

«ҚазТрансОйл» АҚ

Аралық қысқартылған
шоғырландырылған қаржылық есептілік

2015 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті шолу нәтижелері жөніндегі есеп

«Қазтрансойл» АҚ-ның Акционерлеріне

Кіріспесі

Біз «Қазтрансойл» АҚ мен оның еншілес ұйымдарының (бұдан әрі «Топ») қоса беріліп отырған аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне шолу жүргіздік, әрі ол 2015 жылғы 30 қыркүйегіндегі жағдай бойынша қаржылық жағдай туралы аралық шоғырландырылған есептен, сондай-ақ көрсетілген күнге аяқталған үш және тоғыз айлық кезеңдер үшін жиынтық кіріс туралы, меншікті капиталдағы өзгерістер туралы және ақша қаражатының қозғалысы туралы тиісті аралық шоғырландырылған есептерден, сондай-ақ қаржылық есептілікке ескертпелерден тұрады. Басшылық осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті 34 Халықаралық қаржылық есептілік стандартына «Аралық қаржылық есептілік» (34 ХҚЕС (IAS)) сәйкес дайындау және ұсыну үшін жауапкершілік көтереді. Біздің міндетіміз жүргізілген шолудың негізінде осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік жөнінде қорытынды жасау болып табылады.

Шолу бойынша жұмыс көлемі

Біз шолу бойынша 2410 «Ұйымның тәуелсіз аудиторы жүзеге асыратын аралық қаржылық ақпаратты шолу» қызмет көрсетудің Халықаралық стандартына сәйкес шолу жүргіздік. Аралық қаржылық ақпаратты шолуға қызметкерлердің, ең алдымен қаржы мәселелері мен бухгалтерлік есеп мәселелеріне жауапты қызметкерлердің арасында сауалнама жүргізу, сондай-ақ шолуға байланысты талдау және өзге де рәсімдерді орындау кіреді. Шолу шеңберінде орындалатын рәсімдер көлемі Халықаралық аудит стандарттарына сәйкес аудитті жүргізу кезіндегіре қарағанда айтарлықтай аз болғандықтан, бұл аудитті жүргізу барысында анықталуы мүмкін барлық елеулі фактілерді анықтағандығымызға қажетті сенімділікті ұялатуға мүмкіндік бермейді. Тиісінше, біз аудиторлық пікірімізді білдірмейміз.



Building a better
working world

Тұжырым

Шолуымыздың негізінде біз қоса беріліп отырған аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік 34 ХҚЕС-ке (IAS) сәйкес барлық елеулі аспектілерде дайындалмағанына жорамал жасауға мүмкіндік беретін фактілерді анықтамадық.

Ernst & Young LLP



Гульмира Турмагамбетова
Аудитор

Аудитордың 1998 жылғы 21 ақпандағы №0000374
біліктілік куәлігі

2015 жылғы 10 қараша



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

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

МАЗМҰНЫ

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті шолу бойынша тексеру нәтижелері туралы есеп

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік

Қаржылық жағдай туралы аралық шоғырландырылған есеп1-2

Жиынтық кіріс туралы аралық шоғырландырылған есеп3-5

Ақша қаражатының қозғалысы туралы аралық шоғырландырылған есеп6-7

Меншікті капиталдағы өзгерістер туралы аралық шоғырландырылған есеп 8

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке ескертпелер9-39

ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

Мың теңгемен	Ескерт пе	2015 жылғы 30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	2014 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Активтер			
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі құралдар	3	452.755.485	415.390.661
Материалдық емес активтер	4	5.897.613	5.479.443
Бірлескен- бақылаудағы кәсіпорындарға инвестициялар	5	26.801.872	49.843.334
Негізгі құралдар үшін жеткізушілерге берілген алғытөлемдер	6	10.868.603	11.307.451
Банк салымдары	12	3.939.617	3.729.880
Өзге де ұзақ мерзімді активтер		29.775	16.723
		500.292.965	485.767.492
Ағымдағы активтер			
Тауарлы-материалдық қорлар	7	4.376.029	3.044.558
Сауда және өзге де дебиторлық берешек	8	4.261.379	5.803.874
Жеткізушілерге берілген алғытөлемдер	9	1.141.995	1.111.935
Корпоративтік табыс салығы бойынша алдын ала төлем		1.893	5.814.807
Өтелуге жататын ҚҚС және өзге де салықтар бойынша алдын ала төлем	10	5.884.609	6.196.069
Өзге де ағымдағы активтер	11	3.240.874	3.380.259
Банк салымдары	12	23.389.078	32.112.242
Ақша қаражаттары және олардың баламалары	13	47.948.590	42.174.720
		90.244.447	99.638.464
Сатуға арналған деп жіктелген активтер		21.974	1.261
		90.266.421	99.639.725
Активтер жиыны		590.559.386	585.407.217

Есеп саясаты және 8-39 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

Мың теңгемен	Ескерт пе	2015 жылғы 30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	2014 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Меншікті капитал және міндеттемелер			
Меншікті капитал			
Жарғылық капитал	14	61.937.567	61.937.567
Активтерді қайта бағалау бойынша резерв	14	127.795.539	138.237.679
Өзге де резервтер	14	(1.810.575)	(1.810.575)
Есептілік валютасын қайта есептеу бойынша резерв	14	26.734.988	14.860.910
Үлестірілмеген пайда		245.965.546	244.418.740
Меншікті капитал жиыны		460.623.065	457.644.321
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер	15	11.844.611	11.204.603
Мерзімі ұзартылған салық бойынша міндеттемелер	28	40.606.424	41.167.915
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелергі резервтер	19	22.594.223	20.631.009
Болашақ кезеңдер кірістері		6.434.979	4.423.082
		81.480.237	77.426.609
Ағымдағы міндеттемелер			
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер	15	460.000	408.757
Төленуге жататын корпоративтік табыс салығы		6.945.885	910.109
Сауда және өзге де кредиторлық берешек	16	10.006.297	15.773.741
Алынған алғытөлемдер	17	15.533.102	16.746.436
Төлемге өзге де салықтар	18	3.127.330	3.226.928
Резервтер	19	388.404	316.065
Өзге де ағымдағы міндеттемелер	20	11.995.066	12.954.251
		48.456.084	50.336.287
Міндеттемелер жиыны		129.936.321	127.762.896
Меншікті капитал мен міндеттемелер жиыны		590.559.386	585.407.217
Бір жай акцияның теңгерімдік құны (теңгемен)	14	1.182	1.176

2015 жылғы 10 қарашада қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директор


Қ.М. Қабылдин


KazTransOil


М.Қ. Сармағамбетова

Бас бухгалтер

Есеп саясаты және 8-39 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

Мың теңгемен	Ескер.	30 қыркүйекте аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
		2015 жылғы	2014 жылғы*	2015 жылғы	2014 жылғы*
Түсім	21	51.167.402	51.535.522	157.813.171	151.895.769
Өткізімнің өзіндік құны	22	(31.402.954)	(31.251.406)	(87.573.903)	(84.084.163)
Жалпы пайда		19.764.448	20.284.116	70.239.268	67.811.606
Жалпы және әкімшілік шығыстар	23	(3.056.622)	(4.097.734)	(8.309.424)	(8.846.647)
Өзге де операциялық кірістер	24	178.711	274.730	751.879	837.006
Өзге де операциялық шығыстар	25	(728.580)	(28.143)	(1.335.068)	(136.347)
Негізгі құралдардың құнсыздануынан болатын залалдар	3	(5.181)	(4.947.072)	(153.512)	(5.018.080)
Операциялық пайда		16.152.776	11.485.897	61.193.143	54.647.538
Бағамдық айырмадан болатын (залал)/кіріс, нетто		14.131.982	27.516	15.190.750	(12.612)
Қаржылық кірістер	26	383.520	1.024.022	2.035.395	4.085.776
Қаржылық шығындар	27	(488.311)	(354.930)	(1.411.213)	(1.064.796)
Дивидендтік кіріс		—	—	—	80.277
Бірлескен- бақылаудағы кәсіпорындардың (залалдағы)/кірістегі үлесі	5	(24.504.368)	1.664.183	(21.917.294)	(8.179.382)
Салық салынғанға дейінгі пайда		5.675.599	13.846.688	55.090.781	49.556.801
Табыс салығы бойынша шығыстар	28	(6.317.679)	(3.011.736)	(16.305.258)	(12.285.804)
Есепті кезеңдегі таза (залал)/пайда		(642.080)	10.834.952	38.785.523	37.270.997
Акцияға пайда/залал (теңгемен)	14	(2)	28	101	97
Өзге де жиынтық кіріс					
Кейінгі кезеңдерде пайда немесе залал құрамына қайта жіктеуге жататын өзге де жиынтық кіріс/(залал)					
Топтың шетел бөлімшелерінің есептілігін қайта есептеу кезіндегі бағамдық айырмашылықтар		11.648.214	(408.841)	9.963.156	6.231.328
Бірлескен кәсіпорындар бойынша шетел бөлімшелерінің есептілігін қайта есептеу кезіндегі бағамдық айырмашылықтар	5	133.895	(2.722)	140.343	48.305
Кейінгі кезеңдерде пайда немесе залал құрамына қайта жіктеуге жататын өзге де жиынтық кіріс/(залал)		11.782.109	(411.563)	10.103.499	6.279.633

Есеп саясаты және 8-39 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)

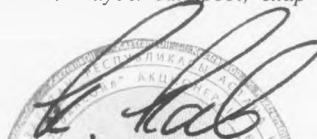
		30 қыркүйекте аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
Мың теңгемен	Ескер.	2015 жылғы	2014 жылғы	2014 жылғы
Кейінгі кезеңдерде пайда немесе залал құрамына қайта жіктеуге жатпайтын өзге де жиынтық кіріс/(залал)				
Топтың негізгі құралдарын қайта бағалау		–	16.092.487	–
Табыс салығының әсері	28	–	(3.218.497)	–
		–	12.873.990	–
Топтың негізгі құралдарының құнсыздануы	3	(3.471)	(3.734.907)	(3.761.891)
Табыс салығының әсері	28	694	746.980	752.377
		(2.777)	(2.987.927)	(3.009.514)
Топтың активтерін пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша резерві	19	(1.938.611)	–	–
Табыс салығының әсері	28	387.722	–	–
		(1.550.889)	–	–
Топтың қызметкерлеріне сыйақылар бойынша актуарлық залалдар	15	–	–	(963.600)
Табыс салығының әсері	28	–	–	192.721
		–	–	(770.879)
Топ бойынша кейінгі кезеңдерде пайда немесе залал құрамына қайта жіктеуге жатпайтын таза өзге де жиынтық (залал)/кіріс				
		(1.553.666)	9.886.063	48.576
Бірлескен кәсіпорындар бойынша кейінгі кезеңдерде пайда немесе залал құрамына қайта жіктеуге жатпайтын өзге де жиынтық кіріс				
Бірлескен кәсіпорындардың негізгі құралдарын қайта бағалау		–	3.576.974	–
Табыс салығының әсері		–	(715.395)	–
	5	–	2.861.579	–
Бірлескен кәсіпорындардың активтерін пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша резерв		303.438	229.130	229.130
Табыс салығының әсері		(60.688)	(45.826)	(45.826)
	5	242.750	183.304	183.304
Кейінгі кезеңдерде бірлескен-бақылаудағы кәсіпорындар бойынша пайда немесе залал құрамына қайта жіктеуге жатпайтын өзге де таза жиынтық табыс				
		242.750	3.044.883	470.509
Салықтарды шегергендегі өзге де жиынтық кіріс жиыны				
		10.471.193	12.519.383	10.622.584
Салықтарды шегергендегі есепті кезеңнің жиынтық кіріс жиыны				
		9.829.113	23.354.335	49.408.107

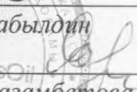
*Осы бағанда келтірілген кейбір сомалар 2014 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікпен сәйкес келмейді, өйткені жасалған қайта топтауды білдіреді, олар туралы егжей-тегжей ақпарат 21-ескертпеде келтірілген.

