

«ҚазТрансОйл» АҚ

**Аудит жүргізілмеген аралық қысқартылған
шоғырландырылған қаржылық есептілік**

2014 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін

МАЗМҰНЫ

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті шолу бойынша тексеру нәтижелері туралы есеп

Аудит жүргізілмеген 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
Капиталдағы өзгерістер туралы аралық шоғырландырылған есеп	7
Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке ескертпелер	8-39



Building a better
working world

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

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

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

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті шолу нәтижелері жөніндегі есеп

«ҚазТрансОйл» АҚ-ның Акционерлеріне

Кіріспесі

Біз «ҚазТрансОйл» АҚ мен оның еншілес ұйымдарының (бұдан әрі «Топ») қоса беріліп отырған аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне шолу жүргіздік, әрі ол 2014 жылғы 30 қыркүйегіндегі жағдай бойынша қаржылық жағдай туралы аралық шоғырландырылған есептен, сондай-ақ көрсетілген күнге аяқталған тоғыз айлық кезең үшін жиынтық кіріс туралы, капиталдағы өзгерістер туралы және ақша қаражатының қозғалысы туралы тиісті аралық шоғырландырылған есептерден, сондай-ақ қаржылық есептілікке ескертпелерден тұрады. Басшылық осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті 34 ХҚЕС Халықаралық қаржылық есептілік стандартына «Аралық қаржылық есептілік» («34 ХҚЕС») сәйкес дайындау және ұсыну үшін жауапкершілік кетереді. Біздің міндетіміз жүргізілген шолудың негізінде осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік жөнінде қорытынды жасау болып табылады.

Шолу бойынша тексеру көлемі

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

Тұжырым

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

Ernst & Young LLP

Александр Назаркулов
Аудитор

Аудитордың 2012 жылғы 6 қаңтардағы №0000059
біліктілік куәлігі

2014 жылғы 10 қараша

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

Қазақстан Республикасында аудиторлық
қызметпен айналысуға арналған мемлекеттік
лицензия: сериясы МФЮ - 2, № 0000003,
Қазақстан Республикасы Қаржы
Министрлігімен 2005 жылғы 15 шілдеде
берілген.

ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

2014 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша

Мың теңгемен	Ескертпе	2014 жылғы 30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Активтер			
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі құралдар	4	435.624.193	401.108.901
Материалдық емес активтер	5	6.326.055	5.701.002
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындарға инвестициялар	6	47.830.213	53.554.027
Негізгі құралдар үшін жеткізушілерге берілген алғытөлемдер	7	15.730.558	5.835.651
Банк салымдары	13	561.232	576.541
Өзге де ұзақ мерзімді активтер		23.209	123.904
		506.095.460	466.900.026
Ағымдағы активтер			
Тауарлы-материалдық қорлар	8	3.374.768	2.346.043
Сауда және өзге де дебиторлық берешек	9	9.598.295	4.548.932
Жеткізушілерге берілген алғытөлемдер	10	1.021.098	842.702
Корпоративтік табыс салығы бойынша алдын ала төлем		220.542	3.994
Өтелуге жататын ҚҚС және өзге де салықтар бойынша алдын ала төлем	11	4.838.269	3.144.714
Өзге де ағымдағы активтер	12	2.949.437	3.946.793
Банк салымдары	13	42.754.374	83.116.538
Ақша қаражаттары және олардың баламалары	14	29.620.456	25.645.348
		94.377.239	123.595.064
Сатуға арналған деп жіктелген активтер		—	32.138
		94.377.239	123.627.202
Активтер жиыны		600.472.699	590.527.228

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

ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)

Мың теңгемен	Ескертпе	2014 жылғы 30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Капитал және міндеттемелер			
Капитал			
Жарғылық капитал	15	61.937.567	61.937.567
Активтерді қайта бағалау бойынша резерв		172.914.690	171.902.104
Өзге де резервтер		(1.787.375)	(1.016.496)
Есептілік валютасын қайта есептеу бойынша резерв		16.348.635	10.069.002
Үлестірілмеген пайда		231.620.230	224.377.740
Капитал жиыны		481.033.747	467.269.917
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер	16	10.688.033	9.333.180
Мерзімі ұзартылған салық бойынша міндеттемелер	30	44.760.113	43.537.849
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта еңдеу бойынша міндеттемелергі резервтер	21	17.429.584	16.677.538
Болашақ кезеңдер кірістері	17	4.465.845	4.079.971
		77.343.575	73.628.538
Ағымдағы міндеттемелер			
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер	16	322.825	322.000
Төленуге жататын корпоративтік табыс салығы		906.772	1.467.675
Сауда және өзге де кредиторлық берешек	18	12.030.875	11.096.007
Алынған алғытелемдер	19	15.270.063	17.181.723
Төлемге өзге де салықтар	20	2.680.867	2.587.351
Резервтер	21	261.952	228.125
Өзге де ағымдағы міндеттемелер	22	10.622.023	16.745.892
		42.095.377	49.628.773
Міндеттемелер жиыны		119.438.952	123.257.311
Капитал мен міндеттемелер жиыны		600.472.699	590.527.228
Бір жай акцияның теңгерімдік құны (теңгемен)	15	1.234	1.200

2014 жылғы 10 қарашада қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директор

Бас бухгалтер



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

ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

2014 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін

Мың теңгемен	Ескертпе	30 қыркүйекте аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
		2014 жылғы	2013 жылғы	2014 жылғы	2013 жылғы
Түсім	23	49.687.263	48.618.449	146.714.043	141.482.581
Өткізімнің өзіндік құны	24	(31.251.406)	(27.019.496)	(84.084.163)	(74.758.429)
Жалпы пайда		18.435.857	21.598.953	62.629.880	66.724.152
Жалпы және әкімшілік шығыстар	25	(4.097.734)	(2.708.617)	(8.846.647)	(7.157.171)
Өзге де операциялық кірістер	26	2.122.989	1.594.722	6.018.732	3.347.304
Өзге де операциялық шығыстар	27	(28.143)	(139.614)	(136.347)	(499.967)
Негізгі құралдардың құнсыздануынан болатын залалдар	4	(4.947.072)	(12.645.386)	(5.018.080)	(12.683.830)
Операциялық пайда		11.485.897	7.700.058	54.647.538	49.730.488
Бағамдық айырмадан болатын (залал)/кіріс		27.516	27.266	(12.612)	(6.740)
Қаржылық кірістер	28	1.024.022	1.014.880	4.085.776	2.730.762
Қаржылық шығындар	29	(354.930)	(329.464)	(1.064.796)	(999.770)
Дивидендтік кіріс		—	—	80.277	—
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың (залалдағы)/кірістегі үлесі	6	1.664.183	3.038.167	(8.179.382)	9.266.989
Салық салынғанға дейінгі пайда		13.846.688	11.450.907	49.556.801	60.721.729
Табыс салығы бойынша шығыстар	30	(3.011.736)	(1.823.690)	(12.285.804)	(10.657.740)
Есепті кезеңдегі таза пайда		10.834.952	9.627.217	37.270.997	50.063.989
Акцияға пайда (теңгемен)	15	28	25	97	130

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

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)	
		2014 жылғы	2013 жылғы	2014 жылғы	2013 жылғы
Өзге де жиынтық кіріс					
Кейінгі кезеңдерде пайда немесе залал құрамына қайта жіктеуге жататын өзге де жиынтық кіріс					
Шетел бөлімшелерінің есептілігін қайта есептеу кезіндегі бағамдық айырмашылық		(408.841)	508.345	6.231.328	697.004
Бірлескен кәсіпорындар бойынша шетел бөлімшелерінің есептілігін қайта есептеу кезіндегі бағамдық айырмашылық		(2.722)	3.408	48.305	4.976
Кейінгі кезеңдерде пайда немесе залал құрамына қайта жіктеуге жататын таза өзге де жиынтық кіріс/(залал)					
		(411.563)	511.753	6.279.633	701.980
Кейінгі кезеңдерде пайда немесе залал құрамына қайта жіктеуге жатпайтын өзге де жиынтық кіріс/(залал)					
Топтың негізгі құралдарын қайта бағалау	4	16.092.487	70.073.538	16.092.487	70.074.895
Табыс салығының әсері		(3.218.497)	(13.668.340)	(3.218.497)	(13.668.611)
		12.873.990	56.405.198	12.873.990	56.406.284
Бірлескен кәсіпорындардың негізгі құралдарын қайта бағалау		3.576.974	1.629.376	3.576.974	1.629.376
Табыс салығының әсері		(715.395)	(325.875)	(715.395)	(325.875)
		2.861.579	1.303.501	2.861.579	1.303.501
Топтың негізгі құралдарының құнсыздануы	4	(3.734.907)	(21.557.822)	(3.761.891)	(21.565.553)
Табыс салығының әсері		746.980	4.318.810	752.377	4.320.355
		(2.987.927)	(17.239.012)	(3.009.514)	(17.245.198)
Бірлескен кәсіпорындардың активтерің пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша резерві		229.130	—	229.130	—
Табыс салығының әсері		(45.826)	—	(45.826)	—
		183.304	—	183.304	—
Топтың қызметкерлеріне сыйақылар бойынша актуарлық залалдар	16	—	—	(963.600)	—
Табыс салығының әсері		—	—	192.721	—
		—	—	(770.879)	—
Кейінгі кезеңдерде пайда немесе залал құрамына қайта жіктеуге жатпайтын таза өзге де жиынтық кіріс					
		12.930.946	40.469.687	12.138.480	40.464.587
Салықтарды шегергендегі өзге де жиынтық кіріс жиыны					
		12.519.383	40.981.440	18.418.113	41.166.567
Салықтарды шегергендегі есепті кезеңнің жиынтық кіріс жиыны					
		23.354.335	50.608.657	55.689.110	91.230.556

2014 жылғы 10 қарашада қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директор

Бас бухгалтер



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

АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

Мың теңгемен	Ескертпе	30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
		2014 жылғы	2013 жылғы
Операциялық қызметтен түсетін ақша ағындары			
Салық салынғанға дейінгі пайда		49.556.801	60.721.729
Салық салынғанға дейінгі таза ақша ағындарымен салыстыруға арналған ақшалай емес түзетулер			
Тозу және өтелім	24, 25	25.401.518	21.990.762
Күмәнді берешек бойынша резервті есептеу	25	1.895	40.767
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың залалдағы/(кірістегі) үлесі	6	8.179.382	(9.266.989)
Қаржылық шығындар	29	1.064.796	999.770
Қаржылық кірістер		(4.085.776)	(2.730.762)
Еңбек қызметі аяқталуына байланысты қызметкерлерге сыйақылар бойынша шығындар	24, 25	371.748	345.000
Резервтерді (қайтару)/есептеу	21, 27	(7)	45.467
Негізгі құралдардың және материалдық емес активтердің шығынынан болған залал, нетто	27	59.755	333.182
Сатуға арналған активтерді шегеруден түскен кіріс, нетто	26	(61.090)	(95.198)
Негізгі құралдардың құнсыздануы	4	5.018.080	12.683.830
Материалдық емес активтердің құнсыздануы	5, 25	135.808	165.060
Есептен шығарылған кредиторлық берешектен түскен пайда	26	(74.539)	(7.153)
Болашақ кезеңдер кірістерінің өтелімі	26	(234.274)	(234.274)
Өтелуге тиісті ҚҚС-ты есептен шығару бойынша шығыстар	25	277.756	136.348
Өрекетсіз тұрған мұнай айдау станцияларын жою бойынша шығыстар	27	43.207	—
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорын пайдасына шығарылған қаржы кепілдігінің өтелімі	26	—	(26.463)
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорын пайдасына шығарылған қаржы кепілдігін тануды доғару	26	—	(177.743)
Бағам айырмасынан болатын іске асырылмаған (кіріс)/залал		(197.355)	565.574
Ескірген тауарлы-материалдық қорлар бойынша резервті қайтару	25	(5.492)	(3.294)
Айналым капиталдағы өзгеріске дейін операциялық қызметтен түскен ақша ағыны		85.452.213	85.485.613
Операциялық активтердегі (ұлғайту)/азайту			
Тауарлы-материалдық қорлар		2.006.599	(777.375)
Сауда және өзге де дебиторлық берешек		(5.052.158)	(584.050)
Жеткізушілерге берілген алғытелемдер		(177.481)	(629.300)
Өтелуге жататын ҚҚС және өзге де салықтар бойынша алдын ала телем		(2.644.502)	(806.349)
Өзге де ағымдағы активтер		939.575	1.623.825
Операциялық міндеттемелердегі ұлғайту/(азайту)			
Сауда және өзге де кредиторлық берешек		640.064	305.671
Алынған алғытелемдер		(1.911.660)	(500.118)
Төлемге өзге де салықтар		93.516	771.675
Өзге де ағымдағы және ұзақ мерзімді міндеттемелер және қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		(5.796.651)	(1.689.278)
Операциялық қызметтен түскен ақша ағыны		73.549.515	83.200.314
Теленген табыс салығы		(14.118.011)	(4.978.340)
Алынған пайыздар		4.361.906	1.092.511
Операциялық қызметтен түскен таза ақша ағыны		63.793.410	79.314.485

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

АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)

