

«ҚазТрансОйл» АҚ

**Аралық қысқартылған
шоғырландырылған қаржылық есептілік**

2018 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін



МАЗМҰНЫ

Аралық қаржылық ақпаратты шолып тексерудің нәтижелері бойынша есеп

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік

Қаржылық жағдай туралы аралық шоғырландырылған есеп	1-2
Жиынтық кіріс туралы аралық шоғырландырылған есеп	3-4
Ақша қаражатының қозғалысы туралы аралық шоғырландырылған есеп	5-6
Меншікті капиталдағы өзгерістер туралы аралық шоғырландырылған есеп	7
Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке ескертпелер	8-44

Аралық қаржылық ақпаратты шолып тексерудің нәтижелері жөніндегі есеп

«ҚазТрансОйл» АҚ-ның акционерлеріне

Кіріспе

Біз «ҚазТрансОйл» АҚ-ның және оның еншілес ұйымдарының қоса беріліп отырған аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне шолып тексеруді жүргіздік, әрі ол 2018 жылғы 30 қыркүйек жағдай бойынша қаржылық жағдай туралы аралық шоғырландырылған есептен, сондай-ақ көрсетілген күнге аяқталған үш және тоғыз айлық кезеңдер үшін жиынтық кіріс туралы, сондай-ақ көрсетілген күнге аяқталған тоғыз айлық кезең үшін меншікті капиталдағы өзгерістер туралы және ақша қаражатының қозғалысы туралы тиісті аралық қысқартылған шоғырландырылған есептерден, сондай-ақ таңдаулы түсіндірме ескертпелерден («аралық қаржылық ақпарат») тұрады. Басшылық «Аралық қаржылық есептілік» 34 (IAS) Халықаралық қаржылық есептілік стандартына сәйкес осы аралық қаржылық ақпаратты дайындау және оны ұсыну үшін жауапкершілік көтереді. Біздің жауапкершілігіміз жүргізілген шолып тексеруіміздің негізінде осы аралық қаржылық ақпарат жөнінде тұжырымды қалыптастыру болып табылады.

Шолып тексерудің көлемі

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

Тұжырым

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

„Эрнст энд Янг“ ЖШС



Гульмира Турмагамбетова 0374
Аудитор / Бас директор
«Эрнст энд Янг» ЖШС

Аудитордың 1998 жылғы 21 ақпандағы
№0000374 біліктілік куәлігі



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

050060, Қазақстан Республикасы, Алматы қ.
Әл-Фараби даңғылы, 77/7, «Есентай Тауэр» ғимараты
2018 жылғы 19 қараша

ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

<i>Мың теңгемен</i>	<i>Ескертпе</i>	2018 жылғы 30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Активтер			
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі құралдар	3	670.391.722	619.260.520
Материалдық емес активтер	4	6.670.667	6.545.801
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындарға инвестициялар	5	29.552.118	31.736.986
Негізгі құралдар үшін жеткізушілерге берілген алғытөлемдер	6	505.806	295.842
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек		78.423	71.783
Банк салымдары	12	2.960.557	3.948.692
Облигацияларға инвестициялар	14	891.412	748.962
Өзге де ұзақ мерзімді активтер		12.722	13.100
		711.063.427	662.621.686
Ағымдағы активтер			
Қорлар	7	6.369.117	4.068.718
Сауда және өзге де дебиторлық берешек	8	11.804.570	7.067.133
Жеткізушілерге берілген алғытөлемдер	9	1.067.409	504.796
Табыс салығы бойынша алдын ала төлем		18.614	3.489.707
Өтелуге жататын ҚҚС және өзге де салықтар бойынша алдын ала төлем	10	8.877.932	8.542.998
Өзге де ағымдағы активтер	11	4.185.575	5.856.422
Банк салымдары	12	15.626.495	28.356.520
Ақша қаражаттары және олардың баламалары	13	31.740.177	40.870.527
		79.689.889	98.756.821
Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтер		2.823.854	2.848.498
		82.513.743	101.605.319
Активтер жиыны		793.577.170	764.227.005

**ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП
(жалғасы)**

<i>Мың теңгемен</i>	<i>Ескертпе</i>	2018 жылғы 30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Меншікті капитал және міндеттемелер			
Меншікті капитал			
Жарғылық капитал	15	61.937.567	61.937.567
Акционерлерден қайта сатып алынған меншікті акциялар		(9.549)	(9.549)
Активтерді қайта бағалау бойынша резерв	15	249.765.809	226.395.595
Есептілік валютасын қайта есептеу бойынша резерв	15	37.452.187	33.068.230
Капиталдың өзге де резервтері	15	(623.415)	(623.415)
Үлестірілмеген пайда		271.896.951	278.922.619
Меншікті капитал жиыны		620.419.550	599.691.047
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер	16	13.484.653	12.740.751
Мерзімі ұзартылған салық бойынша міндеттемелер	30	72.109.635	63.123.255
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелерге резерв	21	17.823.388	15.347.322
Болашақ кезеңдер кірістері	17	8.016.151	7.498.361
		111.433.827	98.709.689
Ағымдағы міндеттемелер			
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер	16	607.000	600.175
Төленуге жататын табыс салығы		5.696.718	1.119.287
Сауда және өзге де кредиторлық берешек	18	12.342.752	17.612.359
Алынған алғытөлемдер	19	19.847.383	18.197.647
Төлемге өзге де салықтар	20	7.252.413	5.565.433
Резервтер	21	252.068	223.242
Өзге де ағымдағы міндеттемелер	22	15.725.459	22.508.126
		61.723.793	65.826.269
Міндеттемелер жиыны		173.157.620	164.535.958
Меншікті капитал мен міндеттемелер жиыны		793.577.170	764.227.005
Бір жай акцияның теңгерімдік құны (теңгемен)	15	1.596	1.542

2018 жылғы 19 қарашада кол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директор (Басқарма төрағасы)



Д.Ф. Досанов

Бас бухгалтер



М.К. Сармагамбетова

Есеп саясаты және 8-44 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

Мың теңгемен	Ескертпе	30 қыркүйекте аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
		2018 жылғы	2017 жылғы	2018 жылғы	2017 жылғы
Түсім	23	57.551.070	56.980.706	167.063.101	164.618.262
Өткізімнің өзіндік құны	24	(36.530.106)	(34.652.997)	(104.943.829)	(102.276.859)
Жалпы пайда		21.020.964	22.327.709	62.119.272	62.341.403
Жалпы және әкімшілік шығыстар	25	(3.714.495)	(3.239.037)	(10.191.121)	(9.421.193)
Өзге де операциялық кірістер	26	621.940	1.561.724	1.006.516	2.321.849
Өзге де операциялық шығыстар	27	44.171	(138.351)	(1.276.025)	(622.352)
Негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің құнсыздануы	3,4	(74.791)	(38.368)	(2.306.442)	(38.801)
Операциялық пайда		17.897.789	20.473.677	49.352.200	54.580.906
Бағамдық айырмадан болған кіріс/(залал), нетто		481.887	774.736	1.228.137	(285.504)
Қаржылық кірістер	28	519.169	805.023	2.298.797	3.744.599
Қаржылық шығындар	29	(648.729)	(599.663)	(1.874.845)	(1.789.381)
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың (залалындағы)/кірісіндегі үлесі	5	(2.204.643)	(2.125.491)	76.365	4.511.536
Салық салғанға дейінгі пайда		16.045.473	19.328.282	51.080.654	60.762.156
Табыс салығы бойынша шығыстар	30	(8.409.913)	(3.984.796)	(15.806.627)	(12.684.572)
Есепті кезеңдегі таза пайда		7.635.560	15.343.486	35.274.027	48.077.584
Акцияға пайда (теңгемен)	15	20	40	92	125
Өзге де жиынтық кіріс					
<i>Кейінгі кезеңдерде пайда немесе залал құрамына қайта жіктеуге жататын өзге де жиынтық кіріс</i>					
Топтың шетел бөлімшелерінің есептілігін қайта есептеу кезіндегі бағамдық айырмашылық		1.972.504	2.674.236	4.383.957	2.684.806
Кейінгі кезеңдерде пайда немесе залал құрамына қайта жіктеуге жататын таза өзге де жиынтық кіріс					
		1.972.504	2.674.236	4.383.957	2.684.806

ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)

Мың теңгемен	Ескертпе	30 қыркүйекте аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		
		2018 жылғы	2017 жылғы	2018 жылғы	2017 жылғы
Кейінгі кезеңдерде пайда немесе залал құрамына қайта жіктеуге жатпайтын өзге де жиынтық кіріс/(залал)					
Топтың негізгі құралдарының қайта бағалануы/(құнсыздануы), нетто	3	15.115.657	(109.796)	57.874.336	(113.614)
Табыс салығының әсері	30	(3.034.996)	21.962	(11.974.910)	22.725
		12.080.661	(87.834)	45.899.426	(90.889)
Топ бойынша активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелер резервін (есептеу)/қайтару					
	21	(377.796)	1.398.881	(1.208.382)	755.552
Табыс салығының әсері	30	75.558	(279.777)	241.676	(151.111)
		(302.238)	1.119.104	(966.706)	604.441
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша мерзімі ұзартылған салық активтерін есептен шығару					
	30	-	-	-	(150.746)
		-	-	-	(150.746)
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорынның негізгі құралдарының құнсыздануы					
		-	-	(2.520.814)	-
Табыс салығының әсері		-	-	504.163	-
	5	-	-	(2.016.651)	-
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындар бойынша активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша резервін қайтару/(есептеу)					
		46.678	445.606	(300.639)	372.452
Табыс салығының әсері		(9.336)	(89.121)	60.127	(74.491)
	5	37.342	356.485	(240.512)	297.961
Кейінгі кезеңдерде пайда немесе залал құрамына қайта жіктеуге жатпайтын таза өзге де жиынтық кіріс жиыны					
		11.815.765	1.387.755	42.675.557	660.767
Салықты шегергендегі өзге де жиынтық кіріс жиыны					
		13.788.269	4.061.991	47.059.514	3.345.573
Есепті кезеңдегі салықты шегергендегі жиынтық кіріс жиыны					
		21.423.829	19.405.477	82.333.541	51.423.157

2018 жылғы 19 карашада қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директор (Басқарма төрағасы)



Д.Ф. Досанов

Бас бухгалтер



М.Қ. Саримамбетова

Есеп саясаты және 8-44 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

Мың теңгеммен	Ескертпе	30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
		2018 жылғы	2017 жылғы
Операциялық қызметтен түскен ақша ағыны			
Салық салынғанға дейінгі пайда		51.080.654	60.762.156
Салық салынғанға дейінгі таза ақша ағыны мен салыстыруға арналған ақшалай емес түзетулер			
Тозу және амортизация	24, 25	39.176.835	36.721.040
Күтілетін кредиттік шығындар бойынша резервті есептеу/(қайтару), нетто	25	541.247	(41.766)
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың пайдадағы үлесі	5	(76.365)	(4.511.536)
Қаржы шығындары	29	1.874.845	1.789.381
Қаржы кірістері	28	(2.298.797)	(3.744.599)
Еңбек қызметі аяқталуына байланысты қызметкерлерге сыйақылар, ағымдағы кезеңдегі қызметтер құны	24, 25	438.587	837.053
Негізгі құралдардың және материалдық емес активтердің шығуынан болатын залал, нетто	27	1.001.149	453.654
Негізгі құралдардың және материалдық емес активтердің құнсыздануы	3, 4	2.306.442	38.801
Сатуға арналған активтерді сатудан түскен кіріс	26	(374.647)	—
Активтерді пайдаланудан шығару және жерлерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелер резерві бойынша бағалауды қайта қарау	26, 27	148.386	(1.311.571)
Іске аспаған бағамдық айырмадан түскен (кіріс)/залал		(1.228.137)	227.994
Өзге де		(31.968)	52.754
Айналым капиталының өзгерісіне дейінгі операциялық қызметтен түскен ақша ағыны		92.558.231	91.273.361
Операциялық активтердегі (ұлғаю)/азаяу			
Қорлар		(2.576.997)	(1.944.381)
Сауда және өзге де дебиторлық берешек		(5.146.858)	(1.621.304)
Жеткізушілерге берілген алғытөлемдер		(553.555)	(693.409)
Өтеуге жататын ҚҚС және өзге де салықтар бойынша алғытөлем		(662.871)	344.564
Өзге де ағымдағы активтер		1.688.556	(612.830)
Операциялық міндеттемелердегі ұлғаю/(азаяу)			
Сауда және өзге де кредиторлық берешек		1.858.663	272.546
Алынған алғытөлемдер		1.627.740	1.268.305
Төлемге өзге де салықтар		599.264	(695.651)
Өзге де ағымдағы және ұзақ мерзімді міндеттемелер және қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		(2.687.652)	(4.456.463)
Операциялық қызметтен түскен ақша ағыны		86.704.521	83.134.738
Төленген табыс салығы		(10.244.477)	(9.237.972)
Алынған пайыздар		2.417.805	3.724.138
Операциялық қызметтен түскен таза ақша ағыны		78.877.849	77.620.904

Есеп саясаты және 8-44 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 үшін (аудит жүргізілмеген)	
Мың теңгемен	Ескертпе	2018 жылғы	2017 жылғы
Инвестициялық қызметтен түскен ақша ағыны			
Банк салымдарын алу		32.853.307	44.608.562
Облигацияларды қайта сатып алудан түскен түсім	14	32.968	—
Негізгі құралдарды сатудан түскен түсім		9.080	10.127
Банк салымдарын орналастыру		(18.583.700)	(63.840.425)
Негізгі құралдарды сатып алу		(41.961.484)	(23.822.212)
Материалдық емес активтерді сатып алу		(23.625)	(136.023)
Инвестициялық қызметте пайдаланылған таза ақша ағыны		(27.673.454)	(43.179.971)
Қаржылық қызметтен түскен ақша ағыны			
Төленген дивидендтер	15	(61.540.496)	(59.617.355)
Қаржы қызметінде пайдаланылған таза ақша ағыны		(61.540.496)	(59.617.355)
Ақша қаражаттарындағы және олардың баламаларындағы таза өзгерістер		(10.336.101)	(25.176.422)
Таза бағамдық айырма		1.205.751	(365.993)
Кезеңнің басына ақша қаражаттары және олардың баламалары		40.870.527	69.294.429
Кезеңнің аяғына ақша қаражаттары және олардың баламалары		31.740.177	43.752.014

2018 жылғы 19 қарашада қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директор (Басқарма төрағасы)



Д.Ф. Досанов

Бас бухгалтер

М.К. Сармаамбетова

МЕНШІКТІ КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

Мың теңгемен	Жарғылық капитал	Акционерлерден қайта сатып алынған меншікті акциялар	Активтерді қайта бағалау бойынша резерв	Есептілік валютасын қайта есептеу бойынша резерв	Капиталдың өзге де резервтері	Үлестірілмеген пайда	Жиыны
2017 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	61.937.567	(9.549)	226.395.595	33.068.230	(623.415)	278.922.619	599.691.047
Есеп саясатындағы өзгерістер (5, 8, 12 және 13-ескертпелер)	-	-	-	-	-	(64.542)	(64.542)
2018 жылғы 1 қаңтарға (қайта есептелген)	61.937.567	(9.549)	226.395.595	33.068.230	(623.415)	278.858.077	599.626.505
Есепті кезеңдегі таза пайда	-	-	-	-	-	35.274.027	35.274.027
Өзге де жиынтық кіріс	-	-	42.675.557	4.383.957	-	-	47.059.514
Кезеңдегі жиынтық кіріс жиыны	-	-	42.675.557	4.383.957	-	35.274.027	82.333.541
Негізгі құралдардың қайта бағалау резервінің амортизациясы	-	-	(19.305.343)	-	-	19.305.343	-
Дивидендтер (15-ескертпе)	-	-	-	-	-	(61.540.496)	(61.540.496)
2018 жылғы 30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	61.937.567	(9.549)	249.765.809	37.452.187	(623.415)	271.896.951	620.419.550
2016 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	61.937.567	(9.549)	230.346.658	32.918.111	(695.389)	263.477.834	587.975.282
Есепті кезеңдегі таза пайда	-	-	-	-	-	48.077.534	48.077.584
Өзге де жиынтық кіріс/(залал)	-	-	811.513	2.684.806	(150.746)	-	3.345.573
Кезеңдегі жиынтық кіріс/(залал) жиыны	-	-	811.513	2.684.806	(150.746)	48.077.534	51.423.157
Негізгі құралдардың қайта бағалау резервінің амортизациясы	-	-	(17.680.454)	-	-	17.680.454	-
Дивидендтер (15-ескертпе)	-	-	-	-	-	(59.617.355)	(59.617.355)
2017 жылғы 30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	61.937.567	(9.549)	213.477.717	35.602.917	(846.135)	269.618.567	579.781.084

2018 жылғы 19 қарашада кол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директор (Басқарма төрағасы)



Д.Ф. Досанов

Бас бухгалтер



М.Қ. Сармазымбетова

Есеп саясаты және 8-44 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР

2018 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай 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.

