

**«ҚазТрансОйл» АҚ**

Аудит жүргізілмеген аралық қысқартылған  
шоғырландырылған каржылық есептілік

*2016 жылды 31 наурызда аяқталған үш ай үшін*

**МАЗМУНЫ**

---

Аралық қыскартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті шолу тексерудің нәтижелері жөніндегі есеп

**Аудит жүргізілмеген аралық қыскартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік**

Каржылық 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 қыскартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке ескертпелер .....	8-35

## Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті шолу нәтижелері жөніндегі есеп

«ҚазТрансОйл» АҚ-ның Акционерлеріне

### *Kiриспесі*

Біз «ҚазТрансОйл» АҚ мен оның еншілес үйімдарының (бұдан әрі «Топ») қоса беріліп отырған аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне шолу жүргіздік, әрі ол 2016 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша қаржылық жағдай туралы аралық шоғырландырылған есептен, сондай-ақ көрсетілген күнге аяқталған үшін айлық кезең үшін жиынтық кіріс туралы, капиталдағы езгерістер туралы және ақша қаражатының қозғалысы туралы тиісті аралық шоғырландырылған есептерден, сондай-ақ қаржылық есептілікке ескертпелерден тұрады. Басшылық осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті 34 ХКЕС Халықаралық қаржылық есептілік стандартына «Аралық қаржылық есептілік» (бұдан әрі «34 ХКЕС (IAS)») сәйкес дайындау және ұсыну үшін жауапкершілік көтереді. Біздің міндеттіміз жүргізілген шолудың негізінде осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік жөнінде қорытынды жасау болып табылады.

### *Шолу бойынша жұмыс қөлемі*

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 өзге де рәсімдерді орындау кіреді. Шолу шенберінде орындалатын рәсімдер қөлемі Халықаралық аудит стандарттарына сәйкес аудитті жүргізу көзіндеғі қарағанда айтارлықтай аз болғандықтан, бұл аудитті жүргізу барысында анықталуы мүмкін барлық елеулі фактілерді анықтағандығындаға қажетті сенімділікті ұялатуға мүмкіндік бермейді. Тиісінше, біз аудиторлық пікірімізді білдірмейміз.

### *Тұжырым*

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

*Ernst & Young LLP*



Гульмира Турмагаметова №0000374  
Аудитор

Аудитордың 1998 жылғы 21 ақпандандағы  
№0000374 біліктілік күелігі

2016 жылғы 12 мамыр

Евгений Жемалетдинов  
«Эрнст энд Янг» ЖШС-нін  
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**

Мың тенге	Ескертпе	2016 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	2015 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	
		журн	журн	
<b>Активтер</b>				
<b>Ұзақ мерзімді активтер</b>				
Негізгі құрапдар	3	<b>473.188.429</b>	478.504.930	
Материалдық емес активтер	4	<b>7.399.976</b>	7.399.731	
Бірлескен бақылаудагы көсіпорындарға инвестициялар	5	<b>14.590.208</b>	13.918.006	
Негізгі құрапдар үшін жеткізушилерге берілген алғытелеңдер	6	<b>5.551.163</b>	7.733.267	
Банк салымдары	12	<b>4.513.981</b>	4.487.436	
<b>Өзге де ұзақ мерзімді активтер</b>		<b>27.548</b>	27.156	
		<b>505.271.305</b>	512.070.526	
<b>Ағымдағы активтер</b>				
Корлар	7	<b>3.643.421</b>	3.599.697	
Пайызыз қарыздар	31	<b>19.357.210</b>	18.735.079	
Сауда және езге де дебиторлық берешек	8	<b>6.189.517</b>	4.224.126	
Жеткізушилерге берілген алғытелеңдер	9	<b>3.020.838</b>	3.062.072	
Корпоративтік табыс салығы бойынша алдын ала төлем		<b>881.844</b>	2.376	
Өтелуге жататын ҚҚС және езге де салықтар бойынша алдын ала төлем	10	<b>7.416.557</b>	8.639.068	
<b>Өзге де ағымдағы активтер</b>	11	<b>3.859.685</b>	6.062.455	
Банк салымдары	12	<b>6.078.348</b>	12.446.837	
Ақша қаражаттары және олардың баламалары	13	<b>68.050.362</b>	50.420.288	
		<b>118.497.782</b>	107.191.998	
<b>Активтер жиыны</b>		<b>623.769.087</b>	619.262.524	

Esen саясаты және 8-35 беттердегі ескертуелер осы аратық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас болғын табылады.

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

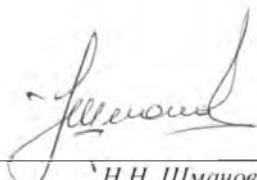
<u>Мың тенге</u>	Ескертпе	2016 жылғы	2015 жылғы
		31 наурызға (аудит жүргізілген)	31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
<b>Меншікті капитал және міндеттемелер</b>			
<b>Меншікті капитал</b>			
Жарғылық капитал	14	61.937.567	61.937.567
Активтерді қайта бағалау бойынша резерв	14	125.191.877	125.563.376
Капиталдың езге де резервтері	14	(3.813.701)	(3.813.701)
Есептілік валютасын қайта есептеу бойынша резерв	14	38.003.483	36.210.843
Үлестірілген пайда		275.794.197	253.033.425
<b>Меншікті капитал жиыны</b>		<b>497.113.423</b>	<b>472.931.510</b>
<b>Ұзақ мерзімді міндеттемелер</b>			
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер	15	15.414.058	15.098.686
Мерзімі ұзартылған салық бойынша міндеттемелер	29	41.371.123	40.682.643
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өндөу бойынша міндеттемелерге резервтер	20	18.276.981	21.999.701
Болашақ кезеңдер кірістері	16	8.058.576	8.081.762
		<b>83.120.738</b>	<b>85.862.792</b>
<b>Ағымдағы міндеттемелер</b>			
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер	15	435.000	435.024
Теленуге жататын корпоративтік табыс салығы		1.318.470	2.112.015
Сауда және өзге де кредиторлық берешек	17	9.073.534	16.654.897
Алынған алғытөлемдер	18	13.839.746	17.825.174
Төлемге езге де салықтар	19	4.519.131	4.558.010
Резервтер	20	63.460	63.191
Өзге де ағымдағы міндеттемелер	21	14.285.585	18.819.911
		<b>43.534.926</b>	<b>60.468.222</b>
<b>Міндеттемелер жиыны</b>		<b>126.655.664</b>	<b>146.331.014</b>
<b>Меншікті капитал мен міндеттемелер жиыны</b>		<b>623.769.087</b>	<b>619.262.524</b>
<b>Бір жай акцияның тенгерімдік құны (тенгемен)</b>	14	<b>1,273</b>	<b>1,210</b>

