

«ҚазТрансОйл» АҚ

Аралық қысқартылған
шоғырландырылған қаржылық есептілік

2015 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін

МАЗМҰНЫ

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті шолу бойынша тексеру нәтижелері туралы есеп

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік

Қаржылық жағдай туралы аралық шоғырландырылған есеп	1-2
Жиынтық кіріс туралы аралық шоғырландырылған есеп	3-4
Ақша қаражатының қозғалысы туралы аралық шоғырландырылған есеп.....	5-6
Меншікті капиталдағы өзгерістер туралы аралық шоғырландырылған есеп.....	7
Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке ескертпелер	8-36



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 2015 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша қаржылық жағдай туралы аралық шоғырландырылған есептен, сондай-ақ көрсетілген күнге аяқталған үш және алты айлық кезеңдер үшін жиынтық кіріс туралы, меншікті капиталдағы өзгерістер туралы және ақша қаражатының қозғалысы туралы тиісті аралық шоғырландырылған есептерден, сондай-ақ қаржылық есептілікке ескертпелерден тұрады. Басшылық осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті 34 Халықаралық қаржылық есептілік стандартына «Аралық қаржылық есептілік» (34 ХҚЕС (IAS)) сәйкес дайындау және ұсыну үшін жауапкершілік көтереді. Біздің міндетіміз жүргізілген шолудың негізінде осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік жөнінде қорытынды жасау болып табылады.

Шолу бөйынша жұмыс көлемі

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



Building a better
working world

Тұжырым

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

Ernst & Young LLP



Александр Назаркулов
Аудитор

Аудитордың 2012 жылғы 6 қаңтардағы
№ 0000059 біліктілік куәлігі

2015 жылғы 4 тамыз



Евгений Жемалетдинов
«Эрнст энд Янг» ЖШС-тің
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

<i>Мың теңгемен</i>		2015 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	2014 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
	Ескертпе		
Активтер			
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі құралдар	3	428.791.838	415.390.661
Материалдық өмес активтер	4	4.756.256	5.479.443
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындарға инвестициялар	5	50.929.595	49.843.334
Негізгі құралдар үшін жеткізушілерге берілген алғытөлемдер	6	12.149.430	11.307.451
Банк салымдары	12	3.600.634	3.729.880
Өзге де ұзақ мерзімді активтер		14.880	16.723
		500.242.633	485.767.492
Ағымдағы активтер			
Тауар-материалдық қорлар	7	5.312.465	3.044.558
Сауда және өзге де дебиторлық берешек	8	7.009.129	5.803.874
Жеткізушілерге берілген алғытөлемдер	9	1.755.349	1.111.935
Корпоративтік табыс салығы бойынша алдын ала төлем		741	5.814.807
Өтелуге жататын ҚҚС және өзге де салықтар бойынша алдын ала төлем	10	4.796.668	6.196.069
Өзге де ағымдағы активтер	11	2.323.019	3.380.259
Банк салымдары	12	16.029.668	32.112.242
Ақша қаражаттары және олардың баламалары	13	28.703.889	42.174.720
		65.930.928	99.638.464
Сатуға арналған деп жіктелген активтер		21.974	1.261
		65.952.902	99.639.725
Активтер жиыны		566.195.535	585.407.217

ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)

<i>Мың теңгемен</i>	<i>Ескертпе</i>	2015 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	2014 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Меншікті капитал және міндеттемелер			
Меншікті капитал			
Жарғылық капитал	14	61.937.567	61.937.567
Активтерді қайта бағалау бойынша резерв	14	133.934.434	138.237.679
Өзге де резервтер	14	(1.810.575)	(1.810.575)
Есептілік валютасын қайта есептеу бойынша резерв	14	13.182.300	14.860.910
Үлестірілмеген пайда		243.550.226	244.418.740
Меншікті капитал жиыны		450.793.952	457.644.321
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер	15	11.636.786	11.204.603
Мерзімі ұзартылған салық бойынша міндеттемелер	28	40.673.656	41.167.915
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелерге резервтер	19	19.494.626	20.631.009
Болашақ кезеңдер кірістері		4.459.676	4.423.082
		76.264.744	77.426.609
Ағымдағы міндеттемелер			
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер	15	445.000	408.757
Төленуге жататын корпоративтік табыс салығы		976.412	910.109
Сауда және өзге де кредиторлық берешек	16	9.654.017	15.773.741
Алынған алғытөлемдер	17	16.010.429	16.746.436
Төленуге жататын өзге де салықтар	18	2.370.325	3.226.928
Резервтер	19	332.452	316.065
Өзге де ағымдағы міндеттемелер	20	9.348.204	12.954.251
		39.136.839	50.336.287
Міндеттемелер жиыны		115.401.583	127.762.896
Меншікті капитал мен міндеттемелер жиыны		566.195.535	585.407.217
Бір жай акцияның теңгерімдік құны (теңгемен)	14	1.160	1.176

2015 жылғы 4 тамызда қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директордың м.а.



Ә.Б. Нүсіпова
Ә.Б. Нүсіпова

Бас бухгалтер

М.Қ. Сармағамбетова
М.Қ. Сармағамбетова

Есеп саясаты және 8-36 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған жеке қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

Мың теңгемен	Ескертпе	30 маусымда аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
		2015 жылғы	2014 жылғы	2015 жылғы	2014 жылғы
Түсім	21	53.077.429	55.069.724	106.645.769	100.454.596
Өткізімнің өзіндік құны	22	(27.975.990)	(27.766.366)	(56.170.949)	(52.832.757)
Жалпы пайда		25.101.439	27.303.358	50.474.820	47.621.839
Жалпы және әкімшілік шығыстар	23	(2.771.041)	(2.496.751)	(5.252.802)	(4.748.913)
Өзге де операциялық кірістер	24	897.871	188.991	1.177.301	467.927
Өзге де операциялық шығыстар	25	(1.170.251)	(59.014)	(1.210.621)	(108.204)
Негізгі құралдардың құнсыздануынан болатын залал		(202.112)	(73.955)	(148.331)	(71.008)
Операциялық пайда		21.855.906	24.862.629	45.040.367	43.161.641
Бағамдық айырмадан болатынкіріс/ (залал), нетто		(39.317)	164.053	1.058.768	(40.128)
Қаржылық кірістер	26	808.802	1.720.451	1.651.875	3.061.754
Қаржылық шығындар	27	(459.122)	(354.932)	(922.902)	(709.866)
Дивидендтік кіріс		-	80.277	-	80.277
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың кірістегі/ (залалдағы) үлесі	5	1.523.551	220.768	2.587.074	(9.843.565)
Салық салынғанға дейінгі пайда		23.689.820	26.693.246	49.415.182	35.710.113
Табыс салығы бойынша шығыстар	28	(4.823.515)	(5.333.978)	(9.987.579)	(9.274.068)
Есепті кезеңдегі таза пайда		18.866.305	21.359.268	39.427.603	26.436.045
Акцияға пайда (теңгемен)	14	49	56	103	69
Өзге де жиынтық кіріс/(залал) жиыны					
<i>Кейінгі кезеңдерде пайда немесе залал құрамына қайта жіктеуге жататын өзге де жиынтық кіріс/(шығыс)</i>					
Топтың шетел бөлімшелерінің есептілігін қайта есептеу кезіндегі бағамдық айырмашылық		24.253	208.192	(1.685.058)	6.640.171
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың шетел бөлімшелерінің есептілігін қайта есептеу кезіндегі бағамдық айырмашылық	5	909	2.469	6.448	51.027
		25.162	210.661	(1.678.610)	6.691.198
Кейінгі кезеңдерде пайда немесе залал құрамына қайта жіктеуге жататын таза өзге де жиынтық кіріс/(залал) жиыны		25.162	210.661	(1.678.610)	6.691.198

ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)

Мың теңгемен	Ескертпе	30 маусымда		30 маусымда	
		аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	2014 жылғы	аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	2014 жылғы
Кейінгі кезеңдерде пайда немесе залал құрамына қайта жіктеуге жатпайтын өзге де жиынтық кіріс/(залал)					
Топтың негізгі құралдарының құнсыздануы		(66.043)	(26.406)	(66.043)	(26.984)
Табыс салығының әсері		13.209	5.281	13.209	5.397
		(52.834)	(21.125)	(52.834)	(21.587)
Топ бойынша активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу резерві	19	2.068.844	—	2.068.844	—
Табыс салығының әсері	28	(413.769)	—	(413.768)	—
		1.655.075	—	1.655.076	—
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындар бойынша активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу резерві		—	—	284.699	—
Табыс салығының әсері		—	—	(56.940)	—
	5	—	—	227.759	—
Топ қызметкерлеріне сыйақылар бойынша актуарлық заладар	15	—	—	—	(963.600)
Табыс салығының әсері	28	—	—	—	192.719
		—	—	—	(770.881)
Кейінгі кезеңдерде пайда немесе залал құрамына қайта жіктеуге жатпайтын таза жиынтық кіріс/(залал)					
		1.602.241	(21.125)	1.830.001	(792.468)
Салықтарды шегергендегі өзге де жиынтық кіріс		1.627.403	189.536	151.391	5.898.730
Салықтарды шегергендегі есепті кезеңнің жиынтық кірісі		20.493.708	21.548.804	39.578.994	32.334.775

2015 жылғы 4 тамызда қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директордың м.а.