2018 жылғы 30 қыркүйекке Компания акцияларының 10%-ы оларды «Халықтық IPO» бағдарламасы аясында сатып алған миноритарлық акционерлерге тиесілі. «ҚазМұнайГаз» ұлттық компаниясы» АҚ (бұдан әрі – «ҚМГ») немесе «Бас компания») Компанияның ірі акционері болып табылады, оған Компанияға қатысудың 90% бақылау үлесі тиесілі. ҚМГ акцияларының 90%-ы «Самұрық-Қазына» Ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ (бұдан әрі – «Самұрық-Қазына») тұлғасында Үкіметке тиесілі. ҚМГ акцияларының 10%-ы Қазақстан Республикасының Ұлттық банкіне тиесілі.

2018 жылғы 30 қыркүйектегі және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компанияның келесі ұйымдарда қатысу үлесі болды:

	Тіркелген жері	Негізгі қызметі	Қатысу үлесі	
			2018 жылғы 30 қыркүйек	2017 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%
«Батуми Мұнай Терминалы» ЖШС (бұдан әрі – «БМТ»)*	Грузия	Мұнайды және мұнай өнімдерін экспедициялау, ауыстырып құю және сақтау, теңіз кемежайын пайдалану	100%	100%
«Petrotrans Limited» (бұдан әрі – «PTL»)	Біріккен Араб Әмірліктері	Мұнайды және мұнай өнімдерін экспедициялау	100%	100%
«Магистралдық Суағызғысы» ЖШС	Қазақстан	Су тасымалдау	100%	–

* БМТ «Батуми Теңіз Кемежайы» ЖШС-ның (бұдан әрі – «БТК») 100% үлесін басқаруға айрықша құқыққа ие.

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

Компанияның бас кеңсесі Қазақстан Республикасы, Астана қаласы, Тұран даңғылы, 20 мекенжайы бойынша орналасқан. Компанияның Алматы (Ғылыми-техникалық орталық) қаласында орналасқан филиалы және Ресей Федерациясында (Омбы және Самара) өкілдік кеңселері бар.

Топтың ұзындығы 5.377 км магистральды мұнай құбырлары және ұзындығы 1.975 км суағызғылар желілері бар. Сонымен қатар, Топ басқа аралас құбыр желілерінде мұнайды сақтауды, ауыстырып құюды және оның көлік экспедициясын жүзеге асырады. Топтың МұнайТас және ҚҚҚ бірлескен бақылаудағы кәсіпорындары негізінде Қазақстан мұнайын, сондай – ақ ресей мұнайын Қытайға транзитпен тасымалдау үшін пайдаланылатын Кеңкияк – Атырау, Кеңкияк – Құмкөл және Атасу – Алашаңқай құбырларына иелік етеді.

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

2015 жылғы 18 мамырдан бастап «Табиғи монополиялар және реттелетін нарықтар туралы» Қазақстан Республикасының Заңына 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)**

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

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

* Көрсетілген тариф 2018 жылғы 1 қаңтардан бастап күшіне енді.

2018 жылғы 1 сәуірден бастап қолданыстағы мұнайды Қазақстан Республикасынан сыртқа экспортқа айдау тарифі 1.000 километрге 1 тонна үшін 6.398,92 теңгені ҚҚС-сыз құрайды.

«Тұймазы – Омбы – Новосибир-2» казакстандық магистральды мұнай құбырының учаскесі арқылы транзит максатында мұнайды айдау тарифі 1.000 километрге 1 тонна үшін 4.292,4 теңгені құрайды.

Ресейде шығарылған мұнайды Өзбекстан Республикасына Қазақстан Республикасының аумағы арқылы транзит максатында тасымалдау тарифі 1 тонна үшін 25,12 АҚШ долларын құрайды.

Ресей мұнайын Қазақстан Республикасы аумағы арқылы Қытай Халық Республикасына Ресей Федерациясының шекарасы – Қазақстан Республикасының шекарасы (Прииртышск) – Атасу (Қазақстан Республикасы) – Алашаңқай (Қытай Халық Республикасы) бағыты бойынша тасымалдау тарифі 1 тоннаға 3,11 АҚШ долларын құрайды (Прииртышск – Атасу учаскесінде).

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.

«Табиғи монополиялар туралы» Қазақстан Республикасының Заңына сәйкес, табиғи монополия субъектісі ретінде Компанияның 2015-2019 жылдарға бекітілген шекті тарифтер аясында 2015-2019 жылдарға өндірістік объектілердің күрделі құрылысына / қайта құруына / күрделі жөндеуіне бағытталған инвестициялық бағдарламаны орындауға (Қазақстан Республикасының Энергетика министрлігінің 2018 жылғы 27 ақпандағы № 68 және ТМРБЖТҚҚК 2018 жылғы 23 ақпандағы № 43-ОД бірлескен бұйрығымен бекітілген) міндеттемесі бар, жалпы сомасы 191 миллиард теңге, оның ішінде:

- 2015 жылы – 57,1 миллиард теңге, оның ішінде ішкі нарыққа – 18,4 миллиард теңге;
- 2016 жылы – 38,4 миллиард теңге, оның ішінде ішкі нарыққа – 12,5 миллиард теңге;
- 2017 жылы – 37,09 миллиард теңге, оның ішінде ішкі нарыққа – 11,7 миллиард теңге;
- 2018 жылы – 37,09 миллиард теңге, оның ішінде ішкі нарыққа – 11,5 миллиард теңге;
- 2019 жылы – 21,36 миллиард теңге, оның ішінде ішкі нарыққа – 6,6 миллиард теңге.

Жоғарыда көрсетілген заңға сәйкес бекітілген инвестициялық бағдарламаның іс-шараларын орындамаған үшін ТМРБЖТҚҚК қолдану туралы шешім қабылдаған сәттен бастап өтемдік тариф қолдануға міндетті.

2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Компанияның инвестициялық бағдарламаны орындау бойынша міндеттемелерінің балансы 42,6 миллиард теңгені құрайды (2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша – 63,4 миллиард теңге).

Компания басшылығы бекітілген инвестициялық бағдарламаның іс-шаралары заңнамамен белгіленген тәртіпте жалпы 5-жылдық кезеңде түзетіледі және орындалады деп сенеді.

Осы 2018 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айлық кезең үшін аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігін Компанияның Директорлар Кеңесінің ішкі аудит комитеті басып шығаруды мақұлдады және бас директор (Басқарма төрағасы) мен бас бухгалтер 2018 жылдың 19 қарашада қол қойды.

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)****2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ ЖӘНЕ ЕСЕП САЯСАТЫНДАҒЫ
ӨЗГЕРТУЛЕР****Дайындау негізі**

2018 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айлық кезең үшін аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік Халықаралық қаржылық есептілік стандарты (бұдан әрі – ХҚЕС) (IAS) 34 «*Аралық қаржылық есептілік*»-ке сәйкес дайындалды.

Осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік қайта бағаланған құны бойынша есептелетін негізгі құралдарды және есеп саясатында және осы шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ескертпелерінде көрсетілген басқа баптарды қоспағанда бастапқы құны бойынша бағалау қағидатына сәйкес дайындалған.

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке жылдық қаржылық есептілікте ашуға жататын барлық мәлімет пен дерек кірмейді және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың жылдық қаржылық есептілігімен бірге қарастырылуы тиіс.

Осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік теңгемен берілген және жай акцияға пайданы, жай акцияның теңгерімдік құнын және арнайы келісілген жағдайларды қоспағанда барлық мәндері тұтас мың теңгеге дейін дөңгелектеп алынған. Топ компанияларының әрқайсысы өзінің қолданыстағы валютасын белгілейді және әр компанияның қаржылық есептілікке енгізілген баптары осы қолданыстағы валютамен бағаланады. Компанияның, «Магистральдық Суағызғысы» ЖШС-ның және МұнайТас және ҚҚҚ бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың атқарымдық валютасы – теңге, БМТ және РТЛ-дың атқарымдық валютасы – АҚШ доллары, БТК-ның атқарымдық валютасы – Грузин ларіі.

Топ алғаш рет қолданған жаңа стандарттар, түсіндірмелер және оларға түзетулер

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындау кезінде қабылданған есепке алу қағидаттары 2018 жылдың 1 қаңтарына қабылданған жаңа стандарттар мен түсіндірмелерді қоспағанда, 2017 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін Топтың жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігін дайындау кезінде қолданылған қағидаттарға сәйкес келеді. Топ шығарылған, бірақ әлі күшіне енген стандарттарды, түсіндірмелерді немесе түзетулерді мерзімінен бұрын қолданған жоқ.

Топ ҚЕХС (IFRS) 15 «*Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша түсім*» және ҚЕХС (IFRS) 9 «*Қаржы құралдары*» алғашқы рет қолданады, оларға сәйкес бұрын ұсынылған қаржы есептілікті қайта есептеу талап етіледі. ҚЕХС (IAS) 34 талаптарына сай бұл өзгерістердің сипаты мен әсері төменде ашылған.

ҚЕХС (IFRS) 15 «Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша түсім»

ҚЕХС (IFRS) 15 ҚЕХС (IAS) 11 «*Құрылыс салуға жасалған шарттар*», ҚЕХС (IAS) 18 «*Түсім*» және тиісті түсіндірмелерді алмастырады және келісімшарттар басқа стандарттар ауқымында болмаса, сатып алушылармен жасалған шарттардан туындайтын кез келген түсімге қолданылады. Сатып алушылармен жасалған шарттардан туындайтын кірістерді есепке алу үшін жаңа стандарт бес сатылы моделді қарастырады. ҚЕХС (IFRS) 15-ге сәйкес, түсім ұйымның тауарларды немесе қызметтерді сатып алушыға ауыстырғанда алуды көздейтін құқығы, өтеуді көрсететін сомада танылады.

Стандарт бойынша ұйымдар пікірлерді қолданып, сатып алушылармен жасалатын шарттарға қатысты моделдің әрбір кезеңін қолданған кезде барлық лайықты фактілер мен жағдайларды есепке алу талап етіледі. Стандартта сондай-ақ шартты жасасуға қосымша шығындарды және шартты орындаумен тікелей байланысты шығындарды есепке алу талаптарын қамтиды.

Топ өз аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігінде күшіне енгуге талап етілетін күннен бастап орындалмаған шарттарға қатысты жаңа стандарттың түрлендірілген ретроспективті нұсқасын қолданды. 2017 жылы Топ ҚЕХС (IFRS) 15 қолданылу салдарына толық талдау жүргізді, ол Топтың қаржылық жағдайына және қызмет нәтижесіне әсерінің жоқтығын көрсетті.

Топтың қызметі негізінен Қазақстан Республикасы аумағында магистральдық құбырлар арқылы мұнай тасымалдау, сондай-ақ Грузияда мұнайды және мұнай өнімдерін ауыстырып құюмен байланысты.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

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

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

ҚЕХС (IFRS) 15 «Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша түсім» (жалғасы)

(а) Қызметтер көрсету

Топ ай сайынғы негізде орындау міндетін атқарады және мұнай тасымалдау, мұнай көліктік экспедициясы және көрсетілген қызметтердің нақты көлемінің негізінде көрсетілген өзге де байланысты қызметтер бойынша қызметтер көрсетуден түскен түсімді мойындайды. Грузияда мұнайды және мұнай өнімдерін ауыстырып құю міндеті ай сайынғы негізде орындалады және көрсетілген қызметтерден болған түсім көрсетілген қызметтердің нақты көлемінің негізінде мойындалады. Құбырларды пайдалану және техникалық қызмет көрсету қызметтерінен түскен түсім уақыт ішінде мойындалады, өйткені сатып алушы Топ шарт бойынша өз міндеттерін орындау барысында бір уақытта пайда алады және тұтынады. ҚЕХС (IFRS) 15 қызметтер көрсету шарттарына қолдану Топтың түсіміне, пайдасына немесе шығынына әсер етпеді.

(б) Ақпаратты ұсыну әрі ашу талаптары

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік талаптарына сай Топ сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша танылған түсім туралы ақпараттың егжей-тегжейін түсім мен ақша ағынының пайда болу сипатына, көлеміне, мерзімдеріне және тұрлаусыздығына қалай әсер ететін экономикалық факторларды көрсететін категориялар бойынша талдады. Егжей-тегжейлі кірістерді ашу 23-ескертіпте қарастырылған.

ҚЕХС (IFRS) 9 «Қаржы құралдары»

ҚЕХС (IFRS) 9 «Қаржы құралдары» ҚЕХС (IAS) 39 «Қаржы құралдары: тану және бағалау»-ды ауыстырады және 2018 жылдың 1 қаңтарында немесе одан кейін басталатын жылдық кезеңдер үшін күшіне енеді. ҚЕХС (IFRS) 9 қаржы құралдарын есепке алу жобасының үш бөлігінің басын біріктіреді: жіктеу мен бағалау, құнсыздану және хеджирлеуді есепке алу.