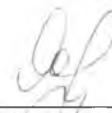
2016 жылғы 12 мамырда кол койылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директор



Бас бухгалтер

  
N.H. Шманов

  
M.K. Сармагамбетова

*Esen саясаты және 8-35 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктиң ажырамас болғы болып табылады.*

**ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП**

Мың тенге	Ескертпе	31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
		2016 жылғы	2015 жылғы
Тұсім	22	54.661.647	53.568.340
Өткізімнің өзіндік құны	23	(29.634.725)	(28.194.959)
<b>Жалпы пайда</b>		<b>25.026.922</b>	<b>25.373.381</b>
Жалпы және өкімшілік шығыстар	24	(2.771.512)	(2.481.761)
Өзге де операциялық кірістер	25	1.078.351	333.211
Өзге де операциялық шығыстар	26	(56.800)	(40.370)
<b>Операциялық пайда</b>		<b>23.276.961</b>	<b>23.184.461</b>
Багамдық айырмадан болған залал/(кіріс), нетто		(65.467)	1.098.085
Қаржылық кірістер	27	1.382.235	843.073
Қаржылық шығындар	28	(569.112)	(463.780)
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың кіріс үлесі	5	654.864	1.063.523
<b>Салық салғанға дейінгі пайда</b>		<b>24.679.481</b>	<b>25.725.362</b>
Табыс салығы бойынша шығыстар	29	(4.872.373)	(5.164.064)
<b>Есепті кезеңдегі таза пайда</b>		<b>19.807.108</b>	<b>20.561.298</b>
<b>Акцияға пайда (тенге)</b>	<b>14</b>	<b>51</b>	<b>53</b>

*Esen саясаты және 8-35 беттердегі ескертуелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас болға болып табылады.*

**ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)**

**31 наурызда аяқталған үш ай үшін  
(аудит жүргізілмеген)**

Мың тәңгемен

Ескертпе

2016 жылғы

2015 жылғы

**Өзге де жиынтық кіріс/(запал)****Кейінгі кезеңдерде пайда немесе запал құрамына қайта жіктеуге жататын өзге де жиынтық кіріс/(запал)**

Шетел бөлімшелерінің есептілігін қайта есептеу кезіндегі бағамдық айырмашылық

1.792.640 (1.709.310)

Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың шетел бөлімшелерінің есептілілін қайта есептеу кезіндегі бағамдық айырмашылық

5.538

**Кейінгі кезеңдерде пайда немесе запал құрамына қайта жіктеуге жататын таза өзге де жиынтық (запал)/кіріс**

1.792.640 (1.703.772)

**Кейінгі кезеңдерде пайда немесе запал құрамына қайта жіктеуге жатпайтын өзге де жиынтық кіріс**

Негізгі құралдардың құнсыздандының қалпына келтіру, нетто

3

1.266

-

Табыс салығының әсері

29

(253)

-

1.013

-

Топтың активтерін пайдаланудан шығару және жерді қайта

ендеу бойынша резерв

20

3.204.768

-

Табыс салығының әсері

29

(640.954)

-

2.563.814

-

Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындар бойынша активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта ендеу

бойынша резерв

21.672

284.700

Табыс салығының әсері

(4.334)

(56.940)

5

17.338

227.760

**Кейінгі кезеңдерде пайда немесе запал құрамына қайта жіктеуге жатпайтын таза өзге де жиынтық кіріс**

2.582.165

227.760

**Салықты шегергендері өзге де жиынтық кіріс/(запал)**

4.374.805

(1.476.012)

**Есепті кезеңдегі салықты шегергенде өзге де жиынтық кіріс жиыны**

24.181.913

19.085.286

2016 жылғы 12 мамырда кол койылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директор



N.N. Шманов

Бас бухгалтер

M.K. Сармагамбетова

*Esen саясаты және 8-35 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас болған табылады.*

**АҚША ҚАРАЖАТАНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ  
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП**