2015 жылғы 10 қарашада қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директор

Бас бухгалтер


Қ.М. Қабылдин


М.Қ. Сармағамбетова

Есеп саясаты және 8-39 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

ҚОЗҒАЛЫСЫ

ТУРАЛЫ

АРАЛЫҚ

Мың теңгемен	Ескертпе	30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
		2015 жылғы	2014 жылғы
Операциялық қызметтен түсетін ақша ағындары		55.090.781	49.556.801
Салық салынғанға дейінгі пайда			
<i>Салық салынғанға дейінгі таза ақша ағындарымен салыстыруға арналған ақшалай емес түзетулер:</i>			
Тозу және өтелім	22,23	24.649.746	25.401.518
Күмәнді берешек бойынша резервті есептеу, нетто	23	72.003	1.895
Бірлескен- бақылаудағы кәсіпорындардың залалдағы үлесі	5	21.917.294	8.179.382
Қаржылық шығындар	27	1.411.213	1.064.796
Қаржылық кірістер	26	(2.035.395)	(4.085.776)
Еңбек қызметі аяқталуына байланысты қызметкерлерге сыйақылар, ағымдағы кезеңнің қызметтер құны	15	601.846	371.748
Резервтерді есептеу/(есептен қайта шығару), нетто	19	59.568	(7)
Негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің шығуынан болатын залал, нетто	25	1.220.096	59.755
Өзге де ұзақ мерзімді активтерді сатудан болатын кіріс, нетто	24,25	(30)	(61.090)
Тауар-материалдық қорларды сатудан түскен кіріс, нетто	24,25	(31.626)	(141.468)
Негізгі құралдардың құнсыздануы	3	153.512	5.018.080
Материалдық емес активтердің құнсыздануы	23	—	135.808
Кредиторлық берешекті есептен шығарудан түскен кіріс	24	(50.127)	(74.539)
Болашақ кезеңдер кірістерінің өтелімі	24	(234.274)	(234.274)
Өтелуге тиісті ҚҚС-ты есептен шығару бойынша шығыстар		86.218	277.756
Өрекетсіз тұрған мұнай айдау станцияларын жою бойынша шығыстар	25	—	43.207
Іске аспаған бағамдық айырмадан түскен кіріс		(15.155.515)	(23.936)
Ескірген қорлар бойынша резервтерді есептеу/(есептен қайта шығару)	23	6.617	(5.492)
Айналым капиталының өзгерісіне дейінгі операциялық қызметтен түскен ақша ағыны		87.761.927	85.484.164
<i>Операциялық активтердегі (ұлғаю)/азаяу:</i>			
Тауар-материалдық қорлар		(1.206.580)	2.148.067
Сауда және өзге де дебиторлық берешек		1.922.359	(5.052.158)
Жеткізушілерге берілген алғытөлемдер		27.451	(177.481)
Өтеуге жататын ҚҚС және өзге де салықтар бойынша алғытөлем		216.545	(2.644.502)
Өзге де ағымды активтер		481.971	939.575
<i>Операциялық міндеттемелердегі (ұлғаю)/азаяу:</i>			
Сауда және өзге де кредиторлық берешек		(3.315.523)	640.064
Алынған алғытөлемдер		(1.309.616)	(1.911.660)
Төлемге өзге де салықтар		(1.017.189)	93.516
Өзге де ағымдағы және ұзақ мерзімді міндеттемелер және қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		(1.558.938)	(5.796.651)
Операциялық қызметтен түскен ақша ағыны		82.002.407	73.722.934
Төленген табыс салығы		(5.507.576)	(14.118.011)
Алынған пайыздар		1.682.357	4.361.906
Операциялық қызметтен түскен таза ақша ағыны		78.177.188	63.966.829

Есеп саясаты және 8-39 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

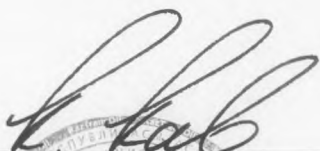
АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)

		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
Мың теңгемен	Ескертпе	2015 жылғы	2014 жылғы
Инвестициялық қызметтен түскен ақша ағыны:			
Банк салымдарын алу		48.724.662	92.503.433
Банк салымдарын орналастыру		(31.732.091)	(52.528.703)
Негізгі құралдарды сатып алу		(53.183.115)	(58.611.295)
Материалдық емес активтерді сатып алу		(110.045)	(198.857)
Негізгі құралдар мен материалдық емес активтерді сатудан түскен түсім		29.319	30.521
Сатуға арналған деп жіктелген активтерден түскен түсім		—	193.982
Алынған дивидендтер		1.735.020	717.897
Инвестициялық қызметте пайдаланылған таза ақша ағындары		(34.536.250)	(17.893.022)
Қаржылық қызметтен түскен ақша ағыны			
Төленген дивидендтер	14	(46.429.363)	(41.925.280)
Қаржылық қызметте пайдаланылған таза ақша ағындары		(46.429.363)	(41.925.280)
Таза бағамдық айырма		8.562.295	(173.419)
Ақша қаражаттарындағы және олардың баламаларындағы таза өзгеріс		5.773.870	3.975.108
Кезеңнің басына ақша қаражаттары және олардың баламалары		42.174.720	25.645.348
Кезеңнің аяғына ақша қаражаттары және олардың баламалары		47.948.590	29.620.456

2015 жылғы 10 қарашада қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директор

Бас бухгалтер


 Қ.М. Қабылдин

 М.Қ. Сармағамбетова

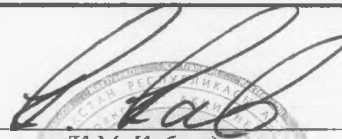
МЕНШІКТІ КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

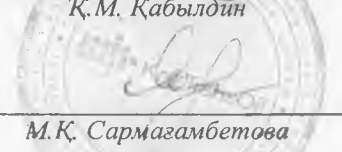
<i>Мың теңгемен</i>	Жарғылық капитал	Активтерді қайта бағалау бойынша резерв	Есептілік валютасын қайта есептеу бойынша резерв	Капиталдың өзге де резервтері	Үлестірілмеген пайда	Жиыны
2014 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	61.937.567	138.237.679	14.860.910	(1.810.575)	244.418.740	457.644.321
Есепті кезеңдегі таза пайда	—	—	—	—	38.785.523	38.785.523
Өзге де жиынтық кіріс	—	519.085	10.103.499	—	—	10.622.584
Кезеңдегі жиынтық (залал)/кіріс жиыны	—	519.085	10.103.499	—	38.785.523	49.408.107
Қайта бағаланған негізгі құралдардың өтелімі	—	(9.190.646)	—	—	9.190.646	—
Дивидендтер (14-ескертпе)	—	—	—	—	(46.429.363)	(46.429.363)
Қайта жіктеу	—	(1.770.579)	1.770.579	—	—	—
2015 жылғы 30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	61.937.567	127.795.539	26.734.988	(1.810.575)	245.965.546	460.623.065
2013 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	61.937.567	171.902.104	10.069.002	(1.016.496)	224.377.740	467.269.917
Есепті кезеңдегі таза пайда	—	—	—	—	37.270.997	37.270.997
Өзге де жиынтық кіріс/(залал)	—	12.909.359	6.279.633	(770.879)	—	18.418.113
Кезеңдегі жиынтық кіріс/(залал) жиыны	—	12.909.359	6.279.633	(770.879)	37.270.997	55.689.110
Қайта бағаланған негізгі құралдардың өтелімі	—	(11.896.773)	—	—	11.896.773	—
Дивидендтер (14-ескертпе)	—	—	—	—	(41.925.280)	(41.925.280)
2014 жылғы 30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	61.937.567	172.914.690	16.348.635	(1.787.375)	231.620.230	481.033.747

2015 жылғы 10 қарашада қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директор

Бас бухгалтер


 Қ.М. Қабылдин


 М.Қ. Сармағамбетова

Есеп саясаты және 8-39 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКKE ЕСКЕРТПЕЛЕР 2015 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін

1. ЖАЛПЫ АҚПАРАТ

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

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

2015 жылдың 30 қыркүйегіне «ҚазМұнайГаз» ұлттық компаниясы» АҚ (бұдан әрі – «ҚМГ» немесе «Бас компания») Компанияның ірі акционері болып табылады, оған Компанияда қатысудың бақылау үлесі (90%) тиесілі. ҚМГ толығымен «Самұрық-Қазына» Ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ (бұдан әрі – «Самұрық-Қазына») тұлғасында Үкіметке тиесілі. Акциялардың қалған 10%-ы, тек бір акциядан басқасы «Халықтық IPO» бағдарламасы аясында сатып алған миноритарлық акционерлерге тиесілі.

2015 жылғы 30 қыркүйектегі және 2014 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компанияның келесі ұйымдарда қатысу үлесі болды:

	Тіркелген жері	Негізгі қызметі	Қатысу үлесі	
			2015 жылғы 30 қыркүйек	2014 жылғы 31 желтоқсан
«МұнайТас» СБҚК» АҚ (бұдан әрі – «МұнайТас»)	Қазақстан	Мұнай тасымалдау	51%	51%
«Қазақстан – Қытай Құбыры» ЖШС (бұдан әрі – «ҚҚҚ»)	Қазақстан	Мұнай тасымалдау	50%	50%
«Batumi Terminals Limited» (бұдан әрі – «BTL»)	Кипр	Мұнайды және мұнай өнімдерін экспедициялау, ауыстырып құю және сақтау, Батуми қ. Теңіз кемежайын және мұнай құю терминалын пайдалану	100%	100%

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 филиалы), Павлодар (Шығыс филиалы), Алматы (Ғылыми-техникалық орталық), Астана (Бас ақпараттық есептеу орталығы) қалаларында орналасқан 4 филиалы және Ресей Федерациясында (Мәскеу, Омбы және Самара қалалары) өкілдік кеңселері бар.

Топтың ұзындығы 5.373 км магистральды 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 Кеңкияқ – Атырау, Кеңкияқ – Құмкөл және Атасу-Алашаңқай құбырларына иелік етеді. Топтың BTL еншілес кәсіпорнына Батуми мұнай терминалы (бұдан – әрі «Батуми мұнай терминалы») және негізгі қызметі мұнай құю және құрғақ жүктерін сақтау және ауыстырып құю болып табылатын Батуми теңіз кемежайын (бұдан – әрі «Батуми теңіз кемежайын») басқару құқығы тиесілі.

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

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

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

1. ЖАЛПЫ АҚПАРАТ (жалғасы)

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

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

Негізінде тарифтер іске қосылған активтерге капитал құнын қайтаруға негізделеді. Қазақстан Республикасының табиғи монополиялардың қызметін реттеу туралы заңнамасына сәйкес тарифтер қызметтерді көрсету үшін қажетті шығындардың құнынан төмен бола алмайды және табиғи монополия субъектісінің тиімді қызмет етуін қамтамасыз ететін пайда алу мүмкіндігін есепке алу керек.

2015 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке Бас директор мен Бас бухгалтер 2015 жылғы 10 қарашада қол қойды және басып шығаруға рұқсат етті.

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ЖӘНЕ ЕСЕП САЯСАТЫНА ӨЗГЕРІСТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ

Дайындау негіздері

2015 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған алты ай үшін осы 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 ашылуға тиісті барлық ақпарат пен дерек кірмейді және 2014 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың жылдық қаржылық есептілігімен бірге қарастырылуы тиіс.

Жай акцияға пайданы, жай акцияғы теңгерімдік құнды және арнайы келісілген жағдайларды қоспағанда, осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік теңгемен берілген, барлық мәні мың теңгеге жуықталған. Топтың әрбір компаниясы өзінің қолданыстағы валютасын белгілейді және әрбір компанияның қаржылық есептілікке енгізілген баптары осы қолданыстағы валютамен бағаланады. Компания мен бірлескен-бақылаудағы кәсіпорындары МұнайТас пен ҚҚҚ-ның қолданыстағы валютасы теңге болады. Қызмет етуші валютасы лари болатын Батуми теңіз кемежайын қоспағанда, BTL Тобының қызмет етуші валютасы АҚШ доллары болып табылады.

Топ алғаш рет қолданған жаңа стандарттар, түсіндірмелер және оларға түзетулер

Қысқартылған аралық жеке қаржылық есептілікті дайындауда қабылданған есеп негіздері, 2015 жылғы 1 қаңтарда қабылданған жаңа стандарттарды және түсініктемелерді қоспағанда, Топтың 2014 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін жылдық жеке қаржылық есептілігін дайындау кезінде қолданылған қағидаттарға сәйкес алынған. Топ шығарылған, бірақ әлі күшіне енген әлдебір стандарттарды, түсіндірулер мен түзетулерді мерзімінен бұрын қолданған жоқ.