Перспективті түрде қолданылатын хеджирлеудің есепке алынуын қоспағанда, Топ 2018 жылдың 1 қаңтары бастапқы қолдану күніне ҚЕХС (IFRS) 9-ды ретроспективті түрде қолданды. Топ басшылығы салыстырмалы ақпаратты 2017 жылдың 1 қаңтарынан басталатын кезеңге қайта есептемеу жайлы шешім қабылдады, тиісінше:

- Қаржылық активтер мен міндеттемелер бойынша салыстырмалы ақпарат ҚЕХС (IAS) 39-ға сәйкес жіктеу және бағалау талаптарына сәйкес ашылды (8, 12, 13 және 18-ескертіптер);
- 2018 жылдың 30 қыркүйегінде аяқталған тоғыз айлық кезеңге меншікті капиталдағы өзгерістер туралы шоғырландырылған есепте, 2018 жылдың 1 қаңтардағы жағдай бойынша кезеңнің басындағы үлестірілмеген пайданың қалдығын түзету танылды. Осы түзету туралы ақпарат келесі түрде ұсынылды:

Мың теңгемен	Түзету	2018 жылғы 1 қаңтар
Активтер		
Ұзақ мерзімді активтер		
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындарға инвестициялар (5-ескертіпте)	(в)	(4.070)
Банк салымдары (12-ескертіпте)	(б)	(31.251)
Ұзақ мерзімді активтер жиыны		(35.321)
Ағымдағы активтер		
Сауда және өзге де дебиторлық берешек (8-ескертіпте)	(б)	(27.623)
Банк салымдары (12-ескертіпте)	(б)	(264)
Ақша қаражаттары және олардың баламалары (13-ескертіпте)	(б)	(1.334)
Ағымдағы активтер жиыны		(29.221)
Активтер жиыны		(64.542)
Меншікті капитал		
Үлестірілмеген пайда	(б), (в)	(64.542)
Меншікті капитал жиыны		(64.542)

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКKE ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

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

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

ҚЕХС (IFRS) 9 «Қаржы құралдары» (жалғасы)

(а) Жіктеу және бағалау

ҚЕХС (IFRS) 9-ға сәйкес Топ бастапқыда қаржы активтерін әділ құны бойынша бағалайды, пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша бағаланбаған жағдайдағы қаржы активтері мәміле бойынша шығындар сомасына көбейтіледі.

ҚЕХС 9-ға сәйкес борыштық қаржы құралдары кейіннен әділ құн бойынша пайда немесе шығын арқылы (ӨҚПШ), амортизацияланған құны бойынша немесе әділ құн бойынша басқа жиынтық кіріс арқылы (ӘҚБЖК) бағаланады. Жіктеу екі белгіге байланысты: Топ қаржы активтерін басқару үшін қолданылатын бизнес-моделіне, сондай-ақ қаржы құралдары бойынша келісімшартта ескерілген ақшалай қаражат ағыны «тек қана борыштың негізгі сомасына және борыштың өтелмеген негізгі бөлігінің пайыздарына арналған төлемдер» болып табылатынына.

Жаңа талаптарға сәйкес Топ борыштық қаржылық активтерді мынадай түрде жіктейді және бағалайды:

- Борыш құралдары қаржы активтері тек қана борыштың негізгі сомасына және борыштың өтелмеген негізгі бөлігінің пайыздары болып табылатын келісімшарттық ақшалай қаражат ағындарының төлемдерін алу үшін қаржы активтерін ұстап қалуға бағытталған бизнес-моделде сақталса, амортизацияланған құны бойынша бағаланады. Топ осы санатқа сауда және өзге де дебиторлық берешектерді, сондай-ақ кредиттік мекемелердегі қаражаттарды (банк салымдары, ақша қаражаттары және олардың баламалары) кіргізеді. Топ аталған құралдар бойынша шарттық ақша ағындарының сипаттамаларын қарады және ҚЕХС (IFRS) 9-ға сәйкес амортизацияланған құны бойынша бағалау белгілеріне сәйкес келетінін қорытындылады. Сондықтан, осы құралдарды қайта жіктеудің қажеті жоқ.
- Пайда немесе шығын арқылы әділ құн бойынша бағаланатын қаржы активтері келісімшарттық ақшалай қаражаттардың ағындарын алу немесе шарттық ақшалай қаражаттардың ағындарын алу және қаржы активтерін сату мақсатында бизнес-моделде ұсталмайтын борыштарды камтиды және келісімшартпен көзделген ақша ағымдары тек берешектің негізгі сомасының өтелмеген бөлігі бойынша берешектің және пайыздың негізгі сомасына төлемдер болып табылмайды. Топ осы санатқа «Арнайы қаржы компаниясы DSFK» ЖШС облигацияларын кіргізеді. ҚЕХС (IAS) 39 сәйкес Топтың осы қаржылық активтері өтелгенге дейін ұсталатын инвестициялар ретінде жіктелді. Алайда, 2018 жылғы 1 қаңтардан бастап жіктеудегі өзгерістер 2017 жылғы желтоқсан айының соңында сатып алынғандықтан, жыл басындағы облигациялардың баланстық құнына әсерін тигізбеді және бастапқы тану кезінде әділ құн бойынша бағаланды және тиісінше есепті кезеңнің үлестірілмеген пайдасын түзету қажет емес. 2018 жылдың 30 қыркүйектегі жағдайға, Топ осы қаржы активтерінің әділ құнын 10,2% дисконттық мөлшерлемесін ескере отырып қайта қарады (14-ескертуге).

Топтың бизнес үлгісі 2018 жылдың 1 қаңтарында, бастапқы қолданысқа енгізілген күні, бағаланып, 2018 жылдың 1 қаңтарында танылуы тоқтатылмаған қаржылық активтерге ретроспективті түрде қолданылды. Борыштық құралдар бойынша шарттық ақшалай қаражат ағыны тек қана борыштың негізгі сомасы және пайыздары есебінен төлемдер болып табылатынын талдау осы активтерді бастапқы тану кезінде болған фактілер мен жағдайлар негізінде жүзеге асырылады.

(б) Құнсыздану

ҚЕХС (IFRS) 9-ды қолдану қаржы активтері бойынша құнсызданудан болған залалдарға қатысты Топ пайдаланатын есепке алу тәртібін түбегейлі өзгертті. ҚЕХС (IAS) 39-да қолданылған және келтірілген шығындарға негізделген әдіс болжамды күтілетін кредиттік шығындар (ККШ) үлгісімен ауыстырылды.

ҚЕХС (IFRS) 9 Топтан пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша бағаланбаған барлық қарыздар мен басқа да борыштық қаржылық активтер үшін ККШ болжамды резервін көрсетуін талап етеді.

Күтілетін кредиттік шығындар келісімшартқа сәйкес, ұйымның ақша қаражаттарының қозғалысы мен Топ аламын деп күтетін барлық ақша ағындары арасындағы айырма ретінде есептеледі. Күтілетін кредиттік шығындар ұқсас несиелік рейтингке ұқсас құралдың бастапқы тиімді пайыздық мөлшерлемесіне тең мөлшерде дисконтталады.

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)****2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ ЖӘНЕ ЕСЕП САЯСАТЫНДАҒЫ
ӨЗГЕРТУЛЕР (жалғасы)****Топ алғаш рет қолданған жаңа стандарттар, түсіндірмелер және оларға түзетулер (жалғасы)***(б) Құнсыздану (жалғасы)*

Сауда және өзге де дебиторлық берешек бойынша Топ стандартта көрсетілген жеңілдетілген тәсілді қабылдады және осы қаржы құралдарының бүкіл қызмет мерзіміне Күтілетін кредиттік шығындарды есептеді. Топ қарыз алушыларға тән факторларды және жалпы экономикалық жағдайларды есепке ала отырып, несиелік шығындардың пайда болу тәжірибесін ескере отырып дайындалған резервті бағалаулық моделін пайдаланды.

Кредиттік ұйымдардағы қаражаттарға (банк салымдары, ақшалай қаражаттар және олардың баламалары), бағалы қағаздарға салынған инвестицияларға қатысты, Топ 12 айлық кезең үшін ККШ-ды есептеді. 12 айдан кейін күтілетін кредиттік шығындар есепті күннен кейінгі 12 ай ішінде қаржы құралы бойынша дефолттардың нәтижесінде туындайтын, күтілетін кредиттік шығындарды білдіретін барлық кезең үшін күтілетін кредиттік шығындардың бір бөлігі болып табылады. Алайда, қаржы құралының кредиттік тәуекелінің едәуір ұлғаюы жағдайында, бастапқы тану кезінде шығындардың болжамды резерві барлық кезең ішінде күтілетін кредиттік шығындарға тең сомада бағаланады.

Топ, келісім бойынша төлемдер 30 күннен астам мерзімі өткен жағдайда, кредиттік тәуекелдің елеулі ұлғаюы болды деп санайды. Сондай-ақ, шарт бойынша төлемдер 90 күн өткен соң өтелмесе, қаржы активі дефолтқа ұшырады деп саналады. Дегенмен, белгілі бір жағдайларда Топ ішкі немесе сыртқы ақпаратқа байланысты, Топтың шарт бойынша көзделген, Топтың кредиттеуді жетілдіру тетіктерін ескерместен, қалған төлемдердің толық көлемін алуы екіталай екенін көрсеткен жағдайда, қаржы активі дефолтқа ұшырады деген қорытындыға келуі мүмкін.

ҚЕХС (IFRS) 9 талаптарын күтілетін кредиттік шығындарға қатысты қолдану Топтың борыштық қаржылық активтері бойынша құнсызданудан болған шығындарға арналған резервтердің көбеюіне әкелді. Осы өсімнің нәтижесінде 2018 жылғы 1 қаңтарға үлестірілмеген пайда мөлшері түзетілді. Түзетулердің сомасы сауда және өзге де дебиторлық берешек, ақша қаражаттары мен олардың баламалары, банк салымдары және үлестірілмеген пайда 27.623 мың теңге, 1.334 мың теңге, 31.515 мың теңге және 64.542 мың теңге көлеміндегі, тиісінше, қалдықтардың азаюын құрады.

(в) Өзге де түзетулер

9 ҚЕХС (IFRS) бірінші қолдануында, жоғарыда сипатталған түзетулерден басқа, негізгі қаржылық есептіліктің басқа баптары, мысалы, бірлескен бақылаудағы кәсіпорындарға инвестициялар сияқты баптар түзетілді. Бұл түзетулер бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың борыштық қаржылық активтері бойынша құнсызданудан болған шығындарды бағалауға арналған резервтің артуына байланысты. Осы өсімнің нәтижесінде кезеңнің басындағы үлестірілмеген пайда мөлшері түзетілді. Түзетудің нәтижесі: бірлескен бақылаудағы кәсіпорындарға инвестициялар қалдықтарының және үлестірілмеген пайда 4.070 мың теңгеге азаюы.

КРХҚЕ 22 «Шетелдік валютадағы операциялар және алдын ала төлем» түсініктемесі»

Түсініктемеде алдын ала төлемді жасау немесе алу нәтижесінде туындайтын монетарлық емес активті немесе монетарлық емес міндеттемені мойындауды тоқтатқан кезде тиісті активті, шығысты немесе кірісті (немесе оның бөлігін) бастапқы мойындау кезінде қолдануы тиіс айырбастау бағамын айқындау мақсаттары үшін алдын ала төлемді жасау немесе алу нәтижесінде туындайтын монетарлық емес активті немесе монетарлық емес міндеттемені ұйымның бастапқы мойындаған күні операция жасау күні болып табылатыны түсіндіріледі. Алдын ала төлемді жасау немесе алу операциялары бірнешеу болған жағдайда ұйым әрбір ала төлемді жасау немесе алу операциясы күнін айқындауы тиіс. Осы түзетулер Топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржы есептілігіне әсер етпейді.

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)****2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ ЖӘНЕ ЕСЕП САЯСАТЫНДАҒЫ
ӨЗГЕРТУЛЕР (жалғасы)**

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

ҚЕХС (IAS) 40 «Инвестициялық жылжымайтын мүлікті бір санаттан екінші санатқа ауыстыруға» түзетулер

Түзетулер ұйымның жылжымайтын объектілерін, салынып жатқан немесе дамып жатқан үдерістегі жылжымайтын мүлікті қоса, инвестициялық жылжымайтын мүліктің санатына немесе санаттан ауыстыруды түсіндіреді. Түзетулерде пайдалану түрінің өзгеруі жылжымайтын объект инвестициялық жылжымайтын мүліктің сипаттамасына сәйкес келмеген немесе бастаған кезде және оны пайдалану түрінің өзгергеніне куәлар болған жағдайда болады деп көрсетілген. Басшылардың жылжымайтын объектіні пайдалануға қатысты ойларының өзгеруі оны пайдалану түрінің өзгеруіне дәлел емес. Осы түзетулер Топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржы есептілігіне әсер етпейді.

ҚЕХС (IFRS) 2 «Акция негізіндегі төлемдер бойынша операцияларды жіктеу және бағалауға» түзетулер

ҚЕХС жөніндегі кеңес ҚЕХС (IFRS) 2 «Акция негізіндегі төлемдерге» түзетулерді шығарды, оларда негізгі үш қырлары қаралады: акция негізіндегі төлемдер бойынша операцияларды акша қаражаттары есебімен бағалау құқығына өту шарттарының әсері; төлем көзінен ұсталатын салық бойынша міндеттемелер үшін нетто-негіздегі есеп айырысу шарттарымен акциялар негізіндегі төлемдер бойынша операцияларды жіктеу; нәтижесінде операция акша қаражатымен есеп айырысатын операция ретінде жіктелуді тоқтатып үлестік құралдармен есеп айырысу операциясы ретінде жіктеле бастайтын акциялар негізіндегі төлемдер бойынша операциялар шарттарының өзгерісін ескеру. Түзетуді қабылдау кезінде ұйымдар өткен кезеңдер үшін акпаратты қайта есептеуге міндетті емес, алайда барлық үш қырға қатысты түзету қолданылған және басқа да өлшемдер сақталған жағдайда қайталап қолдануға жол беріледі. Акцияларға негізделген төлемдер бойынша Топтың есеп саясаты ақшалай есеп айырысу арқылы түзетулерде сипатталған тәсілмен сәйкес келеді. Бұдан басқа, Топ бастапқыда ұсталған салық міндеттемелері үшін таза негізде акцияларға негізделген төлемдер операцияларын жүргізбейді және акцияларға негізделген төлем операциясының шарттарын өзгертпейді. Тиісінше, осы түзетулер Топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржы есептілігіне әсер етпейді.

ҚЕХС (IFRS) 4 түзетулер ҚЕХС (IFRS) 9 «Қаржы құралдары» ҚЕХС (IFRS) 4 «Сақтандыру шарттары» бірге қолдану

Бұл түзетулер ҚЕХС (IFRS) 4 ауыстыратын ҚЕХС (IFRS) 17 «Сақтандыру шарттары» енгізілгенге дейін қаржы құралдары бойынша жаңа стандарттың, ҚЕХС (IFRS) 9, қолданылуынан туындайтын проблемаларды болдырмайды. Түзетулер сақтандыру шарттарын жасайтын ұйымдар үшін екі нұсқа ұсынады: ҚЕХС (IFRS) 9 қолданудан уақытша босату және енгізу әдісі. Бұл түзетулер Топқа қолданылмайды.