**31 наурызда аяқталған үш ай үшін  
(аудит жүргізілмеген)**

<b>Мың теңгемен</b>	<b>Ескертпелер</b>	<b>2016 жылғы</b>	<b>2015 жылғы</b>
<b>Операциялық қызметтөн түскен ақша ағындары</b>			
Салық салынғанға дейінгі пайда		<b>24.679.481</b>	25.725.362
<b>Салық салынғанға дейінгі пайданы таза ақша ағындарымен салыстыруға арналған ақшалай емес түзетулер</b>			
Тозу және етелім	23, 24	<b>9.451.311</b>	8.212.982
Күмәнді берешек бойынша резервті есептеу, нетто	24	<b>10.737</b>	43.421
Бірлескен бақылаудағы көсілорындардың кірістеріндегі үлесі	5	<b>(654.864)</b>	(1.063.523)
Қаржы шығындары	28	<b>569.112</b>	463.780
Қаржы кірістері	27	<b>(1.382.235)</b>	(843.073)
Еңбек қызметі аяқталуына байланысты қызметкерлерге сыйақылар, ағымдағы кезеңнің қызметтер құны	15	<b>267.500</b>	200.617
Резервтерді есептеу, нетто		—	11.473
Негізгі құраплар шығынан болатын залал, нетто	26	<b>19.181</b>	27.703
Қорларды сатудан түскен кіріс, нетто	25, 26	<b>(1.555)</b>	(11.248)
Өзге де активтерді сатудан түскен залал, нетто	26	<b>1.500</b>	1.261
Негізгі құраплардың құнсыздандынуын қалпына келтіру	3	<b>(3.278)</b>	(53.781)
Кредиторлық берешекті есептен шығарудан түскен кіріс	25	<b>(58)</b>	(16.839)
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу женіндегі міндеттемелерге резерв бойынша бағалауды қайта қараудан түскен кіріс	20	<b>(920.640)</b>	—
<b>Болашақ кезеңдер кірістерінің етелімі</b>		—	<b>(107.818)</b>
<b>Айналым капиталының өзгерісіне дейінгі операциялық қызметтөн түскен ақша ағыны</b>		<b>32.036.192</b>	32.590.317
<b>Операциялық активтердегі (ұлғайту)/азайту:</b>			
Қорлар		<b>(125.752)</b>	(596.084)
Сауда және өзге де дебиторлық берешек		<b>(1.840.924)</b>	766.598
Жеткізушилдерге берілген алғытөлемдер		<b>172.224</b>	(932.123)
Өтеуге жататын ККС және өзге де салықтар бойынша алғытөлем		<b>676.572</b>	389.174
Өзге де ағымдағы активтер		<b>2.371.853</b>	776.776
<b>Операциялық міндеттемелердегі ұлғайту/(азайту):</b>			
Сауда және өзге де кредиторлық берешек		<b>(826.600)</b>	(3.316.528)
Алынған алғытөлемдер		<b>(4.001.422)</b>	(39.243)
Телемге өзге де салықтар		<b>(68.320)</b>	(515.069)
Өзге де ағымдағы және ұзақ мерзімді міндеттемелер және қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		<b>(4.870.795)</b>	(2.458.218)
<b>Операциялық қызметтөн түскен ақша ағыны</b>		<b>23.523.028</b>	26.665.600
<b>Төленген табыс салығы</b>		<b>(6.339.836)</b>	(4.507.576)
Алынған пайыздар		<b>714.657</b>	636.474
<b>Операциялық қызметтөн түскен таза ақша ағыны</b>		<b>17.897.849</b>	22.794.498

*Esen саясаты және 8-35 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шогырландырылған  
қаржылық есептіліктің ажырамас болған табылады.*

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

31 наурызда аяқталған үш ай үшін  
(аудит жүргізілмеген)

Мың тенге	Ескертпе	2016 жылғы	2015 жылғы
<b>Инвестициялық қызметтөн түскен ақша ағыны</b>			
Банк салымдарын алу	6.628.313	11.953.167	
Банк салымдарын орналастыру	(195.370)	(28.402.374)	
Негізгі құралдарды сатып алу	(6.635.919)	(9.931.753)	
Материалдық емес активтерді сатып алу	(21.358)	(12.808)	
Негізгі құралдар мен материалдық емес активтерді сатудан түскен түсім	121	10.048	
<b>Инвестициялық қызметте пайдаланылған таза ақша ағыны</b>	<b>(224.213)</b>	<b>(26.383.720)</b>	
<b>Қаржылық қызметтөн түскен ақша ағыны</b>			
<b>Қаржы қызметінде пайдаланылған таза ақша ағыны</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	
<b>Бағамдық айырманың өсері</b>	<b>(43.562)</b>	<b>(1.206.953)</b>	
<b>Ақша қаражаттарындағы және олардың баламаларындағы таза өзгерістер</b>	<b>17.630.074</b>	<b>(4.796.175)</b>	
<b>Кезеңнің басына ақша қаражаттары және олардың баламалары</b>	<b>50.420.288</b>	<b>42.174.720</b>	
<b>Кезеңнің аяғына ақша қаражаттары және олардың баламалары</b>	<b>13</b>	<b>68.050.362</b>	<b>37.378.545</b>

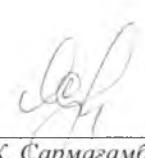
2016 жылғы 12 мамырда қол қойылды және шығаруга рұқсат етілді.

Бас директор



  
N.H. Шманов

Бас бухгалтер

  
M.K. Сармагамбетова

*Esen саясаты және 8-35 беттердегі ескерптелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас болға табылады.*

## МЕНШІКТІК КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

Мың тәңгемен	Жарғылық капитал	Активтердің қайта бағалау бойынша резерв	Есептілік валютасын қайта есептеу бойынша резерв	Капиталдың өзге де резервтері	Үlestірілмеген пайда	Жыныс
<b>2015 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)</b>	61.937.567	125.563.376	36.210.843	(3.813.701)	253.033.425	472.931.510
Есепті кезеңдегі таза пайда	—	—	—	—	19.807.108	19.807.108
Өзге де жынытық кіріс	—	2.582.165	1.792.640	—	—	4.374.805
<b>Кезеңдегі жынытық кіріс жынысы</b>	—	2.582.165	1.792.640	—	19.807.108	24.181.913
Қайта бағаланған негізгі құралдардың өтелімі	—	(2.953.664)	—	—	2.953.664	—
<b>2016 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)</b>	61.937.567	125.191.877	38.003.483	(3.813.701)	275.794.197	497.113.423
<b>2014 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)</b>	61.937.567	138.237.679	14.860.910	(1.810.575)	244.418.740	457.644.321
Есепті кезеңдегі таза пайда	—	—	—	—	20.561.298	20.561.298
Өзге де жынытық кіріс/(залал)	—	227.760	(1.703.772)	—	—	(1.476.012)
<b>Кезеңдегі жынытық кіріс/(залал) жынысы</b>	—	227.760	(1.703.772)	—	20.561.298	19.085.286
Қайта бағаланған негізгі құралдардың өтепімі	—	(3.073.322)	—	—	3.073.322	—
<b>2015 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)</b>	61.937.567	135.392.117	13.157.138	(1.810.575)	268.053.360	476.729.607

2016 жылғы 12 мамырда қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директор