		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
Мың теңгемен	Ескертпе	2014 жыл	2013 жыл
Инвестициялық қызметтен түсетін ақша ағыны			
Банк салымдарын алу		92.503.433	40.950.000
Банк салымдарын орналастыру		(52.528.703)	(67.265.662)
Негізгі құралдарды сатып алу		(58.611.295)	(23.011.742)
Материалдық емес активтерді сатып алу		(198.857)	(178.389)
Негізгі құралдарды және материалдық емес активтерді сатудан түскен түсім		30.521	686.273
Сатуға арналған деп жіктелген активтерді сатудан түскен түсімдер		193.982	—
Алынған дивидендтер		717.897	453.584
Инвестициялық қызметтен түскен/(пайдаланылған) таза ақша ағыны		(17.893.022)	(48.365.936)
Қаржылық қызметтен түсетін ақша ағыны			
Төленген дивидендтер	15	(41.925.280)	(28.847.670)
Қаржылық қызметте пайдаланылған таза ақша ағыны		(41.925.280)	(28.847.670)
Ақша қаражаттарындағы және олардың баламаларындағы таза өзгеріс			
Кезеңнің басындағы ақша қаражаттары мен олардың баламалары	14	25.645.348	18.954.044
Кезеңнің аяғындағы ақша қаражаттары және олардың баламалары	14	29.620.456	21.054.923

2014 жылғы 10 қарашада кол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директор



Бас бухгалтер

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

КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

2014 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін

Мың теңгемен	Жарғылық капитал	Активтерді қайта бағалау бойынша резерв	Есептілік валютасын қайта есептеу бойынша резерв	Өзге де резервтер	Үлестіріл- меген пайда	Жиыны
2013 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	61.937.567	171.902.104	10.069.002	(1.016.496)	224.377.740	467.269.917
Есепті кезеңдегі таза пайда	-	-	-	-	37.270.997	37.270.997
Өзге де жиынтық кіріс	-	12.909.359	6.279.633	(770.879)	-	18.418.113
Кезеңдегі жиынтық кіріс жиыны (аудит жүргізілмеген)	-	12.909.359	6.279.633	(770.879)	37.270.997	55.689.110
Қайта бағаланған негізгі құралдардың өтелімі	-	(11.896.773)	-	-	11.896.773	-
Дивидендтер (15-ескертпе)	-	-	-	-	(41.925.280)	(41.925.280)
2014 жылғы 30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	61.937.567	172.914.690	16.348.635	(1.787.375)	231.620.230	481.033.747
2012 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	61.937.567	144.421.031	9.875.876	17.104	176.062.485	392.314.063
Есепті кезеңдегі таза пайда	-	-	-	-	50.063.989	50.063.989
Өзге де жиынтық кіріс	-	40.464.587	701.980	-	-	41.166.567
Кезеңдегі жиынтық кірістің жиыны (аудит жүргізілмеген)	-	40.464.587	701.980	-	50.063.989	91.230.556
Қайта бағаланған негізгі құралдардың өтелімі	-	(11.431.918)	-	-	11.431.918	-
Дивидендтер (15-ескертпе)	-	-	-	-	(28.847.670)	(28.847.670)
2013 жылғы 30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	61.937.567	173.453.700	10.577.856	17.104	208.710.722	454.696.949

2014 жылғы 10 қарашада қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директор

Бас бухгалтер




К.М. Кабыбайев
М.К. Сапарбаева

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР

2014 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін

1. ЖАЛПЫ АҚПАРАТ

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

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

2014 жылдың 30 қыркүйегіне «ҚазМұнайГаз» ұлттық компаниясы» АҚ (бұдан әрі – «ҚМГ» немесе «Бас компания») Компанияның ірі акционері болып табылады, оған Компанияда қатысудың бақылаушы үлесі (90%) тиесілі. ҚМГ толығымен «Самұрық-Қазына» Ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ (бұдан әрі – «Самұрық-Қазына») тұлғасында Үкіметке тиесілі.

2013 жылғы 31 желтоқсандағы және 2014 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Компанияның келесі ұйымдарда қатысу үлесі болды:

		Тіркелген жері	Негізгі қызметі	Қатысу үлесі	
				2014 жылғы 30 қыркүйек	2013 жылғы 31 желтоқсан
«МұнайТас» СБҚК» АҚ (бұдан әрі – «МұнайТас») «Қазақстан – Қытай Құбыры» ЖШС (бұдан әрі – «ҚҚҚ») «Batumi Terminals Limited» (бұдан әрі – «BTL»)	Бірлескен бақылаудағы кәсіпорын	Қазақстан	Мұнай тасымалдау	51%	51%
	Бірлескен бақылаудағы кәсіпорын	Қазақстан	Мұнай тасымалдау	50%	50%
	Еншілес кәсіпорын	Кипр	Мұнайды және мұнай өнімдерін экспедициялау, ауыстырып құю және сақтау, Батуми қ. Теңіз кемежайын және мұнай құю терминалын пайдалану	100%	100%

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

Компанияның бас кеңсесі Қазақстан Республикасы, Астана қаласы, Қабанбай батыр данғылы, 19 мекенжайы бойынша орналасқан. Компанияның Атырау (Батыс филиал), Павлодар (Шығыс филиал), Алматы (Ғылыми-техникалық орталық), Астана (Ұжымдық пайдалану есептеу орталығы) қалаларында орналасқан 4 филиалы және Ресей Федерациясында (Мәскеу, Омбы және Самара қалалары) және Украинада (Киев қаласы) өкілдік кеңселері бар. 2014 жылғы 27 маусымында Компанияның Директорлар кеңесінің отырысында Киев қаласындағы (Украина) өкілдікті жабу туралы шешім шығарылды.

Топтың Қазақстан Республикасы аумағында ұзындығы 5.503 км магистральдық мұнай құбырлары және ұзындығы 2.148 км суағызғылар желісі бар. Мұнымен қатар Топ басқа аралас құбыр желілерінде мұнайды сақтауды, ауыстырып құюды және оның көлік экспедициясын жүзеге асырады. Топтың МұнайТас және ҚҚҚ бірлескен кәсіпорындары Қазақстан мұнайын Қытайға тасымалдау үшін пайдаланылатын Кеңкияк – Атырау және Атасу – Алашаңқай құбырларына иелік етеді. Топтың BTL еншілес кәсіпорнына Батуми мұнай терминалы және негізгі қызметі мұнай құю және құрғақ жүктерді сақтау және ауыстырып құю болып табылатын Батуми теңіз кемежайын басқару құқығы тиесілі.

Компания табиғи монополист болып табылады және тиісінше Қазақстан Республикасы Табиғи монополияларды реттеу және бәсекелестікті қорғау комитетінің (бұдан әрі – «ТМРЖБҚК») реттеу объектісі болып табылады. ТМРЖБҚК сондай-ақ тарифтік мөлшерлемелерді есептеу әдіснамасын және агенттік тарифті бекіту үшін жауапты, бұлардың негізінде Топ Қазақстан Республикасындағы кірістердің негізгі үлесін алады. Негізінде тарифтер іске қосылған активтерге капитал бағасын қайтаруға негізделеді. Қазақстан Республикасының табиғи монополиялардың қызметін реттеу туралы заңнамасына сәйкес тарифтер қызметтерді көрсету үшін қажетті шығындардың бағасынан төмен бола алмайды және табиғи монополия субъектісінің тиімді қызмет етуін қамтамасыз ететін пайда алу мүмкіндігін есепке ала алмайды.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

1. ЖАЛПЫ АҚПАРАТ (жалғасы)

2014 жылғы 1 сәуірден бастап Компанияның экспортқа мұнай айдау тарифін өсіру туралы 2014 жылғы 20 наурыздағы ТМРА-ның бұйрығы күшіне енді, 1.000 км-ге мұнайдың 1 тоннасы 4.850,6 теңгеден 5.817,2 теңгеге дейін өсті (19,9%-ға арттырылды).

2014 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке Бас директор мен Бас бухгалтер 2014 жылғы 10 қарашада қол қойды және шығаруға рұқсат етті.

2. ТОПТЫҢ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІН ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ ЖӘНЕ ЕСЕП САЯСАТЫНДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР

Дайындау негіздері

2014 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік Халықаралық қаржылық есептілік стандартының 34 («ХҚЕС»-на) (IAS) «Аралық қаржылық есептілікке» сәйкес дайындалды.

Осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік қайта бағаланған құны бойынша ескерілген негізгі құралдарды қоспағанда бастапқы құнның негізінде дайындалған.

Аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілікке жылдық қаржылық есептілікте ашып көрсетілуге жататын барлық мәлімет пен дерек кірмейді және 2013 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың жылдық қаржылық есептілігімен бірге қарастырылуы тиіс.

Жай акцияға пайда, жай акцияның теңгерімдік құны және арнайы келісілген жағдайларды қоспағанда, осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік теңгемен берілген, барлық мәндері мың теңгеге жуықталған. Топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігі теңгемен көрсетілген. Топтың әрбір компаниясы өзінің қолданыстағы валютасын белгілейді, және әрбір компанияның қаржылық есептілікке енгізілген баптары осы қолданыстағы валютамен бағаланады. Компания мен бірлескен бақылаудағы кәсіпорындары МұнайТас пен ҚҚҚ-ның қолданыстағы валютасы теңге болады. BTL-дің қолданыстағы валютасы АҚШ доллары болады.

Топ алғаш рет қолданған жаңа стандарттар, түсіндірмелер мен оларға түзетулер

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындау кезінде қабылданған есепке алу қағидаттары, 2014 жылдың 1 қаңтарына қабылданған жаңа стандарттар мен түсіндірмелерді қоспағанда, 2013 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін Топтың жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігін дайындау кезінде қолданылған қағидаттарға сәйкес келеді.

Кейбір стандарттар мен түзетулер 2014 жылы алғашқы қолданылады. Болса да, олар Топтың жылдық шоғырландырылған қаржы есептілігіне және аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржы есептілігіне әсер берген жоқ. Әр жаңа стандарттың/түзетудің сипаты мен әсері төменде жазылған:

ҚЕХС (IFRS) 10, ҚЕХС (IFRS) 12 және ҚЕХС (IAS) 27 «Инвестициялық компанияларға» түзетулер

Осы түзетулер ҚЕХС (IFRS) 10 «Шоғырландырылған қаржы есептілігіне» сай инвестициялық компанияны анықтауға жауап беретін компаниялар үшін шоғырландыру туралы талаптардан алып тастауды көздейді. Шоғырландыру туралы талаптардан алып тастау инвестициялық компаниялардың еншілес компанияларды пайда немесе залал арқылы әділ құны бойынша есепке алуды талап етеді. Бұл түзетулер Топқа қолданылмайды.

ҚЕХС (IAS) 32 «Қаржы активтерінің және қаржы міндеттемелерінің өзара есепке алынуына» түзетулер

Осы түзетулер аясында «қазіргі уақытта өзара есепке алуды жүзеге асыруға заңды бекітілген құқығы бар» сөйлемінің мағынасы түсіндіріледі. Сондай-ақ түзетулер есепке алулар (бірыңғай клиринг орталығы сияқты) жүйесіне қатысты ҚЕХС (IAS) 32-де «Қаржы активтерінің және қаржы міндеттемелерінің өзара есепке алынуына» өзара есепке алу критерийлерін қалай дұрыс пайдалану керек екенін сипаттайды, оның аясында әр уақыттағы жалпы төлемдер механизмі пайдаланылады. Осы түзетулер Топтың шоғырландырылған қаржы жағдайына немесе қызметінің қаржылық нәтижелеріне әсерін тигізген жоқ.

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ
ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)****2. ТОПТЫҢ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІН дайындау негізі ЖӘНЕ ЕСЕП САЯСАТЫНДАҒЫ
ӨЗГЕРІСТЕР (жалғасы)****Топ алғаш рет қолданған жана стандарттар, түсіндірмелер мен оларға түзетулер (жалғасы)**

ҚЕХС (IAS) 39 «Туынды құралдарды жаңарту және хеджирлеуді есепке алуды жалғастыруға» түзетулер

Осы түзетулерде хеджирлеу құралы ретінде айқындалған туынды құралды жаңарту белгіленген өлшемдерге жауап беретін жағдайда, хеджирлеуді есепке алуды доғару туралы талаптардан алып тастау көзделеді. Осы түзетулер Топтың қаржы жағдайына немесе қызметінің шоғырландырылған қаржылық нәтижелеріне әсерін тигізген жоқ.

ҚЕХС (IAS) 36 «Активтердің құнсыздануы» – «Қаржылық емес активтер үшін өтелетін құн туралы ақпаратты ашу»

Осы түзетулер ҚЕХС (IFRS) 13 «Әділ құнды бағалау» күшіне енуімен байланысты ҚЕХС (IAS) 36-ға «Активтердің құнсыздануы» сай ақпарат ашу үшін жағымсыз салдарларды жояды. Сонымен қатар осы түзетулер активтердің өтелетін құны немесе ПГДП туралы ақпаратты ашуды талап етеді, олар бойынша есепті кезең ішінде құнсызданудан болған залал танылды немесе қалпына келтірілді. Бұл түзетулер Топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне елеулі әсер етпеді.