Ә.Б. Нүсілова

Бас бухгалтер

М.Қ. Сармағамбетова

Есеп саясаты және 8-36 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған жеке қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

Мың теңгемен	Ескертпе	30 маусымда аяқталған алты ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
		2015 жылғы	2014 жылғы
Операциялық қызметтен түскен ақша ағындары			
Салық салынғанға дейінгі пайда		49.415.182	35.710.113
Салық салынғанға дейін пайданы таза ақша ағындары мен салыстыруға арналған ақшалай емес түзетулер			
Тозу және етелім	22, 23	16.395.792	16.922.382
Күмәнді берешек бойынша резервті есептеу/(қайтару), нетто	23	40.884	(6.759)
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындар пайдасындағы/(залалындағы) үлесі	5	(2.587.074)	9.843.565
Қаржы шығындары	27	922.902	709.866
Қаржы кірістері	26	(1.651.875)	(3.061.754)
Дивидендтік кіріс		—	(80.277)
Еңбек қызметі аяқталуына байланысты қызметкерлерге сыйақылар, ағымдағы кезеңнің қызметтер құны	15	401.233	247.501
Резервтерді есептеу/(қайтару), нетто	19	11.713	(7)
Негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің шығуынан болған залал, нетто	25	1.151.041	32.562
Әрекетсіз тұрған мұнай айдау станцияларын жою бойынша шығыстар	25	—	40.741
Негізгі құралдардың құнсыздануы	3	148.331	71.008
Тауар-материалдық қорларды сатудан түскен кіріс, нетто	24, 25	(34.419)	(31.526)
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу жөніндегі міндеттемелерді бағалауды қайта қараудан және есептен шығарудан түскен кіріс	19	(604.133)	—
Сатуға арналған активтерді сатудан түскен залал/(кіріс), нетто	24, 25	8.547	(466)
Кредиторлық берешекті есептен шығарудан түскен кіріс	24	(47.063)	(74.531)
Болашақ кезеңдер кірістерінің өтелімі	24	(156.183)	(156.183)
Іске аспаған бағамдық айырмадан түскен кіріс		(1.179.421)	(673.002)
Ескірген тауар-материалдық қорлар бойынша резервтерді қайтару	23	—	(6.710)
Айналым капиталының өзгерісіне дейінгі операциялық қызметтен түскен ақша ағыны		62.235.457	59.486.523
Операциялық активтердегі (ұлғаю)/азаяу			
Тауар-материалдық қорлар		(1.576.118)	(1.028.083)
Сауда және өзге де дебиторлық берешек		(1.257.955)	(3.693.591)
Жеткізушілерге берілген алғытөлемдер		(643.325)	(513.757)
Өтеуге жататын ҚҚС және өзге де салықтар бойынша алғытөлем		1.180.528	(1.408.422)
Өзге де ағымды активтер		1.076.721	23.140
Операциялық міндеттемелердегі (ұлғаю)/азаяу			
Сауда және өзге де кредиторлық берешек		(2.442.644)	222.842
Алынған алғытөлемдер		(763.723)	(705.740)
Төлемге өзге де салықтар		(856.603)	(36.497)
Өзге де ағымдағы және ұзақ мерзімді міндеттемелер және қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		(2.813.898)	(3.637.407)
Операциялық қызметтен түскен ақша ағыны		54.138.440	48.709.008
Теленген табыс салығы		(4.507.576)	(9.570.436)
Алынған пайыздар		1.464.272	3.533.654
Операциялық қызметтен түскен таза ақша ағыны		51.095.136	42.672.226

**АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)**

		30 маусымда аяқталған алты ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
Мың теңгемен	Ескертпе	2015 жылғы	2014 жылғы
Инвестициялық қызметтен түскен ақша ағыны			
Банк салымдарын алу		48.234.711	77.953.825
Банк салымдарын орналастыру		(30.903.157)	(46.854.598)
Негізгі құралдарды сатып алу		(37.030.176)	(26.883.006)
Материалдық емес активтерді сатып алу		(97.943)	(198.652)
Негізгі құралдар мен материалдық емес активтерді және сатуға арналған деп жіктелген активтерді сатудан түскен түсім		27.716	94.784
Алынған дивидендтер		1.735.020	80.277
Инвестициялық (қызметте пайдаланылған) / қызметтен алынған таза ақша ағыны		(18.033.829)	4.192.630
Қаржылық қызметтен түскен ақша ағыны			
Төленген дивидендтер	14	(46.429.363)	—
Қаржылық қызметте пайдаланылған таза ақша ағыны		(46.429.363)	—
Таза бағамдық айырма сомасы		(102.775)	481.071
Ақша қаражаттарындағы және олардың баламаларындағы таза өзгерістер		(13.470.831)	47.345.927
Кезеңнің басына ақша қаражаттары және олардың баламалары		42.174.720	25.645.348
Кезеңнің аяғына ақша қаражаттары және олардың баламалары		28.703.889	72.991.275

2015 жылғы 4 тамызда қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директордың м.а.

Ә.Б. Нусіпова

Бас бухгалтер

М.Қ. Сармағамбетова

Есеп саясаты және 8-36 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған жеке қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

МЕНШІКТІ КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

Мың теңгемен	Жарғылық капитал	Активтерді қайта бағалау бойынша резерв	Есептілік валютасын қайта есептеу бойынша резерв	Капиталдың өзге де резервтері	Үлестірілмеген пайда	Жиыны
2014 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	61.937.567	138.237.679	14.860.910	(1.810.575)	244.418.740	457.644.321
Есепті кезеңдегі таза пайда	—	—	—	—	39.427.603	39.427.603
Өзге де жиынтық кіріс/(залал)	—	1.830.001	(1.678.610)	—	—	151.391
Кезеңдегі жиынтық кіріс/(залал) жиыны	—	1.830.001	(1.678.610)	—	39.427.603	39.578.994
Қайта бағаланған негізгі құралдардың өтелімі	—	(6.133.246)	—	—	6.133.246	—
Дивидендтер (14-ескертпе)	—	—	—	—	(46.429.363)	(46.429.363)
2015 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	61.937.567	133.934.434	13.182.300	(1.810.575)	243.550.226	450.793.952
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	—	—	—	—	26.436.045	26.436.045
Өзге де жиынтық кіріс/(залал)	—	(21.587)	6.691.198	(770.881)	—	5.898.730
Кезеңдегі жиынтық кіріс/(залал) жиыны	—	(21.587)	6.691.198	(770.881)	26.436.045	32.334.775
Қайта бағаланған негізгі құралдардың өтелімі	—	(7.279.176)	—	—	(7.279.176)	—
Дивидендтер (14-ескертпе)	—	—	—	—	(41.925.280)	(41.925.280)
2014 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	61.937.567	164.601.341	16.760.200	(1.787.377)	216.167.681	457.679.412

2015 жылғы 4 тамызда қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директордың м.а.

Ә.Б. Нұсипова

Бас бухгалтер

М.Қ. Сармагамбетова



Есеп саясаты және 8-36 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған жеке қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР

2015 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін

1. ЖАЛПЫ АҚПАРАТ

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

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

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

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

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

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

Компанияның бас кеңсесі Қазақстан Республикасы, Астана қаласы, Қабанбай батыр даңғылы, 19 мекенжайы бойынша орналасқан. Компанияның Атырау (Батыс бөлімшесі), Павлодар (Шығыс бөлімшесі), Алматы (Ғылыми-техникалық орталық), Астана (Ұжымдық пайдалану есептеу орталығы) қалаларында орналасқан 4 филиалы және Ресей Федерациясында (Мәскеу, Омбы және Самара қалалары) өкілдік кеңселері бар.

Топтың ұзындығы 5.373 км магистральды мұнай құбырлары және ұзындығы 1.975 км суағызғылар желісі бар. Мұнымен қатар, Топ басқа аралас құбыр желілерінде мұнайды сақтауды, ауыстырып құюды және оның көлік экспедициясын жүзеге асырады. Компанияның МұнайТас және ҚҚҚ бірлескен бақылаудағы кәсіпорындары Қазақстан мұнайын Қытайға тасымалдау үшін пайдаланылатын Кеңкияқ – Атырау, Кеңкияқ – Құмкөл және Атасу-Алашаңқай құбырларына иелік етеді. Компанияның BTL еншілес кәсіпорнына Батуми мұнай терминалы (бұдан әрі – «Батуми мұнай терминалы») және негізгі қызметі мұнай құю және құрғақ жүктерін сақтау және ауыстырып құю болып табылатын Батуми теңіз кемежайын (бұдан әрі – «Батуми теңіз кемежайы») басқару құқығы тиесілі.

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

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 алу керек.

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

2015 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті шығаруға Бас директордың міндетін атқарушы мен Бас бухгалтер 2015 жылғы 4 тамызда бекітті және басып шығаруға рұқсат етті.

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

2015 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік 34 («ХКЕС») (IAS) «Аралық қаржылық есептілік» Халықаралық қаржылық есептілік стандартына сәйкес дайындалды.

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

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке жылдық қаржылық есептілікті дайындау үшін талап етілетін барлық ақпарат пен ашып көрсетулер кірмейді және 2014 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін Топтың жылдық қаржылық есептілігімен бірге қарастырылуы тиіс.

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

Топ алғаш рет қолданған жаңа стандарттар, түсіндірмелер және оларға түзетулер

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

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

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

ҚЕХС (IAS) 19 «Белгіленген төлемдері бар зейнетақылық бағдарлама: Жұмыскерлердің жарналарына» (Түзетулер)

ҚЕХС (IAS) 19 белгіленген төлемдері бар зейнеткерлік бағдарламаларды есепке алу кезінде ұйымның қызметкерлер немесе үшінші тараптар жарналарын есепке алуын талап етеді. Егер жарналар қызметтермен байланысты болса, олар теріс сыйақы ретінде қызметтер көрсету кезеңдеріне жатқызылады. Түзетулер егер жарналар сомасы жұмыс өтіліне тәуелсіз болса, жарналарды қызметтер көрсету кезеңдеріне жатқызу орнына ұйым мұндай жарналарды тиісті қызметтер көрсетілген кезеңдегі қызметтер құнының азаюы ретінде тануға құқылы екендігін түсіндіреді. Түзету 2014 жылғы 1 шілдеден немесе осы күннен кейін басталатын жылдық есептік кезеңдерге қатысты күшіне енеді. Түзету Топтың есептілігіне әсер етпейді, өйткені Топ ұйымдарының бір де бірінің қызметкерлер немесе үшінші тұлғалар тарапынан жарналарымен белгіленген төлемдері бар зейнеткерлік бағдарламалары жоқ.

2010-2012 жылдар кезеңіндегі ҚЕХС-ті жыл сайын жетілдіру

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

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

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

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)****2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ЖӘНЕ ЕСЕП САЯСАТЫНА ӨЗГЕРІСТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ
(жалғасы)****2010-2012 жылдар кезеңіндегі ҚЕХС-ті жыл сайын жетілдіру (жалғасы)***ҚЕХС (IFRS) 8 «Операциялық сегменттер» (түзету)*

Түзету қайталай қолданылады және мыналарды түсіндіреді:

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

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

Түзетулер қайталай қолданылады және ҚЕХС (IAS) 16 және ҚЕХС (IAS) 38 аясында активтің нарықтық құнына дейін оның жалпы теңгерімдік құнын түзету жолымен немесе теңгерімдік құн үшін нарықтық құнды айқындау және жалпы нарықтық құнды соңғы теңгерімдік құн нарықтық құнға тең келетіндей түрде барабар түзету жолымен байқалатын деректер негізінде активтің қайта бағалануы мүмкін деп түсіндіріледі.