N.N. Шманов

Бас бухгалтер

M.K. Сармагамбетова

*Esen саясаты және 8-35 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас болғы болып табылады.*

## АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТЕЛЕР

**2016 жылғы 31 наурызда аяқталған жыл үшін**

### 1. ЖАЛПЫ АҚПАРАТ

«Мұнай және Газ Қөлігі» ұлттық компаниясы» ЖАҚ (бұдан әрі – «МГК») Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2001 жылғы 2 мамырдағы қаулысына сәйкес құрылды. Осы қаулының негізінде Қазақстан Республикасы Каржы министрлігінің Мемлекеттік мұлік және жекешелендіру комитеті «КазТрансОйл» ҰМТК» ЖАҚ акцияларына меншік құқығын МГК-ға берді. Осының нәтижесінде «КазТрансОйл» ҰМТК» ЖАҚ «КазТрансОйл» ЖАҚ болып кайта тіркелді және кайта атальды.

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

2016 жылғы 31 наурызға Компания акцияларының 10%-ы оларды «Халықтық IPO» бағдарламасы аясында сатып алған миноритарлық акционерлерге тиесілі. «КазМұнайГаз» ұлттық компаниясы» АҚ (бұдан әрі – «КМГ» немесе «Бас компания») Компанияның ірі акционері болып табылады, оған Компанияга катысады бақылау үлесі (90%) тиесілі. КМГ акцияларының 90%-ы «Самұрық-Қазына» Ұлттық әл-аукат коры» АҚ (бұдан әрі – «Самұрық-Қазына») тұлғасында Үкіметке тиесілі. КМГ акцияларының 10%-ы Қазақстан Республикасының Ұлттық банкіне тиесілі.

2016 жылғы 31 наурыздағы және 2015 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компанияның келесі үйымдарда катысу үлесі болды:

Тіркелген жері	Негізгі қызметі	Қатысу үлесі	
		2016 жылғы 31 наурыз	2015 жылғы 31 наурыз
«МұнайТас» СБҚҚ АҚ (бұдан әрі – «МұнайТас»)	Қазақстан	Мұнай тасымалдау	51%
«Қазақстан – Қытай Құбыры» ЖШС (бұдан әрі – «ҚҚҚ»)	Қазақстан	Мұнай тасымалдау	50%
«Batum Terminals Limited» (бұдан әрі – «BTL»)	Кипр	Мұнайды және мұнай өнімдерін экспедициялау, ауыстырып күю және сактау, Батуми қ. Теніз кемежайын және мұнай қую терминалын пайдалану	100%
			100%

Компания және оның еншілес үйымы бұдан әрі мәтін бойынша «Топ» ретіндегі каралады.

Компанияның бас кеңесі Қазақстан Республикасы, Астана каласы, Қабанбай батыр данғылы, 19 мекенжайы бойынша орналаскан. Компанияның Атырау (Батыс филиал), Павлодар (Шығыс филиал), Алматы (Ғылыми-техникалық орталық), Астана (Бас ақпараттық есептеу орталығы) қалаларында орналасқан 4 филиалы және Ресей Федерациясында (Мәскеу, Омбы және Самара қалалары) өкілдік кеңселері бар. 14 наурызда Директорлар кеңесі Мәскеу қаласындағы өкілдікті жабу туралы шешім қабылдады.

Топтың Қазақстан Республикасы аумағында ұзындығы 5.373 км магистральдық мұнай құбырлары және ұзындығы 1.975 км суаязығынан жалғыз жағдайдағы мұнайды өткізу үшін қолданылатын 10 мұнайдың 90%-ы Қазақстан Республикасының Ұлттық әл-аукат коры» АҚ (бұдан әрі – «КМГ») және «Самұрық-Қазына» Ұлттық әл-аукат коры» АҚ (бұдан әрі – «Самұрық-Қазына») тұлғасында Үкіметке тиесілі. Топтың мұнайдың 90%-ы «Самұрық-Қазына» Ұлттық әл-аукат коры» АҚ (бұдан әрі – «Самұрық-Қазына») тұлғасында Үкіметке тиесілі. Топтың мұнайдың 10%-ы Қазақстан Республикасының Ұлттық әл-аукат коры» АҚ (бұдан әрі – «КМГ») тұлғасында Үкіметке тиесілі.

Компанияның BTL еншілес үйымы Грузиядағы Батуми мұнай терминалы және Батуми теніз кемежайы арқылы шикі мұнайды, мұнай өнімдерін, сұйытылған көмірсүтек газын ауыстырып күю және сактау қызметтерін, сондай-ақ құргак жүкті ауыстырып тиесілі қызметтерін көрсетеді. BTL «Батуми мұнай терминалы» ЖШК-ға (бұдан әрі – «БМТ») және Petrotrans Limited компаниясына иелік етеді. БМТ-ның «Батуми теніз кемежайы» ЖШК-ның 100% үлесін басқару айрықша құқығы бар.

Компания табиғи монополист болып табылады және тиесінше Қазақстан Республикасының Ұлттық экономика министрлігі Табиғи монополияларды реттеу және бәсекелестікі корғау Комитетінің (бұдан әрі – «ТМРЖБҚҚ») объектісі болып табылады. ТМРЖБҚҚ тарифті, сондай-ақ Қазақстан Республикасының ішкі нарығына мұнай тасымалдауға арналған тарифті мөлшерлемелерді есептеу әдіснамасын бекіту үшін жауапты.

## АРАЛЫҚ КЫСКАРТАЛҒАН ШОГЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТНЕЛЕР (жалғасы)

### 1. ЖАЛПЫ АКПАРАТ (жалғасы)

2015 жылғы 18 мамырдан бастап «Табиғи монополиялар және реттелетін нарықтар туралы» Казакстан Республикасының Заңына өзгерістер мен толықтырулар колданыска енгізілді, оларға сәйкес Казакстан Республикасы аумагы арқылы транзиттеу және Казакстан Республикасынан тыс экспорттау максатында магистральдық күбірлармен мұнай тасымалдау қызметтері табиғи монополияларды реттеу саласынан шығарылды.