Түсіндірме IFRIC 21 «Міндетті төлемдер» (Түсіндірме IFRIC 21)

КРМФО (IFRIC) 21 «Міндетті төлемдер» түсіндірмесі 2014 жылғы 1 қаңтардан басталатын жылдық кезеңдер үшін күшіне енеді және шолу ретінде қолданылады. Бұл басқа стандарттардың қолдану аясына енгізілген ресурстар ағынын (мысалы, ҚЕХС 12 «Пайдаға салынатын салық») және айыппұлдар мен заңнаманы бұзуға байланысты тұрақсыздық айыбын қоспағанда, заңнамаға сәйкес үкіметтің пайдасына есептелетін барлық міндетті төлемдерге қолданылады. Осы түсіндірме тиісті заңнамада сипатталған төлем туындататын кез келген оқиға пайда болғаннан бұрын міндетті төлемдер бойынша міндеттемелерді компанияның растайтындығын түсіндіреді. Сондай-ақ мұнда егер оқиға нәтижесінде қолданыстағы заңнамаға сәйкес төлем міндеттемесі туындайтын уақыт кезеңінде болса ғана міндетті төлемдер бойынша міндеттеме үдемелі есептелетіндігі нақтыланады. Ең аз шекті мәнге қол жеткізген жағдайда төлем талап етілетін міндетті төлем жағдайында түсіндірмеде белгіленген ең аз шекті мәнге қол жеткізгенге дейін болжалды міндеттемені тануға тыйым салу белгіленеді. IFRIC 21 «Міндетті төлемдер» түсіндірмесі Топтың шоғырландырылған қаржы жағдайына немесе қызметінің қаржылық нәтижелеріне әсерін тигізген жоқ.

Топ әлдебір басқа шығарылған, бірақ әлі күшіне енбеген стандарттарды, түсіндірмелерді мен түзетулерді қолдаған жоқ.

Шаруашылық қызметтің маусымдық сипаты

Топтың операциялық шығындары маусымдық құбылуларға ұшырағыш келеді, әдетте, материалдарға, жөндеу мен қызмет көрсетуге байланысты ең көп шығыстар алғашқы екі тоқсанның ішінде емес, жылдың екінші жартысында күтіледі. Мұндай құбылулар, негізінен, жылдың екінші жартысына келетін құбырларды жөндеу кестесімен негізделген. Қорларды сатып алу, негізінен, бірінші жартыжылдықта жүргізіледі.

Валюта айырбастау бағамдары

Қазақстан Республикасының Ұлттық банкі 2014 жылғы 11 ақпаннан бастап АҚШ долларына және басқа да негізгі валюталарға қатысты теңгенің айырбас бағамын бұрынғы деңгейде ұстап тұрудан бас тарту, валюталық интервенция көлемін кеміту және теңгенің айырбас бағамын қалыптастыру үдерісіне араласуды қысқарту туралы шешім қабылдады. Айырбас бағамы құнсыздануға дейін және одан кейін 1 АҚШ доллары үшін тиісінше 155,56 теңгені және 184,5 теңгені құрады.

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

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

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

Валюта айырбастау бағамдары (жалғасы)

2013 және 2014 жылдардағы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айлық кезеңдегі орташа сараланған бағам:

Теңге	30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін	
	2014 жылғы	2013 жылғы
АҚШ доллары	178,46	153,62
Ресей рублі	5,04	4,73
Еуро	241,96	207,56
Грузиялық лари	101,84	92,77

2014 жылғы 30 қыркүйекте және 2013 жылғы 31 желтоқсанға ҚҚБ-мен белгіленген валютаның айырбас бағамы кұрады:

Теңге	2014 жылғы 30 қыркүйекте	2013 жылғы 31 желтоқсан
АҚШ доллары	181,90	153,61
Ресей рублі	4,60	4,69
Еуро	230,56	211,17
Грузиялық лари	104,50	88,47

3. СЕГМЕНТТЕР БОЙЫНША АҚПАРАТ

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

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

Сәйкестендірілетін, бірақ жеке-жеке есептік шектен аспайтын сегменттер «Өзге де сегменттерге» біріккен (жеке сегменттердің түсім мөлшері жиынтық түсімнің кемінде 10%). Оларға Батуми теңіз портында құрғақ жүктерді таситын, паромдық және контейнерлік терминалдарды қолдана отыра құрғақ жүктерді (қант шикізаты, аммоний нитраты, цемент, астық, күнбағыс және күнжара) ауыстырып тиеу, сондай-ақ жолаушы терминалының қызметтері жатады. Мұнай тасымалдаумен байланысты қызметтерге есептік шектен аспайтын және қызметтің негізгі түрімен не Топтың мұнай құбырлары сияқты негізгі активтерімен ажырағысыз байланысқан Компания көрсететін су тасымалдау, мұнайды сақтау, экспедиторлық қызметтері, құбырларды пайдалану және оларға техникалық қызмет көрсету қызметтері кіреді. Қызметтің кейбір түрлері бойынша Топ басшылығына жеке басқарушылық есептілік берілмейді және осыған орай мұндай қызметтер жеке сегментке бөлініп шыға алмайды.

Батуми мұнай терминалын пайдалана отырып, Батуми теңіз порты арқылы мұнай мен мұнай өнімдерін ауыстырып құю бойынша қызметтер «Мұнайды ауыстырып құю» сегментіне кіреді. Мұнай терминалының кірістері мұнай мен мұнай өнімдерін сақтаудан, ауыстырып құюдан және жөнелтуден туындайды. Жөнелту қызметіне Өзірбайжан-Грузин шекарасынан Батуми терминалына темір жол 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)**3. СЕГМЕНТТЕР БОЙЫНША АҚПАРАТ (жалғасы)**

Топ басшылығы сегменттер пайдасына қарай сегменттерді талдайды. Төмендегі кестелерде, тиісінше, 2013 және 2014 жылдардың 30 қыркүйекте аяқталған үш айлық кезеңдер үшін Топтың сегменттері бойынша түсім және пайда туралы ақпараты көрсетілген:

	2014 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)						2013 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)					
	Мұнай тасымал- дау және байла- нысты қызметтер (Қазақстан)	Мұнайды ауысты- рып құю (Грузия)	Өзге де	Сегмент- тер бойынша жиын	Түзетулер мен алып тастаулар	Шоғыр- ланды- рылған	Мұнай тасымал- дау және байла- нысты қызметтер (Қазақстан)	Мұнайды ауысты- рып құю (Грузия)	Өзге де	Сегмент- тер бойынша жиын	Түзетулер мен алып тастаулар	Шоғыр- ланды- рылған
Мың теңгемен												
Түсім												
Сыртқы клиенттерге сату	44.680.624	3.868.675	1.137.964	49.687.263	–	49.687.263	43.519.956	4.048.369	1.050.124	48.618.449	–	48.618.449
Барлық түсім	44.680.624	3.868.675	1.137.964	49.687.263	–	49.687.263	43.519.956	4.048.369	1.050.124	48.618.449	–	48.618.449
Қаржы нәтижелері												
Негізгі құралдардың және материалдық емес активтердің кезеңдегі құнсыздануы	(1.588)	(4.858.574)	(222.718)	(5.082.880)	–	(5.082.880)	(12.645.386)	–	–	(12.645.386)	–	(12.645.386)
Тозу және етөлім	(7.667.122)	(619.311)	(192.703)	(8.479.136)	–	(8.479.136)	(7.047.000)	(362.191)	(121.957)	(7.531.148)	–	(7.531.148)
Пайыздар бойынша кірістер	1.009.566	3.666	7.519	1.020.751	–	1.020.751	1.004.167	4.125	(405)	1.007.887	–	1.007.887
Бірлескен кәсіпорындар пайдасындағы үлесі	1.664.183	–	–	1.664.183	–	1.664.183	3.038.167	–	–	3.038.167	–	3.038.167
Табыс салығы бойынша шығыстар	(3.691.354)	679.359	259	(3.011.736)	–	(3.011.736)	(1.792.159)	(37.109)	60.482	(1.768.786)	(54.904)	(1.823.690)
Есепті кезеңдегі сегмент пайдасы	15.012.682	(4.301.976)	124.246	10.834.952	–	10.834.952	8.013.734	(1.471.174)	101.394	6.643.954	2.983.263	9.627.217

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**3. СЕГМЕНТТЕР БОЙЫНША АҚПАРАТ (жалғасы)**

Төменгідегі кестелерде, тиісінше, 2013 және 2014 жылдардағы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айлық кезеңдер үшін Топ сегменттері бойынша түсім және пайда туралы ақпараты көрсетілген:

	2014 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)						2013 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)					
	Мұнай тасымал- дау және байла- нысты қызметтер (Қазақстан)	Мұнайды ауысты- рып құю (Грузия)	Өзге де	Сегмент- тер бойынша жиын	Түзетулер мен алып тастаулар	Шоғыр- ланды- рылған	Мұнай тасымал- дау және байла- нысты қызметтер (Қазақстан)	Мұнайды ауысты- рып құю (Грузия)	Өзге де	Сегмент- тер бойынша жиын	Түзетулер мен алып тастаулар	Шоғыр- ланды- рылған
<i>Мың теңгемен</i>												
Түсім												
Сыртқы клиенттерге сату	132.545.747	11.346.308	2.821.988	146.714.043	—	146.714.043	125.894.668	12.643.969	2.943.944	141.482.581	—	141.482.581
Барлық түсім	132.545.747	11.346.308	2.821.988	146.714.043	—	146.714.043	125.894.668	12.643.969	2.943.944	141.482.581	—	141.482.581
Қаржы нәтижелері												
Негізгі құралдардың және материалдық емес активтердің кезеңдегі құнсыздануы	(72.596)	(4.858.574)	(222.718)	(5.153.888)	—	(5.153.888)	(12.683.830)	—	—	(12.683.830)	—	(12.683.830)
Тозу және етелім	(23.021.041)	(1.818.329)	(562.148)	(25.401.518)	—	(25.401.518)	(20.726.061)	(987.630)	(277.071)	(21.990.762)	—	(21.990.762)
Пайыздар бойынша кірістер	4.047.458	12.135	9.459	4.069.052	—	4.069.052	2.681.759	11.519	10.308	2.703.586	—	2.703.586
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындар (залалындағы)/ пайдасындағы үлесі	(8.179.382)	—	—	(8.179.382)	—	(8.179.382)	9.266.989	—	—	9.266.989	—	9.266.989
Табыс салығы бойынша шығыстар	(13.005.232)	603.607	115.821	(12.285.804)	—	(12.285.804)	(10.127.914)	(98.521)	(39.559)	(10.265.994)	(391.746)	(10.657.740)
Есепті кезеңдегі сегмент пайдасы	41.286.828	(4.143.429)	127.598	37.270.997	—	37.270.997	41.406.792	(133.535)	369.073	41.642.330	8.421.659	50.063.989

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**3. СЕГМЕНТТЕР БОЙЫНША АҚПАРАТ (жалғасы)**

Төмендегі кестелерде, тиісінше, 2014 жылғы 30 қыркүйектегі және 2013 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың сегменттері бойынша активтер және міндеттемелер туралы ақпараты көрсетілген:

	2014 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)						2013 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)					
	Мұнай тасымал- дау және байла- нысты қызметтер (Қазақстан)	Мұнайды ауысты- рып құю (Грузия)	Өзге де	Сегмент- тер бойынша жиын	Түзетулер мен алып тастаулар	Шоғыр- ландыры- лған	Мұнай тасымал- дау және байла- нысты қызметтер (Қазақстан)	Мұнайды ауысты- рып құю (Грузия)	Өзге де	Сегмент- тер бойынша жиын	Түзетулер мен алып тастаулар	Шоғыр- ландырыл- ған
Мың теңгемен												
Активтер жиыны	555.141.036	27.593.321	17.738.342	600.472.699	–	600.472.699	544.763.581	31.127.379	14.636.268	590.527.228	–	590.527.228
Міндеттемелер жиыны	108.555.328	5.148.135	5.735.489	119.438.952	–	119.438.952	114.242.880	4.307.821	4.706.610	123.257.311	–	123.257.311
Өзге де ақпаратты ашу												
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындарға инвестициялар (6-ескертпе)	47.830.213	–	–	47.830.213	–	47.830.213	53.554.027	–	–	53.554.027	–	53.554.027
Күрделі шығындар	42.189.954	674.582	349.424	43.213.960	–	43.213.960	24.900.504	3.066.226	2.268.820	30.235.550	–	30.235.550

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**4. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР**