Кейбір стандарттар мен түзетулер 2015 жылы алғашқы рет қолданылады. Дегенмен, олар топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсер еткен жоқ. Әр жаңа стандарттың түзетудың сипаты мен әсері төменде көрсетілген:

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

ҚЕХС (IAS) 19 «Белгіленген төлемдері бар зейнетақылық бағдарламалары: Жұмыскерлердің жарналарына» түзетулер

ҚЕХС (IAS) 19 белгіленген төлемдері бар зейнеткерлік бағдарламаларды есепке алу кезінде ұйымның қызметкерлер немесе үшінші тараптар жарналарын есепке алуын талап етеді. Егер жарналар қызметкермен

**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)**

байланысты болса, олар теріс сыйақы ретінде қызметтер көрсету кезеңдеріне жатқызылады. Түзетулер егер жарналар сомасы жұмыс өтіліне тәуелсіз болса, жарналарды қызметтер көрсету кезеңдеріне жатқызу орнына ұйым мұндай жарналарды тиісті қызметтер көрсетілген кезеңдегі қызметтер құнының азаюы ретінде тануға құқылы екендігін түсіндіреді. Түзету 2014 жылғы 1 шілдеден немесе осы күннен кейін басталатын жылдық есептік кезеңдерге қатысты күшіне енеді. Түзету Топтың есептілігіне әсер етпейді, өйткені Топ ұйымдарының бір де бірінің қызметкерлер немесе үшінші тұлғалар тарапынан жарналарымен белгіленген төлемдері бар зейнеткерлік бағдарламалары жоқ.

2010-2012 жылдар кезеңіндегі ҚЕХС-ті жыл сайын жетілдіру

Бұл түзетулер 2014 жылғы 1 шілдеден бастап күшіне енді және Топтың қаржылық есептілігіне елеулі әсер етпеді және өзіне мынадай түзетулерді қамтыды:

ҚЕХС (IFRS) 3 «Бизнесті біріктіру» (түзету)

Түзету болашақ үрдесіне сәйкес қолданылады және бизнесті біріктірумен байланысты шартты өтеу туралы барлық келісім, міндеттемелер (не активтер) ретіндегі жіктеу олар ҚЕХС (IFRS) 9-ды (не егер қолдануға келсе ҚЕХС (IAS) 39) қолдану аясына жататындығына байланыссыз, кейін пайда немесе залал арқылы әділ құны бойынша бағалануы тиіс екендігін түсіндіреді.

ҚЕХС (IFRS) 8 «Операциялық сегменттер» (түзету)

Түзету қайталай қолданылады және мыналарды түсіндіреді:

- ұйым ҚЕХС (IFRS) 8-дің 12-тармағында біріктіру өлшемдерін қолдану кезінде басшылық қолданған пайымдаулар туралы ақпаратты, оның ішінде осындай түрде біріктірілген операциялық сегменттердің қысқаша сипаттамасын және біріктірілген операциялық сегменттердің ұқсас экономикалық сипаттамасы бар екендігі туралы тұжырымды қалыптастыру кезінде бағаланған экономикалық көрсеткіштерді (мысалы, сату және жалпы маржа) ашуы тиіс;
- активтер сегменті және жиынтық активтер туралы ақпарат тек салыстыру операциялық шешімдер қабылдайтын басшылыққа ұсынылатын болса ғана сегмент міндеттемелері бойынша ашылатын ақпарат сияқты ашылады.

ҚЕХС (IAS) 16 «Негізгі құралдар» және ҚЕХС (IAS) 38 «Материалдық емес активтер» (түзетулер)

Түзетулер қайталай қолданылады және ҚЕХС (IAS) 16 және ҚЕХС (IAS) 38 аясында активтің нарықтық құнына дейін оның жалпы теңгерімдік құнын түзету жолымен немесе теңгерімдік құн үшін нарықтық құнды айқындау және жалпы нарықтық құнды соңғы теңгерімдік құн нарықтық құнға тең келетіндей түрде барабар түзету жолымен байқалатын деректер негізінде активтің қайта бағалануы мүмкін деп түсіндіріледі. Сонымен қатар жинақталған өтелім жалпы теңгерімдік құн мен активтің теңгерімдік құны арасындағы айырмашылық болып табылады. Топ ағымдағы аралық кезең ішінде қайта бағалаудан болатын түзетулерді танымады.

ҚЕХС (IAS) 24 «Байланысты тараптар туралы ақпаратты ашу» (түзету)

- Түзету қайталай қолданылады және басқарушы компания (негізгі басқарушы қызметкерлерге қызметтер көрсететін ұйым) байланысты ұйым екендігін түсіндіреді және оған байланысты ұйымдар туралы ақпаратты ашуға қойылатын талаптар қолданылады. Бұдан басқа, басқарушы компания қызметін пайдаланатын ұйым басқару бойынша қызметтерді пайдаланумен байланысты шеккен шығыстар туралы ақпаратты ашуға міндетті. Бұл түзету Топтың есептілігіне әсер етпейді, өйткені ол басқа ұйымдардан басқарушылық қызметтер алмайды.

2011-2013 жылдар кезеңіндегі ҚЕХС-ті жыл сайын жетілдіру

Бұл түзетулер 2014 жылғы 1 шілдеден бастап күшіне енеді және Топтың осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне елеулі әсер етпеді және өзіне Топ қолданылатын стандарттарға келесі мынадай түзетулерді қамтиды:

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)

2011-2013 жылдар кезеңіндегі ҚЕХС-ті жыл сайын жетілдіру (жалғасы)

ҚЕХС (IFRS) 3 «Бизнесі біріктіру» (түзету)

Түзету болашақ үрдесіне сәйкес қолданылады және ҚЕХС (IFRS) 3-ті қолдану саласынан мынадай ерекшеліктерді түсіндіреді:

- ҚЕХС (IFRS) 3 қолдану аясына бірлескен кәсіпорын ғана емес, бірлескен кәсіпкерлік туралы да барлық келісім жатпайды;
- қолдану саласындағы бұл ерекшелік қаржылық есептілікте бірлескен кәсіпкерлік туралы келісімнің өзіне қатысты ғана қолданылады.

ҚЕХС (IFRS) 13 «Әділ құнды бағалау» (түзету)

Түзету болашақ үрдесіне сәйкес қолданылады және ҚЕХС (IFRS) 13 портфеліне қатысты ерекшелік қаржылық активтер мен қаржылық міндеттемелерге қатысты ғана емес, ҚЕХС (IFRS) 9-ды (не егер қолдануға келсе ҚЕХС (IAS) 39) қолдану аясына жататын басқа да шарттарға қатысты қолданыла алатындығын түсіндіреді.

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, жылдың бірінші жартысына келеді.

Шетел валютасын қайта есептеу

Қазақстан Республикасының Ұлттық банкі 2015 жылғы 20 тамыздан бастап АҚШ долларына және басқа да негізгі валюталарға қатысты теңгенің айырбас бағамын бұрынғы деңгейде ұстап тұрудан бас тартуға, валюталық басқыншылық көлемдерін төмендетуге және теңгенің айырбас бағамын қалыптастыру үдерісіне араласуды қысқартуға шешім қабылдады. Құнсыздануға дейін және одан кейін айырбас бағамы 1 АҚШ доллары үшін тиісінше 188,38 теңгені және 255,26 теңгені құрады.

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

2015 жылғы және 2014 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айлық кезеңдер үшін орташа салмақталған айырбас бағамдары мынаны құрады:

Теңге	30 қыркүйекте аяқталған үш ай кезең үшін		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін	
	2015 жылғы	2014 жылғы	2015 жылғы	2014 жылғы
АҚШ доллары	217,84	182,50	196,23	178,45
Ресей рублі	3,44	5,04	3,31	5,04
Евро	242,77	241,99	218,96	241,93
Грузин лариі	94,13	78,66	88,76	101,84

2015 жылғы 30 қыркүйекке және 2014 жылғы 31 желтоқсанға ҚҚБ белгілеген валюта айырбастау бағамдары мынаны құрады:

Теңге	2015 жылғы 30 қыркүйекте	2014 жылғы 31 желтоқсан
АҚШ доллары	270,89	182,35
Ресей рублі	4,13	3,13
Евро	303,97	221,59
Грузин лариі	115,52	98,45

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

2015 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша негізгі құралдар келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	Жер	Құбырлар	Көлік активтері	Ғимараттар мен құры- лыстар	Машиналар және жабдық	Технологи- лық мұнай	Өзге де	Аяқталмаған құрылыс	Жиыны
2014 жылғы 31 желтоқсанға қайта бағаланған құны бойынша (аудит жүргізілген)	12.483.895	147.474.455	9.979.926	78.466.503	114.120.834	69.568.777	14.949.765	28.895.431	475.939.586
Валютаны қайта есептеудің әсері	4.142.475	-	1.709.127	6.386.582	5.776.637	-	230.598	409.657	18.655.076
Түсімдер	25	-	941.797	52.330	1.102.416	-	857.864	48.967.104	51.921.536
Шығарылу	(5.208)	(1.543.035)	(245.585)	(71.230)	(631.428)	(1.816)	(438.333)	(235.387)	(3.172.022)
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша резервті мойындау (19-ескертпе)	-	1.111.925	-	-	-	-	-	-	1.111.925
Материалдық емес активтерге ауыстыру (4-ескертпе)	-	-	-	-	-	-	-	(34.874)	(34.874)
Сатуға арнап ұсталатын активтерге ауыстыру	(2.443)	-	-	(27.573)	-	-	-	-	(30.016)
Аяқталмаған құрылыстан ауыстырылған	45.329	4.486.957	668.659	2.923.616	4.605.862	-	344.710	(13.075.133)	-
Ауыстырулар мен аударымдар	-	65.027	(245.080)	(63.747)	233.430	-	10.370	-	-
2015 жылғы 30 қыркүйекке қайта бағаланған құны бойынша (аудит жүргізілмеген)	16.664.073	151.595.329	12.808.844	87.666.481	125.207.751	69.566.961	15.954.974	64.926.798	544.391.211
2014 жылғы 31 желтоқсанға жинақталған өтелім мен құнсыздану (аудит жүргізілген)	-	(14.327.030)	(3.092.269)	(16.566.241)	(21.244.909)	(330.205)	(4.658.747)	(329.524)	(60.548.925)
Валютаны қайта есептеудің әсері	-	-	(697.558)	(4.181.300)	(3.150.915)	-	(177.678)	-	(8.207.451)
Өтелім	-	(7.582.901)	(987.064)	(4.293.852)	(9.060.796)	-	(2.337.391)	-	(24.262.004)
Шығарылу	-	144.980	231.901	51.637	591.257	-	423.125	154.738	1.597.638
Шығыстар есебінен құнсыздану	-	(53.011)	-	(3.787)	(86.438)	-	(5.095)	(5.181)	(153.512)
Капитал есебінен құнсыздану	-	(10.731)	-	(1.747)	(53.220)	-	(346)	(3.470)	(69.514)
Сатуға арнап ұсталатын активтерге ауыстыру	-	-	-	8.042	-	-	-	-	8.042
Аударымдар мен ауыстырулар	-	-	-	3.708	(3.130)	-	(578)	-	-
2015 жылғы 30 қыркүйекке жинақталған өтелім мен құнсыздану (аудит жүргізілмеген)	-	(21.828.693)	(4.544.990)	(24.983.540)	(33.008.151)	(330.205)	(6.756.710)	(183.437)	(91.635.726)

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

<i>Мың теңгемен</i>	Жер	Құбырлар	Көлік активтері	Ғимараттар мен құрылыстар	Машиналар және жабдық	Технологиялық мұнай	Өзге де	Аяқталмаған құрылыс	Жиыны
2015 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша (аудит жүргізілмеген)									
Қайта бағаланған құн	16.664.073	151.595.329	12.808.844	87.666.481	125.207.751	69.566.961	15.954.974	64.926.798	544.391.211
Жинақталған өтелім және құнсыздану	—	(21.828.693)	(4.544.990)	(24.983.540)	(33.008.151)	(330.205)	(6.756.710)	(183.437)	(91.635.726)
Теңгерімдік құн (аудит жүргізілмеген)	16.664.073	129.766.636	8.263.854	62.682.941	92.199.600	69.236.756	9.198.264	64.743.361	452.755.485
2014 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша (аудит жүргізілген)									
Қайта бағаланған құн	12.483.895	147.474.455	9.979.926	78.466.503	114.120.834	69.568.777	14.949.765	28.895.431	475.939.586
Жинақталған өтелім және құнсыздану	—	(14.327.030)	(3.092.269)	(16.566.241)	(21.244.909)	(330.205)	(4.658.747)	(329.524)	(60.548.925)
Теңгерімдік құны (аудит жүргізілген)	12.483.895	133.147.425	6.887.657	61.900.262	92.875.925	69.238.572	10.291.018	28.565.907	415.390.661

Активтер жинақталған тозу мен жинақталған құнсыздануды шегергенде бастапқы құны бойынша есепке алынған болса, шоғырландырылған қаржы есептілігіне кіргізілуі мүмкін негізгі құралдардың әрбір қайта бағаланған тобының теңгерімдік құны келесі түрде ұсынылатын еді:

<i>Мың теңгемен</i>	Жер	Құбырлар	Көлік активтері	Ғимараттар мен құрылыстар	Машиналар және жабдық	Технологиялық мұнай	Өзге де	Аяқталмаған құрылыс	Жиыны
2015 жылғы 30 қыркүйек	13.449.115	94.603.850	8.930.752	40.818.591	74.473.005	1.168.350	7.138.124	63.522.821	304.104.608
2014 жылғы 31 желтоқсанға	9.328.530	97.829.484	7.155.556	37.154.711	72.623.710	1.168.388	7.462.862	27.019.861	259.743.102

2015 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша аяқталмаған құрылыс негізінен келесі өндірістік объектілерді қамтиды:

- «Қазақстан-Қытай» мұнай құбырының мемлекетаралық жобасын іске асыру аясында объектілерді салу және қайта құру;
- «Қаламқас – Қаражанбас – Ақтау» магистральдық мұнай құбырын «Қаражанбас – Ақтау» учаскесінде қайта құру және магистральдық мұнай құбырларының жекелеген учаскелерін күрделі жөндеу (құбыр ауыстырып);
- өрт сөндіру жүйесін қайта құру мен объектілерді электрмен жабдықтауды және басқалары.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

3. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР (жалғасы)

2015 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша:

- толғымен өтелінген, бірақ әлі де пайдаланудағы негізгі құралдардың бастапқы құны мен тиісті жинақталған өтелімі 3.354.411 мың теңгені құрады (2014 жылғы 31 желтоқсанға: 3.208.581 мың теңге);
- негізгі құралдардың құрамына енгізілген құбырдағы мұнай көлемі 2.308 мың тоннаны құрады (2014 жылғы 31 желтоқсанға: 2.308 мың тонна);
- аяқталмаған құрылыс 3.997.876 мың теңге көлемінде (2014 жылғы 31 желтоқсанда: 2.957.610 мың теңге) құрылыс жұмыстары үшін сатып алынған материалдар мен босалқы бөлшектерді қамтиды.

2014 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін аяқталмаған құрылыс құнына енгізілген тозу сомасы 12.113 мың теңгені құрады (2014 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін: 9.261 мың теңге).

2015 жылғы 30 қыркүйекке Батуми мұнай терминалының негізгі құралдарының қалдық құны 50.000 мың АҚШ доллары (13.544.500 мың теңгеге барабар) болатын кейбір объектілері тасымалдау шарты бойынша Грузия темір жолдары алдында Georgian Transit Ltd міндеттерін қамтамасыз етуде кепілгер болған ТВС Банктің пайдасына қамтамасыз ету ретінде кепілдікке салынды. Кепілдіктің ең жоғарғы сомасы 10.000 мың АҚШ долларын (2.708.900 мың теңгеге барабар) құрады.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

4. МАТЕРИАЛДЫҚ ЕМЕС АКТИВТЕР

2015 жылғы 30 қыркүйектегі және 2014 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша материалдық емес активтер келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	Лицензиялар	Бағдарла- малық жасақтама	Жерді пайда- лануға арналған құқықтар	Өзге де	Жиыны
2014 жылғы 31 желтоқсанға қалдық құн (аудит жүргізілген)	194.907	1.131.148	4.120.734	32.654	5.479.443
Түсімдер	6.306	99.969	—	4.165	110.440
Шығарылу	(6.531)	(51.799)	—	—	(58.330)
Өтелім	(77.503)	(237.561)	(68.450)	(4.228)	(387.742)
Шығарулар бойынша жинақталған өтелім	6.531	51.408	—	—	57.939
Негізгі құралдардан ауыстырулар мен аударымдар (3-ескертпе)	—	34.874	—	—	34.874
Валютаны қайта есептеу	20.084	138	640.767	—	660.989
2015 жылғы 30 қыркүйекке теңгерімдік құн (аудит жүргізілмеген)	143.794	1.028.177	4.693.051	32.591	5.897.613
2015 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша (аудит жүргізілмеген)					
Бастапқы құн	582.728	4.063.096	7.165.044	88.656	11.899.524
Жинақталған өтелім және құнсыздану	(438.934)	(3.034.919)	(2.471.993)	(56.065)	(6.001.911)
Теңгерімдік құн (аудит жүргізілмеген)	143.794	1.028.177	4.693.051	32.591	5.897.613
2014 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша (аудит жүргізілген)					
Бастапқы құн	548.139	3.979.087	6.174.903	84.492	10.786.621
Жинақталған өтелім және құнсыздану	(353.232)	(2.847.939)	(2.054.169)	(51.838)	(5.307.178)
Теңгерімдік құн (аудит жүргізілген)	194.907	1.131.148	4.120.734	32.654	5.479.443

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКKE ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

5. БІРЛЕСКЕН- БАҚЫЛАУДАҒЫ КӘСІПОРЫНДАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР

Бірлескен-бақылаудағы кәсіпорындағы инвестициялар 2015 жылғы 30 қыркүйектегі және 2014 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	ҚҚҚ	МұнайТас	Жиыны
2014 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	36.982.132	12.861.202	49.843.334
Бірлескенбақылаудағы кәсіпорындар пайдасындағы үлес	(23.788.315)	1.871.021	(21.917.294)
Бірлескен- бақылаудағы кәсіпорындағы өзге де жиынтық кірістеріндегі үлес	610.852	—	610.852
Дивидендтер	—	(1.735.020)	(1.735.020)
2015 жылғы 30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	13.804.669	12.997.203	26.801.872

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

Мың теңгемен	ҚҚҚ			
	2015 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2014 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)	50%	100%
	50%	100%	50%	100%

Бірлескен - бақылаудағы кәсіпорындардың активтері мен міндеттемелері

Қысқа мерзімді активтер	6.272.696	12.545.392	10.238.917	20.477.834
Ұзақ мерзімді активтер	119.832.165	239.664.330	126.117.022	252.234.044
Қысқа мерзімді міндеттемелер	(24.818.674)	(49.637.347)	(18.218.653)	(36.437.306)
Ұзақ мерзімді міндеттемелер	(87.481.518)	(174.963.036)	(81.155.154)	(162.310.308)
Таза активтер	13.804.669	27.609.339	36.982.132	73.964.264

Анықтамалық:

ақша қаражаттары және олардың баламалары	3.288.757	6.577.514	5.463.275	10.926.550
қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер	(21.327.080)	(42.654.160)	(14.414.211)	(28.828.422)
ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер	(82.301.088)	(164.602.176)	(69.906.297)	(139.812.594)

Мың теңгемен	МұнайТас			
	2015 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2014 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)	51%	100%
	51%	100%	51%	100%

Бірлескен - бақылаудағы кәсіпорындардың активтері мен міндеттемелері

Қысқа мерзімді активтер	3.525.977	6.913.680	2.748.039	5.388.312
Ұзақ мерзімді активтер	13.066.496	25.620.580	13.841.592	27.140.376
Қысқа мерзімді міндеттемелер	(655.789)	(1.285.861)	(675.831)	(1.325.158)
Ұзақ мерзімді міндеттемелер	(2.939.481)	(5.763.688)	(3.052.598)	(5.985.486)
Таза активтер	12.997.203	25.484.711	12.861.202	25.218.044

Анықтамалық:

ақша қаражаттары және олардың баламалары	340.226	667.110	1.742.127	3.415.935
қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер	—	—	—	—
ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер	—	—	—	—

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

5.БІРЛЕСКЕН- БАҚЫЛАУДАҒЫ КӘСІПОРЫНДАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР (жалғасы)

Мың теңгемен	ҚҚҚ			
	30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)			
	2015 жылғы	2014 жылғы	2015 жылғы	2014 жылғы
	50%	100%	50%	100%
Бірлескен- бақылаудағы кәсіпорындардың кезеңдегі пайда мен залал және өзге де жиынтық кірісі туралы ақпарат				
Түсім	18.860.455	37.720.909	17.606.782	35.213.564
Жалғасқан қызметтен кезеңдегі залал	(23.788.315)	(47.576.630)	(8.535.766)	(17.071.532)
Тоқтатылған қызметтен салықтан кейінгі кезеңдегі пайда/(залал)	—	—	—	—
Өзге де жиынтық кіріс	610.852	1.221.704	3.093.188	6.186.376
Жиынтық кіріс жиыны	(23.177.463)	(46.354.926)	(5.442.578)	(10.885.156)
Дивиденттер	—	—	—	—
Анықтамалық:				
Тозу және өтелім	(5.425.740)	(10.851.479)	(5.454.029)	(10.908.058)
Пайыздық кірістер	68.861	137.721	142.584	285.168
Пайыздық шығыстар	(2.850.866)	(5.701.732)	(3.031.127)	(6.062.254)
Табыс салығы бойынша (шығыстар)/үнем	(5.688.557)	(11.377.113)	1.664.823	3.329.646

ҚҚҚ-да АҚШ долларымен көрсетілген қаржылық міндеттемелерді (қарыздарды) қайта есептеу нәтижесінде бағам айырмашылығынан залал пайда болды. ҚҚҚ-ның қарыздарға қатысты бағам айырмашылығынан болған таза залалы 2015 және 2014 жылдардағы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін тиісінше 68.842.267 мың теңгені және 30.320.718 мың теңгені құрады.

	30 қыркүйекте аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)			
	2015 жылғы	2014 жылғы	2015 жылғы	2014 жылғы
	50%	100%	50%	100%
Бірлескен- бақылаудағы кәсіпорындардың кезеңдегі пайда мен залал және өзге де жиынтық кірісі туралы ақпарат				
Түсім	5.553.760	11.107.520	5.619.060	11.238.120
Жалғасқан қызметтен кезеңдегі пайда/(залал)	(25.366.900)	(50.733.800)	1.521.158	3.042.316
Тоқтатылған қызметтен кезеңдегі пайда/(залал)	—	—	—	—
Өзге де жиынтық кіріс	376.645	753.290	3.042.161	6.084.322
Жиынтық кіріс/(залал) жиыны	(24.990.255)	(49.980.510)	4.563.319	9.126.638
Дивиденттер	—	—	—	—
Анықтамалық:				
Тозу және өтелім	(1.816.940)	(3.633.880)	(1.803.618)	(3.607.236)
Пайыздық кірістер	13.434	26.868	10.767	21.534
Пайыздық шығыстар	(1.097.830)	(2.195.660)	(944.328)	(1.888.656)
Табыс салығы бойынша шығыстар	(5.073.325)	(10.146.650)	(495.817)	(991.634)

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІКKE ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

5.БІРЛЕСКЕН- БАҚЫЛАУДАҒЫ КӘСІПОРЫНДАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР (жалғасы)

Мың теңгемен	МҰНАЙТАС			
	30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)			
	2015 жылғы		2014 жылғы	
	51%	100%	51%	100%
Бірлескен-бақылаудағы кәсіпорындардың кезеңдегі пайда мен залал және өзге де жиынтық кірісі туралы ақпарат				
Түсім	3.325.732	6.521.043	2.301.968	4.513.663
Жалғасқан қызметтен кезеңдегі пайда	1.871.021	3.668.669	356.384	698.792
Тоқтатылған қызметтен кезеңдегі пайда/(залал)	-	-	-	-
Өзге де жиынтық кіріс/(шығын)	-	-	-	-
Жиынтық кіріс жиыны	1.871.021	3.668.669	356.384	698.792
Дивиденттер	(1.735.020)	(3.402.000)	(637.620)	(1.250.235)
Анықтамалық:				
Тозу және өтелім	(784.524)	(1.538.282)	(807.274)	(1.582.890)
Пайыздық кірістер	61.942	121.454	10.102	19.808
Пайыздық шығыстар	(29.839)	(58.508)	(28.418)	(55.722)
Табыс салығы бойынша шығыстар	(472.073)	(925.633)	(95.186)	(186.639)
30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)				
	2015 жылғы		2014 жылғы	
	51%	100%	51%	100%
Бірлескен-бақылаудағы кәсіпорындардың кезеңдегі пайда мен залал және өзге де жиынтық кірісі туралы ақпарат				
Түсім	952.594	1.867.831	902.711	1.770.022
Жалғасқан қызметтен кезеңдегі пайда	862.532	1.691.240	143.025	280.441
Тоқтатылған қызметтен кезеңдегі пайда/(залал)	-	-	-	-
Өзге де жиынтық кіріс/(шығын)	-	-	-	-
Жиынтық кіріс жиыны	862.532	1.691.240	143.025	280.441
Дивиденттер	-	-	-	-
Анықтамалық:				
Тозу және өтелім	(262.238)	(514.192)	(269.945)	(529.304)
Пайыздық кірістер	15.337	30.073	4.221	8.276
Пайыздық шығыстар	(9.946)	(19.502)	(9.473)	(18.575)
Табыс салығы бойынша шығыстар	(215.909)	(423.351)	(36.969)	(72.488)