2015-2019 жылдарга ішкі нарықка мұнай айдау жөніндегі шекті тарифтерді мына мөлшерде бекіту туралы ГМРЖБҚҚ-ның 2015 жылғы 21 тамыздағы бұйрығы 2015 жылғы 1 казаннан бастап құшіне енді:

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

\* Көрсетілген тариф 2016 жылғы 1 кантардан бастап құшіне енді.

Негізінде тарифтер іске қосылған активтерге капитал құнын кайтаруға негізделеді. Қазакстан Республикасының табиғи монополиялардың қызметін реттеу туралы заңнамасына сәйкес тарифтер қызметтерді көрсету үшін кажетті шығындар құнынан төмен бола алмайды және табиғи монополия субъектісінің тиімді қызмет етуін камтамасыз ететін пайда алу мүмкіндігін есепке алу керек.

Осы шогырландырылған қаржылық есептілікке Бас директор мен Бас бухгалтер 2016 жылғы 12 мамырда кол койды және басып шыгаруға рұқсат етті.

### 2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ЖӘНЕ ЕСЕП САЯСАТЫНА ӨЗГЕРІСТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ

#### Дайындау негізі

2016 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай кезең үшін аралық кыскартылған шогырландырылған қаржылық есептілік 34 («ХҚЕС») (IAS) «Аралық қаржылық есептілік» Халықаралық қаржылық есептілік стандартына сәйкес дайындалды.

Осы аралық кыскартылған шогырландырылған қаржылық есептілік кайта бағаланған құны бойынша есептелеңтін негізгі құралдарды қоспағанда, бастапқы құнның негізінде дайындалды.

Аралық кыскартылған шогырландырылған қаржылық есептілікке жылдық қаржылық есептілікті ашуға жататын барлық мәлімет пен дерек кірмейді және 2015 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың жылдық қаржылық есептілігімен бірге қарастырылуы тиіс.

Осы аралық кыскартылған шогырландырылған қаржылық есептілік тенгемен берілген және жай акцияға пайданы, жай акцияның тенгерімдік құнын және арнайы келісілген жағдайларды қоспағанда барлық мәндері тұтас мын тенгеге дейін донгелектеп алынған. Топ компанияларының әрқайсысы өзінін колданыстағы валютасын белгілейді және әр компанияның қаржылық есептілікке енгізілген балттары осы колданыстағы валютамен бағаланады. Компания мен оның бірлескен-бақылаудағы кәсіпорындары МұнайТас пен Қазакстан-Қытай күбіры ЖПС-ның колданыстағы валютасы тенге. Колданыстағы валютасы грузин лари болатын БТК-ны қоспағанда ВТЛ тобының колданыстағы валютасы АҚШ доллары.

#### Топ алғаш рет колданған жана стандарттар, түсіндірмелер және оларға түзетулер

Аралық кыскартылған шогырландырылған қаржылық есептілікті дайындау кезінде қабылданған есепке алу қагидаттары 2016 жылдың 1 кантарына қабылданған жаңа стандарттар мен түсіндірмелерді қоспағанда, 2015 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін Топтың жылтық шогырландырылған қаржылық есептілігін дайындау кезінде колданылған қагидаттарға сәйкес келеді.

Кейбір стандарттар мен түзетулер 2016 жылы алғаш рет колданылады. Дегенмен, олар Топтың аралық кыскартылған шогырландырылған қаржылық есептілігіне әсер еткен жок. Әр жаңа стандарттың/түзетудің сипаты мен әсері төменде берілген.

## **АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛГАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛГАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТЕЛЕР (жалғасы)**

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

**Топ алғаш рет колданған жана стандарттар, түсіндірмелер және оларға түзетулер (жалғасы)**

Топ алғаш рет біркатор жана стандарттарды және колданыстағы стандарттар мен түсіндірмелерге түзетулерді колданады. Оларға мыналар жатады:

*КЕХС (IFRS) 14 «Кейінге қалдырылған тарифтік айырмашылықтар шоттары»*

КЕХС (IFRS) 14 қызметі тарифтік реттелуге жататын ұйымдарға КЕХС-ны алғашкы колданғаннан кейін кейінгі қалдырылған тарифтік айырмашылықтар шоттары бойынша қалдықтарға катысты бар есеп саясатының өздері пайдаланатын колданыстағы қагидаттарын колдануды жалғастыруға рұқсат беретін міндettі емес стандарт болып табылады. КЕХС (IFRS) 14 колданушы ұйымдар кейінгі қалдырылған түзетулер шоттарын қаржылық жағдай туралы есепте жеке жолдармен, ал мұндай қалдықтар бойынша козгалыстарды пайда немесе залал және өзге де жиынтық кіріс туралы есепте (ӨЖК) жеке жолдармен көрсетуге тиіс. Стандарт тарифтік реттеу сипаты және солармен байланысты тәуекелдер туралы және осындағы тарифтік реттеудің ұйымның қаржылық есептілігіне әсері туралы акпаратты ашуды талап етеді. КЕХС (IFRS) 14 2016 жылғы 1 квартардан немесе осы қүннен кейін басталатын жылдық есептік кезендерге катысты күшіне енеді. Топ КЕХС бойынша есептілікті дайындал жүргендіктен және Топтың кейінгі қалдырылған тарифтік айырмашылықтар шоттары бойынша қалдықтары болмағандықтан, бұл стандарт аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке әсер етпейді.

**«Бірлескен қасіткерлік» – «Катысу үлесін сатып алуға есепке алу» КЕХС (IFRS) 11-ге түзетулер**

КЕХС (IFRS) 11 түзетулер бірлескен операция катысуышының бизнесі біріктіруді есепке алуға арналған КЕХС (IFRS) 3 «Бизнесі біріктіру» тиісті қагидаттарына сай қызметі бизнесі білдіретін бірлескен операциядагы катысу үлесін сатып алуға есепке алу талап етеді. Түзетулер сондай-ақ бірлескен қызметтегі бұрынғы бар катысу үлесі, егер бірлескен бакылау сакталса, осы бірлескен операциядагы косымша үлесті сатып алу кезінде кайтадан бағаланбайтындығын да нактылайды. Сонымен катараптар КЕХС (IFRS) 11-ге ерекшеліктер де косылды, оған сай бірлескен бакылауды жүзеге асыратын тарараптар (есеп беретін ұйымды коса алғанда) соңғы бакылаушы тарааптың жалпы бакылауында болса, бұл түзетулер колданылмайды.