Негізгі құралдар 2014 жылғы 30 қыркүйектегі және 2013 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	Жер	Құбырлар	Көлік активтері	Ғимараттар мен құрылыстар	Машиналар және жабдық	Технологиялық мұнай	Өзге де	Аяқталмаған құрылыс	Жиыны
2013 жылғы 31 желтоқсанға қайта бағаланған құны бойынша (аудит жүргізілген)	11.087.844	97.334.066	8.110.780	71.906.718	88.628.416	89.518.453	12.477.480	36.960.887	416.024.644
Валютаны қайта есептеудің әсері	1.324.669	—	565.209	2.799.724	1.863.486	—	97.860	193.007	6.843.955
Түсімдер	415	—	452.090	5.000	680.945	—	524.661	44.441.823	46.104.934
Шығарылу	(8.993)	(20.683)	(11.736)	(14.965)	(120.897)	(732)	(157.366)	(30.583)	(365.955)
Капитал есебіне кезең үшін толық бағалау	—	—	—	—	—	16.092.487	—	—	16.092.487
Аяқталмаған құрылыстан ауыстырылған	53.428	16.985.241	168.950	1.716.510	7.169.583	—	1.126.737	(27.220.449)	—
Материалдық емес активтерге аударымдар мен ауыстырулар (5-ескертпе)	—	—	—	—	(123)	—	—	(172.998)	(173.121)
Аударымдар мен ауыстырулар	—	(2.459)	(93.094)	8.010	(76.450)	—	146.145	17.848	—
2014 жылғы 30 қыркүйекке қайта бағаланған құны бойынша (аудит жүргізілмеген)	12.457.363	114.296.165	9.192.199	76.420.997	98.144.960	105.610.208	14.215.517	54.189.535	484.526.944
2013 жылғы 31 желтоқсанға жинақталған өтелім мен құнсыздану (аудит жүргізілген)	—	(4.240.358)	(638.843)	(3.320.737)	(4.794.768)	(330.205)	(1.321.562)	(269.270)	(14.915.743)
Валютаны қайта есептеудің әсері	—	—	(46.861)	(227.248)	(175.819)	—	(24.079)	—	(474.007)
Кезеңдегі тозу	—	(7.562.191)	(1.080.587)	(4.959.439)	(8.857.429)	—	(2.545.347)	—	(25.004.993)
Шығарылу	—	18.551	5.038	8.812	93.289	—	146.273	—	271.963
Капитал есебінен құнсыздану	—	(33.791)	(105.827)	(2.304.590)	(1.314.471)	—	(3.212)	—	(3.761.891)
Шығыс есебінен (құнсыздану) /қалпына келтіру	—	(61.757)	(623.182)	(2.297.777)	(1.918.113)	—	(120.461)	3.210	(5.018.080)
Аударымдар мен ауыстырулар	—	253	—	(45)	326	—	(534)	—	—
2014 жылғы 30 қыркүйекке жинақталған өтелім мен құнсыздану (аудит жүргізілмеген)	—	(11.879.293)	(2.490.262)	(13.101.024)	(16.966.985)	(330.205)	(3.868.922)	(266.060)	(48.902.751)
2014 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша (аудит жүргізілмеген)									
Қайта бағаланған құны	12.457.363	114.296.165	9.192.199	76.420.997	98.144.960	105.610.208	14.215.517	54.189.535	484.526.944
Жинақталған өтелім және құнсыздану	—	(11.879.293)	(2.490.262)	(13.101.024)	(16.966.985)	(330.205)	(3.868.922)	(266.060)	(48.902.751)
Қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	12.457.363	102.416.872	6.701.937	63.319.973	81.177.975	105.280.003	10.346.595	53.923.475	435.624.193
2013 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша (аудит жүргізілген)									
Қайта бағаланған құны	11.087.844	97.334.066	8.110.780	71.906.718	88.628.416	89.518.453	12.477.480	36.960.887	416.024.644
Жинақталған өтелім және құнсыздану	—	(4.240.358)	(638.843)	(3.320.737)	(4.794.768)	(330.205)	(1.321.562)	(269.270)	(14.915.743)
Қалдық құны (аудит жүргізілген)	11.087.844	93.093.708	7.471.937	68.585.981	83.833.648	89.188.248	11.155.918	36.691.617	401.108.901

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛККЕ
ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)****4. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР (жалғасы)**

2014 жылғы 30 қыркүйектегі және 2013 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша аяқталмаған құрылыс негізінен келесі өндірістік объектілерді қамтиды:

- мемлекетаралық жобасы аясында іске асырылатын «Қазақстан-Қытай» магистральдық мұнай құбырының объектілерін салу және қайта құру;
- «Қаламқас-Қаражанбас-Ақтау» («Қаражанбас-Ақтау» учаскесі) және «Өзен-Жетібай-Ақтау» магистральдық мұнай құбырларын қайта құру;
- өрт сөндіру жүйесін қайта құру, объектілерді электрмен жабдықтауды қайта құру және басқалары.

2014 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша аяқталмаған құрылыс 2.296.757 мың теңге көлемінде, оның ішінде құбырлар 47.199 мың теңге көлемінде (2013 жылғы 31 желтоқсан: 13.613.707 мың теңге, оның ішінен құбырлар 12.908.073 мың теңге) материалдар мен босалқы бөлшектерді қамтыды, олар құрылыс жұмыстары үшін сатып алынған болатын.

2014 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша өздігінен толық өтелген, бірақ қазіргі кезге дейін қолданыстағы негізгі құралдардың бастапқы құны 3.772.572 мың теңгені құрады (2013 жылғы 31 желтоқсанға: 2.938.299 мың теңге).

2014 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін аяқталмаған құрылыс құнына енгізілген тозу сомасы 9.261 мың теңгені (2013 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін: 7.803 мың теңге) құрады.

2014 жылғы 30 қыркүйекке Батуми мұнай терминалы негізгі құралдарының кейбір объектілері, қалдық құны 50.000 мың АҚШ доллары (9.095.000 мың теңгеге баламалы), тасымалдау келісіміне сәйкес Грузия темір жолдары алдында Georgian Transit Ltd міндеттемелерін қамтамасыз етуде кепілгер болған ТВС Банк пайдасына қамтамасыз ету ретінде кепілге салынды. Кепілдіктің ең көп сомасы 5.100 мың АҚШ доллары (927.690 мың теңгеге баламалы).

Грузия кәсіпорындарының құнсыздануы

BTL тобы өзіне мынадай ақша ағындарын тудырушы бірліктерді (бұдан әрі-«ААТБ») қамтиды:

- Батуми Мұнай Терминалы (бұдан әрі-«БМТ»);
- Батуми Теңіз Кемежайы (бұдан әрі-«БТК»).

Топ BTL тобының ААТБ-сын құнсыздану көрсеткіштерінің болуына жыл сайын қайта қарайды және оларды құнсыздану мәніне бағалау үшін ішкі де, сыртқы да дереккөздерді қарастырады. 2014 жылғы 30 қыркүйекке жүргізілген талдау нәтижесінде Топ BTL тобының ААТБ-сы бойынша құнсыздану көрсеткіштерін анықтады, олар мұнай және мұнай өнімдерін ауыстырып құюдың жоспарланған көлемінің азаюынан болды.

BTL тобының жалпы өтелетін құны 37.598.566 мың теңге мөлшерінде, оның ішінде 15.206.005 мың теңге мөлшерінде ААТБ БТК және в размере 22.392.561 мың теңге мөлшерінде ААТБ БМТ 10 жылға арналған қаржылық бюджеттің деректері бойынша ақша қаражаты ағынының болжамын пайдалана отырып қолдану құндылығы негізінде айқындалған еді. Ақша қаражаты ағынының болжамды деректері ауыстырып құю деңгейінің төмендегенін көрсету үшін жаңартылды. Ақша қаражаты ағынының болжамы кезінде пайдаланылған салық салынғанға дейінгі дисконт ставкасы 14,21%-ды (2013 жылғы 31 желтоқсанға: БМТ бойынша 14,7%, БТК бойынша 14,5%) құрады, 10 жылдан жоғары ақша қаражаттарының ағыны АҚШ-тың құнсыздануының орташа ұзақ мерзімді мөлшерлемесіне (2013 жылғы 31 желтоқсанға: 2,2%) сәйкес келетін 2% өсу коэффициентін ескере отырып қолданылған.

Құнсыздануға талдау жасау нәтижесінде басшылық 2014 жылғы 30 қыркүйекке құнсызданудан болған жиынтық залал 8.796.651 мың теңге, оның ішінде пайдалар мен залалдар есебінен 5.081.292 мың теңге және өзге де жиынтық табыс есебінен 3.715.359 мың теңге болғанын айқындады. Құнсызданудан болған залалдар сомасы тиісінше материалдық емес активтерге 135.808 мың теңге мөлшерінде (жер пайдалану құқығы) (5-ескертіпте) және негізгі құралдарға 8.660.843 мың теңгеге жіктелді.

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

4. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР (жалғасы)**Грузия кәсіпорындарының құнсыздануы (жалғасы)***Активтерді пайдаланудан болған құндылықты есептеу кезінде қолданылған басты болжамдар*

Әр бөлімше үшін ақша ағынын тудыратын активтерді пайдаланудан болатын құндылықтарды есептеу кезінде мына көрсеткіштерге қатысты жасалған болжамдар аса маңызды болды:

- Дисконттау мөлшерлемесі;
- Жоспарлау кезеңі ішіндегі тарифтер; және
- Мұнай мен жүктерді ауыстырып тиеу көлемдері.

Дисконттау мөлшерлемесі. Дисконттау мөлшерлемесі ақша ағынын тудыратын бөлімшеге тән тәуекелдерді ағымдағы нарықтық бағалауды көрсетеді. Дисконттау мөлшерлемесі BTL капиталының орташа салмақталған құны ретінде анықтады.

Жоспарланған кезең ішіндегі тарифтер. БТК және БМТ ауыстырып тиеу көлемі, өзара қатынастар, сондай-ақ ауыстырып тиеуге арналған шарттарды жасасу күніне нарықтық үрдістер негізінде жеке түрде жүктерді және мұнайды ауыстырып тиеу тарифін белгілейді.

Мұнайды және жүктерді ауыстырып тиеу көлемі. Осы жол берушіліктер басшылық сала бойынша өсу қарқынын пайдаланумен қатар Қара Теңіз кемежайы арқылы мұнайды және жүктерді ауыстырып тиеу көлемінің болашақ өзгерістері BTL қызметіне қалай әсер ететінін бағалайтынымен маңызды.

Басты болжамдардағы өзгерістерге сезінгіштік

Пайдалану құндылығын бағалауға қатысты жоғарыда аталған басты болжамдардың кез келгеніндегі өзгеріс құнсызданудан болатын одан арғы залалға әкеп соғуы мүмкін. Басты болжамдардың өтелетін құнға әсері төменде сипатталған:

Дисконттау мөлшерлемелері. Басшылық капиталдың орташа құны белгілеген құнына карағанда жоғары болу мүмкіндігін назарға алады. Дисконттау мөлшерлемесіндегі кез келген арту кейінгі құнсыздануға әкеліп соғады.

Жоспарлы кезеңдерге қолданылатын тарифтер. Активтерді құнсыздануға тестілеу мақсаттары үшін Басшылық жоспарлаған тарифтердегі арту тиісті шығындарға сілтеме жасайды. Егер Топ тарифтерді тиісті шығындарды жабатын деңгейде ұстайтын жағдайда болмаған ретте бұдан кейін құнсыздану болуы мүмкін.

Мұнайды және жүктерді ауыстырып тиеу көлемі. Басшылық ауыстырып тиеу көлемі жоспарланғаннан төмен болуы мүмкін екендігін назарға алады. Ауыстырып тиеу көлеміндегі кез келген азаю бұдан кейін құнсыздануға әкеліп соғады.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

5. МАТЕРИАЛДЫҚ ЕМЕС АКТИВТЕР

Материалдық емес активтер 2014 жылғы 30 қыркүйектегі және 2013 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	Лицен- зиялар	Бағдарлама- лық жасақтама	Жерді пайдалануға арналған құқықтар	Өзге де	Жиыны
2013 жылғы 31 желтоқсанға қалдық құн (аудит жүргізілген)	184.757	997.520	4.490.163	28.562	5.701.002
Валютаны қайта есептеу	7.096	754	822.507	–	830.357
Түсімдер	3.569	156.181	–	3.419	163.169
Шығарылу	(576)	(2.218)	–	(528)	(3.322)
Шығарулар бойынша жинақталған тозу	576	2.218	–	528	3.322
Кезеңдегі өтелім	(59.554)	(248.654)	(94.405)	(3.173)	(405.786)
Шығыстар есебінен құнсыздану (25-өскөртпе)	–	–	(135.808)	–	(135.808)
Негізгі құралдардан ауыстырылған (4-өскөртпе)	17.516	154.209	–	1.396	173.121
Аударымдар мен ауыстырулар	17.378	(17.378)	–	–	–
2014 жылғы 30 қыркүйекке қалдық құн (аудит жүргізілмеген)	170.762	1.042.632	5.082.457	30.204	6.326.055
2014 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша (аудит жүргізілмеген)					
Бастапқы құн	503.737	4.455.028	7.231.238	80.506	12.270.509
Жинақталған құнсыздану және өтелім	(332.975)	(3.412.396)	(2.148.781)	(50.302)	(5.944.454)
Қалдық құн (аудит жүргізілмеген)	170.762	1.042.632	5.082.457	30.204	6.326.055
2013 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша (аудит жүргізілген)					
Бастапқы құн	455.682	4.163.442	6.106.597	76.219	10.801.940
Жинақталған құнсыздану және өтелім	(270.925)	(3.165.922)	(1.616.434)	(47.657)	(5.100.938)
Қалдық құн (аудит жүргізілген)	184.757	997.520	4.490.163	28.562	5.701.002

6. БІРЛЕСКЕН БАҚЫЛАУДАҒЫ КӘСІПОРЫНДАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР

Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындағы инвестициялар 2014 жылғы 30 қыркүйектегі және 2013 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	2014 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
ҚҚҚ	35.436.352	40.878.930
МұнайТас	12.393.861	12.675.097
Жиыны	47.830.213	53.554.027

2014 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін, Топ МұнайТастың пайдасындағы өз үлесін 356.384 мың теңге мөлшерінде мойындады (2013 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін: 1.102.508 мың теңге, басқа да жиынтық кірісте 1.303.501 мың теңге) және 637.620 мың теңге сомасына (2013 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айлық кезеңге: 453.584 мың теңге) Топқа тиесілі дивиденттерге инвестицияны азайтты.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

6. БІРЛЕСКЕН БАҚЫЛАУДАҒЫ КӘСІПОРЫНДАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР (жалғасы)

2014 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін, Топ ҚҚҚ залалындағы өз үлесін 8.535.766 мың теңге мөлшерінде (2013 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін ҚҚҚ пайдасындағы үлес 8.164.481 мың теңгені құрады) және басқа да жиынтық кірісте 3.093.188 мың теңге (2013 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін: 4.976 мың теңге) мөлшерінде үлесті мойындады.