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКKE ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

6. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР ҮШІН ЖЕТКІЗУШІЛЕРГЕ БЕРІЛГЕН АЛҒЫТӨЛЕМДЕР

Негізгі құралдар үшін жеткізушілерге берілген алғытөлемдер 2015 жылғы 30 қыркүйектегі және 2014 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	2015 жылғы 30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	2014 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Негізгі құралдар үшін үшінші тараптарға алғытөлемдер	10.844.832	11.406.977
Негізгі құралдар үшін байланысты тараптарға алғытөлемдер (30-ескертпе)	123.115	-
Минус: күмәнді борыштар бойынша резерв	(99.344)	(99.526)
Жиыны	10.868.603	11.307.451

7. ТАУАР – МАТЕРИАЛДЫҚ ҚОРЛАР

Тауарлы-материалдық қорлар 2015 жылғы 30 қыркүйектегі және 2014 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	2015 жылғы 30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	2014 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Босалқы бөлшектер	1.723.307	1.461.052
Отын	906.307	763.929
Арнайы киім	318.765	78.892
Құрылыс материалдары	302.231	157.584
Химиялық реагенттер	289.786	35.575
Тауарлар	71.382	93.138
Өзге де	804.413	488.241
	4.416.191	3.078.411
Минус: ескірген және өтемсіз тауарлы- материалдық қорлар бойынша резерв	(40.162)	(33.853)
Жиыны	4.376.029	3.044.558

8. САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК

Сауда және өзге де дебиторлық берешек 2015 жылғы 30 қыркүйектегі және 2014 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	2015 жылғы 30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	2014 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардың сауда дебиторлық берешегі (30-ескертпе)	2.040.620	1.941.312
Үшінші тараптардың сауда дебиторлық берешегі	2.339.118	2.139.755
Үшінші тараптардың өзге де дебиторлық берешегі	605.362	2.273.771
Байланысты тараптардың өзге де дебиторлық берешегі (30-ескертпе)	3.326	102.156
	4.988.426	6.456.994
Минус: күмәнді берешектер бойынша резерв	(727.047)	(653.120)
Жиыны	4.261.379	5.803.874

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКKE ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

8. САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК (жалғасы)

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

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2015 жылғы	2014 жылғы	2015 жылғы	2014 жылғы
Кезеңнің басына	688.242	627.712	653.120	633.072
Кезең үшін резервті есептеу	31.117	8.573	72.266	2.795
Дебиторлық берешекті есептен шығару	(4.629)	—	(4.710)	—
Қайта жіктеулер	—	(418)	—	—
Валюталарды қайта есептеу	12.317	396	6.371	396
Кезеңнің аяғына	727.047	636.263	727.047	636.263

Топтың сауда және өзге де дебиторлық берешегі 2015 жылғы 30 қыркүйектегі және 2014 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша мына валюталарда көрсетілген:

Мың теңгемен	2015 жылғы 30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	2014 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Теңгемен	2.839.339	5.131.578
АҚШ долларымен	1.226.805	534.468
Ресей рублімен	1.628	1.248
Өзге де валютада	193.607	136.580
Жиыны	4.261.379	5.803.874

9. ЖЕТКІЗУШІЛЕРГЕ БЕРІЛГЕН АЛҒЫТӨЛЕМДЕР

Жеткізішулерге берілген алғытөлемдер 2015 жылғы 30 қыркүйектегі және 2014 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	2015 жылғы 30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	2014 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптарға алғытөлемдер (30-ескертпе)	790.676	447.876
Үшінші тараптарға алғытөлемдер	352.311	665.132
	1.142.987	1.113.008
Минус: күмәнді борыштар бойынша резерв	(992)	(1.073)
Жиыны	1.141.995	1.111.935

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

Өтелуге жататын ҚҚС және өзге де салықтар бойынша алдын ала төлем 2015 жылғы 30 қыркүйектегі және 2014 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	2015 жылғы 30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	2014 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Өтеуге жататын ҚҚС	5.794.597	6.016.776
Өзге де салықтар бойынша алдын ала төлем	90.012	179.293
Жиыны	5.884.609	6.196.069

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКKE ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

11. ӨЗГЕ ДЕ АҒЫМДАҒЫ АКТИВТЕР

Өзге де ағымдағы активтер 2015 жылғы 30 қыркүйектегі және 2014 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	2015 жылғы 30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	2014 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Мұнайды тасымалдау бойынша көлік экспедиция қызметтері үшін берешек	2.651.241	3.245.840
Сақтандыру бойынша алдын ала төлем	370.846	42.498
Қызметкерлердің берешегі	101.299	43.707
Үшінші тараптардың болашақ кезеңдер шығыстары	22.501	26.028
Байланысты тараптардың болашақ кезеңдер шығыстары (30-ескертпе)	205	-
Өзге де	94.782	24.802
	3.240.874	3.382.875
Минус: күмәнді борыштар бойынша резерв	-	(2.616)
Жиыны	3.240.874	3.380.259

12. БАНК САЛЫМДАРЫ

Банк салымдары 2015 жылғы 30 қыркүйектегі және 2014 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	2015 жылғы 30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	2014 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Қысқа мерзімді банк салымдары	23.092.937	31.984.737
Ұзақ мерзімді банк салымдары	3.939.617	3.729.880
Салымдар бойынша есептелген пайыздар	296.141	127.505
Жиыны	27.328.695	35.842.122

2015 жылғы 30 қыркүйекке банк салымдары келесі түрде көрсетілді:

- қазақстандық банктерде орналасқан, АҚШ долларымен көрсетілген қысқа мерзімді банк салымдары 3-12 ай өтеу мерзімі негізінен 2015 жылғы қарашада аяқталатын, пайыздық мөлшерлемесі жылдық 1,5%-дан 3,5%-ға дейін (2014 жылғы 31 желтоқсанға: жылдық 0,6%-дан 3,5%-ға дейін);
- Компания қызметкерлеріне «Қазақстан Халық Банкі» АҚ берген ипотекалық қарыздарды камтамасыз етуге 2029 жылға дейін мерзіммен мөлшерлемесі жылдық 2%-дан 3,5-ға дейін (2014 жылғы 31 желтоқсанға: 2029 жылға дейінгі мерзімге жылдық 2%-дан 3,5-ға дейін) пайдаланылуы шектелген ұзақ мерзімді банк салымдары.

13. АҚША ҚАРАЖАТТАР ЖӘНЕ ОЛАРДЫҢ БАЛАМАЛАРЫ

Ақша қаражаттары және олардың баламалары 2015 жылғы 30 қыркүйектегі және 2014 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	2015 жылғы 30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	2014 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Банктердегі АҚШ долларымен көрсетілген мерзімді салымдар	23.941.795	19.451.877
Банктердегі теңгемен көрсетілген мерзімді салымдар	18.405.211	19.311.501
Банктердегі АҚШ долларымен көрсетілген ағымдағы шоттар	4.753.806	2.421.688
Банктердегі теңгемен көрсетілген ағымдағы шоттар	388.187	471.928
Банктердегі ларимен көрсетілген ағымдағы шоттар	243.630	316.560
Банктердегі еуромен көрсетілген ағымдағы шоттар	201.178	187.273
Банктердегі Ресей рублімен көрсетілген ағымдағы шоттар	3.063	347
Банктердегі өзге де ағымдағы шоттар	10.209	11.724
Кассадағы қолма-қол ақша	1.511	1.822
Жиыны	47.948.590	42.174.720

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

13. АҚША ҚАРАЖАТТАР ЖӘНЕ ОЛАРДЫҢ БАЛАМАЛАРЫ (жалғасы)

2015 жылғы 30 қыркүйектегі және 2014 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қазақстандық банктерде орналасқан :

- теңгемен көрсетілген қысқа мерзімді салымдар 3 ай өтеу мерзімі, пайыздар мөлшерлемесі жылдық 14 % мөлшерінде пайыз есептелді (2014 жылғы 31 желтоқсанға: жылдық 14,5% - дан 17% -ға дейін)
- теңгемен көрсетілген ағымды шоттарға, пайыздар жылдық 0,47% - 1,79%- ке дейін есептелді (2014 жылғы 31 желтоқсанға: жылдық 3% - дан 3,5%- ға дейін)
- АҚШ долларында көрсетілген қысқа мерзімді салымдарға пайыздық мөлшерлемесі жылдық 1%- тен 1,2%- ка дейін пайыз есептелді (2014 жылғы 31 желтоқсанға: жылдық 0,3% - дан 1,77% -ға дейін)

14. МЕНШІКТІ КАПИТАЛ

Жарғылық капитал

2015 жылғы 30 қыркүйектегі және 2014 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компанияның жарғылық капиталы жарияланған, шығарылған және 62.503.284 мың теңге көлемінде толық төленген 384.635.600 жай акциядан құралды, жарияланған бірақ шығарылмаған және төленбеген 1 акцияны қоспағанда.

2015 жылғы 30 қыркүйектегі және 2014 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.

Активтерді қайта бағалау бойынша резервтер

Активтерді қайта бағалау бойынша резервтер негізгі қаражаттардың қайта бағалау негізінде және Топтың негізгі құралдарының және бірлескен-бақылаудағы кәсіпорындардың негізгі құралдарын қайта бағалау бойынша резервтегі үлесінің құнсыздануынан құралған.

Мың теңгемен	2015 жылғы 30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	2014 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Топтың негізгі құралдарын қайта бағалау бойынша резерв	104.043.657	113.678.936
Бірлескен -бақылаудағы кәсіпорындардың негізгі құралдарын қайта бағалау бойынша резервтегі үлесі	23.751.882	24.558.743
Жиыны	127.795.539	138.237.679

Есептілік валютасын қайта есептеу резерві

2015 жылғы 30 қыркүйекке есептілік валютасын қайта есептеу резерві 26.734.988 мың теңгені құрады (2014 жылғы 31 желтоқсанға 14.860.910 мың теңге). Бұл резервтің өзгеруі шетел кәсіпорындарының есептілігінің қайта есептелуімен байланысты.

Өзге де резервтер

2015 жылғы 30 қыркүйектегі және 2014 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша меншікті капиталдың өзге де резервтері 1.810.575 мың теңге мөлшерінде залалды құрайды. Осы резервтің өзгерісі белгіленген төлемдері бар жоспарлар бойынша қайта бағалаудан болатын актуарлық пайдаларды/(залалдарды) танумен негізделген құрайды.

Дивидендтер

2015 жылғы 30 қыркүйекке аяқталған тоғыз ай кезең үшін Компания Акционерлер жалпы жиналысының 2015 жылғы 20 мамырдағы шешіміне сәйкес өз акционерлеріне 1 акцияға 120,71 теңге есебімен 46.429.363 мың теңге (2014 жылы: 1 акцияға 109 теңге есебімен 41.925.280 мың теңге); оның ішінде ҚМГ-ға – 41.786.427 мың теңге (2014 жылы: 37.732.752 мың теңге), миноритарлық акционерлерге – 4.642.936 мың теңге (2014 жылы: 4.192.528 мың теңге) төледі.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІКKE ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

14. МЕНШІКТІ КАПИТАЛ (жалғасы)

Акцияға пайда

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

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

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

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2015 жылғы	2014 жылғы	2015 жылғы	2014 жылғы
Жай акциялар ұстаушыларына жататын кезеңдегі таза пайда/(залал)	(642.080)	10.834.952	38.785.523	37.270.997
Акцияға базалық пайданы есептеуге арналған жай акциялардың өлшенген орташа саны	384.635.599	384.635.599	384.635.599	384.635.599
Компанияның жай акцияларын ұстаушыларға жататын есепті кезеңдегі пайдаға қатысты акцияға базалық пайда/(залал) (теңгемен)	(2)	28	101	97

Жай акциялардың теңгерімдік құны

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

Мың теңгемен	2015 жылғы 30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	2014 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Активтер жиыны	590.559.386	585.407.217
Минус: Материалдық емес активтер (4-ескертпе)	(5.897.613)	(5.479.443)
Минус: Міндеттемелер жиыны	(129.936.321)	(127.762.896)
Жай акциялардың теңгерімдік құнын есептеуге арналған таза активтер	454.725.452	452.164.878
Жай акциялар саны	384.635.599	384.635.599
Бір жай акцияның теңгерімдік құны (теңгемен)	1.182	1.176

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКKE ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

15. ҚЫЗМЕТКЕРЛЕРГЕ СЫАҚЫЛАР БОЙЫНША МІНДЕТТЕМЕЛЕР

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

Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер 2015 жылғы 30 қыркүйектегі және 2014 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	2015 жылғы 30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	2014 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелердің қысқа мерзімді бөлігі	460.000	408.757
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелердің ұзақ мерзімді бөлігі	11.844.611	11.204.603
Жиыны	12.304.611	11.613.360

Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелердің ағымдағы бөлігіндегі өзгерістер келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2015 жылғы	2014 жылғы	2015 жылғы	2014 жылғы
Кезең басына белгіленген қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер	12.081.785	10.882.422	11.613.359	9.655.180
Таза пайыздық шығыстар (27-ескертпе)	144.824	104.250	434.483	312.750
Ағымдағы кезеңнің қызметтер құны (22,23-ескертпе)	200.613	124.247	601.846	371.748
Актуарлық залалдар*	—	—	—	963.600
Төленген сыйақылар	(122.611)	(100.061)	(345.077)	(292.420)
Кезең аяғына белгіленген қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер	12.304.611	11.010.858	12.304.611	11.010.858

* Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелерді бағалау мақсатына пайдалынған инфляция мөлшерлемесінің 5,0%-тен 5,6%-ке өзгеруі себепті 2014 жылғы бірінші тоқсанда Компания 963.600 мың теңге сомасында актуарлық залалдарды таныды.

16. САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ КРЕДИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК

Сауда және өзге де кредиторлық берешек 2015 жылғы 30 қыркүйектегі және 2014 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	2015 жылғы 30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	2014 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Үшінші тараптар алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешек	9.174.897	14.907.024
Байланысты тараптардың алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешек (30-ескертпе)	753.968	672.991
Үшінші тараптардың алдында өзге де кредиторлық берешек	76.760	193.726
Байланысты тараптардың алдында өзге де кредиторлық берешек (30-ескертпе)	672	—
Жиыны	10.006.297	15.773.741

2015 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша сауда және өзге де кредиторлық берешек аяқталмаған күрделі құрылысқа қатысты байланысты және үшінші тараптар алдындағы 7.037.187 мың теңге көлеміндегі берешекті қосты (2014 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша 9.580.016 мың теңге).

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКKE ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

16. САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ КРЕДИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК (жалғасы)

Сауда және өзге де кредиторлық берешектің 2015 жылғы 30 қыркүйектегі және 2014 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша ағымдағы құны мына валюталарда көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2015 жылғы 30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	2014 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Теңгемен	9.581.599	15.258.129
АҚШ долларымен	105.726	105.615
Ресей рублімен	16.394	6.219
Еуромен	1.893	12.455
Өзге де валютада	300.685	391.323
Жиыны	10.006.297	15.773.741

17. АЛЫНҒАН АЛҒЫТӨЛЕМДЕР

Алынған алғытөлемдер 2015 жылғы 30 қыркүйектегі және 2014 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2015 жылғы 30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	2014 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардан алынған алғытөлемдер (30-ескертпе)	9.665.074	10.615.166
Үшінші тараптардан алынған алғытөлемдер	5.868.028	6.131.270
Жиыны	15.533.102	16.746.436

18. ТӨЛЕМГЕ ӨЗГЕ ДЕ САЛЫҚТАР

Төлемге өзге де салықтар 2015 жылғы 30 қыркүйектегі және 2014 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2015 жылғы 30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	2014 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Жеке табыс салығы	1.749.773	1.531.057
Бейрезидент заңды тұлғалардан түсетін төлемдерден табыс салығы	776.589	609.231
Әлеуметтік салық	289.425	504.779
Төленуге жататын ҚҚС	1.064	12.823
Мүлікке салынатын салық	—	351.287
Өзге де салықтар	310.479	217.751
Жиыны	3.127.330	3.226.928

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

19. РЕЗЕРВТЕР

2015 жылғы және 2014 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айлық кезеңдерде резервтердің қозғалысы келесі түрде берілген:

Қысқа мерзімді резервтер

Мың теңгемен	Салықтар бойынша резерв (BTL)	Экология бойынша резерв (Компания)	Ізге де резервтер (Компания)	Барлығы
2014 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	221.373	41.125	53.567	316.065
Кезең үшін есептелгені	—	11.713	—	11.713
Кезеңдегі резервті пайдалану	—	—	(53.567)	(53.567)
Валютаны қайта есептеу	114.193	—	—	114.193
2015 жылғы 30 қыркүйекте (аудит жүргізілмеген)	335.566	52.838	—	388.404
2013 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	186.483	41.642	—	228.125
Кезең үшін резервті пайдалану	—	(510)	—	(510)
Кезеңдегі резервті қайтару (25-ескертпе)	—	(7)	—	(7)
Валютаны қайта есептеу	34.344	—	—	34.344
2014 жылғы 30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	220.827	41.125	—	261.952

Ұзақ мерзімді резервтер

Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттеме

2012 жылғы 4 шілдеде күшіне енген «Магистральдық құбыр туралы» Қазақстан Республикасының Заңына сәйкес, Компанияның пайдалануды аяқтағаннан кейін магистральдық құбырды (мұнай құбырын) жою және кейіннен қоршаған ортаны қалпына келтіру, соның ішінде жерді қайта өңдеу шараларын жүргізу бойынша заңды міндеттемесі бар.

Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелер құрамында қалдықтарды орналастыру полигондарын жою резерві көрсетілген. Резерв Қазақстан Республикасының Экологиялық кодексінің талаптарына сәйкес құрылған, ол бойынша қалдықтарды орналастыру полигон иесі жерді қайта өңдеу және полигон жабылғаннан кейін қоршаған ортаға әсерін мониторингтеу бойынша шаралар жүргізу үшін жою қорын құрады. Осы тармақпен жою қорын құрмай полигонды пайдалануға тыйым салынған.

Компания 2015 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша ұзақ мерзімді резервтерді 6,29% дисконт ставкасына (2014 жылғы 31 желтоқсанға: 6,2%), құнсыздану ставкасына 6% (2014 жылғы 31 желтоқсанға: 6,0%) негізделген ағымдағы ең жақсы есептік бағалауды ескере отырып қайта қарады.

2015 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айлық кезеңмен салыстырғанда 2015 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш айлық кезең үшін бағаларды қайта қарау сомасының елеулі өзгерісі 2015 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезең үшін 5,5% құнсыздану мөлшерлемесі қолданылғанымен байланысты, соның нәтижесінде бағаларды қайта қарау және 2.627.977 мың теңге сомаға міндеттемелерді есептен шығару салдарынан, оның ішінде резервті 2.068.844 мың теңгеге қайта бағалау есебінен ұзақ мерзімді резервтердің азаюы болды.

2015 жылғы және 2014 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш ай және тоғыз ай кезеңдердегі ұзақ резервтердің қозғалысы келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2015 жылғы	2014 жылғы	2015 жылғы	2014 жылғы
Кезеңнің басына сальдо	19.494.626	17.178.904	20.631.009	16.677.538
Кезеңге есептелгені (3-ескертпе))	208.575	—	1.111.925	—
Міндеттемелерді қайта қарау және есептен шығару (24,25-ескертпелер)	651.988	—	47.855	—
Қайта бағалау резервінің есебінен бағалауды қайта қарау	1.938.611	—	(130.233)	—
Дисконт өтелімі (27-ескертпе)	300.423	250.680	933.667	752.046
Кезеңнің соңына сальдо	22.594.223	17.429.584	22.594.223	17.429.584

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

20. ӨЗГЕ ДЕ АҒЫМДАҒЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

2015 жылғы 30 қыркүйектегі және 2014 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша өзге де ағымдағы міндеттемелер келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2015 жылғы 30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	2014 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардың алдында көлік экспедиция қызметтері бойынша берешек (30-ескертпе)	4.356.976	2.871.849
Үшінші тараптар алдында көлік экспедиция қызметтері бойынша берешек	3.015.708	2.464.587
Жалақы мен өзге де сыйақылар	3.426.240	5.738.615
Зейнетақы қоры алдындағы кредиторлық берешек	321.554	659.667
Үшінші тараптардан болашақ кезеңдер табыстарының ағымдағы бөлігі	606.237	732.135
Байланысты тараптардан болашақ кезеңдер табыстардың ағымдағы бөлігі (30-ескертпе)	26.030	260.305
Өзге де	242.321	227.093
Жиыны	11.995.066	12.954.251

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

21. ТҮСІМ

2015 жылғы және 2014 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз ай кезеңдердегі түсім келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	30 қыркүйекте аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2015 жылғы	2014 жылғы*	2015 жылғы	2014 жылғы
Шикі мұнайды тасымалдау	42.723.462	40.590.873	131.462.949	120.619.827
Мұнайды және мұнай өнімдерін ауыстырып құю және темір жолмен тасымалдау	3.049.543	3.868.675	10.148.323	11.346.308
Құбырларды пайдалану және оларға техникалық қызмет көрсету жөніндегі қызметтер	2.267.494	2.090.845	6.683.152	6.049.856
Су тасымалдау	1.727.799	1.829.195	4.931.887	5.239.586
Мұнайды көлік экспедициясы және теңіз кемежай қызметтері	1.080.085	1.030.051	2.886.885	2.730.821
Жеткізілмеген мұнай көлемі үшін төлем	—	1.848.259	632.399	5.181.726
Мұнайды сақтау бойынша қызметтер	15.709	14.989	43.476	77.923
Өзге де	303.310	262.635	1.024.100	649.722
Жиыны	51.167.402	51.535.522	157.813.171	151.895.769

*2014 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш айлық және тоғыз айлық кезеңдерге мұнайдың кем жеткізілген көлемдері үшін төлемнен болатын кірістер сомасы өзге де операциялық кірістерден түсімге қайта жіктелді.

2015 жылғы 30 қыркүйекте аяқталатын тоғыз ай үшін ең үлкен үш жүк жіберушілерден түскен түсім 36.915.175 мың теңгені, 18.716.892 мың теңгені және 11.404.404 мың теңгені құрады (2014 жылғы 30 қыркүйекте аяқталатын тоғыз ай үшін ең үлкен үш жүк жіберушілерден түскен түсім тиісінше 33.299.476 мың теңгені, 16.780.854 мың теңгені және 10.373.051 мың теңгені құрады).

Кем жеткізілмеген және кем мәлімделмеген мұнай көлемдері үшін ақыдан түсетін кірістерді Компания «айда немесе төле» шарттары негізінде мұнай тасымалдау қызметтерін көрсетуге арналған келісім шарттарына сай алды. 2015 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін мәлімделмеген мұнай көлемдерінің төлемінің кеміуі Қашаған жобасына қатысушы жүк жіберушілерінің келісім шарт мерзімінің (2014 жылғы желтоқсанда) өтуімен байланысты.

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

22. ӨТКІЗІМНІҢ ӨЗІНДІК ҚҰНЫ

2015 жылғы және 2014 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз айлық кезеңдердегі өткізімнің өзіндік құны келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	30 қыркүйекте аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2015 жылғы	2014 жылғы	2015 жылғы	2014 жылғы
Қызметкерлерге жұмсалатын шығындар	11.299.145	10.067.798	29.367.656	26.505.468
Тозу және өтелім	8.004.199	8.270.416	24.009.641	24.794.226
Темір жол қызметтері	1.538.465	2.403.364	5.932.225	6.871.023
Отын және материалдар	2.560.315	2.116.435	5.364.096	4.194.376
Электр энергиясы	1.707.681	1.532.825	5.226.216	4.667.121
Корпоративтік табыс салығынан басқа салықтар	1.391.109	1.308.411	4.181.488	3.786.903
Жөндеу және қызмет көрсету	1.438.435	1.711.178	3.237.350	3.284.079
Күзет қызметтері	1.080.206	1.331.796	3.127.205	3.224.838
Газға арналған шығындар	363.060	315.052	1.737.505	1.650.021
Әуеден күзету қызметтері	414.063	376.956	1.257.519	1.078.121
Іссапар шығыстары	199.456	230.684	633.337	716.357
Еңбек қызметінің аяқталуына байланысты қызметкерлерге сыйақы бойынша шығындар	188.616	115.838	565.852	347.516
Құбырларды диагностикалау	312.163	193.747	446.315	306.025
Сақтандыру	79.623	136.175	332.137	374.006
Байланыс қызметтері	65.944	67.868	208.268	188.333
Операциялық жалға беру	70.835	44.531	199.614	117.827
Қоршаған ортаны қорғау	79.005	273.307	196.593	402.457
Өзге де	610.634	755.025	1.550.886	1.575.466
Жиыны	31.402.954	31.251.406	87.573.903	84.084.163

Қызметкерлерге жұмсалған шығындардың ұлғаюы 2014 жылғы 1 сәуірде және 2015 жылғы 31 қаңтарда өндірістік қызметшілердің жалақысын индекстеумен байланысты.