ҚЕХС (IAS) 28 «Қауымдасқан ұйымдарға және бірлескен кәсіпорындарға салынған инвестициялар» – инвестиция объектілерін пайда немесе залал арқылы бағалау шешімі әр инвестиция үшін жеке қабылдану керек екенін түсіндіру

Түзетулер венчурлік инвестицияларда мамандандырылған ұйым немесе басқа ұқсас ұйым қауымдасқан ұйымдарға және бірлескен кәсіпорындарға салған инвестицияларды бағалау шешімін пайда немесе залал арқылы әділ құны бойынша қабылдау мүмкін екендігі түсіндіріледі. Мұндай шешім әр инвестиция үшін алғашқы тану кезінде жеке қабылданады. Егер өзі инвестициялық ұйым болып табылмайтын ұйымның инвестициялық ұйымдар болып табылатын қауымдасқан ұйымдарда немесе бірлескен кәсіпорындарда қатысу үлесі болса, онда үлестік қатысу әдісін пайдаланған кезде осындай ұйым оның инвестициялық ұйымдар болып табылатын қауымдасқан ұйымы немесе бірлескен кәсіпорыны өз еншілес ұйымдарындағы өз қатысу үлестеріне қолданған әділ баға бойынша бағалауды сақтау шешімін қабылдай алады. Бұндай шешім әрбір инвестициялық ұйым болып табылатын қауымдасқан ұйым немесе бірлескен кәсіпорын үшін жеке мына күндердің кешірек басталатын күнінде қабылданады: (а) инвестициялық ұйым болып табылатын қауымдасқан ұйымды немесе бірлескен кәсіпорынды бастапқы мойындау күні; (б) қауымдасқан ұйым немесе бірлескен кәсіпорын инвестициялық ұйым болып табылған күні; және (в) инвестициялық ұйым болып табылатын қауымдасқан ұйым немесе бірлескен кәсіпорын алғаш рет бас ұйым болып табылған күні.

Осы түзетулер Топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржы есептілігіне әсер етпейді.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

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

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

ҚЕХС (IFRS) 1 «Қаржы есептілігінің халықаралық стандарттарын алғашқы қолдану» – ҚЕХС-ты бірінші рет қолданатын ұйымдарды қысқа мерзімді босатуды алып тастау.

ҚЕХС (IFRS) 1 Е3-Е7-тармақтарымен көзделген қысқа мерзімді босату алынып тасталды, себебі олар өз қызметін орындады. Осы түзетулер Топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржы есептілігіне әсер етпейді.

Шығарылған, бірақ әлі күшіне енбеген стандарттар

Топ шығарылған, бірақ әлі күшіне енбеген стандарттарды, түсіндірмелерді немесе түзетулерді мерзімінен бұрын қолданған жоқ. Төменде Топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігін шығару күніне шығарылған, бірақ күшіне енбеген стандарттар мен түсіндірмелер келтіріледі. Топ осы стандарттар мен түсіндірмелерді 2019 жылдың 1 қаңтарынан күшіне енген күннен бастап қолдануға ниетті:

- ҚЕХС (IFRS) 9 «Теріс өтемақымен алғытөлемдердің ерекшеліктері» түзетулер;
- ҚЕХС (IAS) 28 «Қауымдасқан ұйымдарға және бірлескен кәсіпорындарға салынған инвестициялар» түзетулер;
- ҚЕХС (IAS) 19 «Бағдарламалардың өзгеруі, қысқартылуы немесе зейнетақы бағдарламасы бойынша міндеттемелердің толық өтелуі» түзетулер.

Шаруашылық қызметтің маусымдық сипаты

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

Шетел валютасын қайта есептеу

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

2018 және 2017 жылдардағы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айлық кезең үшін орташа өлшенген айырбас бағамдары мынаны құрады:

Төңге	30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін	
	2018 жылғы	2017 жылғы
АҚШ доллары	336,51	323,3
Ресей рублі	5,48	5,55
Еуро	401,61	360,23
Грузин лариі	136,10	131,32

2018 жылғы 30 қыркүйекке және 2017 жылғы 31 желтоқсанға ҚҚБ белгілеген валюта айырбастау бағамдары мынаны құрады:

Төңге	2018 жылғы 30 қыркүйек	2017 жылғы 31 желтоқсан
АҚШ доллары	363,07	332,33
Ресей рублі	5,52	5,77
Еуро	420,91	398,23
Грузин лариі	139,91	128,16

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

2018 жылғы 30 қыркүйектегі және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша негізгі құралдар келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	Жер	Құбырлар	Көлік активтері	Ғимараттар мен құрылыстар	Машиналар және жабдық	Технологиялық мұнай	Өзге де	Аяқталмаған құрылыс	Жиыны
2017 жылғы 31 желтоқсанға қайта бағаланған құны бойынша (аудит жүргізілген)	19.890.305	227.862.264	14.563.900	109.033.695	157.269.793	102.839.808	17.899.977	35.937.112	685.296.854
Валютаны қайта есептеудің әсері	1.279.553	-	364.475	2.105.907	1.177.236	-	40.176	60.377	5.027.724
Түсімдер	-	33.635	5.211.578	-	4.148.936	-	1.285.418	25.163.281	35.842.848
Шығарылу	(132.042)	(475.924)	(51.202)	(947.176)	(420.941)	(76.014)	(351.630)	(7.740)	(2.462.669)
Жете бағалау (активті қайта бағалаудан болған резерв)	-	-	-	-	-	59.921.089	-	-	59.921.089
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелер резерві бойынша бағалаудағы түсімдер (21-ескертпе)	-	97.284	-	-	-	-	-	-	97.284
Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтерден ауыстырылған	-	-	15.874	-	-	-	-	-	15.874
Материалдық емес активтерге ауыстырылған (4-ескертпе)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Аяқталмаған құрылыстан ауыстырылған	3.064	7.431.546	2.933.582	3.967.311	15.710.592	-	1.069.895	(481.260)	(481.260)
Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтерге ауыстырылған	(168.288)	-	-	(4.270.070)	(578.375)	-	(29.015)	(31.115.990)	-
Ауыстырулар мен аударымдар	-	(135.504)	(516.753)	(37.919)	667.528	-	22.648	-	(5.045.748)
2018 жылғы 30 қыркүйекке қайта бағаланған құны бойынша (аудит жүргізілмеген)	20.872.592	234.813.301	22.521.454	109.851.748	177.974.769	162.684.883	19.937.469	29.555.780	778.211.996
2017 жылғы 31 желтоқсанға жинақталған тозу мен құнсыздану (аудит жүргізілген)	-	(20.559.375)	(2.747.072)	(8.191.902)	(28.283.381)	-	(6.196.923)	(57.681)	(66.036.334)
Валютаны қайта есептеудің әсері	-	-	(75.939)	(387.238)	(286.755)	-	(12.071)	-	(762.003)
Тозу	-	(11.770.971)	(1.703.712)	(4.794.243)	(16.397.622)	-	(3.829.144)	-	(38.495.692)
Шығарылу	-	264.707	34.632	188.804	329.669	50.835	346.756	-	1.215.403
Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтерден ауыстырылған	-	-	(3.251)	-	-	-	-	-	(3.251)
Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтерге ауыстырылған	-	-	-	237.984	283.028	-	17.735	-	538.747
Құнсыздану (шығындар есебінен)	-	(1.234)	(249.017)	(820.075)	(1.121.966)	(6.398)	(31.632)	(69)	(2.230.391)
Құнсыздану (активті қайта бағалаудан болған резерв)	-	(1.940)	(41.391)	(1.341.665)	(612.609)	(44.437)	(4.711)	-	(2.046.753)
Ауыстырулар мен аударымдар	-	-	226	1.201	321	-	(1.748)	-	-
2018 жылғы 30 қыркүйекке жинақталған тозу мен құнсыздану (аудит жүргізілмеген)	-	(32.068.813)	(4.785.524)	(15.107.134)	(46.089.315)	-	(9.711.738)	(57.750)	(107.820.274)

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

<i>Мың теңгемен</i>	Жер	Құбырлар	Көлік активтері	Ғимараттар мен құры- лыстар	Машиналар және жабдық	Технологи- лық мұнай	Өзге де	Аяқталмаған құрылыс	Жиыны
2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша (аудит жүргізілмеген)									
Қайта бағаланған құны	20.872.592	234.813.301	22.521.454	109.851.748	177.974.769	162.684.883	19.937.469	29.555.780	778.211.996
Жинақталған тозу және құнсыздану	–	(32.068.813)	(4.785.524)	(15.107.134)	(46.089.315)	–	(9.711.738)	(57.750)	(107.820.274)
Қалдық құн (аудит жүргізілмеген)	20.872.592	202.744.488	17.735.930	94.744.614	131.885.454	162.684.883	10.225.731	29.498.030	670.391.722
2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша (аудит жүргізілген)									
Қайта бағаланған құны	19.890.305	227.862.264	14.563.900	109.033.695	157.269.793	102.839.808	17.899.977	35.937.112	685.296.854
Жинақталған тозу және құнсыздану	–	(20.559.375)	(2.747.072)	(8.191.902)	(28.283.381)	–	(6.196.923)	(57.681)	(66.036.334)
Қалдық құн (аудит жүргізілген)	19.890.305	207.302.889	11.816.828	100.841.793	128.986.412	102.839.808	11.703.054	35.879.431	619.260.520

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

3. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР (жалғасы)

Грузияда орналасқан активтердің құнсыздануы

Құнсыздану белгілерінің болуына байланысты, Топ ағымдағы есепті кезеңде Грузияда орналасқан негізгі құралдарды және БТК-ның жерді пайдалану құқығын құнсыздану пәнін талдады. Осы активтердің өтелетін құны дисконтталған ақша ағындарының моделін қолдана отырып, пайдалану құнының негізінде анықталды. Негізгі құралдар мен жерді пайдалану құқығының пайдалану құны таза айналым капиталы мен бейінді емес негізгі құралдардың әділ құнына түзетілген бизнестің құны ретінде анықталады. Ақша ағындарын болжау 2018-2023 жылдарға Топ басшылығымен бекітілген қаржы бюджеттеріне, және 2031 жылға дейінгі күтілетін болжамдарға, сондай-ақ жалпыға қол жетімді макроэкономикалық ақпаратқа негізделген. Жоғарыда көрсетілген активтер БТК және БМТ болып екі Ақша ағымдарын туындататын бірліктерге («ААТБ») бөлінді. Пайдалану құндылығын анықтаған кезде мына негізгі болжаулар қолданылды:

	Ақша ағымдарын туындататын бірліктер	
	БМТ	БТК
Дисконттау мөлшерлемесі	12,6%	13,3%
Өсудің ұзақ мерзімді қарқыны	1,9%	1,9%

Пайдалану құндылығының бағалау нәтижесі ұсынылған қызметтерді сату мөлшеріне, ұсынылған қызметтер тарифінің деңгейіне, қосымша мұнай көлемін ауыстырып құюдың басталуына, күрделі және ағымдағы шығындар көлеміне қатысты болжамдарға сезімтал.

Талдау нәтижесінде негізгі құралдардың және жерді пайдалану құқығының баланстық құны олардың өтелетін сомасынан асып түсті. Топ негізгі құралдардың құнсыздануын 12.549 мың АҚШ долларына (4.222.864 мың теңгеге баламалы), оның ішінде 6.605 мың АҚШ доллары (2.222.649 мың теңгеге баламалы) кірістер мен шығыстар арқылы және 5.944 мың АҚШ доллары (2.000.215 мың теңгеге баламалы) активтерді қайта бағалау резервінің азаюы арқылы, сондай-ақ кірістер мен шығыстар арқылы 226 мың АҚШ долларына (76.051 мың теңгеге баламалы) жерді пайдалану құқығының құнсыздануын таныды (4-ескертіңіз).

Екі ААТБ үшін де қолданылатын құн есебі 2023 жылдан бастап қазақстандық шикі мұнайды ауыстырып құюдың қосымша көлемімен байланысты болжамға аса сезімтал. Осылайша, осы мұнайдың 2023 жылдан бастап 2025 жылға дейін ауыстырып құюы, сондай-ақ, 2023 жылдан 2031 жылға дейінгі кезеңде оның көлемінің 10%-ға төмендеуі осы активтердің өтелетін құнын тиісінше, 28.000 мың АҚШ долларына (10.165.960 мың теңгеге баламалы) және 14.716 мың АҚШ долларына (5.342.938 мың теңгеге баламалы) азайтуы мүмкін.

Дисконттау мөлшерлемесінің 0,5% ұлғаюы аталған активтердің өтелетін құнын 11.146 мың АҚШ долларына (4.046.778 мың теңгеге баламалы) азайтуы мүмкін.

2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша аяқталмаған құрылыс негізінен келесі өндірістік объектілерді қамтиды:

- Астрахань-Маңғышлақ суағызғысы бойынша объектілерін қайта құру;
- «Прорва – Құлсары» мұнай құбырының 47,6 км құбыр учаскесін ауыстыруымен күрделі жөндеу;
- өрт сөндіру жүйесін қайта құру мен өндірістік нысандарды электрмен жабдықтауды жаңғырту, магистральды радиобайланыс желісін және басқа да объектілерді жаңғырту және басқалар.

2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша:

- толығымен өтелінген негізгі құралдардың бастапқы құны және сәйкесінше жинақталған тозуы 1.536.551 мың теңгені құрады (2017 жылғы 31 желтоқсанға: 2.065.226 мың теңге);
- негізгі құралдар құрамындағы құбыр ішіндегі мұнай көлемі 2.496 мың тоннаны құрады (2017 жылғы 31 желтоқсанға: 2.498 мың тонна);
- аяқталмаған құрылыс 4.080.289 мың теңге көлемінде (2017 жылғы 31 желтоқсанда: 5.644.338 мың теңге) құрылыс жұмыстары үшін сатып алынған материалдар мен босалқы бөлшектерді қамтиды.

Ішкі нарықтағы мұнай бағасының елеулі өзгеруіне байланысты Топтың технологиялық мұнайының әділ құны 2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша бір тоннаға 65.170 теңге (2017 жылғы 31 желтоқсанға: бір тоннаға 41.175 теңге) бағасымен есепке алына анықталды. Технологиялық мұнайдың әділ құнына өзгерістердің әсері кезең ішінде 59.921.089 мың теңгені құрады.

2018 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айлық кезеңде аяқталмаған құрылыс құнына енгізілген тозу сомасы 24.314 мың теңгені құрады (2017 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айлық кезеңде: 26.244 мың теңге).

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

3. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР (жалғасы)

Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтерге аударымдар

Ағымдағы есептелік мерзімінде Топ Астана қаласының әкімшілік ғимаратының мүлкін, оның ішінде негізгі құралдар мен материалдық емес активтерді (4-ескертіле) сатуға арналған ұзақ мерзімді активтер ретінде жіктеді, өйткені оларды пайдалануды жалғастыру арқылы емес, сату арқылы өтелуі жоспарлануда. Сатылатын шығындарын шегере отырып, осы активтер әділ құны мен теңгерімдік құнының ең аз 4.525.550 мың теңге мөлшерінде мойындалды. Топ жоғарыда аталған активтерді ағымдағы жылдың қыркүйегінде ҚМГ-ге сатты.