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

Түзету қайталай қолданылады және басқарушы компания (негізгі басқарушы қызметкерлерге қызметтер көрсететін ұйым) байланысты ұйым екендігін түсіндіреді және оған байланысты ұйымдар туралы ақпаратты ашуға қойылатын талаптар қолданылады. Бұдан басқа, басқарушы компания қызметін пайдаланатын ұйым басқару бойынша қызметтерді пайдаланумен байланысты шеккен шығыстар туралы ақпаратты ашуға міндетті.

2011-2013 жылдар кезеңіндегі ҚЕХС-ті жыл сайын жетілдіру

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

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

Түзету қайталай қолданылады және ҚЕХС (IFRS) 3-ті қолдану саласынан келесі түрде ерекшеліктерді түсіндіреді:

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

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

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

Шаруашылық қызметтің маусымдық сипаты

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

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

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

Шетел валютасын қайта есептеу

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

2015 жылғы және 2014 жылғы 30 маусымдағы аяқталған алты ай кезеңдер үшін орташа бағамдары мынаны құрады:

Теңгемен	30 маусымда аяқталған алты ай үшін	
	2015 жылғы	2014 жылғы
АҚШ доллары	185,25	176,43
Ресей рублі	3,23	5,04
Евро	206,79	241,83
Грузин лариі	86,11	100,47

2015 жылға 30 маусымға және 2014 жылға 31 желтоқсанға ҚҚБ белгілеген валюта айырбастау бағамдары мынаны құрады:

Теңгемен	2015 жылғы 30 маусым	
	2015 жылғы 30 маусым	2014 жылғы 31 желтоқсан
АҚШ доллары	186,20	182,35
Ресей рублі	3,37	3,17
Евро	206,98	221,97
Грузин лариі	82,98	99,79

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

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

Мың теңгемен	Жер	Құбырлар	Көлік активтері	Ғимараттар мен құры- лыстар	Машиналар және жабдық	Технологи- лық мұнай	Өзге де	Аяқталмаған құрылыс	Жиыны
2014 жылғы 31 желтоқсанға қайта бағаланған құны бойынша (аудит жүргізілген)	12.483.895	147.474.455	9.979.926	78.466.503	114.120.834	69.568.777	14.949.765	28.895.431	475.939.586
Валютаны қайта есептеудің әсері	181.127	—	(241.140)	(594.538)	(293.728)	—	(14.246)	18.649	(943.876)
Түсімдер	25	—	465.255	27.900	727.425	—	576.011	29.533.064	31.329.680
Шығарылу	—	(1.508.019)	(12.831)	(8.581)	(103.005)	(1.816)	(147.249)	(10.713)	(1.792.214)
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша резервті мойындау (19-ескертпе)	—	903.351	—	—	—	—	—	—	903.351
Материалдық емес активтерге ауыстыру (4-ескертпе)	—	—	—	—	—	—	—	(34.520)	(34.520)
Сатуға арнап ұсталатын активтерге ауыстыру	(2.443)	—	—	(27.573)	—	—	—	—	(30.016)
Аяқталмаған құрылыстан ауыстырылған	212	4.469.994	172.346	1.540.402	3.206.981	—	127.263	(9.517.198)	—
Аударымдар мен ауыстырулар	—	33.382	496.023	(61.236)	137.196	—	186.657	(792.022)	—
2015 жылғы 30 маусымға қайта бағаланған құны бойынша (аудит жүргізілмеген)	12.662.816	151.373.163	10.859.579	79.342.877	117.795.703	69.566.961	15.678.201	48.092.691	505.371.991
2014 жылғы 31 желтоқсанға жинақталған өтелім мен құнсыздану (аудит жүргізілген)	—	(14.327.030)	(3.092.269)	(16.566.241)	(21.244.909)	(330.205)	(4.658.747)	(329.524)	(60.548.925)
Валютаны қайта есептеудің әсері	—	—	28.317	(54.899)	7.200	—	(635)	—	(20.017)
Тозу	—	(5.041.481)	(731.014)	(2.813.652)	(6.080.603)	—	(1.503.781)	—	(16.170.531)
Шығарылу	—	136.920	6.145	3.028	76.144	—	140.033	3.382	365.652
Шығындар есебінен құнсыздану	—	(53.010)	—	(3.788)	(86.438)	—	(5.095)	—	(148.331)
Капитал есебінен құнсыздану	—	(10.732)	—	(1.747)	(53.219)	—	(345)	—	(66.043)
Сатуға арнап ұсталатын активтерге ауыстыру	—	—	—	8.042	—	—	—	—	8.042
Аударымдар мен ауыстырулар	—	—	—	3.709	(3.131)	—	(578)	—	—
2015 жылғы 30 маусымға жинақталған өтелім мен құнсыздану (аудит жүргізілмеген)	—	(19.295.333)	(3.788.821)	(19.425.548)	(27.384.956)	(330.205)	(6.029.148)	(326.142)	(76.580.153)

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

Мың теңгемен	Жер	Құбырлар	Көлік активтері	Ғимараттар мен құры- лыстар	Машиналар және жабдық	Технологи- лық мұнай	Өзге де	Аяқталмаған құрылыс	Жиыны
2015 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша (аудит жүргізілмеген)									
Қайта бағаланған құны	12.662.816	151.373.163	10.859.579	79.342.877	117.795.703	69.566.961	15.678.201	48.092.691	505.371.991
Жинақталған өтелім және құнсыздану	—	(19.295.333)	(3.788.821)	(19.425.548)	(27.384.956)	(330.205)	(6.029.148)	(326.142)	(76.580.153)
Теңгерімдік құны (аудит жүргізілмеген)	12.662.816	132.077.830	7.070.758	59.917.329	90.410.747	69.236.756	9.649.053	47.766.549	428.791.838
2014 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша (аудит жүргізілген)									
Қайта бағаланған құны	12.483.895	147.474.455	9.979.926	78.466.503	114.120.834	69.568.777	14.949.765	28.895.431	475.939.586
Жинақталған өтелім және құнсыздану	—	(14.327.030)	(3.092.269)	(16.566.241)	(21.244.909)	(330.205)	(4.658.747)	(329.524)	(60.548.925)
Теңгерімдік құны (аудит жүргізілген)	12.483.895	133.147.425	6.887.657	61.900.262	92.875.925	69.238.572	10.291.018	28.565.907	415.390.661

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

Мың теңгемен	Жер	Құбырлар	Көлік активтері	Ғимараттар мен құрылыстар	Машиналар және жабдық	Технологи- лық мұнай	Өзге де	Аяқталмаған құрылыс	Жиыны
2015 жылғы 30 маусымдағы	9.506.662	96.108.032	7.603.363	37.109.458	72.098.412	1.168.350	7.263.254	46.297.709	277.155.240
2014 жылғы 31 желтоқсандағы	9.328.530	97.829.484	7.155.556	37.154.711	72.623.710	1.168.388	7.462.862	27.019.861	259.743.102

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКKE ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

3. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР (жалғасы)

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

- «Қазақстан-Қытай» мұнай құбырының құрылысының мемлекетаралық жобасын іске асыру аясында объектілерді салу және қайта құру;
- «Қаламқас-Қаражанбас-Ақтау» магистральдық мұнай құбырын «Қаражанбас-Ақтау» учаскесінде қайта құру және магистральдық мұнай құбырларының жеке учаскілерін күрделі жөндеу (құбырды ауыстырумен);
- өрт сөндіру жүйесін қайта құру, объектілерді электрмен жабдықтауды қайта құру және басқалары.

2015 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша:

- толғымен өтелінген, бірақ әлі де пайдаланыстағы негізгі құралдардың бастапқы құны мен тиісті жинақталған өтелімі 3.828.936 мың теңгені құрады (2014 жылғы 31 желтоқсанға: 3.208.581 мың теңге);
- негізгі құралдардың құрамына енгізілген құбырдағы мұнай көлемі 2.308 мың тоннаны құрады (2014 жылғы 31 желтоқсанға: 2.308 мың тонна);
- аяқталмаған құрылыс 3.741.475 мың теңге көлемінде (2014 жылғы 31 желтоқсанда: 2.957.610 мың теңге) құрылыс жұмыстары үшін сатып алынған материалдар мен босалқы бөлшектерді қамтиды.

2014 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін аяқталмаған құрылыс құнына енгізілген тозу сомасы 7.770 мың теңгені құрады (2014 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін: 6.207 мың теңге).

2015 жылғы 30 маусымда Батуми мұнай терминалының негізгі құралдарының қалдық құны 50.000 мың АҚШ доллары (9.310.000 мың теңгеге сайма-сай) болатын кейбір объектілері тасымалдау шарты бойынша Грузия темір жолдары алдында Georgian Transit Ltd міндеттерін қамтамасыз етуде кепілгер болған ТВС Банктің пайдасына қамтамасыз ету ретінде кепілдікке салынды. Кепілдіктің ең жоғарғы сомасы 8.000 мың АҚШ долларын (1.489.600 мың теңгеге сайма-сай) құрады.