Төмендегі кестелерде бірлескен бақылаудағы кәсіпорындар туралы қаржылық ақпарат жалпыланып берілген (Топтың үйлесімді үлесі):

Мың теңгеммен	2014 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)		2013 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)	
	ҚҚҚ	МұнайТас	ҚҚҚ	МұнайТас
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорының жиынтық активтері мен міндеттемелеріндегі үлес				
Қысқа мерзімді активтер	9.619.109	1.698.060	22.462.883	1.448.667
оның ішінде ақша қаражаттары және олардың баламалары	4.899.916	992.679	5.941.869	162.279
Ұзақ мерзімді активтер	127.128.613	14.095.134	128.663.581	14.835.854
Қысқа мерзімді міндеттемелер	(20.035.403)	(202.447)	(19.868.226)	(296.701)
оның ішінде қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер	(13.491.104)	—	(12.637.964)	—
Ұзақ мерзімді міндеттемелер	(81.275.967)	(3.196.886)	(90.379.308)	(3.312.723)
оның ішінде ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер	(69.878.003)	—	(77.829.046)	—
Таза активтердегі үлес	35.436.352	12.393.861	40.878.930	12.675.097

Мың теңгеммен	30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін			
	2014 жыл		2013 жыл	
	ҚҚҚ	МұнайТас	ҚҚҚ	МұнайТас
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың кезеңдегі жиынтық түсімі мен таза пайдасындағы үлесі				
Түсім	17.606.782	2.301.968	24.341.944	3.125.944
Тозу және құнсыздану	(5.454.029)	(807.274)	(4.880.034)	(720.804)
Пайыздық кірістер	142.584	10.102	395.415	14.248
Қаржылық шығыстар	(3.031.127)	(28.418)	(3.318.162)	(31.695)
Табыс салығы бойынша үнемдеу/(шығыс)	1.664.823	(95.186)	(2.191.425)	(279.374)
Кезеңдегі (залал)/пайда	(8.535.766)	356.384	8.164.481	1.102.508
Өзге де жиынтық кіріс	3.093.188	—	4.976	1.303.501
Жиынтық (залал)/кіріс жиыны	(5.442.578)	356.384	8.169.457	2.406.009
Теленуге жататын дивидендтер	—	(637.620)	—	(453.584)

Мың теңгеммен	30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін			
	2014 жыл		2013 жыл	
	ҚҚҚ	МұнайТас	ҚҚҚ	МұнайТас
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың кезеңдегі жиынтық түсімі мен таза пайдасындағы үлес				
Түсім	5.619.060	902.711	8.289.805	1.003.103
Тозу және құнсыздану	(1.803.618)	(269.945)	(1.631.264)	(239.953)
Пайыздық кірістер	10.767	4.221	160.613	5.568
Қаржылық шығыстар	(944.329)	(9.473)	(803.824)	(10.843)
Табыс салығы бойынша шығыс	(495.817)	(36.969)	(685.605)	(85.102)
Кезеңдегі пайда	1.521.159	143.025	2.781.754	256.414
Өзге де жиынтық кіріс	3.042.161	—	3.408	1.303.501
Жиынтық кіріс жиыны	4.563.320	143.025	2.785.162	1.559.915
Төленуге жататын дивидендтер	—	—	—	—

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

6. БІРЛЕСКЕН БАҚЫЛАУДАҒЫ КӘСПОРИНДАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР (жалғасы)

Ұлттық валютаның құнсыздануына байланысты ҚҚҚ-ның АҚШ долларында көрсетілген қаржы міндеттемелерді (қарыздарды) қайта есептеу кезінде бағамдағы айырмадан залал пайда болды. 2013 және 2014 жылдардағы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айлық кезеңдердегі қарыздарға катысты бағамдағы айырмадан болған ҚҚҚ-ның таза залалы, тиісінше, 30.320.718 мың теңге мен 2.838.937 мың теңгені құрады.

7. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР ҮШІН ЖЕТКІЗУШІЛЕРГЕ БЕРІЛГЕН АЛҒЫТӨЛЕМДЕР

Негізгі құралдар үшін жеткізушілерге берілген алғытөлемдер 2014 жылғы 30 қыркүйектегі және 2013 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2014 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Негізгі құралдар және құрылыс қызметтері үшін үшінші тараптарға алғытөлемдер	15.829.903	5.934.981
Минус: күмәнді борыштар бойынша резерв	(99.345)	(99.330)
Жиыны	15.730.558	5.835.651

Негізгі құралдар үшін жеткізушілерге берілген алғытөлемдердің ұлғаюы негізінен келесі шарттар бойынша алдын ала төлеммен байланысты:

- 5.852.465 мың теңге мөлшерінде «МАС 663 км» мұнай айдау станциясын қайта құру және кеңейту;
- 2.266.850 мың теңге мөлшерінде «Ақтау», «Өзен» және «Кеңкияқ» бас мұнай айдау станцияларын (БМАС) қайта құру;
- 2.313.457 мың теңге мөлшерінде магистральдық сораптарды жеткізу;
- 3.268.891 мың теңге мөлшерінде «Құмкөл – Қарақойын» және «ТОН-2» мұнай құбыры учаскелерін ауыстыру.

Күмәнді борыштар бойынша резервтің қозғалысы келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	30 қыркүйекте аяқталған үш ай кезең үшін		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін	
	2014 жыл	2013 жыл	2014 жыл	2013 жыл
Кезеңнің басына	99.345	99.330	99.330	99.330
Кезеңдегі есептеу (25-ескертпе)	–	–	15	–
30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	99.345	99.330	99.345	99.330

8. ТАУАРЛЫ-МАТЕРИАЛДЫҚ ҚОРЛАР

Тауарлы-материалдық қорлар 2014 жылғы 30 қыркүйектегі және 2013 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2014 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Босалқы бөлшектер	1.205.288	937.047
Отын	817.244	698.546
Арнайы киім	303.341	82.764
Құрылыс материалдары	236.489	138.466
Химиялық реагенттер	227.807	33.496
Тауарлар	55.959	76.520
Өзге де	564.823	427.417
	3.410.951	2.394.256
Минус: ескірген және өтемсіз тауарлы-материалдық қорлар бойынша резерв	(36.183)	(48.213)
Жиыны	3.374.768	2.346.043

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

8. ТАУАРЛЫ-МАТЕРИАЛДЫҚ ҚОРЛАР (жалғасы)

Ескірген және өтемсіз тауарлы-материалдық қорлар бойынша резервтің қозғалысы мынадай түрде берілген:

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай кезең үшін		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін	
	2014 жыл	2013 жыл	2014 жыл	2013 жыл
Кезеңнің басына	41.135	49.856	48.213	65.413
Кезең үшін резервті (қайтару)/есептеу (25-ескертпе)	1.218	—	(5.492)	(4.456)
Тауарлы-материалдық қорларды есептен шығару	(6.026)	—	(9.025)	(11.190)
Валюталарды қайта есептеу	(144)	—	2.487	89
30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	36.183	49.856	36.183	49.856

9. САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК

Сауда және өзге де дебиторлық берешек 2014 жылғы 30 қыркүйектегі және 2013 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	2014 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардың сауда дебиторлық берешегі (31-ескертпе)	5.895.943	1.416.969
Үшінші тараптардың өзге де дебиторлық берешегі	1.901.620	1.203.023
Үшінші тараптардың сауда дебиторлық берешегі	2.313.693	2.526.184
Байланысты тараптардың өзге де дебиторлық берешегі (31-ескертпе)	123.302	35.828
	10.234.558	5.182.004
Минус: күмәнді берешектер бойынша резерв	(636.263)	(633.072)
Жиыны	9.598.295	4.548.932

2014 жылғы 30 қыркүйекке және 2013 жылғы 31 желтоқсан сауда және өзге де дебиторлық берешек негізінен «айда немесе төле» ережелерінде мұнай тасымалдау жөнінде қызметтер көрсетуге арналған шарттарға сай мұнайдың жеткізілмеген көлемдері бойынша айыппұл мен өсімпұлдарды құрайды.

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

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай кезең үшін		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін	
	2014 жыл	2013 жыл	2014 жыл	2013 жыл
Кезеңнің басына	627.712	604.638	633.072	578.189
Резервті есептеу (25-ескертпе)	8.573	14.146	2.795	40.577
Дебиторлық берешекті есептен шығару	—	(1.066)	—	(1.066)
Қайта жіктеулер	(418)	—	—	—
Валюталарды қайта есептеу	396	27	396	45
30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	636.263	617.745	636.263	617.745

Топтың сауда және өзге де дебиторлық берешегі 2014 жылғы 30 қыркүйектегі және 2013 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша мына валюталарда көрсетілген:

Мың теңгемен	2014 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Теңгемен	9.082.617	4.128.283
АҚШ долларымен	455.296	357.911
Ресей рублімен	1.811	1.756
Өзге де валютада	58.571	60.982
Жиыны	9.598.295	4.548.932

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

10. ЖЕТКІЗУШІЛЕРГЕ БЕРІЛГЕН АЛҒЫТӨЛЕМДЕР

Жеткізушілерге берілген алғытөлемдер 2014 жылғы 30 қыркүйектегі және 2013 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2014 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Үшінші тараптарға алғытөлемдер	605.844	587.519
Байланысты тараптарға алғытөлемдер (31-өскөртпе)	416.321	257.165
	1.022.165	844.684
Минус: күмәнді борыштар бойынша резерв	(1.067)	(1.982)
Жиыны	1.021.098	842.702

Жеткізушілерге берілген алғытөлемдерге қатысты күмәнді берешектер бойынша резервтің қозғалысы келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	30 қыркүйекте аяқталған үш ай кезең үшін		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін	
	2014 жыл	2013 жыл	2014 жыл	2013 жыл
Кезеңнің басына	986	1.452	1.982	1.482
Резервті (қайтару)/есептеу (25-өскөртпе)	81	220	(915)	190
30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	1.067	1.672	1.067	1.672

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

Өтелуге жататын ҚҚС және өзге де салықтар бойынша алдын ала төлем 2014 жылғы 30 қыркүйектегі және 2013 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2014 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Өтеуге жататын ҚҚС	4.769.103	3.038.279
Төлем кезінен алынатын салық	—	21.708
Өзге де салықтар бойынша алдын ала төлем	69.166	84.727
Жиыны	4.838.269	3.144.714

12. ӨЗГЕ ДЕ АҒЫМДАҒЫ АКТИВТЕР

Өзге де ағымдағы активтер 2014 жылғы 30 қыркүйектегі және 2013 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2014 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Мұнайды тасымалдау бойынша келік экспедиция қызметтері үшін берешек	2.452.658	3.770.279
Сақтандыру бойынша алдын ала төлем	333.175	38.840
Қызметкерлердің берешегі	119.305	93.731
Үшінші тараптардың болашақ кезеңдер шығыстары	15.224	20.445
Байланысты тараптардың болашақ кезеңдер шығыстары (31-өскөртпе)	222	—
Өзге де	31.469	26.114
	2.952.053	3.949.409
Минус: күмәнді борыштар бойынша резерв	(2.616)	(2.616)
Жиыны	2.949.437	3.946.793

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

13. БАНК САЛЫМДАРЫ

Банк салымдары 2014 жылғы 30 қыркүйектегі және 2013 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	2014 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Қысқа мерзімді банк салымдары	41.489.987	81.554.300
Ұзақ мерзімді банк салымдары	561.232	576.541
Салымдар бойынша есептелген пайыздар	1.264.387	1.562.238
Жиыны	43.315.606	83.693.079

2014 жылғы 30 қыркүйекке қысқа мерзімді банк салымдарының төмендеуі 2014 жылғы шілденің алғашқы күндері 41.925.280 мың теңге мөлшерінде дивиденттерді төлеумен байланысты (15-ескертуге).