4. МАТЕРИАЛДЫҚ ЕМЕС АКТИВТЕР

2018 жылғы 30 қыркүйектегі және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша материалдық емес активтер келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	Лицензиялар	Бағдарламалық жасақтама	Жерді пайдалануға арналған құқықтар	Өзге де	Жиыны
2017 жылғы 31 желтоқсанға қалдық құн (аудит жүргізілген)	312.106	1.290.744	4.912.491	30.460	6.545.801
Түсімдер	6.590	—	18.549	4.218	29.357
Амортизация	(66.560)	(504.743)	(131.575)	(2.579)	(705.457)
Құнсыздану	—	—	(76.051)	—	(76.051)
Аяқталмаған құрылыстан ауыстырылған (3-ескертіле)	123.275	357.985	—	—	481.260
Валютаны қайта есептеу	11.877	—	402.429	—	414.306
Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтерге ауыстырылған	—	—	(18.549)	—	(18.549)
2018 жылғы 30 қыркүйекке қалдық құн (аудит жүргізілмеген)	387.288	1.143.986	5.107.294	32.099	6.670.667
2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша (аудит жүргізілмеген)					
Бастапқы құн	1.001.297	5.311.630	8.860.708	93.275	15.266.910
Жинақталған амортизация және құнсыздану	(614.009)	(4.167.644)	(3.753.414)	(61.176)	(8.596.243)
Қалдық құн (аудит жүргізілмеген)	387.288	1.143.986	5.107.294	32.099	6.670.667
2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша (аудит жүргізілген)					
Бастапқы құн	859.601	5.037.905	8.181.950	89.058	14.168.514
Жинақталған амортизация және құнсыздану	(547.495)	(3.747.161)	(3.269.459)	(58.598)	(7.622.713)
Қалдық құн (аудит жүргізілген)	312.106	1.290.744	4.912.491	30.460	6.545.801

5. БІРЛЕСКЕН БАҚЫЛАУДАҒЫ КӘСІПОРЫНДАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР

2018 жылғы 30 қыркүйектегі және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша бірлескен бақылаудағы кәсіпорындағы инвестициялар келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	ҚҚҚ	МұнайТас	Жиыны
2017 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	14.331.613	17.405.373	31.736.986
Есеп саясатындағы өзгерістер (2-ескертіле)	(3.844)	(226)	(4.070)
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың (залалындағы)/пайдасындағы үлесі	(1.391.371)	1.467.736	76.365
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың өзге де жиынтық залалындағы үлесі	(240.512)	(2.016.651)	(2.257.163)
2018 жылғы 30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	12.695.886	16.856.232	29.552.118

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

5. БІРЛЕСКЕН БАҚЫЛАУДАҒЫ КӘСІПОРЫНДАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР (жалғасы)

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

Мың теңгемен	ҚҚҚ			
	2018 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)		2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)	
	50%	100%	50%	100%
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың активтері мен міндеттемелері				
Қысқа мерзімді активтер	13.101.736	26.203.472	11.193.076	22.386.152
Ұзақ мерзімді активтер	107.831.521	215.663.042	112.914.233	225.828.466
Қысқа мерзімді міндеттемелер	(17.382.722)	(34.765.444)	(20.394.094)	(40.788.188)
Ұзақ мерзімді міндеттемелер	(90.854.649)	(181.709.298)	(89.381.602)	(178.763.204)
Таза активтер/инвестицияның теңгерімдік құны	12.695.886	25.391.772	14.331.613	28.663.226
Анықтамалық				
Ақша қаражаттары және олардың баламалары	3.465.051	6.930.102	4.342.244	8.684.488
Қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер, сауда және өзге де кредиторлық берешек және бағалау міндеттемелерін қоспағанда	(13.334.992)	(26.669.984)	(16.057.521)	(32.115.042)
Ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер, сауда және өзге де кредиторлық берешек және бағалау міндеттемелерін қоспағанда	(84.432.135)	(168.864.270)	(83.384.876)	(166.769.752)

Мың теңгемен	МұнайТас			
	2018 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)		2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)	
	51%	100%	51%	100%
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың активтері мен міндеттемелері				
Қысқа мерзімді активтер	10.084.929	19.774.371	8.082.188	15.847.427
Ұзақ мерзімді активтер	9.782.244	19.180.871	13.032.214	25.553.361
Қысқа мерзімді міндеттемелер	(888.093)	(1.741.359)	(969.387)	(1.900.759)
Ұзақ мерзімді міндеттемелер	(2.122.848)	(4.162.447)	(2.739.642)	(5.371.847)
Таза активтер/инвестицияның теңгерімдік құны	16.856.232	33.051.436	17.405.373	34.128.182
Анықтамалық				
Ақша қаражаттары және олардың баламалары	9.933.887	19.478.210	7.690.327	15.079.073
Қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер, сауда және өзге де кредиторлық берешек және бағалау міндеттемелерін қоспағанда	—	—	—	—
Ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер, сауда және өзге де кредиторлық берешек және бағалау міндеттемелерін қоспағанда	—	—	—	—

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

5. БІРЛЕСКЕН БАҚЫЛАУДАҒЫ КӘСІПОРЫНДАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР (жалғасы)

Мың теңгемен	ҚҚҚ			
	30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (аудит жүргізілмеген)			
	2018 жылғы		2017 жылғы	
	50%	100%	50%	100%
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың кезеңдегі пайда мен залал және өзге де жиынтық кірісі туралы ақпарат				
Түсім	22.447.096	44.894.192	23.317.396	46.634.792
Жалғасатын қызметтен кезеңдегі (залал)/пайда	(1.391.371)	(2.782.742)	3.863.657	7.727.314
Танылмаған пайда	-	-	(836.291)	(1.672.582)
Тоқтатылған қызметтен салықтан кейінгі кезеңдегі пайда/(залал)	-	-	-	-
Өзге де жиынтық (залал)/кіріс	(240.512)	(481.024)	297.961	595.922
Жиынтық (залал)/кіріс жиыны	(1.631.883)	(3.263.766)	3.325.327	6.650.654
Дивиденттер	-	-	-	-
Анықтамалық				
Тозу және амортизация	(4.474.220)	(8.948.440)	(5.414.063)	(10.828.126)
Пайыздық кірістер	84.914	169.828	64.253	128.506
Пайыздық шығыстар	(4.511.853)	(9.023.706)	(4.647.016)	(9.294.032)
Бағамдық айырмадан түскен шығыстар	(7.668.915)	(15.337.830)	(1.784.397)	(3.568.793)
Табыс салығы бойынша шығыстар	(18.873)	(37.746)	(1.054.383)	(2.108.766)
Мың теңгемен	ҚҚҚ			
	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)			
	2018 жылғы		2017 жылғы	
	50%	100%	50%	100%
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың кезеңдегі пайда мен залал және өзге де жиынтық кірісі туралы ақпарат				
Түсім	7.864.454	15.728.908	8.131.456	16.262.912
Жалғасатын қызметтен кезеңдегі залал	(2.587.560)	(5.175.120)	(2.461.528)	(4.923.056)
Тоқтатылған қызметтен салықтан кейінгі кезеңдегі пайда/(залал)	-	-	-	-
Өзге де жиынтық кіріс	37.342	74.684	356.485	712.970
Жиынтық залал жиыны	(2.550.218)	(5.100.436)	(2.105.043)	(4.210.086)
Дивиденттер	-	-	-	-
Анықтамалық				
Тозу және амортизация	(1.508.413)	(3.016.826)	(1.805.664)	(3.611.328)
Пайыздық кірістер	39.582	79.164	25.691	51.382
Пайыздық шығыстар	(1.410.199)	(2.820.398)	(1.599.224)	(3.198.448)
Бағамдық айырмадан болған шығыстар	(5.456.416)	(10.912.832)	(5.489.307)	(10.978.613)
Табыс салығы бойынша үнемділік	433.459	866.918	586.934	1.173.868

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКKE ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

5. БІРЛЕСКЕН БАҚЫЛАУДАҒЫ КӘСІПОРЫНДАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР (жалғасы)

	МұнайТас			
	30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (аудит жүргізілмеген)			
	2018 жылғы	2017 жылғы	2018 жылғы	2017 жылғы
Мың теңгемен	51%	100%	51%	100%
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың кезеңдегі пайда мен залал және өзге де жиынтық кірісі туралы ақпарат				
Түсім	3.568.212	6.996.494	3.348.486	6.565.659
Жалғасатын қызметтен кезеңдегі пайда	1.467.736	2.877.914	1.484.170	2.910.137
Тоқтатылған қызметтен салықтан кейінгі кезеңдегі пайда/(залал)	-	-	-	-
Өзге де жиынтық залал	(2.016.651)	(3.954.218)	-	-
Жиынтық (залал)/кіріс жиыны	(548.915)	(1.076.304)	1.484.170	2.910.137
Дивиденттер	-	-	-	-
Анықтамалық				
Тозу және амортизация	(695.398)	(1.363.525)	(735.874)	(1.442.890)
Пайыздық кірістер	435.881	854.669	410.103	804.124
Пайыздық шығыстар	-	-	-	-
Табыс салығы бойынша шығыстар	(370.548)	(726.565)	(372.455)	(730.304)
	МұнайТас			
	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)			
	2018 жылғы	2017 жылғы	2018 жылғы	2017 жылғы
Мың теңгемен	51%	100%	51%	100%
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың кезеңдегі пайда мен залал және өзге де жиынтық кірісі туралы ақпарат				
Түсім	1.046.415	2.051.794	931.223	1.825.928
Жалғасатын қызметтен кезеңдегі пайда	382.917	750.818	336.037	658.896
Тоқтатылған қызметтен салықтан кейінгі кезеңдегі пайда/(залал)	-	-	-	-
Өзге де жиынтық кіріс/(залал)	-	-	-	-
Жиынтық кіріс жиыны	382.917	750.818	336.037	658.896
Дивиденттер	-	-	-	-
Анықтамалық				
Тозу және амортизация	(228.662)	(448.356)	(230.858)	(452.663)
Пайыздық кірістер	154.721	303.375	140.931	276.336
Пайыздық шығыстар	-	-	-	-
Табыс салығы бойынша шығыстар	(99.034)	(194.184)	(83.922)	(164.553)

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

6. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР ҮШІН ЖЕТКІЗУШІЛЕРГЕ БЕРІЛГЕН АЛҒЫТӨЛЕМДЕР

2018 жылғы 30 қыркүйектегі және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша негізгі құралдар және құрылыс қызметтері үшін жеткізушілерге берілген алғытөлемдер келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2018 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Негізгі құралдар және құрылыс қызметтері үшін үшінші тараптарға алғытөлемдер	1.212.590	910.669
Негізгі құралдар және құрылыс қызметтері үшін байланысты тараптарға алғытөлемдер (32-ескертпе)	-	46.927
	1.212.590	957.596
Минус: күмәнді берешектер бойынша резерв	(706.784)	(661.754)
Жиыны	505.806	295.842

7. ҚОРЛАР

2018 жылғы 30 қыркүйектегі және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қорлар келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2018 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Босалқы бөлшектер	2.625.141	1.978.556
Отын	1.316.136	905.183
Құрылыс материалдары	697.250	541.497
Химиялық реагенттер	619.365	90.817
Арнайы киім	562.542	173.167
Тауарлар	50.761	81.554
Өзге де	497.922	297.944
Жиыны	6.369.117	4.068.718

8. САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК

2018 жылғы 30 қыркүйектегі және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша сауда және өзге де дебиторлық берешек келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2018 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Үшінші тараптардың сауда дебиторлық берешегі	6.780.069	6.243.094
Байланысты тараптардың сауда дебиторлық берешегі (32-ескертпе)	2.981.236	3.551.029
Байланысты тараптардың өзге де дебиторлық берешегі (32-ескертпе)	5.545.332	509
Үшінші тараптардың өзге де дебиторлық берешегі	778.160	716.947
	16.084.797	10.511.579
Минус: күтілетін кредиттік шығындар резерві	(4.280.227)	(3.444.446)
Жиыны	11.804.570	7.067.133

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)****8. САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК (жалғасы)**

Сауда және өзге де дебиторлық берешек бойынша күтілетін кредиттік шығындар резервіндегі өзгерістер келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2018 жылғы	2017 жылғы	2018 жылғы	2017 жылғы
Кезеңнің басына сальдо	4.060.968	2.336.800	3.444.446	2.378.382
Есеп саясатындағы өзгерістер (2-ескертпе)	-	-	27.623	-
Кезеңдегі есептеу/(қайтару), нетто (25-ескертпе)	56.220	(11.202)	541.247	(41.766)
Валюталарды қайта есептеу	163.039	93.147	266.911	82.129
Кезеңнің аяғына сальдо (аудит жүргізілмеген)	4.280.227	2.418.745	4.280.227	2.418.745

2018 жылғы 30 қыркүйектегі және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың сауда және өзге де дебиторлық берешегі келесі валюталарда көрсетілген:

Мың теңгемен	2018 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Теңгемен	11.250.928	6.196.038
АҚШ долларымен	529.222	413.088
Ресей рублімен	1.909	1.717
Өзге де валютада	22.511	456.290
Жиыны	11.804.570	7.067.133

9. ЖЕТКІЗУШІЛЕРГЕ БЕРІЛГЕН АЛҒЫТӨЛЕМДЕР

2018 жылғы 30 қыркүйектегі және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша жеткізішулерге берілген алғытөлемдер келесі түрде берілген.

Мың теңгемен	2018 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Үшінші тараптарға алғытөлемдер	575.757	301.599
Байланысты тараптарға алғытөлемдер (32-ескертпе)	492.299	204.462
	1.068.056	506.061
Минус: күмәнді берешектер бойынша резерв	(647)	(1.265)
Жиыны	1.067.409	504.796

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

2018 жылғы 30 қыркүйектегі және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша өтелуге жататын ҚҚС және өзге де салықтар бойынша алдын ала төлем келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	2018 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Өтеуге жататын ҚҚС	8.636.143	8.157.636
Мүлік салығы	142.202	244.839
Төлем көзінің салығы	30.035	18.451
Өзге де салықтар бойынша алдын ала төлем	69.552	122.072
Жиыны	8.877.932	8.542.998

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

11. ӨЗГЕ ДЕ АҒЫМДАҒЫ АКТИВТЕР

2018 жылғы 30 қыркүйектегі және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша өзге де ағымдағы активтер келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	2018 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Мұнайды тасымалдау бойынша көлік экспедиция қызметтері үшін берешек	3.661.928	5.678.717
Сақтандыру бойынша алдын ала төлем	377.049	65.716
Қызметкерлердің берешегі	80.435	45.518
Үшінші тараптардың болашақ кезеңдер шығыстары	38.489	39.547
Байланысты тараптардың болашақ кезеңдер шығыстары (32-ескертпе)	5	5
Өзге де	27.669	26.919
Жиыны	4.185.575	5.856.422

12. БАНК САЛЫМДАРЫ

2018 жылғы 30 қыркүйектегі және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша банк салымдары келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	2018 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
АҚШ долларымен көрсетілген қысқа мерзімді банк салымдары	15.612.010	18.005.639
Теңгемен көрсетілген қысқа мерзімді банк салымдары	—	10.000.000
Теңгемен көрсетілген ұзақ мерзімді банк салымдары	2.986.679	3.948.692
Теңгемен көрсетілген салымдар бойынша есептелген пайыздар	28.268	309.811
АҚШ долларымен көрсетілген салымдар бойынша есептелген пайыздар	9.344	41.070
Минус: күтілетін кредиттік шығындар резерві	(49.249)	—
Жиыны	18.587.052	32.305.212

Қысқа мерзімді банк салымдар бойынша күтілетін кредиттік шығындар қозғалысы келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2018 жылғы	2017 жылғы	2018 жылғы	2017 жылғы
Кезеңнің басына сальдо	900	—	—	—
Есеп саясатындағы өзгерістер (2-ескертпе)	—	—	264	—
Кезеңдегі есептеу, нетто (29-ескертпе)	22.227	—	22.863	—
Кезеңнің аяғына сальдо (аудит жүргізілмеген)	23.127	—	23.127	—

Ұзақ мерзімді банк салымдар бойынша күтілетін кредиттік шығындар қозғалысы келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2018 жылғы	2017 жылғы	2018 жылғы	2017 жылғы
Кезеңнің басына сальдо	28.013	—	—	—
Есеп саясатындағы өзгерістер (2-ескертпе)	—	—	31.251	—
Кезеңдегі қайтару (29-ескертпе)	(1.891)	—	(5.129)	—
Кезеңнің аяғына сальдо (аудит жүргізілмеген)	26.122	—	26.122	—

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

12. БАНК САЛЫМДАРЫ (жалғасы)

2018 жылғы 30 қыркүйекте банк салымдары негізінен келесі түрде көрсетілді:

- өтеу мерзімі 2019 жылғы қаңтардан маусымға дейін аяқталатын (2017 жылғы 31 желтоқсанға: 2018 жылдың маусым және тамыз айларында), пайыздық жылдық мөлшерлемесі 0,5%-дан 0,7%-ға дейінгі (2017 жылғы 31 желтоқсанға: жылдық мөлшерлемесі 0,5%-дан 1%-ға дейінгі) 3 айдан 12 айға дейінгі мерзімге АҚШ долларында орналастырылған қысқа мерзімді салымдар;
- Компания қызметкерлерін тұрғын үймен қамтамасыз ету аясында жеңілдетілген несиелеу мөлшерлеменен орналастырылған, сәйкесінше, 2029 жылға және 2027 жылға дейінгі мерзімге жылдық 2%-дан 3,5%-ға дейін пайыздық мөлшерлеменен пайдалануда шектелген ұзақ мерзімді банк салымдары (2017 жылғы 31 желтоқсанға: сәйкесінше, 2029 жылға және 2027 жылға дейінгі мерзімге жылдық 2%-дан 3,5%-ға дейін).