Түзетулер бірлескен операциялардагы бастапкы катысу үлестерін сатып алуға катысты да және сол бірлескен операциялардагы косымша үлестерді сатып алуға катысты да колданылады және 2016 жылғы 1 квартардан немесе осы қүннен кейін басталатын жылдық кезендерге катысты келешекті негізде колданылады, осы ретте мерзімінен бұрын колдануга жол беріледі. Түзетулер карастырылып отырган кезенде бірлескен операциялардагы катысу үлестері сатып алынбағандықтан Топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсер етпейді.

**КЕХС (IAS) 16 және КЕХС (IAS) 38-ге түзетулер: «Өтелімнің жол берілетін әдістерін түсіндіру»**

Түзетулер КЕХС (IAS) 16 «Негізгі құралдар» және КЕХС (IAS) 38 «Материалдық емес активтер» қагидаттары түсім активті пайдалану аясында жұмысалатын экономикалық пайданы емес, бизнесі (актив оның бір болігі болады) жүргізу нәтижесінде алынған экономикалық пайда құрылымын білдіреді. Нәтиже ретінде түсімге негізделген әдіс негізгі құралдардың өтелімі үшін колданыла алмайды және шектеулі жағдайларда материалдық емес активдердің өтелімі үшін ғана колданыла алады. Түзетулер 2016 жылғы 1 квартардан немесе сол қүннен кейін басталатын жылдық кезендерге катысты келешекті негізде колданылады, бұл ретте мерзімінен бұрын колдануга жол беріледі. Түзетулер Топ өзінің айналымнан тыс активтерінің өтелімі үшін түсімге негізделген әдісті колданбағандықтан. Топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсер етпейді.

**КЕХС (IAS) 27-ге түзетулер: «Жеке қаржылық есептілікке үлесті катысу әдісі»**

Түзетулер ұйымдарға еншілес ұйымдарға, бірлескен қасіпорындарға және қауымдастан ұйымдарға инвестицияларды есепке алу үшін жеке қаржылық есептілікке үлесті катысу әдісін пайдалануға рұқсат береді. КЕХС колданылатын және озінін жеке қаржылық есептілігінде үлесті катысу әдісіне кошу туралы шешім қабылдаган ұйымдар бұл озгерісті қайталаіт колдануга тиіс. КЕХС-ты алғаш колданушы және озінін жеке қаржылық есептілігінде үлесті катысу әдісін пайдалану туралы шешім қабылдаушы ұйымдар бұл әдісті КЕХС-ке көшу қунінен бастап колдануға міндettі. Түзетулер 2016 жылғы 1 квартардан немесе сол қүннен кейін басталатын жылдық кезендерге катысты келешекті негізде колданылады, бұл ретте мерзімінен бұрын колдануга жол беріледі. Түзетулер Топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсер етпейді.

## АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

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

Топ алғаш рет қолданған жана стандарттар, түсінірмелер және оларға түзетулер (жалғасы)

#### *KEXC-тің жыл сайын жетілдіру, 2012-2014 жылдар кезеңі*

Бұл түзетулер 2016 жылғы 1 кантардан немесе осы күннен кейін басталатын жылдық кезендер үшін күшіне сенді. Құжат өзіне Топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қыржылық есептілігіне әсер етпейтін мынадай түзетулерді қамтиды:

#### *KEXC (IFRS) 5 «Сатуға арналған айналымнан тыс активтер және тоқтатылған қызмет»*

Активтер (немесе шығу топтары) әдетте меншік иелеріне сату немесе үлестіру жолымен жүзеге асырылады. Түзету шығу әдістерінің біреуінен екіншісіне өту шығу бойынша жаңа жоспар ретінде каралмайтындығын, негізінде бастапқы жоспардың жалғасы ретінде каралатындығын түсіндіреді. Осылайша ҚЕХС (IFRS) 5 талаптарын қолдану үзілмейді. Осы түзету келешекті қолданылады.

#### *KEXC (IFRS) 7 «Қаржы құралдары: ақпаратты ашу»*

##### (i) Қызмет көрсету шарттары

Түзету сыйакы төлеуді қөздейтін қызметтер көрсетуге арналған шарт қаржы активіне катысудың жалғастырылуын білдіруі мүмкін екендігін түсіндіреді. Ұйым акпартты ашу қажеттілігін айқындау үшін сыйакы және ҚЕХС (IFRS) 7-ге катысуды жалғастыруға тиісті нұсқауларға сәйкес келісім сипатын бағалауға тиіс. Катысудың жалғастырылуын білдіретін қызметтер көрсету шарттарын бағалау шолу ретінде жүргізуі тиіс. Алайда акпартты ашу қажеттілігі ұйым алғаш рет осы түзету қолданатын жылдық кезенге дейін басталатын кезендер үшін талап етілмейді.

##### (ii) Араптық қысқартылған қаржылық есептілікке KEXC (IFRS) 7-ге түзетуді қолдану

Түзету өзара есеп айырысу туралы акпаратты ашуға қойылатын талаптар, осындағы акпарат соңғы жылдық қаржылық есептілікте берілген акпарттың елеулі жаңартылун білдіретін жағдайларды қоспағанда, қысқартылған араптық қаржылық есептілікке қолданылмайды.

#### *KEXC (IAS) 19 «Қызметкерлерге сыйақылар»*

Түзету жоғары сапалы топтық облигациялар нарығының терендігі облигация шығарылған елдің емес, облигация іріленген валютаның негізінде бағаланатындығын білдіреді. Осы валютада іріленген жоғары сапалы топтық облигациялар терен нарығы болмаса, облигациялардың мемлекеттік ставкалары пайдаланылуы тиіс. Осы толықтырулар келешекті қолданылуы тиіс.