2014 жылғы 30 қыркүйекке қазақстандық және шетелдік банктерде орналастырылған банк салымдары келесі түрде көрсетілді:

- қазақстандық банктерде орналасқан, теңгемен көрсетілген қысқа мерзімді банк салымдары, 3-12 ай мерзімге сомасы 33.030.000 мың теңге (2013 жылғы 31 желтоқсанға: 81.550.000 мың теңге), пайыздық мөлшерлемесі жылдық 6,0% тен 8,55%-ке дейін (2013 жылғы 31 желтоқсанға: 3,7% тен-7,2% ке жылдық), өтеу мерзімі 2015 жылғы тамызда аяқталады (2013 жылғы 31 желтоқсанға: 2014 жылғы желтоқсан);
- қазақстандық банктерде орналасқан, АҚШ долларымен көрсетілген қысқа мерзімді банк салымдары, 3-12 ай мерзімге сомасы 8.458.350 мың теңге (2013 жылғы 31 желтоқсанға: нөл), пайыздық мөлшерлемесі жылдық 2,2% тен 2,7%-ке дейін (2013 жылғы 31 желтоқсанға: нөл), өтеу мерзімі 2015 жылғы сәуірде аяқталады;
- шетелдік банктерде орналасқан қысқа мерзімді банк салымдары, 3-12 ай мерзімге сомасы 1.637 мың теңге (2013 жылғы 31 желтоқсанға: 4.300 мың теңге), пайыздық мөлшерлемесі жылдық 0,5% тен 3,0%-ке дейін (2013 жылғы 31 желтоқсанға: нөл), өтеу мерзімі 2015 жылғы қантарда аяқталады;
- Компанияның қызметкерлеріне «Қазақстан Халық Банкі» АҚ ипотекалық қарыз берілуін қамтамасыз етуге 2029 жылға дейінгі мерзімге сомасы 561.232 мың теңге (2013 жылғы 31 желтоқсанға: 576.541 мың теңге), жылдық 2% пайыздық мөлшерлемен пайдаланылуы шектелген ұзақ мерзімді салымдар.

14. АҚША ҚАРАЖАТТАР ЖӘНЕ ОЛАРДЫҢ БАЛАМАЛАРЫ

Ақша қаражаттары және олардың баламалары 2014 жылғы 30 қыркүйектегі және 2013 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	2014 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Банктердегі теңгемен көрсетілген мерзімді салымдар	26.689.257	22.980.000
Банктердегі АҚШ долларымен көрсетілген ағымдағы шоттар	1.690.579	1.152.074
Банктердегі ларимен көрсетілген ағымдағы шоттар	523.690	67.742
Банктердегі теңгемен көрсетілген ағымдағы шоттар	513.923	1.374.515
Банктердегі еуромен көрсетілген ағымдағы шоттар	172.623	57.604
Банктердегі Ресей рублімен көрсетілген ағымдағы шоттар	17.668	492
Банктердегі өзге де ағымдағы шоттар	10.966	11.374
Кассадағы қолма-қол ақша	1.750	1.547
Жиыны	29.620.456	25.645.348

2014 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша қазақстандық банктерде орналасқан ағымдағы шоттар мен 3 айға дейінгі мерзімді салымдардың көпшілігі жылдық 0,47%-дан бастап 6,75%-ға дейін пайыздар бойынша сыйақы мөлшері есептелді (2013 жылғы 31 желтоқсанда: жылдық 1,7%-дан 10,3%-ға дейін).

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

15. МЕНШІКТІ КАПИТАЛ

Жарғылық капитал

2014 жылғы 30 қыркүйектегі және 2013 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.

2014 жылғы 30 қыркүйектегі және 2013 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.

Дивидендтер

2014 жылғы 28 мамырдағы Компания акционерлерінің жалпы жиналысының шешімімен 1 акцияға 109 теңге есебінен 41.925.280 мың теңге мөлшерінде (2013: 1 акцияға 75 теңге есебімен 28.847.670 мың теңге мөлшерінде) төлеуге дивидендтер бекілді, оның ішінде ҚМГ – 37.732.752 мың теңге (2013: 25.962.903 мың теңге), миноритарлық акционерлерге – 4.192.528 мың теңге (2013: 2.884.767 мың теңге).

Акцияға пайда

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

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

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

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай кезең үшін		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін	
	2014 жыл (аудит жүргізілмеген)	2013 жыл (аудит жүргізілмеген)	2014 жыл (аудит жүргізілмеген)	2013 жыл (аудит жүргізілмеген)
Топтың бас компаниясының жай акцияларын ұстаушыларына жататын кезеңдегі таза пайда	10.834.952	9.627.217	37.270.997	50.063.989
Акцияға базалық пайданы есептеуге арналған кезеңдегі жай акциялардың өлшенген орташа саны	384.635.599	384.635.599	384.635.599	384.635.599
Топтың бас компаниясы ретінде Компанияның жай акцияларын ұстаушыларға жататын есепті кезеңдегі пайдаға қатысты акцияға базалық пайда (теңгемен)	28	25	97	130

Жай акциялардың теңгерімдік құны

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

Мың теңгемен	2014 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Активтер жиыны	600.472.699	590.527.228
Минус: материалдық емес активтер	(6.326.055)	(5.701.002)
Минус: міндеттемелер жиыны	(119.438.952)	(123.257.311)
Жай акциялардың теңгерімдік құнын есептеуге арналған таза активтер	474.707.692	461.568.915
Жай акциялар саны	384.635.599	384.635.599
Бір жай акцияның теңгерімдік құны (теңгемен)	1.234	1.200

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

16. ҚЫЗМЕТКЕРЛЕРГЕ СЫЯҚЫЛАР 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.

Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер 2014 жылғы 30 қыркүйектегі және 2013 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2014 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелердің ағымдағы бөлігі	322.825	322.000
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелердің ұзақ мерзімді бөлігі	10.688.033	9.333.180
Жиыны	11.010.858	9.655.180

2013 жылғы және 2014 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз ай кезеңдердегі ағымдағы міндеттемелердегі өзгерістер мынадай түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	30 қыркүйекте аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2014 жыл	2013 жыл	2014 жыл	2013 жыл
Кезең басына қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер	10.882.422	7.048.613	9.655.180	6.800.263
Таза пайыздық шығыстар (29-өскертпе)	104.250	93.000	312.750	279.000
Ағымдағы кезеңдегі қызметтер құны	124.247	115.000	371.748	345.000
Актуарлық залалдар*	-	-	963.600	-
Төленген сыйақылар	(100.061)	(89.397)	(292.420)	(257.047)
Кезең соңына қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер (аудит жүргізілмеген)	11.010.858	7.167.216	11.010.858	7.167.216

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

17. БОЛАШАҚ КЕЗЕҢДЕР КІРІСТЕРІ

Болашақ кезеңдер кірістері 2014 жылғы 30 қыркүйектегі және 2013 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2014 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Үшінші тараптардан болған болашақ кезеңдер кірістері	4.439.815	3.819.666
Байланысты тараптардан болған болашақ кезеңдер кірістері (31-өскертпе)	26.030	260.305
Жиыны	4.465.845	4.079.971

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

18. САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ КРЕДИТӨРЛЫҚ БЕРЕШЕК

Сауда және өзге де кредиторлық берешек 2014 жылғы 30 қыркүйектегі және 2013 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2014 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Үшінші тараптардың алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешек	11.412.100	10.194.390
Байланысты тараптардың алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешек (31-ескертпе)	443.881	650.602
Үшінші тараптардың өзге де кредиторлық берешегі	174.894	249.065
Байланысты тараптардың өзге де кредиторлық берешегі (31-ескертпе)	—	1.950
Жиыны	12.030.875	11.096.007

Сауда және өзге де кредиторлық берешектің 2014 жылғы 30 қыркүйектегі және 2013 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша ағымдағы құны мына валюталарда көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2014 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Теңгемен	11.833.924	10.550.602
АҚШ долларымен	25.466	351.156
Ресей рублімен	5.250	48.590
Еуромен	3.429	13.480
Өзге де валютада	162.806	132.179
Жиыны	12.030.875	11.096.007

19. АЛЫНҒАН АЛҒЫТӨЛЕМДЕР

Алынған алғытөлемдер 2014 жылғы 30 қыркүйектегі және 2013 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2014 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардан алынған алғытөлем (31-ескертпе)	10.427.968	10.706.153
Үшінші тараптардан алынған алғытөлем	4.842.095	6.475.570
Жиыны	15.270.063	17.181.723

20. ТӨЛЕМГЕ ӨЗГЕ ДЕ САЛЫҚТАР

Төлемге өзге де салықтар 2014 жылғы 30 қыркүйектегі және 2013 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2014 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Жеке табыс салығы	1.183.972	998.348
Заңды тұлғалар-бейрезиденттердің төлем кезінен алынатын табыс салығы	636.468	507.988
Мүлікке салынатын салық	375.078	355.611
Өлеуметтік салық	265.598	550.961
Төленуге жататын ҚҚС	1.576	564
Өзге де салықтар	218.175	173.879
Жиыны	2.680.867	2.587.351

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

21. РЕЗЕРВТЕР

2013 жылғы және 2014 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айлық кезеңдерде резервтердің қозғалысы келесі түрде берілген:

Қысқа мерзімді резервтер

Мың теңгемен	Салықтар бойынша резерві (BTL)	Экология резерві (Компания)	Өзге де резервтер	Барлығы
2014 жылғы 1 қаңтарға (аудит жүргізілген)	186.483	41.642	–	228.125
Резервті пайдалану	–	(510)	–	(510)
Кезеңдегі резервті қайтару (27-ескертпе)	–	(7)	–	(7)
Валютаны қайта есептеу	34.344	–	–	34.344
2014 жылғы 30 қыркүйекте (аудит жүргізілмеген)	220.827	41.125	–	261.952
2013 жылғы 1 қаңтарға (аудит жүргізілген)	174.406	167.477	11.814	353.697
Кезеңдегі есептеу (27-ескертпе)	–	–	45.467	45.467
Резервті пайдалану	–	(24.392)	(45.020)	(69.412)
Валютаны қайта есептеу	3.332	–	–	3.332
2013 жылғы 30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	177.738	143.085	12.261	333.084

Салықтар бойынша BTL резервтері

Алдындағы кезеңдерде BTL төлем көзінен салық қосымша есептелуіне қатысты Грузияның Салық комитетімен сот талқылауына тартылғанымен байланысты резерв құрылған.

Экология резерві

Экология резервін заңсыз кірекесу нәтижесінде мұнайдың төгілуімен байланысты Компания құрған.

Ұзақ мерзімді резервтер

Мың теңге	30 қыркүйекте аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	2014 жыл	2013 жыл
Кезең басына	17.178.904	16.204.606	16.677.538	15.531.037
Кезеңдік есептеу	–	–	–	189.263
Активтерді жою және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелерге резервінің өтелімі (29-ескертпе)	250.680	236.464	752.046	720.770
Кезең соңына (аудит жүргізілмеген)	17.429.584	16.441.070	17.429.584	16.441.070

Активтерді жою және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелерге резервтер

2012 жылғы 4 шілдеде күшіне енген «Магистральдық құбыр туралы» Қазақстан Республикасының Заңына сәйкес, Компанияның пайдалануды аяқтағаннан кейін магистральдық құбырды (мұнай құбырын) жою және кейіннен қоршаған ортаны қалпына келтіру, соның ішінде жерді қайта өңдеу шараларын жүргізу бойынша заңды міндеттемесі бар. Осыған байланысты 2012 жылы Компания басшылығы активтерді жою және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелерге резерв мойындады және негізгі құралдардың теңгерімдік құнын көбейтті.

