
Приобретения основных средств и нематериальных активов у предприятий, находящихся под общим контролем Группы «Самрук-Казына»	732.053	—
Приобретения запасов у предприятий, находящихся под общим контролем КМГ	765.051	639.083
Приобретения основных средств и нематериальных активов у предприятий, находящихся под общим контролем КМГ	170.564	237.891
Приобретения запасов у предприятий, находящихся под общим контролем Группы «Самрук-Казына»	—	17.362
Приобретения услуг у совместно-контролируемых предприятий	—	4.877
Итого	7.122.328	7.087.792

Прочие доходы Компании по операциям со связанными сторонами представлены следующим образом:

В тысячах тенге	Прим.	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня (неаудированные)	
		2017 года	2016 года
Прочие доходы от связанных сторон			
Дивидендный доход от МунайТас		—	1.487.160
Итого		—	1.487.160

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

30. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (продолжение)

Финансовые доходы Компании по операциям со связанными сторонами представлены следующим образом:

		За шестимесячный период, закончившийся 30 июня (неаудированные)	
В тысячах тенге	Прим.	2017 года	2016 года
Финансовые доходы от связанных сторон			
Дисконтирование беспроцентных займов, выданных КМГ	27	—	1.264.921
Итого		—	1.264.921

Общая сумма вознаграждений, начисленных ключевому управленческому персоналу, за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 года, составила 124.170 тысяч тенге (за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2016 года: 321.835 тысяч тенге). Выплаты ключевому персоналу преимущественно состоят из расходов по заработной плате и вознаграждений, установленных контрактами и внутренними положениями Компании.

31. ДОГОВОРНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Договорные и условные обязательства Компании раскрыты в годовой отдельной финансовой отчётности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года. В течение шестимесячного периода, закончившегося 30 июня 2017 года, не произошло существенных изменений, за исключением следующего:

Договорные обязательства

По состоянию на 30 июня 2017 года у Компании имелись договорные обязательства по приобретению основных средств и услуг строительства в сумме 36.958.653 тысячи тенге (на 31 декабря 2016 года: 24.940.800 тысяч тенге). Данные договорные обязательства являются частью инвестиционной программы (Примечание 1).

32. ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

В состав основных финансовых обязательств Компании входят торговая и прочая кредиторская задолженность. Указанные финансовые инструменты главным образом используются для привлечения финансирования хозяйственной деятельности Компании. Компания имеет торговую дебиторскую задолженность, деньги и денежные эквиваленты, возникающие непосредственно в результате хозяйственной деятельности Компании.

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Балансовая стоимость денежных средств, банковских вкладов, торговой и прочей дебиторской задолженности, торговой и прочей кредиторской задолженности, прочих финансовых обязательств приблизительно равна их справедливой стоимости ввиду краткосрочности данных финансовых инструментов.