4. МАТЕРИАЛДЫҚ ЕМЕС АКТИВТЕР

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

Мың теңгемен	Лицензиялар	Бағдарла- малық жасақтама	Жерді пайдалануға арналған құқықтар	Өзге де	Жиыны
2014 жылғы 31 желтоқсанға					
қалдық құн (аудит жүргізілген)					
Түсімдер	194.907	1.131.148	4.120.734	32.654	5.479.443
Өтелім	5.916	96.692	—	3.149	105.757
Негізгі құралдардан аударымдар мен ауыстырулар (3-ескертпе)	(50.806)	(155.960)	(23.342)	(2.923)	(233.031)
Валютаны қайта есептеу	—	34.520	—	—	34.520
	653	18	(631.104)	—	(630.433)
2015 жылғы 30 маусымға					
қалдық құн (аудит жүргізілмеген)					
	150.670	1.106.418	3.466.288	32.880	4.756.256
2015 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша (аудит жүргізілмеген)					
Бастапқы құн	553.689	4.110.407	5.226.433	87.641	9.978.170
Жинақталған өтелім және құнсыздану	(403.019)	(3.003.989)	(1.760.145)	(54.761)	(5.221.914)
Теңгерімдік құн (аудит жүргізілмеген)					
	150.670	1.106.418	3.466.288	32.880	4.756.256
2014 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша (аудит жүргізілген)					
Бастапқы құн	548.139	3.979.087	6.174.903	84.492	10.786.621
Жинақталған өтелім және құнсыздану	(353.232)	(2.847.939)	(2.054.169)	(51.838)	(5.307.178)
Теңгерімдік құн (аудит жүргізілген)					
	194.907	1.131.148	4.120.734	32.654	5.479.443

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

5. БІРЛЕСКЕН КӘСІПОРЫНДАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР

2015 жылғы 30 маусымдағы және 2014 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша кәсіпорындағы инвестициялар келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	ҚҚ	МұнайТас	Жиыны
2014 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	36.982.132	12.861.202	49.843.334
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындағы пайдасындағы үлес	1.578.586	1.008.488	2.587.074
Бірлеске бақылаудағы кәсіпорындағы өзге де жиынтық кірістеріндегі үлес	234.207	—	234.207
Дивиденттер	—	(1.735.020)	(1.735.020)
2015 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	38.794.925	12.134.670	50.929.595

Төмендегі кестелерде бірлескен бақылаудағы кәсіпорындар туралы жалпыланған Топтың барабар үлесіш қоса қаржы ақпараты берілген:

Мың теңгемен	ҚҚ			
	2015 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)		2014 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)	
	50%	100%	50%	100%
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың активтері мен міндеттемелері				
Қысқа мерзімді активтер	11.807.031	23.614.062	10.238.917	20.477.834
Ұзақ мерзімді активтер	122.177.517	244.355.034	126.117.022	252.234.044
Қысқа мерзімді міндеттемелер	(19.547.381)	(39.094.762)	(18.218.653)	(36.437.306)
Ұзақ мерзімді міндеттемелер	(75.642.242)	(151.284.484)	(81.155.154)	(162.310.308)
Таза активтер	38.794.925	77.589.850	36.982.132	73.964.264
Анықтамалық:				
Ақша қаражаттары және олардың баламалары	5.857.133	11.714.266	5.463.275	10.926.550
Қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер	(15.071.226)	(30.142.452)	(14.414.211)	(28.828.422)
Ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер	(63.935.848)	(127.871.696)	(69.906.297)	(139.812.594)

Мың теңгемен	МұнайТас			
	2015 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)		2014 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)	
	51%	100%	51%	100%
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың активтері мен міндеттемелері				
Қысқа мерзімді активтер	2.164.861	4.244.826	2.748.039	5.388.312
Ұзақ мерзімді активтер	13.324.857	26.127.171	13.841.592	27.140.376
Қысқа мерзімді міндеттемелер	(376.708)	(738.643)	(675.831)	(1.325.158)
Ұзақ мерзімді міндеттемелер	(2.978.340)	(5.839.883)	(3.052.598)	(5.985.486)
Таза активтер	12.134.670	23.793.471	12.861.202	25.218.044
Анықтамалық:				
Ақша қаражаттары және олардың баламалары	40.242	78.905	1.742.127	3.415.935
Қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер	—	—	—	—
Ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер	—	—	—	—

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКKE ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

5. БІРЛЕСКЕН КӘСІПОРЫНДАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР (жалғасы)

	ҚҚ			
	30 маусымда аяқталған алты ай үшін (аудит жүргізілмеген)			
	2015 жылғы	2014 жылғы	2015 жылғы	2014 жылғы
Мың теңгемен	50%	100%	50%	100%
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың жылдардағы пайда мен залал және өзге де жиынтық кірісі туралы ақпарат				
Түсім	13.306.695	26.613.389	11.987.722	23.975.444
Жалғасқан қызметтен түскен кезеңдегі пайда/(залал)	1.578.586	3.157.172	(10.056.924)	(20.113.848)
Тоқтатылған қызметтен болған салықтан кейінгі кезеңдегі пайда/(залал)	—	—	—	—
Өзге де жиынтық кіріс	234.207	468.414	51.027	102.054
Жиынтық кіріс/(залал) жиыны	1.812.793	3.625.586	(10.005.897)	(20.011.794)
Дивиденттер	—	—	—	—
Анықтамалық:				
Тозу және өтелім	(3.608.800)	(7.217.600)	(3.650.411)	(7.300.822)
Пайыздық кірістер	55.427	110.854	131.817	263.634
Пайыздық шығыстар	(1.753.036)	(3.506.072)	(2.086.798)	(4.173.596)
Табыс салығы бойынша (шығыстар)/үнемділік	(615.232)	(1.230.463)	2.160.640	4.321.280
30 маусымда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)				
	2015 жылғы	2014 жылғы	2015 жылғы	2014 жылғы
	50%	100%	50%	100%
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың жылдардағы пайда мен залал және өзге де жиынтық кірісі туралы ақпарат				
Түсім	6.521.002	13.042.004	5.675.049	11.350.098
Жалғасқан қызметтен түскен кезеңдегі пайда	1.070.795	2.141.590	41.291	82.582
Тоқтатылған қызметтен болған салықтан кейінгі кезеңдегі пайда/(залал)	—	—	—	—
Өзге де жиынтық кіріс	909	1.818	2.469	4.938
Жиынтық кіріс/(залал) жиыны	1.071.704	2.143.408	43.760	87.520
Дивиденттер	—	—	—	—
Анықтамалық:				
Тозу және өтелім	(1.818.625)	(3.637.250)	(1.823.369)	(3.646.738)
Пайыздық кірістер	31.867	63.734	27.110	54.220
Пайыздық шығыстар	(870.166)	(1.740.332)	(1.088.415)	(2.176.830)
Табыс салығы бойынша шығыстар	(395.445)	(790.890)	(267.971)	(535.942)

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

5. БІРЛЕСКЕН КӘСІПОРЫНДАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР (жалғасы)

Мың теңгемен	МұнайТас			
	30 маусымда аяқталған алты ай үшін (аудит жүргізілмеген)			
	2015 жылғы		2014 жылғы	
	51%	100%	51%	100%
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың жылдардағы пайда мен залал және өзге де жиынтық кірісі туралы ақпарат				
Түсім	2.373.138	4.653.212	1.399.257	2.743.642
Жалғасқан қызметтен түскен кезеңдегі пайда	1.008.488	1.977.428	213.359	418.351
Тоқтатылған қызметтен болған салықтан кейінгі кезеңдегі пайда/(залал)	-	-	-	-
Өзге де жиынтық кіріс/(залал)	-	-	-	-
Жиынтық кіріс жиыны	1.008.488	1.977.428	213.359	418.351
Дивиденттер	(1.735.020)	(3.402.000)	(637.620)	(1.250.235)
Анықтамалық:				
Тозу және өтелім	(522.286)	(1.024.091)	(537.329)	(1.053.586)
Пайыздық кірістер	46.605	91.383	5.881	11.532
Пайыздық шығыстар	(19.893)	(39.006)	(18.945)	(37.148)
Табыс салығы бойынша шығыстар	(256.164)	(502.283)	(58.217)	(114.150)

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)			
	2015 жылғы		2014 жылғы	
	51%	100%	51%	100%
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың жылдардағы пайда мен залал және өзге де жиынтық кірісі туралы ақпарат				
Түсім	1.144.221	2.243.571	802.837	1.574.190
Жалғасқан қызметтен түскен кезеңдегі пайда	452.756	887.757	179.477	351.916
Тоқтатылған қызметтен болған салықтан кейінгі кезеңдегі пайда/(залал)	-	-	-	-
Өзге де жиынтық кіріс/(залал)	-	-	-	-
Жиынтық кіріс жиыны	452.756	887.757	179.477	351.916
Дивиденттер	(1.735.020)	(3.402.000)	(637.620)	(1.250.235)
Анықтамалық:				
Тозу және өтелім	(261.143)	(512.045)	(268.079)	(525.645)
Пайыздық кірістер	30.423	59.653	4.010	7.863
Пайыздық шығыстар	(9.946)	(19.502)	(9.472)	(18.573)
Табыс салығы бойынша шығыстар	(114.223)	(223.967)	(48.934)	(95.949)

6. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР ҮШІН ЖЕТКІЗУШІЛЕРГЕ БЕРІЛГЕН АЛҒЫТӨЛЕМДЕР

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

Мың теңгемен	2015 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2014 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Негізгі құралдар және құрылыс қызметтері үшін үшінші тараптарға алғытөлемдер	12.248.774	11.406.977
Минус: күмәнді борыштар бойынша резерв	(99.344)	(99.526)
Жиыны	12.149.430	11.307.451

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

7. ТАУАР – МАТЕРИАЛДЫҚ ҚОРЛАР

2015 жылғы 30 маусымдағы және 2014 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қорлар келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2015 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2014 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Босалқы бөлшектер	2.283.456	1.461.052
Отын	923.345	763.929
Химиялық реагенттер	712.502	35.575
Құрылыс материалдары	507.457	157.584
Арнайы киім	218.222	78.892
Тауарлар	100.220	93.138
Өзге де материалдар	601.340	488.241
	5.346.542	3.078.411
Минус: ескірген және өтемсіз тауар-материалдық қорлар бойынша резерв	(34.077)	(33.853)
Жиыны	5.312.465	3.044.558

8. САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК

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

<i>Мың теңгемен</i>	2015 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2014 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардың сауда дебиторлық берешегі (30-ескертпе)	4.577.751	1.941.312
Үшінші тараптардың сауда дебиторлық берешегі	2.016.892	2.139.755
Үшінші тараптардың өзге де дебиторлық берешегі	992.168	2.273.771
Байланысты тараптардың өзге де дебиторлық берешегі (30-ескертпе)	110.560	102.156
	7.697.371	6.456.994
Минус: күмәнді берешектер бойынша резерв	(688.242)	(653.120)
Жиыны	7.009.129	5.803.874

Өзге де дебиторлық берешек негізінен «айда немесе төле» ережелерінде мұнай тасымалдау жөнінде қызметтер көрсетуге арналған шарттарға сай мұнайдың кем мәлімделген және кем жеткізілген көлемдері бойынша берешекті құрайды.