13. АҚША ҚАРАЖАТТАР ЖӘНЕ ОЛАРДЫҢ БАЛАМАЛАРЫ

2018 жылғы 30 қыркүйектегі және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша ақша қаражаттар және олардың баламалары келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	2018 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Банктердегі теңгемен көрсетілген мерзімді салымдар	21.744.774	35.566.876
Банктердегі АҚШ долларымен көрсетілген ағымдағы шоттар	5.203.379	4.635.546
Банктердегі теңгемен көрсетілген ағымдағы шоттар	3.871.604	420.100
Банктердегі ларимен көрсетілген ағымдағы шоттар	882.622	165.168
Банктердегі ресей рублімен көрсетілген ағымдағы шоттар	24.651	16.926
Банктердегі еуромен көрсетілген ағымдағы шоттар	11.981	57.825
Банктердегі өзге де ағымдағы шоттар	23.490	13.093
Кассадағы қолма-қол ақша	472	777
Минус: күтілетін кредиттік шығындар резерві	(22.796)	(5.784)
Жиыны	31.740.177	40.870.527

Ақша қаражаттары және олардың баламалары бойынша күтілетін кредиттік шығындар резервінің қозғалысы келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін	
	2018 жылғы	2017 жылғы	2018 жылғы	2017 жылғы
Кезеңнің басына сальдо	6.274	5.453	5.784	5.443
Есеп саясатындағы өзгерістер (2-ескертпе)	—	—	1.334	—
Кезеңдегі есептеу, нетто (29-ескертпе)	16.311	—	15.800	—
Валютаны қайта есептеу	211	462	(122)	472
Кезеңнің аяғына сальдо (аудит жүргізілмеген)	22.796	5.915	22.796	5.915

2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша теңгемен орналасқан ағымдағы шоттар мен 3 айға дейінгі мерзімді салымдардың сыйақы мөлшері жылдық 6,5%-дан бастап 7,25%-ға дейін пайыздар бойынша есептелді (2017 жылғы 31 желтоқсанда: жылдық 0,5%-дан 9,84%-ға дейін).

АҚШ долларымен орналасқан ағымдағы шоттар пайыздары жылдық 0,25%-дан бастап 4%-ға дейін мөлшерлеменде есептелді (2017 жылғы 31 желтоқсанда: жылдық 0,25%-дан 4%-ға дейін).

14. ОБЛИГАЦИЯЛАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР

Облигацияларға инвестициялар жылдық сыйақы мөлшерлемесі 0,01% және өтеу мерзімі 15 жылдық «DSFK арнайы қаржылық компаниясы» ЖШС-ның облигацияларымен ұсынылған.

Ағымдағы есепті кезеңде эмитент 1 облигацияға 1 теңге бағасымен 32.968 мың бірлікті құрайтын облигацияларды қайта сатып алды. Топ сондай-ақ облигациялардың әділ құнын 10,2% дисконттау мөлшерлемесі негізінде қайта қарады. Нәтижесінде, облигацияларға инвестициялардың баланстық құны 2018 жылғы 30 қыркүйекке 891.412 мың теңгені құрады (2017 жылғы 31 желтоқсанда: 748.962 мың теңге).

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

15. МЕНШІКТІ КАПИТАЛ

Жарғылық капитал

2018 жылғы 30 қыркүйектегі және 2017 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.

2018 жылғы 30 қыркүйекте және 2017 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 резерв Топтың негізгі құралдарының қайта бағалануы және құнсыздануы негізінде және бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың негізгі құралдарын қайта бағалау бойынша резервтегі үлесінен құралған.

<i>Мың теңгеммен</i>	2018 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Топтың негізгі құралдарын қайта бағалау бойынша резерв	223.317.670	196.489.838
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың негізгі құралдарын қайта бағалау бойынша резервтегі үлесі	26.448.139	29.905.757
Жиыны	249.765.809	226.395.595

Топтың 2018 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айлық кезең үшін Топтың негізгі құралдарын қайта бағалау резервінің өзгеруі, негізінен, технологиялық мұнайдың қайта бағалануына (3-ескертпе) және осы резервті амортизациялауға байланысты.

Есептілік валютасын қайта есептеу резерві

2018 жылғы 30 қыркүйекке есептілік валютасын қайта есептеу резерві 37.452.187 мың теңгені құрады (2017 жылғы 31 желтоқсанға 33.068.230 мың теңге). Бұл резервтің өзгеруі шетел кәсіпорындарының есептілігінің қайта есептелуімен байланысты.

Капиталдың өзге де резервтері

2018 жылғы 30 қыркүйектегі және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша меншікті капиталдың өзге де резервтері 623.415 мың теңге мөлшерінде залалды құрады. Осы резерв Компанияның қызметкерлерге сыйақылар бойынша ұзақ мерзімді міндеттемелерімен байланысты көрсетілген.

Дивидендтер

2018 жылдың 9 ай ішінде Қоғам акционерлерінің жалпы жиналысының 2018 жылғы 24 мамырдағы шешіміне сәйкес 2017 жылдың қорытындысы бойынша бір акция үшін 160 теңгені есептегендегі 61.540.496 мың теңге сомасында дивидендтер төленуге есептелген және төленген, оның ішінде 2017 жылы алынған таза пайданың есебінен 50.117.856 мың теңге және өткен жылдардың үлестірілмеген пайдасына 11.422.640 мың теңге мөлшерінде (2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша – бір акция үшін 155 теңгеден 59.617.355 мың теңге) оның ішінде ҚМГ – 55.387.527 мың теңге (2017 жылғы 31 желтоқсанға 53.656.666 мың теңге), миноритарлық акционерлер – 6.152.969 мың теңге (2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша – 5.960.689 мың теңге).

Акцияға пайда

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

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

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

15. МЕНШІКТІ КАПИТАЛ (жалғасы)

Акцияға пайда (жалғасы)

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

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2018 жылғы	2017 жылғы	2018 жылғы	2017 жылғы
Топтың бас компаниясының жай акцияларын ұстаушыларына тиісті таза пайда	7.635.560	15.343.486	35.274.027	48.077.584
Акцияға базалық пайданы есептеуге арналған жай акциялардың орташа саны	384.628.099	384.628.099	384.628.099	384.628.099
Топтың бас компаниясы ретінде Компанияның жай акцияларын ұстаушыларына тиісті есепті кезеңдегі пайдаға қатысты акцияға базалық пайда (теңгемен)	20	40	92	125

Жай акциялардың теңгерімдік құны

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

Мың теңгемен	2018 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Активтер жиыны	793.577.170	764.227.005
Минус: материалдық емес активтер (4-ескертпе)	(6.670.667)	(6.545.801)
Минус: міндеттемелер жиыны	(173.157.620)	(164.535.958)
Жай акциялардың теңгерімдік құнын есептеуге арналған таза активтер	613.748.883	593.145.246
Жай акциялар саны	384.628.099	384.628.099
Бір жай акцияның теңгерімдік құны (теңгемен)	1.596	1.542

16. ҚЫЗМЕТКЕРЛЕРГЕ СЫЙАҚЫЛАР БОЙЫНША МІНДЕТТЕМЕЛЕР

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

2018 жылғы 30 қыркүйектегі және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелердегі өзгерістер келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	2018 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелердің қысқа мерзімді бөлігі	607.000	600.175
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелердің ұзақ мерзімді бөлігі	13.484.653	12.740.751
Жиыны	14.091.653	13.340.926

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

16. ҚЫЗМЕТКЕРЛЕРГЕ СЫЙАҚЫЛАР БОЙЫНША МІНДЕТТЕМЕЛЕР (жалғасы)

2018 жылғы және 2017 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз айлық кезеңге қызметкерлердің сыйақылары бойынша міндеттемелердегі ағымдағы құнына өзгерістер келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін	
	2018 жылғы	2017 жылғы	2018 жылғы	2017 жылғы
Кезеңнің басына сальдо	13.844.271	13.316.517	13.340.926	12.538.017
Ағымдағы қызмет көрсету құны (24, 25-ескертпелер)	157.448	277.781	438.587	837.053
Таза пайыздық шығыстар (29-ескертпе)	263.746	275.917	819.297	831.433
Төленген сыйақылар	(173.812)	(176.179)	(507.157)	(512.467)
Кезеңнің аяғына сальдо (аудит жүргізілмеген)	14.091.653	13.694.036	14.091.653	13.694.036

17. БОЛАШАҚ КЕЗЕНДЕР КІРІСТЕРІ

Топтың болашақ кезендер кірістері 2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша 8.016.151 мың теңге сомасына БТК-нің жеке активтерін контрагентке («Батуми халықаралық контейнерлік терминал» ЖШС) ұзақ мерзімді жалға ұсынуын қамтамасыз ететін кепілдігі болып табылады (2017 жылғы 31 желтоқсанға: 7.498.361 мың теңге).

2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша осы міндеттемелер сомасының ұлғаюы есепті күнгі айырбас бағамының өзгеруімен, сондай-ақ кезең ішіндегі міндеттемелерді амортизациялаумен байланысты.

18. САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ КРЕДИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК

Сауда және өзге де кредиторлық берешек 2018 жылғы 30 қыркүйектегі және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	2018 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Үшінші тараптардың алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешек	8.875.107	16.443.979
Байланысты тараптардың алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешек (32-ескертпе)	2.853.601	820.196
Үшінші тараптардың өзге де кредиторлық берешегі	611.301	345.994
Байланысты тараптардың өзге де кредиторлық берешегі (32-ескертпе)	2.743	2.190
Жиыны	12.342.752	17.612.359

2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша сауда және өзге де кредиторлық берешек негізгі құралдар және аяқталмаған күрделі құрылысқа катысты байланысты және үшінші тараптар алдындағы 4.621.815 мың теңге көлеміндегі берешекті қосатын (2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша 12.190.230 мың теңге).

2018 жылғы 30 қыркүйектегі және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша сауда және өзге де кредиторлық берешектің ағымдағы құны мына валюталарда көрсетілген:

Мың теңгемен	2018 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Теңгемен	11.747.039	16.658.063
АҚШ долларымен	228.813	358.700
Ресей рублімен	11.455	14.574
Еуромен	10.892	24.370
Өзге де валютада	344.553	556.652
Жиыны	12.342.752	17.612.359

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКKE ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

19. АЛЫНҒАН АЛҒЫТӨЛЕМДЕР

2018 жылғы 30 қыркүйектегі және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша алынған алғытөлемдер келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2018 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардан алынған алғытөлемдер (32-ескертілме)	12.613.717	10.919.781
Үшінші тараптардан алынған алғытөлемдер	7.233.666	7.277.866
Жиыны	19.847.383	18.197.647

20. ТӨЛЕМГЕ ӨЗГЕ ДЕ САЛЫҚТАР

2018 жылғы 30 қыркүйектегі және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша төлемге өзге де салықтар келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2018 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Жеке табыс салығы	3.287.544	3.304.942
Төленуге жататын ҚҚС	1.988.756	8.075
Бейрезидент заңды тұлғалардан түсетін төлемдерден табыс салығы	1.103.733	1.063.456
Өлеуметтік салық	303.841	684.221
Мүлікке салынатын салық	115.090	217.714
Өзге де салықтар	453.449	287.025
Жиыны	7.252.413	5.565.433

21. РЕЗЕРВТЕР

2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша қысқа мерзімді резервтер салық бойынша 198.962 мың теңге мөлшеріндегі резервтерді және 53.106 мың теңге мөлшеріндегі өзге де резервтерді қамтыған (2017 жылғы 31 желтоқсанға: 182.117 мың теңге және тиісінше 41.125 мың теңге).