#### *KEXC (IAS) 34 «Араптық қаржылық есептілік»*

Түзету араптық кезен үшін акпарат не араптық қаржылық есептілікте, не араптық қаржылық есептіліктің баска жерінде (мысалы, басшылықтың түсініктемелерінде немесе тәуекелдер туралы есепте) араптық қаржылық есептіліктегі тиісті киылышатын сілтемелер көрсетіле отырып, ашылуы тиіс екендігін түсіндіреді. Араптық қаржылық есептіліктегі баска акпарат пайдаланушылар үшін араптық қаржылық есептілік сиякты шарттарда және мерзімдерде қол жетімді болуы тиіс. Бұл түзету келешекте кайта қолданылуы тиіс.

Осы түзетулер Топтың араптық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсер етпейді.

## АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛГАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛГАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТЕЛЕР (жалғасы)

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

Топ алғаш рет колданған жана стандарттар, түсіндірмелер және оларға түзетулер (жалғасы)

*KEXC-тің жыл сайын жетілдіру, 2012-2014 жылдар кезеңі (жалғасы)*

*КЕХС (IAS) I «Ақпаратты ашу саласындағы бастамашылық»*

КЕХС (IAS) I-ге түзетулер КЕХС (IAS) I-дін қазіргі бар талаптарын елеулі аудистырмайды, түсіндіреді. Түзетулер мыналарды түсіндіреді:

- КЕХС (IAS) I маңыздылығына койылатын талаптар;
- пайда немесе залал және БЖК туралы есепте(терде) және қаржылық жағдай туралы есепте жекелеген баптар бөлшектенуі мүмкін;
- ұйымда қаржылық есептілікке ескертпелерді ұсыну тәртібін таңдау мүмкіндігі болады;
- үлесті катысу әдісі бойынша ескерілетін қауымдаскан ұйымдар және бірлескен кәсіпорындар БЖК үлесі бір бап аясында біріктіріліп ұсынылады және кейін пайда немесе залал құрамында қайта жіктелуі болатын немесе болмайтын баптар ретінде жіктеледі.

Бұдан баска, түзетулер қаржылық жағдай туралы есепте және пайда немесе залал және БЖК туралы есепте (терде) косымша аралық корытынды соманы ұсынған кезде колданылады. Бұл түзетулер 2016 жылғы 1 квартардан басталатын жылдық кезендер үшін құшіне енеді.

*КЕХС (IFRS) 10, КЕХС (IFRS) 12 және КЕХС (LAS) 28 «Инвестициялық ұйымдар: шоғырландыру туралы талаптардан тыс ерекшеліктердің қолдануға» түзетулер*

Түзетулер КЕХС (IFRS) 10 «Шоғырландырылған қаржылық есептілікке» сай инвестициялық ұйымдарға катысты ерекшеліктерді колдану кезінде туындаған мәселелерді карастырады. КЕХС (IFRS) 10-ға түзетулер шоғырландырылған қаржылық есептілікте ұсыну туралы талаптардан тыс ерекшеліктер еншілес ұйымдар үшін инвестициялық ұйым болатын, өз еншілес ұйымдарын әділ құн бойынша бағалайтын бас ұйымға колданылатынын түсіндіреді.

Бұдан баска, КЕХС (IFRS) 10-ға түзетулер шоғырландыруға өзі инвестициялық ұйым емес және инвестициялық ұйымға комекшілік қызметтер көрсететін инвестиациялық ұйымның осындағы еншілес ұймығана жататынын түсіндіреді. Инвестициялық ұйымның барлық басқа еншілес ұймы әділ құн бойынша бағаланады. КЕХС (LAS) 28 «Қауымдастырылған ұйымдарға және бірлескен кәсіпорындарға инвестицияларға» түзетулер үлесті катысу әдісін колданған кезде инвесторға инвестициялық ұйымдар болатын оның қауымдаскан ұйымына немесе бірлескен кәсіпорындарына колданылған әділ құн бойынша бағалауды еншілес ұйымдарға катысуны өзінің меншік үлестеріне сактауға мүмкіндік береді.

Бұл түзетулер келешекте кайта колданылуы тиіс және 2016 жылғы 1 квартардан немесе осы күннен кейін басталатын жылдық кезендер үшін құшіне енеді.

### Шаруашылық қызметтің маусымдық сипаты

Топтың операциялық іншіліктері маусымдық құбылударға ұшырағыш келеді. әдетте, материалдарға, жөндеу мен қызмет көрсетуге байланысты ең көп шығыстар жылдың екінші жартысында күтіледі. Мұндағы құбылудар, негізінен, жылдың екінші жартысына келетін құбылударды жондеу кестесімен негізделген. Қорларды сатып алу, негізінен, бірінші жарты жылдықта болады.

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛГАН ШОГЫРЛАНДЫРЫЛГАН ҚАРЖЫЛЫҚ  
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТЕЛЕР (жалғасы)**

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

**Шетел валютасын кайта есептеу**

Казакстан көр биржасында (бұдан әрі – «ҚҚБ») белгіленген орташа олшенген айырбас бағамдары Қазақстан Республикасындағы ресми айырбас бағамдары ретінде пайдаланылады.