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

<i>Мың теңгемен</i>	30 маусымда аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2015 жылғы	2014 жылғы	2015 жылғы	2014 жылғы
Кезеңнің басына	695.401	631.953	653.120	633.072
Кезең үшін резервті есептеу/(қайтару)	(2.473)	(4.261)	41.149	(5.778)
Дебиторлық берешекті есептен шығару	81	—	(81)	—
Валюталарды қайта есептеу	4.605	20	(5.946)	418
Кезеңнің аяғына	688.242	627.712	688.242	627.712

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

8. САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК (жалғасы)

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

<i>Мың теңгемен</i>	2015 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2014 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Теңгемен	6.046.838	5.131.578
АҚШ долларымен	799.915	534.468
Ресей рублімен	2.616	1.248
Өзге де валютада	159.760	136.580
Жиыны	7.009.129	5.803.874

9. ЖЕТКІЗУШІЛЕРГЕ БЕРІЛГЕН АЛҒЫТӨЛЕМДЕР

2015 жылғы 30 маусымдағы және 2014 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша жеткізушілерге берілген алғытөлемдер келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2015 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2014 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптарға алғытөлемдер (30-ескертпе)	1.224.557	447.876
Үшінші тараптарға алғытөлемдер	531.776	665.132
	1.756.333	1.113.008
Минус: күмәнді борыштар бойынша резерв	(984)	(1.073)
Жиыны	1.755.349	1.111.935

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

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

<i>Мың теңгемен</i>	2015 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2014 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Өтеуге жататын ҚҚС	4.648.031	6.016.776
Өзге де салықтар бойынша алдын ала төлем	148.637	179.293
Жиыны	4.796.668	6.196.069

11. ӨЗГЕ ДЕ АҒЫМДАҒЫ АКТИВТЕР

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

<i>Мың теңгемен</i>	2015 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2014 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Мұнайды тасымалдау бойынша көлік экспедиция қызметтері үшін берешек	1.827.063	3.245.840
Сақтандыру бойынша алдын ала төлем	341.686	42.498
Қызметкерлердің берешегі	65.009	43.707
Үшінші тараптардың болашақ кезеңдер шығыстары	21.886	26.028
Байланысты тараптардың болашақ кезеңдер шығыстары (30-ескертпе)	411	-
Өзге де	69.586	24.802
	2.325.641	3.382.875
Минус: күмәнді борыштар бойынша резерв	(2.622)	(2.616)
Жиыны	2.323.019	3.380.259

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

12. БАНК САЛЫМДАРЫ

2015 жылғы 30 маусымдағы және 2014 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша банк салымдары келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2015 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2014 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Қысқа мерзімді банк салымдары	15.715.280	31.984.737
Ұзақ мерзімді банк салымдары	3.600.634	3.729.880
Салымдар бойынша есептелген пайыздар	314.388	127.505
Жиыны	19.630.302	35.842.122

2015 жылғы 30 маусымда банк салымдары келесі түрде көрсетілді:

- қазақстандық банктерде орналасқан өтеу мерзімі 2015 жылғы желтоқсанда аяқталатын, пайыздық мөлшерлемесі жылдық 1,5%-дан 3,5%-ға дейін салымдары 3-12 айға қысқа мерзімді АҚШ долларындағы банк салымдары (2014 жылғы 31 желтоқсанға: жылдық 0,6%-дан 3,5%-ға дейін);
- «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-ның Компания қызметкерлеріне беретін ипотека қарыздарын камтамасыз етуін мерзімі 2029 жылға дейінгі мерзімге жылдық 2%-дан 3,5%-ға дейін пайыздық мөлшерлемен пайдаланылуы шектелген ұзақ мерзімді банк салымдары (2014 жылғы 31 желтоқсанға: 2029 жылға дейінгі мерзімге жылдық 2%-дан 3,5%-ға дейін) пайыздық мөлшерлемен.

13. АҚША ҚАРАЖАТТАРЫ ЖӘНЕ ОЛАРДЫҢ БАЛАМАЛАРЫ

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

<i>Мың теңгемен</i>	2015 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2014 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Банктердегі АҚШ долларымен көрсетілген ағымдағы шоттар	20.020.805	2.421.688
Банктердегі теңгемен көрсетілген мерзімді салымдар	3.850.321	19.311.501
Банктердегі АҚШ долларымен көрсетілген мерзімді салымдар	3.748.364	19.451.877
Банктердегі теңгемен көрсетілген ағымдағы шоттар	785.733	471.928
Банктердегі ларимен көрсетілген ағымдағы шоттар	175.587	316.560
Банктердегі еуромен көрсетілген ағымдағы шоттар	107.065	187.273
Банктердегі Ресей рублімен көрсетілген ағымдағы шоттар	2.235	347
Банктердегі өзге де ағымдағы шоттар	11.745	11.724
Кассадағы қолма-қол ақша	2.034	1.822
Жиыны	28.703.889	42.174.720

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

- 3 айға дейінгі теңгемен көрсетілген қысқа мерзімді салымдар, пайыздар жылдық 3% мөлшерінде есептелді (2014 жылғы 31 желтоқсанға: жылдық 14,5% -дан 17% -ға дейін)
- теңгемен көрсетілген ағымдағы шоттар, пайыздар 0,5% мөлшерінде есептелді (2014 жылғы 31 желтоқсанға: жылдық 3% -дан 3,5% -ға дейін)
- АҚШ долларында көрсетілген қысқа мерзімді салымдар, пайыздар жылдық 1,2%-дан 1,3%-ға дейінгі мөлшерде есептелді (2014 жылғы 31 желтоқсанға: жылдық 0,3% -дан 1,77%-ға дейін).

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

14. МЕНШІКТІ КАПИТАЛ

Жарғылық капитал

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

2015 жылғы 30 маусымдағы және 2014 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша жарғылық капитал Компанияның акцияларды шығаруға байланысты 565.717 мың теңге мөлшерінде шеккен кеңес беру қызметтердің құны шегеріліп көрсетілді және 61.937.567 мың теңгені құрады.

Активтерді қайта бағалау бойынша резервтер

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

<i>Мың теңгемен</i>	2015 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2014 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Топтың негізгі құралдарын қайта бағалау бойынша резерв	110.004.257	113.678.936
Бірлескен – бақылаудағы кәсіпорындардың негізгі құралдарын қайта бағалау бойынша резервтегі үлесі	23.930.177	24.558.743
Жиыны	133.934.434	138.237.679

Есептілік валютасын қайта есептеу резерві

2015 жылғы 30 маусымға есептілік валютасын қайта есептеу резерві 13.182.300 мың теңгені құрады (2014 жылғы 31 желтоқсанға 14.860.910 мың теңге). Бұл резервтің өзгеруі шетел кәсіпорындарының есептілігінің қайта есептелуімен байланысты.

Өзге де резервтер

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

Дивидендтер

Компания 2015 жылғы 30 маусымда өз акционерлеріне 2015 жылғы 20 мамырдағы Акционерлерінің жалпы жиналысының шешімімен 1 акцияға 120,71 теңге есебінен 46.429.363 мың теңге мөлшерінде (2014 жыл: 1 акцияға 109 теңге есебінен 41.925.280 мың теңге мөлшерінде) дивидендтер төледі, оның ішінде ҚМГ – 41.786.427 мың теңге (2014 жыл: 37.732.752 мың теңге), миноритарлық акционерлерге – 4.642.936 мың теңге (2014 жыл: 4.192.528 мың теңге).

Акцияға пайда

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

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

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

14. МЕНШІКТІ КАПИТАЛ (жалғасы)

Акцияға пайда (жалғасы)

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

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2015 жылғы	2014 жылғы	2015 жылғы	2014 жылғы
Жай акциялар ұстаушыларына тиісті кезеңдегі таза пайда	18.866.305	21.359.268	39.427.603	26.436.045
Акцияға базалық пайданы есептеуге арналған жай акциялардың орташа салмақталған саны	384.635.599	384.635.599	384.635.599	384.635.599
Компанияның жай акцияларын ұстаушыларға жататын есепті кезеңдегі пайдаға қатысты акцияға базалық пайда (теңгемен)	49	56	103	69

Жай акциялардың теңгерімдік құны

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

Мың теңгемен	2015 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2014 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Активтер жиыны	566.195.535	585.407.217
Минус: материалдық емес активтер (4-өскертпе)	(4.756.256)	(5.479.443)
Минус: міндеттемелер жиыны	(115.401.583)	(127.762.896)
Жай акциялардың теңгерімдік құнын есептеуге арналған таза активтер	446.037.696	452.164.878
Жай акциялар саны	384.635.599	384.635.599
Бір жай акцияның теңгерімдік құны (теңгемен)	1.160	1.176

15. 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 камсыздандырылмаған.

2015 жылғы 30 маусымдағы және 2014 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелердегі өзгерістер келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	2015 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2014 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелердің ағымдағы бөлігі	445.000	408.757
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелердің ұзақ мерзімді бөлігі	11.636.786	11.204.603
Жиыны	12.081.786	11.613.360

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

15. ҚЫЗМЕТКЕРЛЕРГЕ СЫЯҚЫЛАР БОЙЫНША МІНДЕТТЕМЕЛЕР (жалғасы)

Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелердің ағымдағы бөлігіндегі өзгерістер келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2015 жылғы	2014 жылғы	2015 жылғы	2014 жылғы
Кезең басына белгіленген қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер	11.840.054	10.746.676	11.613.360	9.655.180
Таза пайыздық шығыстар (27-ескертпе)	144.830	104.250	289.659	208.500
Ағымдағы кезеңнің қызметтер құны (22, 23-ескертпе)	200.616	123.751	401.233	247.501
Актуралық залалдар	—	—	—	963.600
Төленген сыйақылар	(103.714)	(92.255)	(222.466)	(192.359)
Кезең соңына қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер	12.081.786	10.882.422	12.081.786	10.882.422

16. САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ КРЕДИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК

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

Мың теңгемен	2015 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2014 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Үшінші тараптар алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешек	8.849.536	14.907.024
Байланысты тараптардың алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешек (30-ескертпе)	638.484	672.991
Үшінші тараптардың алдында өзге де кредиторлық берешек	165.325	193.726
Байланысты тараптардың алдында өзге де кредиторлық берешек (30-ескертпе)	672	—
Жиыны	9.654.017	15.773.741

2015 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша сауда және өзге де кредиторлық берешек аяқталмаған күрделі құрылысқа қатысты байланысты және үшінші тараптар алдындағы 5.949.999 мың теңге көлеміндегі берешекті қосатын (2014 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша 9.580.016 мың теңге).