Ұзақ мерзімді резервтер

Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттеме

Топ дисконттың 8,53% (2017 жылғы 31 желтоқсанға 9,05%) мөлшерлемесіне негізделген ең жақсы есеп айырысу бағасы ескерілген ұзақ мерзімді резервтерді қайта қарады. 2018 жылғы 30 қыркүйекке құнсыздану мөлшерлемесі 5,56%-ды (2017 жылғы 31 желтоқсанға 5,55%) құрады.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

21. РЕЗЕРВТЕР (жалғасы)

Ұзақ мерзімді резервтер (жалғасы)

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

2018 жылғы және 2017 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз айлық кезеңде резервтердің қозғалысы келесі түрде берілген:

	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін	
	2018 жылғы	2017 жылғы	2018 жылғы	2017 жылғы
Кезеңнің басына сальдо	16.924.163	16.039.444	15.347.322	15.022.086
Актив арқылы кезеңдегі есептеу (3-ескертпе)	97.284	—	97.284	—
Пайда мен залалдар арқылы бағалауды қайта қарау және міндеттемелерді есептен шығару, нетто (26, 27-ескертпелер)	75.809	(1.051.398)	148.386	(1.311.571)
Бағалауды өзге жиынтық кіріс арқылы қайта қарау	377.796	(1.398.881)	1.208.382	(755.552)
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелерге резерв дисконтының амортизациясы (29-ескертпе)	348.336	323.746	1.022.014	957.948
Кезеңнің аяғына сальдо (аудит жүргізілмеген)	17.823.388	13.912.911	17.823.388	13.912.911

22. ӨЗГЕ ДЕ АҒЫМДАҒЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

2018 жылғы 30 қыркүйектегі және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша өзге де ағымдағы міндеттемелер келесі түрде берілген:

	2018 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
<i>Мың теңгемен</i>		
Байланысты тараптардың алдында көлік экспедиция қызметтері бойынша берешек (32-ескертпе)	6.214.494	6.589.984
Үшінші тараптар алдында көлік экспедиция қызметтері бойынша берешек	4.398.724	4.118.923
Еңбекақы мен өзге де сыйақылар	3.977.248	10.053.682
Үшінші тараптардан болашақ кезеңдер табыстарының ағымдағы бөлігі	547.274	540.164
Зейнетақы қоры алдындағы берешек	372.844	741.564
Өзге де есептеулер	214.875	463.809
Жиыны	15.725.459	22.508.126

Еңбекақы мен өзге де сыйақылар құрамына еңбекақы төлеу бойынша ағымдағы берешектер және демалысақы төлеу бойынша міндеттемелер кіреді.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**23. ТҮСІМ**

2018 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз ай үшін түсім келесі түрде берілген:

	2018 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)					2017 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (аудит жүргізілмеген)				
	Мұнай тасымалдау және сонымен байланысты қызметтер	Мұнайды ауыстырып құю	Су тасымалдау	Өзге де	Сегменттер бойынша жиын	Мұнай тасымалдау және сонымен байланысты қызметтер	Мұнайды ауыстырып құю	Су тасымалдау	Өзге де	Сегменттер бойынша жиын
<i>Мың теңгемен</i>										
Шикі мұнайды тасымалдау	47.925.569	-	-	-	47.925.569	141.059.008	-	-	-	141.059.008
Құбырларды пайдалану және оларға техникалық қызмет көрсету жөніндегі қызметтер	3.845.018	-	-	-	3.845.018	9.239.158	-	-	-	9.239.158
Су тасымалдау	-	-	2.046.297	-	2.046.297	-	-	5.661.582	-	5.661.582
Теңіз кемежай қызметтері	-	-	-	1.292.051	1.292.051	-	-	-	3.995.720	3.995.720
Жеткізілмеген мұнай көлемі үшін төлем	1.091.282	-	-	-	1.091.282	3.394.043	-	-	-	3.394.043
Мұнайды және мұнай өнімдерін ауыстырып құю және темір жолмен тасымалдау	-	729.497	-	-	729.497	-	2.379.126	-	-	2.379.126
Мұнайды көлік экспедициялау қызметтері	168.741	-	-	-	168.741	528.066	-	-	-	528.066
Мұнайды сақтау бойынша қызметтер	22.671	-	-	-	22.671	62.657	-	-	-	62.657
Өзге де	20.160	-	147	409.637	429.944	77.305	-	147	666.289	743.741
Жиыны	53.073.441	729.497	2.046.444	1.701.688	57.551.070	154.360.237	2.379.126	5.661.729	4.662.009	167.063.101
Географиялық аймақтар										
Қазақстан	53.073.441	-	2.046.444	-	55.119.885	154.360.237	-	5.661.729	-	160.021.966
Грузия	-	729.497	-	1.701.688	2.431.185	-	2.379.126	-	4.662.009	7.041.135
Сатып алушылармен келісім шарттар бойынша түсім жиыны	53.073.441	729.497	2.046.444	1.701.688	57.551.070	154.360.237	2.379.126	5.661.729	4.662.009	167.063.101

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

23. ТҮСІМ (жалғасы)

2017 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз ай үшін түсім келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	2017 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)	2017 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (аудит жүргізілмеген)
Шикі мұнайды тасымалдау	47.845.477	137.728.577
Құбырларды пайдалану және оларға техникалық қызмет көрсету жөніндегі қызметтер	2.461.891	7.389.018
Мұнайды және мұнай өнімдерін ауыстырып құю және темір жолмен тасымалдау	1.835.328	6.100.994
Су тасымалдау	1.761.493	5.320.361
Жеткізілмеген мұнай көлемі үшін төлем	1.454.194	3.449.440
Теңіз кемежай қызметтері	1.138.161	3.316.088
Мұнайдың көлік экспедициясы	173.413	503.709
Мұнайды сақтау бойынша қызметтер	27.027	88.526
Өзге де	283.722	721.549
Жиыны	56.980.706	164.618.262

2018 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айлық кезең үшін үш ірі жүк жіберушілерден түскен түсім, тиісінше, 37.551.202 мың теңгені, 22.298.400 мың теңгені және 10.165.870 мың теңгені құрады (2017 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айлық кезең үшін ең үлкен үш жүк жіберушілерден түскен түсім, тиісінше, 37.507.918 мың теңгені, 19.644.460 мың теңгені және 11.313.800 мың теңгені құрады).

24. ӨТКІЗІМНІҢ ӨЗІНДІК ҚҰНЫ

2018 және 2017 жылдардағы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз ай үшін өткізімнің өзіндік құны келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2018 жылғы	2017 жылғы	2018 жылғы	2017 жылғы
Тозу және амортизация	12.666.800	11.931.717	37.858.541	35.801.651
Қызметкерлерге жұмсалатын шығындар	10.794.710	10.332.349	31.920.634	32.742.884
Табыс салығынан басқа салықтар	2.172.719	1.865.264	6.409.907	5.688.825
Электр энергиясы	1.861.518	1.839.850	5.569.861	5.464.298
Отын және материалдар	2.573.912	2.617.252	4.896.605	5.067.823
Жөндеу және техникалық қызмет көрсету	1.913.552	1.729.700	4.663.297	3.968.701
Күзет қызметтері	1.244.788	1.069.219	3.700.869	3.198.720
Газ шығындары	359.751	457.681	2.259.846	2.584.406
Тамақтану және мекендеу	460.473	128.759	1.281.126	183.684
Көлік шығыстары	399.120	116.455	1.148.084	169.285
Әуеден күзету қызметтері	198.500	274.514	858.282	945.557
Іссапар шығыстары	282.403	248.020	691.964	661.295
Еңбек қызметінің аяқталуына байланысты қызметкерлерге сыйақы беруге арналған шығындар (16-ескертпе)	143.284	261.808	413.694	788.896
Қоршаған ортаны қорғау	254.969	47.492	389.873	144.963
Міндетті медициналық сақтандыру	105.869	61.748	289.325	61.748
Аутстаффинг қызметтері	99.471	68.940	270.020	230.574
Сақтандыру	76.019	162.610	226.905	480.115
Операциялық жалдау	94.413	46.928	221.414	130.954
Байланыс қызметтері	68.397	66.117	197.222	191.210
Темір жол қызметтері	27.807	583.383	166.909	1.912.320
Өндірістік активтерді диагностикалау	75.087	137.887	79.064	159.920
Өзге де	656.544	605.304	1.430.387	1.699.030
Жиыны	36.530.106	34.652.997	104.943.829	102.276.859

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

24. ӨТКІЗІМНІҢ ӨЗІНДІК ҚҰНЫ (жалғасы)

Тозу, өтелім және салық шығындарының артуы (табыс салығын қоспағанда) негізінен 2017 жылдың соңында аяқталмаған құрылыс нысандарының іске қосылуымен байланысты.

Компанияның қашық жерлерде жұмыс істейтін өндірістік персоналдың тамақтану және мекендеу шығыстарының, сондай ақ көлік шығыстарының өсуі бұл қызметтердің аутсорсингке шығарылуымен байланысты.

Теміржол қызметтері шығыстарының азаюы негізінен мұнай және мұнай өнімдерін тасымалдау көлемі 658 мың тоннадан 22 мың тоннаға дейін төмендеуіне байланысты.

25. ЖАЛПЫ ЖӘНЕ ӘКІМШІЛІК ШЫҒЫСТАР

2018 жылғы және 2017 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз ай үшін жалпы және әкімшілік шығыстар келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2018 жылғы	2017 жылғы	2018 жылғы	2017 жылғы
Қызметкерлерге жұмсалатын шығындар	1.948.016	1.700.112	5.252.607	5.448.921
Тозу және амортизация	337.610	309.908	1.318.294	919.389
Күтілетін кредиттік шығындар бойынша резервті есептеу/(қайтару) (8-ескертпе)	56.220	(11.202)	541.247	(41.766)
Кеңсеге қызмет көрсету	310.410	131.292	443.165	375.221
Жөндеу және техникалық қызмет көрсету	114.361	76.730	329.289	211.000
Табыс салығынан басқа салықтар	72.750	79.635	265.664	286.753
Іссапар шығыстары	102.034	69.453	239.028	215.123
Әлеуметтік сала бойынша шығыстар	156.439	173.984	221.392	219.405
Кеңес беру қызметтері	64.828	163.170	213.925	277.542
Өтеуге тиісті ҚҚС бойынша шығыстар	87.088	23.200	154.260	67.902
Аутстаффинг қызметтері	52.227	77.893	136.643	281.782
Көлік шығыстары	41.103	36.199	120.312	88.295
Ақпараттық қамту шығыстары	44.004	30.080	97.763	80.625
Байланыс қызметтері	33.575	23.154	84.486	70.682
Жарнама шығыстары	36.801	10.876	65.223	42.670
Материалдар және отын	24.605	84.206	60.084	107.262
Банк қызметтері	19.855	26.533	57.069	85.765
Оқыту	16.571	20.825	56.034	94.011
Сақтандыру және қауіпсіздікті қамтамасыз ету	9.258	32.125	53.101	98.281
Операциялық жалдау бойынша шығыстар	20.519	2.073	40.704	21.298
Еңбек қызметінің аяқталуына байланысты қызметкерлерге сыйақы беруге арналған шығындар (16-ескертпе)	14.164	15.973	24.893	48.157
Өзге де	152.057	162.818	415.938	422.875
Жиыны	3.714.495	3.239.037	10.191.121	9.421.193

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

26. ӨЗГЕ ДЕ ОПЕРАЦИЯЛЫҚ КІРІСТЕР

2018 жылғы және 2017 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз ай үшін өзге де операциялық кірістер келесі түрде берілген:

Мың теңгеммен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2018 жылғы	2017 жылғы	2018 жылғы	2017 жылғы
Сатуға арналған активтерді сатудан түскен кіріс, нетто	372.975	–	374.647	–
Қорларды өткізуден болған кіріс, нетто	111.776	15.626	221.363	37.653
Айыппұлдар мен өсімақылардан болған кіріс	105.145	410.425	213.522	637.580
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелер резерві бойынша бағалауды қайта қарау (21-ескертпе)	–	1.051.398	–	1.311.571
Өзге де кірістер	32.044	84.275	196.984	335.045
Жиыны	621.940	1.561.724	1.006.516	2.321.849

27. ӨЗГЕ ДЕ ОПЕРАЦИЯЛЫҚ ШЫҒЫСТАР

2018 жылғы және 2017 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз ай үшін өзге де операциялық шығыстар келесі түрде берілген:

Мың теңгеммен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2018 жылғы	2017 жылғы	2018 жылғы	2017 жылғы
Негізгі құралдардың және материалдық емес активтердің шығарылуынан болған шығыстар, нетто	21.763	18.943	1.001.149	453.654
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелер резерві бойынша бағалауды қайта қарау (21-ескертпе)	75.809	–	148.386	–
Өзге де шығыстар	(141.743)	119.408	126.490	168.698
Жиыны	(44.171)	138.351	1.276.025	622.352

28. ҚАРЖЫЛЫҚ КІРІСТЕР

2018 жылғы және 2017 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз ай үшін қаржылық кірістер келесі түрде берілген:

Мың теңгеммен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2018 жылғы	2017 жылғы	2018 жылғы	2017 жылғы
Банк салымдарынан және ағымдағы шоттардан пайыздық кіріс	404.197	799.296	2.111.621	3.729.019
Облигациялардың әділ құнын қайта қараудан болған кіріс	111.159	–	175.418	–
Қызметкерлерге берілген қарыздар: дисконт амортизациясы	470	964	1.590	4.444
Үшінші тараптардан өзге де қаржылық кірістер	3.343	4.763	10.168	11.136
Жиыны	519.169	805.023	2.298.797	3.744.599

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

29. ҚАРЖЫЛЫҚ ШЫҒЫНДАР

2018 жылғы және 2017 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз ай үшін қаржылық шығындар келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2018 жылғы	2017 жылғы	2018 жылғы	2017 жылғы
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелер резерві дисконтының амортизациасы (21-ескертпе)	348.336	323.746	1.022.014	957.948
Қызметкерлерге сыйақы: таза пайыздық шығыстар (16-ескертпе)	263.746	275.917	819.297	831.433
Ақша қаражаттары және олардың баламалары мен банк салымдары бойынша күтілетін кредиттік шығындар резервін қайтару, нетто (12, 13-ескертпелер)	36.647	–	33.534	–
Жиыны	648.729	599.663	1.874.845	1.789.381

30. ТАБЫС САЛЫҒЫ БОЙЫНША ШЫҒЫСТАР

2018 жылғы және 2017 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз ай үшін табыс салығы бойынша келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін	
	2018 жылғы	2017 жылғы	2018 жылғы	2017 жылғы
Ағымдағы табыс салығы бойынша шығыстар	9.741.370	4.378.734	18.455.516	12.452.463
Өткен жылдарды түзету	–	–	97.965	–
Мерзімі ұзартылған табыс салығы бойынша (үнемділік)/шығыстар	(1.331.457)	(393.938)	(2.746.854)	232.109
Табыс салығы	8.409.913	3.984.796	15.806.627	12.684.572

Ағымдағы есепті кезеңде табыс салығы бойынша шығыстардың ұлғаюы, негізінен, Компанияның «Магистралдық Суағызғысы» ЖШС еншілес ұйымына «Астрахань-Маңғышлақ» магистральдық құбырының мүлкін сатудан болған салықтық әсерімен байланысты.

2018 жылғы және 2017 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз ай үшін мерзімі ұзартылған табыс салығы бойынша міндеттемелердегі өзгерістер келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін	
	2018 жылғы	2017 жылғы	2018 жылғы	2017 жылғы
Кезеңнің басына сальдо	70.481.654	61.503.877	63.123.255	60.856.513
Пайда мен залал шоттарына жатқызу	(1.331.457)	(393.938)	(2.746.854)	232.109
Өзге де жиынтық залалға жатқызу	2.959.438	257.815	11.733.234	279.132
Кезең аяғына сальдо (аудит жүргізілмеген)	72.109.635	61.367.754	72.109.635	61.367.754

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

31. СЕГМЕНТТЕР БОЙЫНША АҚПАРАТ

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

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

2017 жылдың аяғында «Магистральдық Суағызғысы» ЖШС еншілес кәсіпорнының қалыптасуына байланысты, Топ 2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша және осы күні аяқталған үш айлық кезең үшін, «Су тасымалдау»-ды жеке сегмент ретінде бөлді. Бұрын бұл сегмент «Мұнай тасымалдау және сонымен байланысты қызметтер» сегментінің құрамында біріктірілген.