Активтерді жою және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелер құрамында қалдықтарды орналастыру полигондарын жою резерві көрсетілген. Резерв 2013 жылы Қазақстан Республикасының Экологиялық кодексінің талаптарына сәйкес құрылған, ол бойынша қалдықтарды орналастыру полигон иесі жерді қайта өңдеу және полигон жабылғаннан кейін қоршаған ортаға әсерін мониторингтеу бойынша шаралар жүргізу үшін жою қорын құрады. Осы бөліммен жою қорсыз полигонды пайдалануға тыйым салынған. Полигондарды жою бойынша резерв полигонды жою күніне дейінгі қалған мерзімнен шыға есептелген жою бойынша болашақ шығындардың дисконтталған құнының сомасына қалыптастырылған. Негізгі құралдардың құны полигондарды жою бойынша резервтің өлшеміне көбейді. Дисконттау мөлшерлемесі ретінде Қазақстан Республикасының мемлекеттік облигациялары бойынша қатерсіз мөлшерлеме қолданылды.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

22. ӨЗГЕ ДЕ АҒЫМДАҒЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

Өзге де ағымдағы міндеттемелер 2014 жылғы 30 қыркүйектегі және 2013 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	2014 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардың алдында келік экспедиция қызметтері бойынша берешек (31-өскөртпө)	3.659.508	4.153.476
Жалақы мен өзге де сыйақылар бойынша берешек	3.307.922	7.385.065
Үшінші тараптар алдында келік экспедиция қызметтері бойынша берешек	2.635.166	3.281.040
Үшінші тараптардан болашақ кезеңдер кірістерінің ағымдағы бөлігі	318.689	324.578
Зейнетақы қоры алдындағы кредиторлық берешек	304.374	593.575
Байланысты тараптардан болашақ кезеңдер кірістерінің ағымдағы бөлігі (31-өскөртпө)	312.366	312.366
Байланысты тараптардың алдында мұнай тасымалдау туралы тапсырыс шарты бойынша берешек (31-өскөртпө)	—	651.706
Өзге де міндеттемелер	83.998	44.086
Жиыны	10.622.023	16.745.892

23. ТҮСІМ

2013 жылғы және 2014 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз ай кезеңдердегі түсім келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2014 жыл	2013 жыл	2014 жыл	2013 жыл
Шикі мұнайды тасымалдау	40.590.873	39.936.464	120.619.827	115.466.162
Мұнайды және мұнай өнімдерін ауыстырып құю және темір жолмен тасымалдау	3.868.675	4.048.369	11.346.308	12.643.969
Құбырларды пайдалану және оларға техникалық қызмет көрсету жөніндегі қызметтер	2.090.845	1.597.206	6.049.856	4.799.456
Су беру қызметтері	1.829.195	1.763.503	5.239.586	4.917.705
Құрғақ жүктерді ауыстырып тиеу	877.863	940.020	2.244.313	2.483.474
Мұнайды келік экспедициялау қызметтері	152.188	179.451	486.508	534.033
Мұнайды сақтау бойынша қызметтер	14.989	34.872	77.923	119.925
Өзге де	262.635	118.564	649.722	517.857
Жиыны	49.687.263	48.618.449	146.714.043	141.482.581

2014 жылғы 30 қыркүйекте аяқталатын тоғыз ай үшін ең ірі үш жүк жөнелтушіден түскен түсім, тиісінше, 33.299.476 мың теңгені, 16.780.854 мың теңгені және 10.373.051 мың теңгені құрады (2013 жылғы 30 қыркүйекте аяқталатын тоғыз ай үшін ең ірі үш жүк жіберушілерден түскен пайда, тиісінше, 30.442.011 мың теңгені, 13.925.414 мың теңгені және 13.297.723 мың теңгені құрады).

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

24. ӨТКІЗІМНІҢ ӨЗІНДІК ҚҰНЫ

2013 жылғы және 2014 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз айлық кезеңдердегі өткізімнің өзіндік құны келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2014 жыл	2013 жыл	2014 жыл	2013 жыл
Қызметшілерге жұмсалатын шығындар	10.067.798	8.313.344	26.505.468	22.329.589
Тозу және өтелім	8.270.416	7.334.135	24.794.226	21.438.682
Теміржол қызметтері	2.403.364	2.118.818	6.871.023	7.019.078
Электр энергиясы	1.532.825	1.579.473	4.667.121	4.574.250
Отын және материалдар	2.116.435	1.934.846	4.194.376	3.959.638
Корпоративтік табыс салығынан басқа салықтар	1.308.411	1.206.125	3.786.903	3.592.712
Негізгі құралдарды күту, жөндеу және қызмет көрсету шығындары	1.711.178	1.502.731	3.284.079	3.149.504
Күзет қызметтері	1.331.796	880.018	3.224.838	2.579.366
Газға арналған шығындар	315.052	332.877	1.650.021	1.573.777
Өуеден күзету қызметтері	376.956	299.850	1.078.121	979.100
Іссапар шығыстары	230.684	267.177	716.357	621.518
Қоршаған ортаны қорғау	273.307	58.365	402.457	134.628
Сақтандыру	136.175	126.168	374.006	322.475
Еңбек қызметі аяқталғанға байланысты қызметкерлерге сыйақы бойынша шығындар	115.838	107.711	347.516	323.646
Өндірістік активтерді диагностикалау	193.747	90.348	306.025	111.484
Байланыс қызметтері	67.868	78.095	188.333	196.467
Операциялық жалдау	44.531	40.560	117.827	257.515
Өзге де	755.025	748.855	1.575.466	1.595.000
Жиыны	31.251.406	27.019.496	84.084.163	74.758.429

Қызметкерлерге жұмсалған шығындардың ұлғаюы девальвация мен құнсызданудың әсерін төмендету мақсатында өндірістік қызметкерлердің жалақысын индекстеуге байланысты.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

25. ЖАЛПЫ ЖӘНЕ ӘКІМШІЛІК ШЫҒЫСТАР

2013 жылғы және 2014 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз айлық кезеңдердегі жалпы және әкімшілік шығыстар келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2014 жыл	2013 жыл	2014 жыл	2013 жыл
Қызметшілерге жұмсалатын шығындар	1.874.146	1.479.930	4.778.678	4.014.310
Қайырымдылыққа арналған шығындар	1.050.155	15.771	1.071.680	139.987
Тозу және етөлім	208.720	197.013	607.292	552.080
Кеңсеге қызмет көрсету	95.795	103.726	290.650	254.960
Өтелуге тиісті ҚҚС-ты есептен шығару бойынша шығыстар	96.604	2.840	277.756	136.348
Кеңес беру қызметтері	130.145	81.912	228.644	196.531
Іссапар шығыстары	69.111	53.927	210.836	164.151
Корпоративтік табыс салығынан басқа салықтар	40.822	57.137	154.544	167.024
Материалдық емес активтердің құнсыздануы	135.808	165.060	135.808	165.060
Әлеуметтік сала бойынша шығыстар	34.499	71.652	128.476	193.611
Жөндеу және техникалық қызмет көрсету	37.213	47.455	105.604	131.804
Банк қызметтері	34.090	28.718	100.321	77.393
Материалдар және отын	51.920	108.108	92.221	136.062
Оқыту	51.456	33.623	92.198	61.685
Байланыс қызметтері	30.323	27.868	86.353	78.674
Сақтандыру және қауіпсіздікті қамтамасыз ету	27.191	55.735	77.913	162.533
Ақпараттық қамтамасыз ету	23.703	20.779	68.919	52.363
Операциялық жалдау бойынша шығыстар	16.818	38.064	51.995	113.107
Еңбек қызметі аяқталғанға байланысты қызметкерлерге сыйақы бойынша шығындар	8.409	7.289	24.232	21.354
Тасымалдау шығыны	1.063	347	15.883	10.004
Жарнама бойынша шығыстар	7.840	10.634	14.519	30.550
Күмәнді берешек бойынша резервті (қайтару)/есептеу (7, 9, 10-ескертпелер)	8.654	14.366	1.895	40.767
Ескірген тауарлы-материалдық қорлар бойынша резервті қайтару (8-ескертпе)	1.218	1.162	(5.492)	(3.294)
Өзге де	62.031	85.501	235.722	260.107
Жиыны	4.097.734	2.708.617	8.846.647	7.157.171

Қайырымдылыққа арналған шығыстардың артуы негізінен Атырау облысында 300 орынды орта мектептің және Оңтүстік Қазақстан облысында 280 орынды балабақшаның құрылысына демеушілік көмек бөлінуімен байланысты.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

26. ӨЗГЕ ДЕ ОПЕРАЦИЯЛЫҚ КІРІСТЕР

2013 жылғы және 2014 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз айлық кезендердегі өзге де операциялық кірістер келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2014 жыл	2013 жыл	2014 жыл	2013 жыл
Айыппұлдар мен өсімақылардан болатын кіріс	1.867.037	1.385.772	5.440.828	2.600.217
Болашақ кезеңдер кірістерінің өтелімі (31-өскертпе)	78.091	78.092	234.274	234.274
Тауарлы-материалдық қорларды сатудан болатын кіріс	109.942	86.387	156.380	86.742
Есептен шығарылған кредиторлық берешектен түскен пайда	8	7.153	74.539	7.153
Сатуға арналған активтерді өткізуден түскен кіріс	60.624	10.548	61.090	95.198
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындар пайдасына шығарылған қаржы кепілдігінің өтелімі (31-өскертпе)	-	-	-	26.463
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорын пайдасына шығарылған қаржы кепілдігін тануды доғару (31-өскертпе)	-	-	-	177.743
Өзге де кірістер	7.287	26.770	51.621	119.514
Жиыны	2.122.989	1.594.722	6.018.732	3.347.304

Айыппұлдар мен өсімақылардан болатын кірістер негізінен «айда немесе төле» ережелерінде мұнай тасымалдау жөнінде қызметтер көрсетуге арналған шарттарға сай мұнайдың өтінім берілген және жеткізілмеген көлемдері бойынша сомаларымен берілген.

2013 жылғы наурыз айында МұнайТас несиелік келісім бойынша ЕДҚБ алдында өз міндеттемелерін мерзімінен бұрын өтеді де, Кепіл шарты бойынша Компанияның міндеттемелері доғарылды. Тиісінше, Компания өтелмеген қаржылық кепілдігінің қалған сомасын мойындауды тоқтатты.

27. ӨЗГЕ ДЕ ОПЕРАЦИЯЛЫҚ ШЫҒЫСТАР

2013 жылғы және 2014 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз айлық кезендердегі өзге де операциялық шығыстар келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2014 жыл	2013 жыл	2014 жыл	2013 жыл
Негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің шығарылуынан болған шығыстар	27.193	47.393	59.755	333.182
Тауарлы-материалдық қорларды өткізуден болған шығыстар	-	-	14.912	-
Өрекетсіз тұрған мұнай айдау станцияларын жою бойынша шығыстар	2.466	-	43.207	-
Резервтерді (қайтару)/есептеу (21-өскертпе)	-	-	(7)	45.467
Өзге де шығыстар	(1.516)	92.221	18.480	121.318
Жиыны	28.143	139.614	136.347	499.967

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

28. ҚАРЖЫЛЫҚ КІРІСТЕР

2013 жылғы және 2014 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз айлық кезеңдердегі қаржылық кірістер келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2014 жыл	2013 жыл	2014 жыл	2013 жыл
Банк салымдарынан пайыздық кіріс	1.019.106	1.006.358	4.064.055	2.699.190
Қызметкерлерге берілген қарыздардың дисконт етелімі	2.672	3.640	10.656	19.749
Қаржылық жалға алу	1.645	—	4.997	—
Байланысты тараптардан болатын өзге де қаржы кірістері (31-өскөртпө)	—	18	—	4.092
Үшінші тараптардан болатын өзге де қаржылық кірістер	599	4.864	6.068	7.731
Жиыны	1.024.022	1.014.880	4.085.776	2.730.762

Банк салымдары бойынша пайыздық кірістің ұлғаюы банк салымдарының мөлшері мен пайыздық мөлшерлемесінің ұлғаюымен байланысты.

29. ҚАРЖЫЛЫҚ ШЫҒЫНДАР

2013 жылғы және 2014 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз айлық кезеңдердегі қаржылық шығындар келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2014 жыл	2013 жыл	2014 жыл	2013 жыл
Активтерді жою және жерді қайта еңдеу бойынша міндеттемелерге резервінің етелімі (21-өскөртпө)	250.680	236.464	752.046	720.770
Қызметкерлерге сыйақы бойынша пайыздық шығыстар (16-өскөртпө)	104.250	93.000	312.750	279.000
Жиыны	354.930	329.464	1.064.796	999.770

30. ТАБЫС САЛЫҒЫ БОЙЫНША ШЫҒЫСТАР

2013 жылғы және 2014 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз айлық кезеңдердегі табыс салығы келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2014 жыл	2013 жыл	2014 жыл	2013 жыл
Ағымдағы табыс салығы бойынша шығыстар	3.757.226	4.775.595	13.878.184	14.989.656
Мерзімі ұзартылған табыс салығы бойынша үнемділік	(745.490)	(2.951.905)	(1.592.380)	(4.331.916)
Табыс салығы бойынша шығыстар	3.011.736	1.823.690	12.285.804	10.657.740

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

30. ТАБЫС САЛЫҒЫ БОЙЫНША ШЫҒЫСТАР (жалғасы)

2013 жылғы және 2014 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз айлық кезеңдердегі мерзімі ұзартылған табыс салығы бойынша міндеттемелердегі өзгерістер келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2014 жыл	2013 жыл	2014 жыл	2013 жыл
Кезеңнің басына	43.077.046	38.041.814	43.537.849	39.406.770
Пайда мен залал шоттарына жатқызу	(745.490)	(2.951.905)	(1.592.380)	(4.331.916)
Өзге де жиынтық кіріске жатқызу	2.471.517	9.349.530	2.273.399	9.348.256
Валютаны қайта есептеу	(42.960)	(76.774)	541.245	(60.445)
30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	44.760.113	44.362.665	44.760.113	44.362.665

31. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН ОПЕРАЦИЯЛАР

«Байланысты тараптар туралы ақпараттарды ашу» 24 ХБЕС-на сәйкес, егер бір тараптың екінші тарапты бақылау немесе екінші тарапқа ол қаржылық не операциялық шешім қабылдаған кезде едәуір әсер ету мүмкіндігі болса, тараптар байланысты деп саналады. Әр байланысты тараппен қатынастың мүмкін болатын болуын бағалау кезінде өзара қарым-қатынастың заңды рәсімделуіне ғана емес, мәніне назар аударылады.