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

Мың теңгемен	2015 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2014 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Теңгемен	9.260.050	15.258.129
АҚШ долларымен	158.270	105.615
Еуромен	4.655	12.455
Ресей рублімен	1.644	6.219
Өзге де валютада	229.398	391.323
Жиыны	9.654.017	15.773.741

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

17. АЛЫНҒАН АЛҒЫТӨЛЕМДЕР

2015 жылғы 30 маусымдағы және 2014 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша алынған алғытөлемдер келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2015 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2014 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардан алынған алғытөлемдер (30-ескертпе)	10.066.153	10.615.166
Үшінші тараптардан алынған алғытөлемдер	5.944.276	6.131.270
Жиыны	16.010.429	16.746.436

18. ТӨЛЕМГЕ ӨЗГЕ ДЕ САЛЫҚТАР

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

<i>Мың теңгемен</i>	2015 жылғы 30 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2014 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Жеке табыс салығы	1.306.023	1.531.057
Бейрезидент заңды тұлғалардан түсетін төлемдерден табыс салығы	543.704	609.231
Өлеуметтік салық	307.059	504.779
Төленуге жататын ҚҚС	787	12.823
Мүлікке салынатын салық	—	351.287
Өзге де салықтар	212.752	217.751
Жиыны	2.370.325	3.226.928

19. РЕЗЕРВТЕР

2015 жылғы 30 маусымда және 2014 жылғы 30 маусымда аяқталған үш ай және алты ай кезеңдердегі резервтердің қозғалысы келесі түрде берілген:

Қысқа мерзімді резервтер

<i>Мың теңгемен</i>	Салықтар бойынша резерв (BTL)	Экология бойынша резерв (Компания)	Өзге де резервтер (Компания)	Барлығы
2014 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	221.373	41.125	53.567	316.065
Кезеңге есептелгені	—	11.713	—	11.713
Валютаны қайта есептеу	4.674	—	—	4.674
2015 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	226.047	52.838	53.567	332.452
2013 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	186.483	41.642	—	228.125
Кезеңдегі резервті пайдалану	—	(510)	—	(510)
Кезеңдегі резервті қайтару (25-ескертпе)	—	(7)	—	(7)
Валютаны қайта есептеу	36.298	—	—	36.298
2014 жылғы 30 маусымға (аудит жүргізілмеген)	222.781	41.125	—	263.906

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

19. РЕЗЕРВТЕР (жалғасы)

Ұзақ мерзімді резервтер

Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттеме

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

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

Компания 2015 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша ұзақ мерзімді резервтерді 6,29% дисконт мөлшерлемесіне (2014 жылғы 31 желтоқсанға: 6,2%), құнсыздану мөлшерлемесіне 5,5% (2014 жылғы 31 желтоқсанға: 6,0%) негізделген ағымдағы ең жақсы есептік бағалауды ескере отырып, қайта қарады.

<i>Мың теңгемен</i>	30 маусымда аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2015 жылғы	2014 жылғы	2015 жылғы	2014 жылғы
Кезеңнің басына сальдо	20.949.960	16.928.222	20.631.009	16.677.538
Кезеңге есептелгені (3-өскертпе)	903.351	—	903.351	—
Бағалауды қайта қарау және міндеттемелерді есептен шығару (24-өскертпе)	(604.133)	—	(604.133)	—
Қайта бағалау резервінің есебінен бағалауды қайта қарау	(2.068.844)	—	(2.068.844)	—
Дисконт өтелімі (27-өскертпе)	314.292	250.682	633.243	501.366
Кезең соңына сальдо	19.494.626	17.178.904	19.494.626	17.178.904

20. ӨЗГЕ ДЕ АҒЫМДАҒЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

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

<i>Мың теңгемен</i>	2015 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2014 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Жалақы мен өзге де сыйақылар	3.858.512	5.738.615
Байланысты тараптардың алдында келік экспедиция қызметтері бойынша берешек (30-өскертпе)	2.495.171	2.871.849
Үшінші тараптар алдында көлік экспедиция қызметтері бойынша берешек	1.889.944	2.464.587
Зейнетақы қоры алдындағы кредиторлық берешек	334.292	659.667
Үшінші тараптардан болашақ кезеңдер табыстарының ағымдағы бөлігі	500.878	732.135
Байланысты тараптардан болашақ кезеңдер табыстарының ағымдағы бөлігі (30-өскертпе)	104.123	260.305
Өзге де	165.284	227.093
Жиыны	9.348.204	12.954.251

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

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

21. ТҮСІМ

2015 және 2014 жылдардағы 30 маусымда аяқталған үш және алты ай кезеңдер үшін түсім келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2015 жылғы	2014 жылғы	2015 жылғы	2014 жылғы
Шикі мұнайды тасымалдау	44.530.239	42.522.036	88.739.487	80.028.954
Мұнайды және мұнай өнімдерін ауыстырып құю және темір жолмен тасымалдау	3.003.280	4.115.985	7.098.780	7.477.633
Құбырларды пайдалану және оларға техникалық қызмет көрсету жөніндегі қызметтер	2.198.220	2.014.782	4.415.658	3.959.011
Су тасымалдау қызметтері	1.646.402	1.768.658	3.204.088	3.410.391
Мұнайды көлік экспедициясы және теңіз кемежай қызметтері	862.725	968.383	1.806.800	1.700.770
Жеткізілмеген мұнай келемі үшін төлем	355.362	3.427.816	632.399	3.427.816
Мұнайды сақтау бойынша қызметтер	11.911	16.620	27.767	62.934
Өзге де	469.290	235.444	720.790	387.087
Жиыны	53.077.429	55.069.724	106.645.769	100.454.596

2015 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айлық кезең үшін екі ең үлкен екі жүк жіберушілерден түскен түсім, тиісінше, 24.658.237 мың теңгені және 12.940.055 мың теңгені құрады (2014 жылғы 30 маусымда аяқталған айлық кезең үшін ең екі үлкен жүк жіберушілерден түскен түсім, тиісінше, 22.387.441 мың теңгені және 10.798.174 мың теңгені құрады).

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

22. ӨТКІЗІМНІҢ ӨЗІНДІК ҚҰНЫ

2015 және 2014 жылдардағы 30 маусымда аяқталған үш ай және алты ай кезеңдер үшін өткізімнің өзіндік құны келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2015 жылғы	2014 жылғы	2015 жылғы	2014 жылғы
Қызметкерлерге жұмсалатын шығындар	8.770.234	8.572.505	18.068.511	16.437.670
Тозу және етелім	7.996.805	8.333.815	16.005.442	16.523.810
Темір жол қызметтері	1.684.907	2.404.174	4.393.760	4.467.659
Электр энергиясы	1.712.379	1.536.605	3.518.535	3.134.296
Отын және материалдар	1.784.154	1.228.290	2.803.781	2.077.941
Корпоративтік табыс салығынан басқа салықтар	1.415.068	1.282.224	2.790.379	2.478.492
Күзет қызметтері	1.072.734	1.013.838	2.046.999	1.893.042
Жендеу және қызмет көрсету	1.042.958	1.209.728	1.798.915	1.572.901
Газға арналған шығындар	531.602	499.035	1.374.445	1.334.969
Әуеден күзету қызметтері	439.775	364.747	843.456	701.165
Иссапар шығыстары	267.924	321.990	433.881	485.673
Еңбек қызметінің аяқталуына байланысты қызметкерлерге сыйақы бойынша шығындар	188.493	115.839	377.236	231.678
Сақтандыру	142.391	141.343	252.514	237.831
Байланыс қызметтері	75.321	65.326	142.324	120.465
Құбырларды диагностикалау	134.152	62.602	134.152	112.278
Операциялық жалға беру	64.046	39.141	128.779	73.296
Қоршаған ортаны қорғау	67.956	92.706	117.588	129.150
Өзге де	585.091	482.458	940.252	820.441
Жиыны	27.975.990	27.766.366	56.170.949	52.832.757

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

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКKE ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

23. ЖАЛПЫ ЖӘНЕ ӘКІМШІЛІК ШЫҒЫСТАР

2015 және 2014 жылдардағы 30 маусымда аяқталған үш ай және алты ай кезеңдер үшін жалпы және әкімшілік шығыстар келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2015 жылғы	2014 жылғы	2015 жылғы	2014 жылғы
Қызметкерлерге жұмсалатын шығындар	1.682.562	1.498.201	3.236.247	2.862.718
Тозу және өтелім	186.005	203.622	390.350	398.572
Кеңес беру қызметтері	190.180	60.502	290.473	98.499
Кеңсеге қызмет көрсету	111.385	99.990	211.769	194.855
Іссапар шығыстары	84.693	90.914	136.467	141.725
Өтелуге тиісті емес ҚҚС бойынша шығыстар	17.186	47.354	97.724	181.152
Корпоративтік табыс салығынан басқа салықтар	31.337	47.375	96.362	113.722
Жөндеу және техникалық қызмет көрсету	47.916	48.074	88.270	68.391
Отын және материалдар	60.716	30.429	70.557	40.301
Өлеуметтік сала бойынша шығыстар	35.912	73.017	64.912	93.977
Банк қызметтері	31.297	30.728	64.626	66.231
Сақтандыру және қауіпсіздікті қамтамасыз ету	27.742	26.390	55.913	50.722
Байланыс қызметтері	26.843	28.958	53.682	56.030
Ақпараттық қамтамасыз ету	26.118	23.242	50.042	45.216
Оқыту	36.773	30.927	46.317	40.742
Күмәнді берешектер бойынша резервті есептеу/(қайтару), нетто	(2.537)	(4.323)	40.884	(6.759)
Еңбек қызметінің аяқталуына байланысты қызметкерлерге сыйақы бойынша шығындар	12.123	7.912	23.997	15.823
Операциялық жалға беру бойынша шығыстар	9.382	59.423	19.927	76.991
Қайырымдылыққа арналған шығыстар	6.501	14.376	11.486	21.525
Ескірген тауар-материалдық қорлар бойынша резервті қайтару	—	(6.760)	—	(6.710)
Өзге де	148.907	86.400	202.797	195.190
Жиыны	2.771.041	2.496.751	5.252.802	4.748.913