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

23. ЖАЛПЫ ЖӘНЕ ӘКІМШІЛІК ШЫҒЫСТАР

2015 жылғы және 2014 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз айлық кезеңдердегі жалпы және әкімшілік шығыстар келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2015 жылғы	2014 жылғы	2015 жылғы	2014 жылғы
Қызметкерлерге жұмсалатын шығындар	1.914.145	1.874.146	5.150.392	4.778.678
Тозу және өтелім	237.642	208.720	627.992	607.292
Кеңес беру қызметтері	165.386	130.145	455.859	228.644
Кеңсеге қызмет көрсету	123.999	95.795	335.768	290.650
Өтелуге тиісті ҚҚС-ты есептен шығару	104.357	96.604	202.081	277.756
Иссапар шығыстары	54.641	69.111	191.108	210.836
Корпоративтік табыс салығынан басқа салықтар	56.827	40.822	153.189	154.544
Жөндеу және техникалық қызмет көрсету	51.536	37.213	139.806	105.604
Әлеуметтік сала бойынша шығыстар	66.696	34.499	131.608	128.476
Банк қызметтері	35.832	34.090	100.458	100.321
Оқыту	46.881	51.456	93.198	92.198
Сақтандыру және қауіпсіздікті қамтамасыз ету	36.101	27.191	92.014	77.913
Отын және материалдар	9.972	51.920	80.529	92.221
Байланыс қызметтері	26.225	30.323	79.907	86.353
Ақпараттық қамтамасыз ету	25.927	23.703	75.969	68.919
Қайырымдылыққа арналған шығыстар	27.041	1.050.155	38.527	1.071.680
Еңбек қызметінің аяқталуына байланысты қызметкерлерге сыйақы бойынша шығындар	11.997	8.409	35.994	24.232
Операциялық жалдау бойынша шығыстар	12.496	16.818	32.423	51.995
Жарнама бойынша шығыстар	2.990	7.840	6.836	14.519
Тасымалдау шығыстары	845	1.063	5.476	15.883
Материалдық емес активтердің құнсыздануы	—	135.808	—	135.808
Күмәнді берешектер бойынша резервті есептеу	31.119	8.654	72.003	1.895
Ескірген тауар-материалдық қорлар бойынша резервті есептеу/(қайтару)	6.617	1.218	6.617	(5.492)
Өзге де	7.350	62.031	201.670	235.722
Жиыны	3.056.622	4.097.734	8.309.424	8.846.647

24. ӨЗГЕ ДЕ ОПЕРАЦИЯЛЫҚ КІРІСТЕР

2015 жылғы және 2014 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз айлық кезеңдердегі өзге де операциялық кірістер келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2015 жылғы	2014 жылғы	2015 жылғы	2014 жылғы
Айыппұлдар мен өсімақылардан болған кіріс	73.474	18.778	345.823	259.102
Болашақ кезеңдер кірістерінің өтелімі (30-ескертпе)	78.091	78.091	234.274	234.274
Есептен шығарылған кредиторлық берешектен түскен пайда	3.064	8	50.127	74.539
Тауар-материалдық қорларды сатудан болған кіріс	6.603	109.942	41.022	156.380
Өзге де ұзақ мерзімді активтерді сатудан болатын кіріс	10.668	60.624	10.668	61.090
Өзге де кірістер	6.811	7.287	69.965	51.621
Жиыны	178.711	274.730	751.879	837.006

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКKE ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

25. ӨЗГЕ ДЕ ОПЕРАЦИЯЛЫҚ ШЫҒЫСТАР

2015 жылғы және 2014 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз айлық кезеңдердегі өзге де операциялық шығыстар келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2015 жылғы	2014 жылғы	2015 жылғы	2014 жылғы
Негізгі құралдардың және материалдық емес активтерді шығарылуынан болған шығыстар, нетто	69.446	27.193	1.220.487	59.755
Резервтерді (қайтару)/есептеу (19-ескертпе)	651.988	—	47.855	(7)
Өзге де ұзақ мерзімді активтердің шығуынан болатын залал	2.091	—	10.638	—
Тауар-материалдық қорларды сатудан болған шығыстар	9.396	—	9.396	14.912
Әрекетсіз тұрған мұнай айдау станцияларын жою бойынша шығыстар	—	2.466	—	43.207
Өзге де (кірістер)/шығыстар	(4.341)	(1.516)	46.692	18.480
Жиыны	728.580	28.143	1.335.068	136.347

26. ҚАРЖЫЛЫҚ КІРІСТЕР

2015 жылғы және 2014 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз айлық кезеңдердегі қаржылық кірістер келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2015 жылғы	2014 жылғы	2015 жылғы	2014 жылғы
Банк салымдарынан пайыздық кіріс	352.978	1.019.106	1.987.209	4.064.055
Қызметкерлерге берілген қарыздар: дисконт өтелімі	17.685	2.672	25.695	10.656
Кепілдер бойынша табыс	10.674	—	16.233	—
Қаржылық жалға алу	2.183	1.645	6.258	4.997
Үшінші тараптардан болатын өзге де қаржылық кірістер	—	599	—	6.068
Жиыны	383.520	1.024.022	2.035.395	4.085.776

27. ҚАРЖЫЛЫҚ ШЫҒЫНДАР

2015 жылғы және 2014 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз айлық кезеңдердегі қаржылық шығындар келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2015 жылғы	2014 жылғы	2015 жылғы	2014 жылғы
Активтерді жою және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелер дисконтының өтелімі (19-ескертпе)	300.423	250.680	933.667	752.046
Қызметкерлерге сыйақы бойынша пайыздық таза шығыстар (15-ескертпе)	144.824	104.250	434.483	312.750
Өзге де қаржылық шығыстар	43.064	—	43.063	—
Жиыны	488.311	354.930	1.411.213	1.064.796

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

28. ТАБЫС САЛЫҒЫ БОЙЫНША ШЫҒЫСТАР

2015 жылғы және 2014 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз айлық кезеңдердегі табыс салығы келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2015 жылғы	2014 жылғы	2015 жылғы	2014 жылғы
Ағымдағы табыс салығы бойынша шығыстар	6.753.025	3.757.226	17.462.008	13.878.184
Мерзімі ұзартылған табыс салығы бойынша үнемділік	(435.346)	(745.490)	(1.156.750)	(1.592.380)
Табыс салығы	6.317.679	3.011.736	16.305.258	12.285.804

2015 жылғы және 2014 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз айлық кезеңдердегі мерзімі ұзартылған табыс салығы бойынша міндеттемелердегі өзгерістер мынадай түрде берілген:

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2015 жылғы	2014 жылғы	2015 жылғы	2014 жылғы
Кезеңнің басына	40.673.656	43.077.046	41.167.915	43.537.849
Пайда мен залал шоттарына жатқызу	(435.346)	(745.490)	(1.156.750)	(1.592.380)
Өзге де жиынтық кіріске/(залалға) жатқызу	(388.416)	2.471.517	12.143	2.273.399
Валютаны қайта есептеу	756.530	(42.960)	583.116	541.245
Кезеңнің соңына	40.606.424	44.760.113	40.606.424	44.760.113

29. СЕГМЕНТТЕР ЖӨНІНДЕГІ 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. Бұл қызметтердің 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 сегментке бөлінбейді.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**29. СЕГМЕНТТЕР ЖӨНІНДЕГІ АҚПАРАТ (жалғасы)**

Топ басшылығы сегменттер пайдасына қарай сегменттерді талдайды

Төмендегі кестелерде, тиісінше, 2015 және 2014 жылдардың 30 қыркүйекте аяқталған үш айлық кезеңдер үшін Топтың сегменттері бойынша түсім және пайда туралы ақпараты көрсетілген:

	2015 жылғы 30 қыркүйекте аяқталатын үш айғы кезең (аудит жүргізілмеген)				2014 жылғы 30 қыркүйекте аяқталатын үш айғы кезең (аудит жүргізілмеген)			
	Мұнай тасы- малдау және байланысты қызметтер (Қазақстан)	Мұнайды ауыстырып құю (Грузия)	Өзге де	Сегменттер бойынша жиын	Мұнай тасы- малдау және байланысты қызметтер (Қазақстан)	Мұнайды ауыстырып құю (Грузия)	Өзге де	Сегменттер бойынша жиын
<i>Мың теңгемен</i>								
Түсім								
Сыртқы клиенттерге сату	46.890.927	3.228.231	1.048.244	51.167.402	46.528.883	3.868.675	1.137.964	51.535.522
Барлық түсім	46.890.927	3.228.231	1.048.244	51.167.402	46.528.883	3.868.675	1.137.964	51.535.522
Қаржы нәтижелері								
Пайда мен залал арқылы негізгі құралдардың және материалдық емес активтердің құнсыздануы	(5.181)	—	—	(5.181)	(1.588)	(4.858.574)	(222.718)	(5.082.880)
Тозу мен өтелім	(7.740.152)	(321.221)	(180.468)	(8.241.841)	(7.667.122)	(619.311)	(192.703)	(8.479.136)
Пайыздар бойынша кірістер	348.817	8.225	8.793	365.835	1.009.566	3.666	7.519	1.020.751
Бірлескен- кәсіпорындар (залалындағы)/пайдасындағы үлесі	(24.504.368)	—	—	(24.504.368)	1.664.183	—	—	1.664.183
Табыс салығы бойынша (шығыстар)/үнем	(6.153.338)	(189.638)	25.297	(6.317.679)	(3.691.354)	679.359	259	(3.011.736)
Сегмент (залалы)/пайдасы	(1.295.962)	543.680	110.202	(642.080)	15.012.682	(4.301.976)	124.246	10.834.952

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**29. СЕГМЕНТТЕР ЖӨНІНДЕГІ АҚПАРАТ (жалғасы)**

Төменгідегі кестелерде, тиісінше, 2015 және 2014 жылдардағы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айлық кезеңдер үшін Топ сегменттері бойынша түсім, пайда, актив және міндеттемелер туралы ақпараты көрсетілген:

	2015 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)				2014 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)			
	Мұнай тасы- малдау және байланыс қызметтер (Қазақстан)	Мұнайды ауыстырып құю (Грузия)	Өзге де	Сегменттер бойынша жиын	Мұнай тасы- малдау және байланыс қызметтер (Қазақстан)	Мұнайды ауыстырып құю (Грузия)	Өзге де	Сегменттер бойынша жиын
<i>Мың теңгемен</i>								
Түсім								
Сыртқы клиенттерге сату	144.245.111	10.820.888	2.747.172	157.813.171	137.727.473	11.346.308	2.821.988	151.895.769
Барлық түсім	144.245.111	10.820.888	2.747.172	157.813.171	137.727.473	11.346.308	2.821.988	151.895.769
Қаржы нәтижелері								
Пайда мен залал арқылы негізгі құралдардың және материалдық емес активтердің құнсыздануы	(153.512)	—	—	(153.512)	(72.596)	(4.858.574)	(222.718)	(5.153.888)
Тозу мен өтелім	(23.352.151)	(838.995)	(446.487)	(24.637.633)	(23.021.041)	(1.818.329)	(562.148)	(25.401.518)
Пайыздар бойынша кірістер	1.968.043	18.970	22.687	2.009.700	4.047.458	12.135	9.459	4.069.052
Бірлескен- кәсіпорындар залалындағы үлесі	(21.917.294)	—	—	(21.917.294)	(8.179.382)	—	—	(8.179.382)
Табыс салығы бойынша (шығыстар)/үнем	(15.851.927)	(451.767)	(1.564)	(16.305.258)	(13.005.232)	603.607	115.821	(12.285.804)
Сегмент пайдасы/(залалы)	36.971.610	1.501.978	311.935	38.785.523	41.286.828	(4.143.429)	127.598	37.270.997
	2015 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша (аудит жүргізілмеген)				2014 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша (аудит жүргізілген)			
<i>Мың теңгемен</i>								
Активтер жиыны	535.462.139	37.196.224	17.901.023	590.559.386	544.843.461	25.391.508	15.172.248	585.407.217
Міндеттемелер жиыны	117.792.118	3.966.768	8.177.435	129.936.321	118.386.824	3.515.708	5.860.364	127.762.896
<i>Өзге де ақпаратты ашу</i>								
Күрделі шығындар	50.450.500	490.486	501.246	51.442.232	69.871.111	1.126.388	415.184	71.412.683
Бірлескен- бақылаудағы кәсіпорындарға инвестициялар (5-ескертпе)	26.801.872	—	—	26.801.872	49.843.334	—	—	49.843.334

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

30. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР

Егер тараптың бір жағы екінші жакты бақылай алса немесе қаржылық не операциялық шешім қабылдаған кезде екінші жакқа едәуір әсер ете алса, 24 ҚЕХС «Байланысты тараптар туралы ақпараттар ашуға» сәйкес тараптар байланысты деп саналады. Әр байланысты тараппен болуы мүмкін қатынасты бағалаған кезде олардың тек заң ресімделуіне ғана емес, қарым-қатынастың мәніне назар аударылады.