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

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

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

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**31. СЕГМЕНТТЕР БОЙЫНША АҚПАРАТ (жалғасы)**

Топ басшылығы сегменттер пайдасына қарай сегменттерді талдайды. Төмендегі кестелерде, тиісінше, 2018 және 2017 жылдардың 30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін Топтың сегменттері бойынша түсім, пайда, актив және міндеттемелер туралы ақпараты көрсетілген:

	2018 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)					2017 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)				
	Мұнай тасымалдау және байланысты қызметтер (Қазақстан)	Мұнайды ауыстырып құю (Грузия)	Су тасымалдау (Қазақстан)	Өзге де	Сегменттер бойынша жиын	Мұнай тасымалдау және байланысты қызметтер (Қазақстан)	Мұнайды ауыстырып құю (Грузия)	Су тасымалдау (Қазақстан)	Өзге де	Сегменттер бойынша жиын
<i>Мың теңгемен</i>										
Түсім										
Сыртқы клиенттерге сату	53.073.441	729.497	2.046.444	1.701.688	57.551.070	51.992.008	1.835.328	1.761.493	1.391.877	56.980.706
Барлық түсім	53.073.441	729.497	2.046.444	1.701.688	57.551.070	51.992.008	1.835.328	1.761.493	1.391.877	56.980.706
Қаржы нәтижелері										
Пайда мен залал арқылы негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің құнсыздануы	(6.619)	(64.780)	-	(3.392)	(74.791)	(38.368)	-	-	-	(38.368)
Тозу мен амортизация	(11.272.473)	(373.551)	(991.292)	(367.094)	(13.004.410)	(10.766.967)	(561.050)	(697.899)	(215.709)	(12.241.625)
Пайыздар бойынша кірістер	361.414	1.426	18.212	23.145	404.197	799.589	2.637	-	6.277	808.503
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындар залалындағы үлесі	(2.204.643)	-	-	-	(2.204.643)	(2.125.491)	-	-	-	(2.125.491)
Табыс салығы бойынша (шығыстар)/үнемділік	(8.418.528)	-	9.633	(1.018)	(8.409.913)	(3.981.780)	5.722	638	(9.376)	(3.984.796)
Сегмент пайдасы/ (залалы)	8.462.036	(871.345)	(704.658)	749.527	7.635.560	16.266.427	(2.909.178)	2.691.960	(705.723)	15.343.486

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**31. СЕГМЕНТТЕР БОЙЫНША АҚПАРАТ (жалғасы)**

Төмендегі кестелерде, тиісінше; 2018 және 2017 жылдардың 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін Топтың сегменттері бойынша түсім, пайда, актив және міндеттемелер туралы ақпарат көрсетілген:

	2018 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (аудит жүргізілмеген)					2017 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (аудит жүргізілмеген)				
	Мұнай тасымалдау және байланысты қызметтер (Қазақстан)	Мұнайды ауыстырып құю (Грузия)	Су тасымалдау (Қазақстан)	Өзге де	Сегменттер бойынша жиын	Мұнай тасымалдау және байланысты қызметтер (Қазақстан)	Мұнайды ауыстырып құю (Грузия)	Су тасымалдау (Қазақстан)	Өзге де	Сегменттер бойынша жиын
<i>Мың теңгемен</i>										
Түсім										
Сыртқы клиенттерге сату	154.360.237	2.379.126	5.661.729	4.662.009	167.063.101	149.274.632	6.100.994	5.320.361	3.922.275	164.618.262
Барлық түсім	154.360.237	2.379.126	5.661.729	4.662.009	167.063.101	149.274.632	6.100.994	5.320.361	3.922.275	164.618.262
Қаржы нәтижелері										
Пайда мен залал арқылы негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің құнсыздануы	(7.743)	(2.184.286)	-	(114.413)	(2.306.442)	(38.801)	-	-	-	(38.801)
Тозу мен амортизация	(34.481.859)	(1.409.304)	(2.479.394)	(806.278)	(39.176.835)	(32.386.910)	(1.620.056)	(2.113.706)	(600.368)	(36.721.040)
Пайыздар бойынша кірістер	1.965.233	4.038	99.613	42.737	2.111.621	3.722.938	6.143	-	15.518	3.744.599
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындар пайдасындағы үлесі	76.365	-	-	-	76.365	4.511.536	-	-	-	4.511.536
Табыс салығы бойынша шығыстар	(15.772.303)	-	-	(34.324)	(15.806.627)	(12.674.226)	(970)	-	(9.376)	(12.684.572)
Сегмент пайдасы/(залалы)	40.613.684	(4.629.705)	(2.035.801)	1.325.849	35.274.027	49.907.111	(3.431.830)	(1.078.821)	2.681.124	48.077.584
	2018 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (аудит жүргізілмеген)					2017 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (аудит жүргізілген)				
	Мұнай тасымалдау және байланысты қызметтер (Қазақстан)	Мұнайды ауыстырып құю (Грузия)	Су тасымалдау (Қазақстан)	Өзге де	Сегменттер бойынша жиын	Мұнай тасымалдау және байланысты қызметтер (Қазақстан)	Мұнайды ауыстырып құю (Грузия)	Су тасымалдау (Қазақстан)	Өзге де	Сегменттер бойынша жиын
<i>Мың теңгемен</i>										
Активтер жиыны	699.133.348	50.594.894	26.865.966	16.982.962	793.577.170	669.637.249	52.756.058	24.285.345	17.548.353	764.227.005
Міндеттемелер жиыны	154.183.172	7.660.414	553.365	10.760.669	173.157.620	147.563.341	13.190.178	1.307.910	2.474.529	164.535.958

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

32. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР

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

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

Келесі кестелерде 2018 және 2017 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айлық кезеңге байланысты тараптармен жасалған мәмілелердің жалпы сомасы мен 2018 жылғы 30 қыркүйекке және 2017 жылғы 31 желтоқсанға тиісті сальдо көрсетілген.

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

Мың теңгемен	Ескертпе	2018 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптарға негізгі құралдар және құрылыс қызметі үшін берілген ұзақ мерзімді алғытөлемдер			
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға берілген ұзақ мерзімді алғытөлемдер		–	46.927
Байланысты тараптарға негізгі құралдар және құрылыс қызметі үшін берілген ұзақ мерзімді алғытөлемдер жиыны	6	–	46.927

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

Мың теңгемен	Ескертпе	2018 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардың сауда дебиторлық берешегі			
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың сауда дебиторлық берешегі		1.609.641	2.495.886
«Самұрық-Қазына» Тобының бақылауындағы кәсіпорындардың сауда дебиторлық берешегі		1.148.143	3.442
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың сауда дебиторлық берешегі		223.452	1.051.701
Байланысты тараптардың сауда дебиторлық берешегінің жиыны	8	2.981.236	3.551.029
Байланысты тараптардың өзге де дебиторлық берешегі			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың өзге де дебиторлық берешегі		5.486.349	–
ҚМГ мен «Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың өзге де дебиторлық берешегі		58.983	509
Байланысты тараптардың өзге де дебиторлық берешегінің жиыны	8	5.545.332	509
Минус: күтілетін кредиттік шығындар резерві		(18.956)	–
Жиыны		8.507.612	3.551.538

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

32. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР (жалғасы)

Байланысты тараптарға берілген алғытөлемдер келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	Ескертпе	2018 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптарға берілген алғытөлемдер			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарына берілген алғытөлемдер		302.812	103.181
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға берілген алғытөлемдер		189.487	101.281
Байланысты тараптарға берілген алғытөлемдер жиыны	9	492.299	204.462

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

Мың теңгемен	Ескертпе	2018 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптармен жүргізілген операциялар бойынша алдағы кезеңдегі шығыстар			
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың алдағы кезеңдегі шығыстары		5	5
Байланысты тараптармен жүргізілген операциялар бойынша алдағы кезеңдегі шығыстар жиыны	11	5	5

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

Мың теңгемен	Ескертпе	2017 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптар алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешек			
«Самұрық-Қазына» Тобының бақылауындағы кәсіпорындар алдында кредиторлық берешек		2.216.826	232.361
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындар алдында кредиторлық берешек		634.340	585.503
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындар алдында кредиторлық берешек		2.435	2.332
Байланысты тараптар алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешектің жиыны	18	2.853.601	820.196
«Самұрық-Қазына» Тобының бақылауындағы кәсіпорындар алдында өзге де кредиторлық берешек			
		2.743	2.190
Байланысты тараптар алдында өзге де кредиторлық берешектің жиыны	18	2.743	2.190
Байланысты тараптар алдында сауда және өзге де кредиторлық берешектің жиыны		2.856.344	822.386

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

32. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР (жалғасы)

Байланысты тараптардан алынған алғытөлемдер келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	Ескертпе	2018 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардан алынған алғытөлемдер			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан алынған алғытөлемдер		12.288.923	10.560.712
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан алынған алғытөлемдер		324.793	359.068
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардан алынған алғытөлемдер		1	1
Байланысты тараптардан алынған алғытөлемдер жиыны	19	12.613.717	10.919.781

Байланысты тараптар алдында өзге де ағымдағы міндеттемелер келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	Ескертпе	2018 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптар алдында мұнай көлік экспедициясы қызметтері үшін берешек			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындар алдында мұнай көлік экспедициясы қызметтері үшін берешек		6.214.494	6.589.984
Байланысты тараптар алдында мұнай көлік экспедициясының қызметтері бойынша берешек жиыны	22	6.214.494	6.589.984
Негізгі басқарушы қызметкерлерге сыйақылар бойынша берешек			
Негізгі басқарушы қызметкерлерге сыйақылар бойынша берешек		30.901	44.502
Негізгі басқарушы қызметкерлерге сыйақылар бойынша берешек жиыны		30.901	44.502
Байланысты тараптар алдындағы өзге де ағымдағы міндеттемелердің жиыны		6.245.395	6.634.486

Топтың байланысты тараптармен 2018 және 2017 жылдардағы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айдың ішінде жасалған мәмілелері келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2018 жылғы	2017 жылғы	2018 жылғы	2017 жылғы
Байланысты тараптарға сату				
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға көрсетілген негізгі қызметтен болған түсім	29.717.084	30.131.439	88.871.988	87.254.110
Бірлескен кәсіпорындардың негізгі қызметінен болған түсім	2.321.494	2.091.926	6.962.771	6.281.716
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға көрсетілген негізгі қызметтен болған түсім	1.901.092	825.282	3.738.182	2.795.271
ҚМГ-ға сатуға арналған активтерді сатудан болған кіріс	4.898.526	—	4.898.526	—
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарының өзге де қызметінен болған кіріс	57.756	1.092	57.756	1.371
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың өзге де қызметінен болған кіріс	2.101	9.751	18.094	76.706
Жиыны	38.898.053	33.059.490	104.547.317	96.409.174

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

32. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР (жалғасы)

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

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2018 жылғы	2017 жылғы	2018 жылғы	2017 жылғы
Байланысты тараптардан сатып алу				
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан негізгі құралдарды және материалдық емес активтерді сатып алу	10.667.971	(2.101)	11.255.441	729.952
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан қызметтерді сатып алу	1.281.123	1.704.720	4.324.157	5.619.072
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан қызметтерді сатып алу	716.265	754.288	2.111.299	2.297.464
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан қорларды сатып алу	156.869	151.174	1.225.980	916.225
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардан қызметтерді сатып алу	7.108	1.072	20.040	1.072
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан негізгі құралдарды сатып алу	3.608	45.909	3.608	216.473
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан қорларды сатып алу	-	3.378	-	3.378
Жиыны	12.832.944	2.658.440	18.940.525	9.783.636

Дивидендтер төлеміне қатысты байланысты тараптарға ақша ағыны келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2018 жылғы	2017 жылғы	2018 жылғы	2017 жылғы
Байланысты тараптарға ақша ағыны				
ҚМГ дивидендтерін төлеу	19.000.000	-	55.387.527	53.656.666
Жиыны	19.000.000	-	55.387.527	53.656.666

2018 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айлық кезең үшін басты басқарушы қызметкерлерге есептелген сыйақының жалпы сомасы 283.192 мың теңге (2017 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айлық кезең үшін: 214.277 мың теңге). Басты қызметкерлерге төлемдер негізінен келісімшарттар және Компанияның ішкі ережелерімен белгіленген еңбекақы және сыйақылар бойынша шығыстардан тұрады.

33. ЫҚТИМАЛ ЖӘНЕ ШАРТТЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

Топтың ықтимал және шартты міндеттемелері 2017 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылға жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілікте ашылған. 2018 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айлық кезеңде келесілерді қоспағанда, маңызды операциялар болған жоқ:

Келісімдік міндеттемелер

2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Топтың негізгі құралдар мен құрылыс қызметтерін 44.711.800 мың теңгеге (2017 жылғы 31 желтоқсанға: 18.507.367 мың теңге) сатып алуға келісімдік міндеттемелері болған. Бұл шарттық міндеттемелер инвестициялық бағдарламаның бір бөлігі болып табылады. (1-ескертпе).

2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша бірлесіп бақылаудағы кәсіпорындардың негізгі құралдар мен құрылыс қызметтерін сатып алу жөніндегі келісімдік міндеттемелерінде Топтың үлесі 1.695.398 мың теңгені (2017 жылғы 31 желтоқсанға: 123.176 мың теңге) құрады.

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)****33. ЫҚТИМАЛ ЖӘНЕ ШАРТТЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР (жалғасы)****БТК активтерінің экспроприациясы**

БМТ мен Грузия Үкіметінің арасындағы БТК-ны сенімгерлікпен басқару туралы келісімге сәйкес, егер БТК қатарынан 2 жыл бойы ауыстырып құюдың жылына 4 миллион тонна ең аз көлемі бойынша өз міндеттемелерін орындай алмаған жағдайда, Грузия Үкіметінің БТК активтерін экспроприациялауға құқығы бар. Сонымен қоса, жыл сайын ауыстырып құю көлемі 6 миллион тоннадан кем құрайтын жағдайда, БМТ келесі айыппұлдарды төлеуге міндетті:

- 1 миллион тонна көлеміне дейін орындалмағанда – 1 тоннаға 0,1 АҚШ доллары (он АҚШ центі);
- 1 миллион тоннадан 2 миллион тонна көлеміне дейін орындалмағанда – 1 тоннаға 0,2 АҚШ доллары (жиырма АҚШ центі);
- 2 миллион тоннадан астам көлемінде орындалмағанда – 1 тоннаға 1 АҚШ доллар.

БТК арқылы ауыстырып құюдың нақты көлемі 2018 жылдың 9 айында 4,3 миллион тоннаны (2017 жылғы 31 желтоқсанға: 5,9 миллион тоннаны) құрады. Келісімге сәйкес, 2018 жылғы 9 айының нақты мөлшердің негізінде, жылдық көрсеткішке келтірілген, Топ 33 мың АҚШ доллар мөлшерінде резервті есептеді (11.105 мың теңгеге сәйкес).

Көрсетілетін қызметтерге тарифтер

ТМРБжТҚҚК өткізген кездейсоқ тексеру нәтижелері бойынша 2018 жылдың 14 мамырында 2018 жылдың 1 шілдесінен бастап су тасымалдау қызметтері және 2020 жылғы шілдеден бастап күшіне енетін мұнайды ауыстырып құю қызметтері үшін өтемақы тарифтерін қарастырған акт шығарылды.

Актіде қабылданған шешіммен келіспей, Компания жоғарыда аталған актіге заңда белгіленген тәртіппен шағым жасайды.

34. ҚАРЖЫЛЫҚ ТӘУЕКЕЛДЕРДІ БАСҚАРУ МАҚСАТТАРЫ МЕН САЯСАТЫ

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

Қаржы құралдарының әділ құны

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

35. ЕСЕП БЕРУ КҮНІНЕН KEЙІНГІ ОҚИҒАЛАР

Есеп беру күнінен кейінгі маңызды оқиғалар болған жоқ.