24. ӨЗГЕ ДЕ ОПЕРАЦИЯЛЫҚ КІРІСТЕР

2015 және 2014 жылдардағы 30 маусымда аяқталған үш ай және алты ай кезеңдер үшін өзге де операциялық кірістер келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2015 жылғы	2014 жылғы	2015 жылғы	2014 жылғы
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу жөніндегі міндеттемелерді бағалауды қайта қараудан және есептен шығарудан түскен кіріс (19-ескертпе)	604.133	—	604.133	—
Айыппұлдар мен өсімақылардан болған кіріс	153.068	19.494	272.349	145.975
Болашақ кезеңдер кірістерінің өтелімі (30-ескертпе)	78.092	78.092	156.183	156.183
Есептен шығарылған кредиторлық берешектен түскен кіріс	30.224	45.390	47.063	74.531
Тауар-материалдық қорларды сатудан болған кіріс	18.073	21.767	34.419	46.438
Сатуға арналған активтерді сатудан түскен кіріс	—	(1.842)	—	466
Өзге де кірістер	14.281	26.090	63.154	44.334
Жиыны	897.871	188.991	1.177.301	467.927

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

25. ӨЗГЕ ДЕ ОПЕРАЦИЯЛЫҚ ШЫҒЫСТАР

2015 және 2014 жылдардағы 30 маусымда аяқталған үш айғы және алты ай кезеңдер үшін өзге де операциялық шығыстар келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2015 жылғы	2014 жылғы	2015 жылғы	2014 жылғы
Негізгі құралдардың және материалдық емес активтерді шығарылуынан болған шығыстар, нетто	1.123.338	17.744	1.151.041	32.562
Сатуға арналған активтерді сатудан болатын шығыстар	2.188	–	8.547	–
Тауар-материалдық қорларды сатудан болған шығыстар	–	12.993	–	14.912
Резервтерді қайтару (19-ескертпе)	–	(7)	–	(7)
Өрекетсіз тұрған мұнай айдау станцияларын жою бойынша шығыстар	–	40.741	–	40.741
Өзге де шығыстар	44.725	(12.457)	51.033	19.996
Жиыны	1.170.251	59.014	1.210.621	108.204

2015 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай кезең ішінде негізгі құралдардың шығуынан болатын шығыстардың артуы жұмыс істемейтін магистральдық мұнай құбырларын есептен шығарумен байланысты.

26. ҚАРЖЫЛЫҚ КІРІСТЕР

2015 және 2014 жылдардағы 30 маусымда аяқталған үш ай және алты ай кезеңдер үшін қаржылық кірістер келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2015 жылғы	2014 жылғы	2015 жылғы	2014 жылғы
Банк салымдарынан пайыздық кіріс	801.313	1.712.388	1.634.231	3.044.949
Қызметкерлерге берілген қарыздар: дисконт өтелімі	2.656	4.348	8.010	7.984
Үшінші тараптардан өзге де қаржылық кірістер	4.833	3.715	9.634	8.821
Жиыны	808.802	1.720.451	1.651.875	3.061.754

27. ҚАРЖЫЛЫҚ ШЫҒЫНДАР

2015 және 2014 жылдардағы 30 маусымда аяқталған үш ай және алты ай кезеңдер үшін қаржылық шығындар келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2015 жылғы	2015 жылғы	2015 жылғы	2015 жылғы
Активтерді жою және жерді қайта еңдеу бойынша міндеттемелер дисконтының өтелімі (19-ескертпе)	314.292	250.682	633.243	501.366
Қызметкерлерге сыйақы бойынша пайыздық таза шығыстар (15-ескертпе)	144.830	104.250	289.659	208.500
Жиыны	459.122	354.932	922.902	709.866

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

28. ТАБЫС САЛЫҒЫ БОЙЫНША ШЫҒЫСТАР

2015 және 2014 жылдардағы 30 маусымда аяқталған үш ай және алты ай кезеңдер үшін табыс салығы келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2015 жылғы	2015 жылғы	2015 жылғы	2015 жылғы
Ағымдағы табыс салығы бойынша шығыстар	5.412.810	6.097.440	10.708.983	10.120.958
Мерзімі ұзартылған табыс салығы бойынша пайда	(589.295)	(763.462)	(721.404)	(846.890)
Табыс салығы	4.823.515	5.333.978	9.987.579	9.274.068

2015 жылғы және 2014 жылғы 30 маусымда аяқталған үш айғы және алты ай үшін кезеңдер үшін мерзімі ұзартылған табыс салығы бойынша міндеттемелердегі өзгерістер келесі түрде й түрде берілген:

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2015 жылғы	2014 жылғы	2015 жылғы	2014 жылғы
Кезеңнің басына	40.869.088	43.843.742	41.167.915	43.537.849
Пайда мен залал шоттарына жатқызу	(589.295)	(763.462)	(721.404)	(846.890)
Өзге де жиынтық кіріске/(залалға) жатқызу	400.559	(5.281)	400.559	(198.116)
Валютаны қайта есептеу	(6.696)	2.047	(173.414)	584.203
Кезеңнің соңына	40.673.656	43.077.046	40.673.656	43.077.046

29. СЕГМЕНТТЕР ЖӨНІНДЕГІ АҚПАРАТ

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

- Мұнай тасымалдау және сонымен байланысты қызметтер;
- Мұнайды ауыстырып құю;
- Өзге де сегменттер.

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

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

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

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

Топ басшылығы сегменттер пайдасына қарай сегменттерді талдайды.

Төмендегі кестелерде, тиісінше, 2015 және 2014 жылдардың 30 маусымда аяқталған үш айғы кезеңдер үшін Топтың сегменттері бойынша түсім, пайда, актив және міндеттемелер туралы ақпараты көрсетілген:

	2015 жылғы 30 маусымда аяқталатын үш айғы кезең (аудит жүргізілмеген)				2014 жылғы 30 маусымда аяқталатын үш айғы кезең (аудит жүргізілмеген)			
	Мұнай тасы- малдау және байланысты қызметтер (Қазақстан)	Мұнайды ауыстырып құю (Грузия)	Өзге де	Сегменттер бойынша жиын	Мұнай тасы- малдау және байланысты қызметтер (Қазақстан)	Мұнайды ауыстырып құю (Грузия)	Өзге де	Сегменттер бойынша жиын
<i>Мың теңгеммен</i>								
Түсім								
Сыртқы клиенттерге сату	48.864.367	3.375.110	837.952	53.077.429	49.940.512	4.115.985	1.013.227	55.069.724
Барлық түсім	48.864.367	3.375.110	837.952	53.077.429	49.940.512	4.115.985	1.013.227	55.069.724
Қаржы нәтижелері								
Пайда мен залал арқылы негізгі құралдардың құнсыздануы	(202.112)	—	—	(202.112)	(73.955)	—	—	(73.955)
Тозу мен өтелім	(7.798.025)	(256.693)	(128.092)	(8.182.810)	(7.722.153)	(627.793)	(187.491)	(8.537.437)
Пайыздар бойынша кірістер	793.694	5.390	7.062	806.146	1.707.714	4.044	2.450	1.714.208
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындар пайдасындағы үлесі	1.523.551	—	—	1.523.551	220.768	—	—	220.768
Табыс салығы бойынша шығыстар/(табыс)	(4.894.758)	54.344	16.899	(4.823.515)	(5.188.120)	(11.041)	(134.817)	(5.333.978)
Сегмент пайдасы	18.114.513	662.689	89.103	18.866.305	21.198.528	288.960	(128.220)	21.359.268

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

Төмендегі кестелерде, тиісінше, 2015 және 2014 жылдардың 30 маусымда аяқталған алты айғы кезеңдер үшін Топтың сегменттері бойынша түсім, пайда, актив және міндеттемелер туралы ақпараты көрсетілген:

	2015 жылғы 30 маусымда аяқталатын алты айғы кезең үшін (аудит жүргізілмеген)				2014 жылғы 30 маусымда аяқталатын алты айғы кезең үшін (аудит жүргізілмеген)			
	Мұнай тасы- малдау және байланысты қызметтер (Қазақстан)	Мұнайды ауыстырып құю (Грузия)	Өзге де	Сегменттер бойынша жиын	Мұнай тасы- малдау және байланысты қызметтер (Қазақстан)	Мұнайды ауыстырып құю (Грузия)	Өзге де	Сегменттер бойынша жиын
<i>Мың теңгемен</i>								
Түсім								
Сыртқы клиенттерге сату	97.354.184	7.592.657	1.698.928	106.645.769	91.292.939	7.477.633	1.684.024	100.454.596
Барлық түсім	97.354.184	7.592.657	1.698.928	106.645.769	91.292.939	7.477.633	1.684.024	100.454.596
Қаржы нәтижелері								
Пайда мен залал арқылы негізгі құралдардың құнсыздануы	(148.331)	—	—	(148.331)	(71.008)	—	—	(71.008)
Тозу мен өтелім	(15.611.999)	(517.774)	(266.019)	(16.395.792)	(15.353.919)	(1.199.018)	(369.445)	(16.922.382)
Пайыздар бойынша кірістер	1.619.226	10.745	13.894	1.643.865	3.037.892	8.469	1.940	3.048.301
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындар пайдасындағы/ (залалындағы) үлесі	2.587.074	—	—	2.587.074	(9.843.565)	—	—	(9.843.565)
Табыс салығы бойынша шығыстар/(табыс)	(9.698.589)	(262.129)	(26.861)	(9.987.579)	(9.313.878)	(75.752)	115.562	(9.274.068)
Сегмент пайдасы	38.267.572	958.298	201.733	39.427.603	26.274.146	158.547	3.352	26.436.045
	2015 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша (аудит жүргізілмеген)				2014 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша (аудит жүргізілген)			
Активтер жиыны	526.904.950	26.498.867	12.791.718	566.195.535	544.843.461	25.391.508	15.172.248	585.407.217
Міндеттемелер жиыны	105.931.080	3.672.981	5.797.522	115.401.583	118.386.824	3.515.708	5.860.364	127.762.896
Өзге де ақпаратты ашу								
Күрделі шығындар	30.530.549	306.033	207.110	31.043.692	69.871.111	1.126.388	415.184	71.412.683
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындарға инвестициялар (5-ескертпе)	50.929.595	—	—	50.929.595	49.843.334	—	—	49.843.334

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

30. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР

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

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

Келесі кестелерде 2015 және 2014 жылдардағы 30 маусымда аяқталған алты ай кезеңдер үшін байланысты тараптармен жасалған мәмілелердің жалпы сомасы мен 2015 жылғы 30 маусымға және 2014 жылғы 31 желтоқсанға тиісті сальдо көрсетілген.