Байланысты тараптармен жасалған мәмілелерге байланысты және үшінші тараптарға қолданылатын тарифтер ережелерінде көрсетілетін кейбір реттелетін қызметтерді есепке алмағанда тараптар арасында келісілген, нарық мөлшерлемесі бойынша жүзеге асырылуы міндетті емес жағдайларда жүргізілді

Келесі кестелерде 2015 және 2014 жылдардағы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айлық кезеңдер үшін байланысты тараптармен жасалған мәмілелердің жалпы сомасы мен 2015 жылғы 30 қыркүйегіне және 2014 жылғы 31 желтоқсанға тиісті сальдо көрсетілген.

Негізгі құралдар үшін байланысты тараптарға берілген алдын алғытөлемдер мынадай берілген:

Мың теңгемен	Ескертпе	2015 жылғы 30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	2014 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Негізгі құралдар үшін байланысты тараптарға берілген алғытөлемдер			
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға берілген алғытөлемдер		123.115	—
Негізгі құралдар үшін байланысты тараптарға берілген алғытөлемдер жиыны	6	123.115	—

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

Мың теңгемен	Ескертпе	2015 жылғы 30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	2014 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардың сауда және өзге де дебиторлық берешегі			
Бірлескен- бақылаудағы кәсіпорындардың сауда дебиторлық берешегі		1.332.421	1.261.676
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың сауда дебиторлық берешегі		704.573	679.430
«Самұрық-Қазына» Тобының бақылауындағы кәсіпорындардың сауда дебиторлық берешегі		3.626	206
	8	2.040.620	1.941.312
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың өзге де дебиторлық берешегі		2.817	101.647
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың өзге де дебиторлық берешегі		509	509
	8	3.326	102.156
Байланысты тараптардан сауда және өзге де дебиторлық берешектің жиыны		2.043.946	2.043.468

Байланысты тараптарға берілген алдын алғытөлемдер мынадай берілген:

Мың теңгемен	Ескертпе	2015 жылғы 30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	2014 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптарға берілген алғытөлемдер			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарына берілген алғытөлемдер		553.923	361.049
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға берілген алғытөлемдер		236.753	86.746
Бірлескен -бақылаудағы кәсіпорындарына берілген алғытөлемдер		—	81
Байланысты тараптарға берілген алғытөлемдер жиыны	9	790.676	447.876

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

30. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР (жалғасы)

Байланысты тараптарға болашақ кезеңдер шығыстары мынадай берілген:

Мың теңгемен	Ескертпе	2015 жылғы 30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	2014 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптармен болған операциялар бойынша болашақ кезеңдер шығыстары			
Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындармен операциялар бойынша болашақ кезеңдер шығыстары		205	—
Байланысты тараптармен болған операциялар бойынша болашақ кезеңдер шығыстарының жиыны	11	205	—

Байланысты тараптар алдында сауда және өзге де кредиторлық берешек мынадай берілген:

Мың теңгемен	Ескертпе	2015 жылғы 30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	2014 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптар алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешек			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындар алдында кредиторлық берешек		479.721	629.359
«Самұрық-Қазына» Тобының бақылауындағы кәсіпорындар алдында кредиторлық берешек		274.247	43.632
	16	753.968	672.991
«Самұрық-Қазына» Тобының бақылауындағы кәсіпорындар алдындағы өзге де кредиторлық берешек		672	—
	16	672	—
Байланысты тараптар алдында сауда және өзге де кредиторлық берешектің жиыны		754.640	672.991

Байланысты тараптардан алынған алғытөлемдер мынадай көрсетілген:

Мың теңгемен	Ескертпе	2015 жылғы 30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	2014 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардан алынған алғытөлемдер			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан алынған алғытөлемдер		8.123.602	9.087.230
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан алынған алғытөлемдер		1.535.394	1.527.936
Бірлескен-бақылаудағы кәсіпорындарына алынған алғытөлемдер		6.078	—
Байланысты тараптардан алынған алғытөлемдер жиыны	17	9.665.074	10.615.166

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІКKE ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

30. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР (жалғасы)

Байланысты тараптар алдында өзге де ағымдағы міндеттемелер мынадай көрсетілген:

Мың теңгемен	Ескертпе	2015 жылғы 30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	2014 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптар алдында мұнайдың көлік экспедициясы қызметтері үшін берешек			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындар алдында мұнайдың көлік экспедициясы қызметтері үшін берешек		4.356.976	2.871.849
	20	4.356.976	2.871.849
Негізгі басқарушы қызметкерлерге сыйақылар			
Негізгі басқарушы қызметкерлерге сыйақылар		7.096	6.155
		7.096	6.155
Байланысты тараптардан алдағы кезеңдегі кірістердің ағымдағы бөлігі			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан алдағы кезеңдегі кірістердің ағымдағы бөлігі		26.030	260.305
	20	26.030	260.305
Байланысты тараптар алдында өзге де міндеттемелердің жиыны			
		4.390.102	3.138.309

Келесі кестелерде 2015 жылғы және 2014 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз ай кезеңдер ішінде байланысты тараптармен жасалған Топ мәмілелері мынадай түрде берілген:

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2015 жылғы	2014 жылғы	2015 жылғы	2014 жылғы
Байланысты тараптарға сату				
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың негізгі қызметінен алынған түсім	27.047.753	26.436.594	83.508.125	77.200.991
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың негізгі қызметінен алынған түсім	1.294.212	1.550.001	4.037.438	5.173.354
Бірлескен- бақылаудағы кәсіпорындардың негізгі қызметінен алынған түсім	1.902.216	1.817.889	5.698.917	5.241.082
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың өзге де қызметінен алынған түсім	3.633	359.227	162.396	624.982
Жиыны	30.247.814	30.163.711	93.406.876	88.240.409

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІКKE ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

30. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР (жалғасы)

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2015 жылғы	2014 жылғы	2015 жылғы	2014 жылғы
Байланысты тараптардан сатып алу				
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан қызметтерді сатып алу	1.967.924	1.796.756	6.700.779	5.893.877
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан қызметтерді сатып алу	662.466	307.713	2.010.646	952.150
Бірлескен- бақылаудағы кәсіпорындардан қызметтерді сатып алу	—	17.108	—	17.108
Өзге де байланысты тараптардан қызметтерді сатып алу	110.927	—	110.927	—
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан тауар-материалдық қорларды сатып алу	(648.898)	191.052	313.963	864.449
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан тауар-материалдық қорларды сатып алу	14.374	7.388	14.374	14.795
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан материалдық емес активтерді сатып алу	15.737	48.000	15.737	159.221
Жиыны	2.122.530	2.368.017	9.166.426	7.901.600

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

Мың теңгемен	Ескер.	30 қыркүйекте аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
		2015 жылғы	2014 жылғы	2015 жылғы	2014 жылғы
Байланысты тараптардан болған өзге де кірістер					
Байланысты тараптардан болған алдағы кезеңдер кірістерінің өтелімі	24	78.091	78.091	234.274	234.274
Жиыны		78.091	78.091	234.274	234.274

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

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2015 жылғы	2014 жылғы	2015 жылғы	2014 жылғы
Өткен жыл қорытындылары бойынша бонустар				
Жалақы	42.259	13.316	230.864	218.266
Қысқа мерзімді сыйақылар	17.990	48.710	125.543	131.525
Еңбек қызметі аяқталғаннан кейін төленетін сыйақылар	113	7.487	24.881	15.044
Жиыны	60.362	69.741	381.627	365.514
Адам саны	8	8	8	8

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКKE ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

31. ШАРТТЫҚ ЖӘНЕ ЫҚТИМАЛ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

Топтың шарттық және ықтимал міндеттемелері 2014 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін жылдық қаржы есептілікте ашылып көрсетілген. 2015 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең ішінде келесілерді қоспағанда, маңызды операциялар болған жоқ:

Шарттық міндеттемелер

2015 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Топтың негізгі құралдар мен құрылыс қызметтерін сатып алуға 63.819.222 мың теңге (2014 жылғы 31 желтоқсан: 29.256.791 мың теңге) көлемінде шарттық міндеттемелері болған.

2015 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша білескен-бақылаудағы кәсіпорындардың негізгі құралдар мен құрылыс қызметтерін сатып алу бойынша шарттық міндеттемелердегі Топтың үлесі 284.864 мың теңгені құрады (2014 жылғы 31 желтоқсанға: 159.201 мың теңге).

Сот талқылаулары

BTL компаниялары тобының бизнес-контрагенттерімен болған сот талқылаулары

2015 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең ішінде Топ компаниялары Грузияда бірқатар сот талқылауына тартылды. Топқа берілген талап-арыздың жалпы сомасы 62 миллион АҚШ долларын (16.765.180 мың теңгеге барабар) құрады. Тараптар Бітімгершілік актісіне қол қойды, сот талқылаулары аяқталды және 2015 жылғы 22 шілдеде сот органдары Батуми мұнай терминалындағы BTL үлесіне, Батуми мұнай терминалының жылжымайтын мүлкіне және Батуми мұнай терминалы Батуми теңіз кемежайының 100% үлесін басқару айрықша құқығына салынған қамақты алып тастады.

Батуми халықаралық контейнер терминалымен болған сот талқылаулары

№4, №5, №6 айлақтарды, белгілі бір жылжитын мүлікті және 13 га жерді 48 жыл кезеңіне жалға беруші «Батуми халықаралық контейнер терминалы» ЖШҚ (бұдан әрі – БХКТ) жалдау шартының ережелерін бұзғаны үшін Батуми теңіз кемежайына (бұдан әрі – Тараптар) қарсы талап-арыз берді. БХКТ 5.422 мың АҚШ доллары (1.468.765 мың теңгеге барабар) мөлшерінде материалдық және моральдық залалды өтеуді талап етті.

2015 жылғы 4 қыркүйекте Дауды реттеу туралы келісімге қол қойылды. Осы келісімге сай Тараптар барлық сот талқылауын тоқтатуға келісті. Топ басшылығы осы сот талқылауы бойынша 500 мың АҚШ долларынан (135.144 мың теңге) артпайтын мейлінше көп тәуекелді Топтың осы аралық қысқартылған қаржылық есептілігі үшін мардымсыз деп бағалайды.

Батуми теңіз кемежайы активтерінің экспроприациясы

Батуми мұнай терминалы мен Грузия Үкіметінің арасындағы Батуми теңіз кемежайын сенімгерлікпен басқару туралы келісімге сәйкес, егер Батуми теңіз кемежайы қатарынан 2 жыл бойы ауыстырып құюдың жылына 4 млн. тонна ең аз көлемі бойынша өз міндеттемелерін орындай алмаған жағдайда, Грузия Үкіметінің Батуми теңіз кемежайы активтерін экспроприациялауға құқығы бар. Топ басшылығы 2015 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Батуми теңіз кемежайы ауыстырып құюдың нақты көлемдері 4,9 млн. тоннадан артық (2014 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін: 5 млн. тонна) болғандықтан, Грузия Үкіметінің тарапынан мемлекеттік экспроприациялау қаупіне ұшыраған жоқ деп есептейді.

32. ҚАРЖЫЛЫҚ ТӘУЕКЕЛДЕРДІ БАСҚАРУ МАҚСАТТАРЫ МЕН САЯСАТЫ

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

Қаржы құралдарының әділ құны

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

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

33. ЕСЕПТІ КЕЗЕҢНЕН KEЙІНГІ ОҚИҒАЛАР

Директорлар кеңесінің 2015 жылғы 14-15 қазандағы шешімі негізінде Компания 2015 жылғы 5 қарашада ҚМГ-ға 2016 жылғы 30 маусымға дейінгі өтеу мерзімімен 20 миллиард теңге мөлшерінде пайызсыз қаржылық көмек берді.

Осы есептілікті шығару күніне 1 АҚШ доллары үшін айырбас бағамы 270,89 теңгеден (2015 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша) 306,74 теңгеге өсті.