Байланысты тараптармен жасалған операциялар 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 2014 жылғы 30 қыркүйекте және 2013 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезеңдер ішінде байланысты тараптармен жасалған операциялардың жалпы сомасы мен 2014 жылғы 30 қыркүйегіне және 2013 жылғы 31 желтоқсанына тиісті сальдо көрсетілген:

Байланысты тараптармен болатын операциялар бойынша сальдо

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

Мың теңгемен	Еск.	2014 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардың сауда және өзге де дебиторлық берешек			
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың сауда-дебиторлық берешегі		5.246.749	806.094
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың сауда-дебиторлық берешегі		647.943	609.882
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың сауда-дебиторлық берешегі		1.251	993
	9	5.895.943	1.416.969
ҚМГ және «Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың өзге де дебиторлық берешегі		123.302	35.828
	9	123.302	35.828
Жиыны		6.019.245	1.452.797

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

31. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН ОПЕРАЦИЯЛАР (жалғасы)

Байланысты тараптармен болатын операциялар бойынша сальдо (жалғасы)

Байланысты тараптарға қатысты өзге де ағымдағы активтер келесі түрде келтірілген:

Мың теңгемен	Еск.	2014 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптарға берілген алғытөлемдер			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға берілген алғытөлемдер		291.551	176.380
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға берілген алғытөлемдер		124.770	80.785
Жиыны	10	416.321	257.165

Байланысты тараптармен операциялар бойынша келешек кезеңдер шығындары келесі түрде келтірілген:

Мың теңгемен	Еск.	2014 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардың болашақ кезеңдер шығыстары			
Байланысты тараптардың болашақ кезеңдер шығыстары		222	—
Жиыны	12	222	—

Байланысты тараптардың алдындағы болған операциялар бойынша болашақ кезеңдер кірістерінің ұзақ мерзімді бөлігі келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	Еск.	2014 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардан болашақ кезеңдер кірістерінің ұзақ мерзімді бөлігі			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан болашақ кезеңдер кірістерінің ұзақ мерзімді бөлігі		26.030	260.305
Жиыны	17	26.030	260.305

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

Мың теңгемен	Еск.	2014 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардың алдындағы тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешек			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың алдындағы кредиторлық берешек		381.992	632.581
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың алдындағы кредиторлық берешек		61.889	18.021
Байланысты тараптардың алдындағы тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешек жиыны		443.881	650.602
Өзге де кредиторлық берешек			
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың алдындағы өзге де кредиторлық берешек		—	1.950
Байланысты тараптардың алдындағы өзге де кредиторлық берешек жиыны		—	1.950
Жиыны	18	443.881	652.552

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

31. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН ОПЕРАЦИЯЛАР (жалғасы)

Байланысты тараптармен болатын операциялар бойынша сальдо (жалғасы)

Байланысты тараптардан алынған алғытөлемдер келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	<i>Еск.</i>	2014 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардан алынған алғытөлемдер			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан алынған алғытөлемдер		9.880.103	8.764.571
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан алынған алғытөлемдер		547.850	1.941.567
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардан алынған алғытөлемдер		15	15
Жиыны	19	10.427.968	10.706.153

Байланысты тараптардың өзге де ағымдағы міндеттемелері келесі түрде көрсетіледі:

<i>Мың теңгемен</i>	<i>Еск.</i>	2014 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2013 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардың алдында мұнайдың көлік экспедиция қызметтері үшін берешек			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың мұнайдың келік экспедиция қызметтері үшін берешек		3.659.508	4.153.476
	22	3.659.508	4.153.476
Байланысты тараптар алдында тапсырыс шарттар бойынша берешек			
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындар алдында мұнай тасымалдаудың тапсырыс шарты бойынша берешек		-	651.706
	22	-	651.706
Негізгі басқарушы қызметкерлерге сыйақылар			
Негізгі басқарушы қызметкерлерге сыйақылар		6.964	5.516
		6.964	5.516
Байланысты тараптардан болашақ кезеңдер кірістерінің ағымдағы бөлігі			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың болашақ кезеңдер кірістерінің ағымдағы бөлігі		312.366	312.366
	22	312.366	312.366
Байланысты тараптардың алдында өзге де ағымдағы міндеттемелерінің жиыны		3.978.838	5.123.064

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

31. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН ОПЕРАЦИЯЛАР (жалғасы)

Байланысты тараптармен жасалған операциялар (жалғасы)

Келесі кестелерде 2013 жылғы және 2014 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз ай ішінде байланысты тараптармен жасалған операциялардың жалпы сомасы берілген:

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2014 жыл	2013 жыл	2014 жыл	2013 жыл
Байланысты тараптарға сату				
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан негізгі қызметінен түскен түсім	26.436.594	24.592.903	77.200.991	70.510.678
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан негізгі қызметінен түскен түсім	1.550.001	3.077.809	5.173.354	8.694.853
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың негізгі қызметінен түскен түсім	1.817.889	1.343.058	5.241.082	4.041.195
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың өзге де қызметінен түскен түсім	359.227	116.483	624.982	182.602
Өзге де байланысты тараптардың негізгі қызметінен түскен түсім	–	18	–	4.092
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан өзге де қызметінен түскен түсім	–	14	–	103
Жиыны	30.163.711	29.130.285	88.240.409	83.433.523

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2014 жыл	2013 жыл	2014 жыл	2013 жыл
Байланысты тараптардан сатып алу				
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан қызметтер сатып алу	1.796.756	1.885.876	5.893.877	5.867.624
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан қызметтер сатып алу	307.713	298.809	952.150	910.435
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардан қызметтерді сатып алу	17.108	–	17.108	–
Өзге де байланысты тараптардан қызметтерді сатып алу	–	(2.994)	–	2.695.976
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан тауарлы-материалдық қорларды сатып алу	191.052	9.801	864.449	78.464
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан тауарлы-материалдық қорларды сатып алу	7.388	4.481	14.795	9.108
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан негізгі құралдарды және материалдық емес активтерді сатып алу	48.000	109.901	159.221	109.901
Жиыны	2.368.017	2.305.874	7.901.600	9.671.508

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛККЕ
ЕСКЕРТНЕЛЕР (жалғасы)****31. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН ОПЕРАЦИЯЛАР (жалғасы)****Байланысты тараптармен жасалған операциялар (жалғасы)**

Байланысты тараптармен операциялар бойынша Топтың қаржылық кірістері келесі түрде көрсетілген:

Мың теңгемен	Еск.	30 қыркүйекте аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
		2014 жыл	2013 жыл	2014 жыл	2013 жыл
Қаржылық кірістер					
Байланысты тараптардан болған өзге де қаржылық кірістер		—	18	—	4.092
Жиыны	28	—	18	—	4.092

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

		30 қыркүйекте аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
Мың теңгемен	Еск.	2014 жыл	2013 жыл	2014 жыл	2013 жыл
Байланысты тараптардан болған өзге де кірістер					
Байланысты тараптардан болған алдағы кезеңдер кірістерінің өтелімі	26	78.091	78.092	234.274	234.274
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорын пайдасына шығарылған қаржы кепілдігін тануды тоқтату	26	-	-	-	177.743
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорын пайдасына шығарылған қаржы кепілдігінің өтелімі	26	-	-	-	26.463
Жиыны		78.091	78.092	234.274	438.480

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

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2014 жыл	2013 жыл	2014 жыл	2013 жыл
Өткен жыл қорытындылары бойынша сыйақылар	13.316	5.384	218.266	148.893
Жалақы	48.710	23.425	131.525	111.796
Өзге де қысқа мерзімді сыйақылар	7.487	3.606	15.044	7.207
Еңбек қызметі аяқталғаннан кейін төленетін сыйақылар	228	123	679	331
Жиыны	69.741	32.538	365.514	268.227
Адам саны	8	7	8	7

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ
ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)****32. ШАРТТЫҚ ЖӘНЕ ЫҚТИМАЛ МІНДЕТТЕМЕЛЕР**

Топтың шарттық және ықтимал міндеттемелері 2013 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін жылдық қаржы есептілікте ашылып көрсетілген. 2014 жылғы 30 қыркүйегінде аяқталған тоғыз ай кезең ішінде келесілерді қоспағанда, маңызды операциялар болған жоқ:

Шарттық міндеттемелер

2014 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Топтың негізгі құралдар мен құрылыс қызметтерін сатып алуға 42.476.185 мың теңге (2013 жылғы 31 желтоқсан: 33.130.344 мың теңге) көлемінде шарттық міндеттемелері болған. Қосымша ретінде, 2014 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Топ 15.216.653 мың теңге көлемінде тауарлы-материалдық қорларды және қызметтерді (2013 жылғы 31 желтоқсан: 4.646.947 мың теңге) сатып алуға міндеттенді.

2014 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша бірлесе бақыланатын кәсіпорындардың шартты міндеттемелеріндегі негізгі құралдар мен құрылыс қызметін сатып алу бойынша Топтың үлесі 394.498 мың теңгені (2013 жылғы 31 желтоқсанға: 1.248.036 мың теңге) құрады. Топ тауарлы-материалдық қорларды және қызметтерді 2.294.741 мың теңге көлемінде сатып алу міндеттемелері бар (2013 жылғы 31 желтоқсанға: 240.636 мың теңге).

Сот істері***Транссистем компаниясы бойынша сот ісі***

2014 жылғы 3 қаңтарда BTL тобына кіретін Батуми теңіз порты (бұдан әрі – «Порт») және Транссистем компаниясы арасында Портта жүктерді ауыстырып тиеу туралы шарт жасалды, соған сәйкес Транссистем жүктің жылдық минималды көлемін тапсыру керек болатын. Оның орнына Порт банк кепілдігі және Порттың банк шотына депозитті аударған кезде қызметті төмендетілген тариф бойынша көрсетуге тиіс еді.

Орындалмаған міндеттемелер туралы бірнеше рет ескерткеннен кейін Порт 2014 жылғы 1 сәуірден бастап қызмет көрсетуге қарасты жеңілдіктерді жойды. Бұған Транссистем шартты тоқтатуға және 1.428 мың АҚШ доллары (259.753 мың теңгеге баламалы) мөлшерінде залалды өтеуді талап етін, Портқа қарсы шағым түсірді.

Топ басшылығы Транссистем компаниясының шағымын негізсіз деп есептейді және шығындардың қауіпі болуы мүмкін деп бағалап, тиісінше, шығындар бойынша резерв айқындалмады.

Грузия темір жолы бойынша сот ісі

Грузия темір жолы (бұдан әрі – «ГТЖ») 2005 жылғы желтоқсанда 2003 жылғы мамырдан бастап 2005 жылғы қарашаға дейін вагон-цистерналардың босқа тұрып қалуының нәтижесінде, 13.942 мың лари мөлшерінде (7.956 мың АҚШ долларына баламалы) қарызды өтеу фактісі бойынша сотқа шағым түсірген.

Топ басшылығы ГТЖ шағымын негізсіз деп есептейді және шығындардың қауіпі болуы мүмкін деп бағалап, тиісінше, шығындар бойынша резерв айқындалмады.

Батуми теңіз кемежайы активтерін күштеп иеліктен айыру (БТК)

BTL (бұрын – VINL) және Грузия Үкіметі арасындағы БТК-ны сенімгерлік басқару туралы келісімге сәйкес егер БТК 2 жыл бойы қатарынан ауыстырып тиеудің ең аз көлемі жылына 4 млн тонна міндеттемесін орындай алмаса, Грузия Үкіметінің БТК активтерін күштеп иеліктен айыруға құқығы бар. 2014 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша БТК арқылы ауыстырып тиеудің нақты көлемдері 5 млн тоннадан артық (2013 жылғы 31 желтоқсанға: 10 млн тоннадан артық) болғандықтан Грузия Үкіметі тарапынан мемлекеттік күштеп иеліктен айыру қатеріне ұшырамаған еді.

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

33. ҚАРЖЫ ҚҰРАЛДАРЫ

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

Қаржы құралдарының әділ құны

Акша қаражаттарының және олардың баламаларын, банктердегі депозиттердің, сауда және өзге де дебиторлық берешектің, сауда және өзге де кредиторлық берешектердің, басқа да қаржылық міндеттемелердің теңгерімдік құны мұндай қаржы құралдарының қысқа мерзімділігіне орай шамамен олардың әділ құнына тең.

34. ЕСЕПТІ КЕЗЕҢНЕН KEЙІНГІ ОҚИҒАЛАР

ТМРЖБҚК-нің 2014 жылғы 4 қарашадағы бұйрығымен 2014 жылдың 1 қаңтарынан бастап ресейлік мұнайды Қазақстан Республикасының аумағы арқылы Қытай Халық Республикасына Ресей Федерациясының шекарасынан Қазақстан Республикасының шекарасы (Прииртышск) – Атасуға (Қазақстан Республикасы) дейінгі учаскісіне тасымалдауға, «Атасу» БМАС-та мұнайды ауыстырып құюды қоса алғанда, 1 тонна үшін ҚҚС-сыз 2,63 АҚШ доллары мөлшерінде тариф (Компания үшін) енгізілді. Бұрын тарифтер теңгеде белгіленген болатын: мұнай тасымалдауға тариф 1 тонна үшін ҚҚС-сыз 117,31 теңгені, мұнайды ауыстырып құюға – 1 тонна үшін ҚҚС-сыз 284,41 теңгені құрады.