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

<i>Мың теңгемен</i>	<i>Ескертпе</i>	2015 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2014 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардың сауда және өзге де дебиторлық берешегі			
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың сауда дебиторлық берешегі		3.785.612	1.261.676
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың сауда дебиторлық берешегі		790.962	679.430
«Самұрық-Қазына» Тобының бақылауындағы кәсіпорындардың сауда дебиторлық берешегі		1.177	206
	8	4.577.751	1.941.312
ҚМГ мен «Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың өзге де дебиторлық берешегі	8	110.560	102.156
Байланысты тараптардан сауда және өзге де дебиторлық берешектің жиыны		4.688.311	2.043.468

Байланысты тараптарға берілген алғытөлемдер келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	<i>Ескертпе</i>	2015 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2014 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптарға берілген алғытөлемдер			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарына берілген алғытөлемдер		689.527	361.049
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға берілген алғытөлемдер		535.030	86.746
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындарына берілген алғытөлемдер		—	81
Байланысты тараптарға берілген алғытөлемдер жиыны	9	1.224.557	447.876

Байланысты тараптарға болашақ кезеңдер шығыстары келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	<i>Ескертпе</i>	2015 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2014 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптармен болған операциялар бойынша болашақ кезеңдер шығыстары			
Байланысты тараптармен болған операциялар бойынша болашақ кезеңдер шығыстары		411	—
Байланысты тараптармен болған операциялар бойынша болашақ кезеңдер шығыстарының жиыны	11	411	—

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

30. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР (жалғасы)

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

<i>Мың теңгемен</i>	<i>Ескертпе</i>	2015 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2014 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптар алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешек			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындар алдында кредиторлық берешек		370.540	629.359
«Самұрық-Қазына» Тобының бақылауындағы кәсіпорындар алдында кредиторлық берешек		267.944	43.632
	16	638.484	672.991
«Самұрық-Қазына» Тобының бақылауындағы кәсіпорындар алдында өзге де кредиторлық берешек			
		672	—
	16	672	—
Байланысты тараптар алдында сауда және өзге де кредиторлық берешектің жиыны		639.156	672.991

Байланысты тараптардан алынған алғытөлемдер келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	<i>Ескертпе</i>	2015 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2014 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардан алынған алғытөлемдер			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан алынған алғытөлемдер		9.632.524	9.087.230
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан алынған алғытөлемдер		427.556	1.527.936
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардан алынған алғытөлемдер		6.073	—
Байланысты тараптардан алынған алғытөлемдер жиыны	17	10.066.153	10.615.166

Байланысты тараптар алдында өзге де ағымдағы міндеттемелер көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	<i>Ескертпе</i>	2015 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2014 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптар алдында көлік экспедициясы қызметтері үшін берешек			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындар алдында көлік экспедициясы қызметтері үшін берешек		2.495.171	2.871.849
	20	2.495.171	2.871.849
Негізгі басқарушы қызметкерлерге сыйақылар			
Негізгі басқарушы қызметкерлерге сыйақылар		6.177	6.155
		6.177	6.155
Байланысты тараптардан алдағы кезеңдегі кірістердің ағымдағы бөлігі			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан алдағы кезеңдегі кірістердің ағымдағы бөлігі		104.123	260.305
	20	104.123	260.305
Байланысты тараптар алдында өзге де міндеттемелердің жиыны		2.605.471	3.138.309

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

30. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР (жалғасы)

Топтың байланысты тараптармен 2015 және 2014 жылдардағы 30 маусымда аяқталатын үш ай және алты ай кезеңдерде жасалған мәмілелері келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2015 жылғы	2014 жылғы	2015 жылғы	2014 жылғы
Байланысты тараптарға сату				
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың негізгі қызметінен алынған түсім	28.558.454	27.355.150	56.460.372	50.764.397
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың негізгі қызметінен алынған түсім	1.893.887	1.745.265	3.796.701	3.423.193
кәсіпорындардың негізгі қызметінен алынған түсім	1.343.340	1.508.689	2.743.226	3.623.353
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың өзге де қызметінен алынған түсім	243.846	253.782	314.945	265.755
Жиыны	32.039.527	30.862.886	63.315.244	58.076.698

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2015 жылғы	2014 жылғы	2015 жылғы	2014 жылғы
Байланысты тараптардан сатып алу				
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан қызметтерді сатып алу	2.148.894	1.947.542	4.732.855	4.097.121
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан қызметтерді сатып алу	667.847	314.604	1.348.180	644.437
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан тауар-материалдық қорларды сатып алу	146.274	671.354	962.861	673.397
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан тауар-материалдық қорларды сатып алу	—	7.407	—	7.407
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан материалдық емес активтерді сатып алу	—	—	—	111.221
Жиыны	2.963.015	2.940.907	7.043.896	5.533.583

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

Мың теңгемен	Ескертпе	30 маусымда аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
		2015 жылғы	2014 жылғы	2015 жылғы	2014 жылғы
Байланысты тараптардан болған өзге де кірістер					
Байланысты тараптардан болған алдағы кезеңдер кірістерінің өтелімі	24	78.092	78.092	156.183	156.183
Жиыны		78.092	78.092	156.183	156.183

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

30. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР (жалғасы)

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

Мың теңгемен	30 маусымда аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2015 жылғы	2014 жылғы	2015 жылғы	2014 жылғы
Өткен жылдың қорытындылары бойынша бонустар	230.864	204.950	230.864	204.950
Жалақы	53.538	50.067	83.284	82.815
Қысқа мерзімді сыйақылар	—	—	6.891	7.557
Еңбек қызметі аяқталғаннан кейін төленетін сыйақылар	226	126	226	451
Жиыны	284.628	255.143	321.265	295.773
Адам саны	8	8	8	8

31. ШАРТТЫҚ ЖӘНЕ ЫҚТИМАЛ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

Топтың әлеуетті және шартты міндеттемелері 2014 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін шоғырландырылған қаржылық есептілікте ашылып көрсетілген. 2015 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде келесілерді қоспағанда, маңызды өзгерістер болған жоқ:

Шарттық міндеттемелер

2015 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топтың негізгі құралдар мен құрылыс қызметтерін 22.998.599 мың теңгеге сомаға (2014 жылғы 31 желтоқсанға: 29.256.791 мың теңге) сатып алуға шарттық міндеттемелері болған.

2015 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша бірлесіп бақылайтын кәсіпорындардың негізгі құралдар мен құрылыс қызметтерін сатып алу жөніндегі шарттық міндеттемелерінде Топтың үлесі 146.517 мың теңгені (2014 жылғы 31 желтоқсанға: 159.201 мың теңге) құрады.

Сот талқылаулары

«BTL» компаниялары тобының бизнес-контрагенттерімен сот талқылаулары

2015 жылғы бірінші жартыжылдықта Топ Грузияда бірқатар сот талқылауларына тартылды. Топқа қойылған талап-арыздың жалпы сомасы 62 миллион АҚШ долларын (11.544.400 мың теңгеге барабар) құрайды. Тараптар бітімгерлік Актісіне қол қойып, сот талқылаулары тоқтатылды және 2015 жылғы 22 шілдеде сот органдары «BTL» (Кипр) компаниясының Батуми мұнай терминалындағы 100% үлесіне, Батуми мұнай терминалының Батуми теңіз кемежайының 100% үлесін басқару айрықша құқығына және Батуми мұнай терминалының жылжымайтын мүлкіне салынған қамақты алып тастады.

Батуми халықаралық контейнер терминалымен сот талқылауы

ООО «Батумский международный контейнерный терминал» (бұдан әрі – «БМКТ»), № 4, № 5, №6 айлақтардың, белгілі бір жылжымалы мүліктің және 48 жыл кезеңге 13 гектар жердің жалгері, жалдау шарты ережелерін бұзғаны үшін Батуми теңіз кемежайына қарсы талап-арыз берді. БМКТ 5.422 мың АҚШ доллары (1.009.576 мың теңгеге барабар) мөлшерінде материалдық және моральдық залалды өтеуді талап етті. Дауды тоқтату туралы түпкілікті келісім жасасу мақсатында одан әрі келіссөздер жүргізу үшін тараптар арасында дауды 2015 жылғы 5 қыркүйекке дейін тоқтату туралы Меморандумға қол қойылды.

Топ басшылығы Топ үшін әлдебір залалсыз дауды тоқтату туралы келісімге қол жеткізіледі деп күтеді және тиісінше 2015 жылғы 30 маусымға мүмкін болатын залалдарға резерв танылған жоқ.

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

31. ШАРТТЫҚ ЖӘНЕ ЫҚТИМАЛ МІНДЕТТЕМЕЛЕР (жалғасы)**Батуми теңіз кемежайы активтерін қайтарып алу**

Батуми мұнай терминалы мен Грузия Үкіметі арасында жасалған Батуми теңіз кемежайын сенімгерлік басқару туралы келісімге сәйкес Батуми теңіз кемежайы ауыстырып құюдық жылына 4 млн. тонна ең аз көлемі бойынша өз міндеттемесін қатарынан 2 жыл орындай алмаса, Грузия Үкіметі оның активтерін қайтарып алуға құқылы. 2015 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша ауыстырып құюдың нақты көлемі 3,36 млн. тоннаны (2014 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай кезең үшін 3,76 млн. тонн) құрағандықтан Топ басшылығы Батуми теңіз кемежайы Грузия Үкіметі тарапынан мемлекеттік қайтарып алу кәсісіне ұшырамайды деп есептейді.

32. ҚАРЖЫЛЫҚ ТӘУЕКЕЛДЕРДІ БАСҚАРУ МАҚСАТТАРЫ МЕН САЯСАТЫ

Компанияның негізгі қаржылық міндеттемелер құрамына саудалық және өзге де кредиторлық берешектер кіреді. Көрсетілген қаржы құралдары ең басты Компанияның шаруашылық қызметін қаржыландыруға қолданылады. Компанияның тікелей шаруашылық қызметінің нәтижесінде пайда болған Компанияда сауда дебиторлық берешек, акша қаражаттары мен олардың баламалары бар.

Қаржы құралдарының әділ құны

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