2016 және 2015 жылдардагы 31 наурызда аяқталған үш айлық кезең үшін орташа өлшенген айырбас бағамдары мынаны құрады:

Тенге	<b>31 наурызда аяқталған үш ай үшін</b>	
	<b>2016 жылғы 31 наурыз</b>	<b>2015 жылғы 31 наурыз</b>
АҚШ доллары	<b>356,56</b>	184,64
Ресей рублі	<b>4,77</b>	2,93
Евро	<b>391,73</b>	208,32
Грузин лари	<b>147,36</b>	90,24

2016 жылғы 31 наурызға және 2015 жылғы 31 желтоқсанға ҚҚБ белгілеген валюта айырбастау бағамдары мынаны құрады:

Тенге	<b>2016 жылғы 31 наурыз</b>	<b>2015 жылғы 31 желтоқсан</b>
АҚШ доллары	<b>343,62</b>	340,01
Ресей рублі	<b>5,1</b>	4,61
Евро	<b>390,52</b>	371,46
Грузин лари	<b>150,05</b>	142,86

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛГАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТНЕЛЕР (жалғасы)****3. НЕГІЗГІ ҚУРАЛДАР**

2016 жылғы 31 наурызданы жағдай бойынша негізгі құралдар келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	Жер	Құбырлар	Көлік активтері	Фимараттар мен құрылыштар	Машиналар және жабдық	Технологикалық мұнай	Өзге де	Аяқталған құрылым	Жиыны
<b>2015 жылғы 31 желтоқсанға қайта бағаланған құны бойынша (аудит жүргізілген)</b>	19.906.546	181.224.490	15.037.200	97.363.099	134.803.085	69.590.536	16.386.475	53.042.281	587.353.712
Валютаны қайта есептеудің әсері	<b>195.245</b>	—	<b>90.666</b>	<b>546.730</b>	<b>326.721</b>	—	<b>16.574</b>	<b>13.339</b>	1.189.275
Тұсімдер	—	—	—	—	3.171	—	2.197	<b>2.676.039</b>	2.681.407
Активтерді жою және жерді қайта өндеу бойынша резертен тұсімдер (20-ескертпе)	—	<b>41.661</b>	—	—	—	—	—	—	41.661
Шыгарылу	—	(2.759)	—	(2.492)	(39.135)	—	(16.143)	—	(60.529)
Аяқталмаған құрылымстан ауыстырылған	<b>21.968</b>	<b>1.765.444</b>	<b>7.488</b>	<b>62.425</b>	<b>468.391</b>	—	<b>27.997</b>	<b>(2.353.713)</b>	—
Аударымдар мен ауыстырулар	—	(2.209)	38.522	(1.452)	112.272	—	<b>7.022</b>	<b>(154.155)</b>	—
<b>2016 жылғы 31 наурызға қайта бағаланған құны бойынша (аудит жүргізілген)</b>	<b>20.123.759</b>	<b>183.026.627</b>	<b>15.173.876</b>	<b>97.968.310</b>	<b>135.674.505</b>	<b>69.590.536</b>	<b>16.424.122</b>	<b>53.223.791</b>	<b>591.205.526</b>
<b>2015 жылғы 31 желтоқсанға жинақталған өтелім мен құнсыздану (аудит жүргізілген)</b>	—	(26.043.932)	(5.464.300)	(30.151.504)	(38.724.779)	(529.745)	(7.602.703)	(331.819)	(108.848.782)
Валютаны қайта есептеудің әсері	—	—	27.624	<b>68.710</b>	<b>6.102</b>	—	(1.204)	—	101.232
Тозу	—	(3.104.611)	(349.756)	(1.817.869)	(3.331.967)	—	(710.172)	—	(9.314.375)
Шыгарылу	—	1.902	—	2.050	20.238	—	16.094	—	40.284
Кірістер мен шығыстар есебінен құнсызданды қалпына келтіру/(есептеу)	—	(2.393)	—	—	<b>5.671</b>	—	—	—	3.278
Капитал есебінен құнсызданды қалпына келтіру/(есептеу)	—	(436)	—	—	<b>1.702</b>	—	—	—	1.266
Аударымдар мен ауыстырулар	—	246	—	(7)	(603)	—	364	—	—
<b>2016 жылғы 31 наурызға жинақталған өтелім мен құнсыздану (аудит жүргізілген)</b>	—	(29.149.224)	(5.786.432)	(31.898.620)	(42.023.636)	(529.745)	(8.297.621)	(331.819)	(118.017.097)
<b>2016 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша (аудит жүргізілген)</b>	<b>20.123.759</b>	<b>183.026.627</b>	<b>15.173.876</b>	<b>97.968.310</b>	<b>135.674.505</b>	<b>69.590.536</b>	<b>16.424.122</b>	<b>53.223.791</b>	<b>591.205.526</b>
Қайта бағаланған құны	—	(29.149.224)	(5.786.432)	(31.898.620)	(42.023.636)	(529.745)	(8.297.621)	(331.819)	(118.017.097)
<b>Тенгерімдік құн (аудит жүргізілген)</b>	<b>20.123.759</b>	<b>153.877.403</b>	<b>9.387.444</b>	<b>66.069.690</b>	<b>93.650.869</b>	<b>69.060.791</b>	<b>8.126.501</b>	<b>52.891.972</b>	<b>473.188.429</b>
<b>2015 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша (аудит жүргізілген)</b>	<b>19.906.546</b>	<b>181.224.490</b>	<b>15.037.200</b>	<b>97.363.099</b>	<b>134.803.085</b>	<b>69.590.536</b>	<b>16.386.475</b>	<b>53.042.281</b>	<b>587.353.712</b>
Жинақталған өтелім және құнсыздану	—	(26.043.932)	(5.464.300)	(30.151.504)	(38.724.779)	(529.745)	(7.602.703)	(331.819)	(108.848.782)
<b>Тенгерімдік құн (аудит жүргізілген)</b>	<b>19.906.546</b>	<b>155.180.558</b>	<b>9.572.900</b>	<b>67.211.595</b>	<b>96.078.306</b>	<b>69.060.791</b>	<b>8.783.772</b>	<b>52.710.462</b>	<b>478.504.930</b>

## **АРАЛЫҚ ҚЫСКАРТЫЛГАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛГАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕНТІЛКЕ ЕСКЕРТЕЛЕДЕР (жалғасы)**

### **3. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР (жалғасы)**

2016 жылғы 31 наурыздагы және 2015 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша аяқталмаған құрылым негізінен келесі өндірістік объектілерді камтиды:

- «Казакстан-Қытай» мемлекетаралық мұнай құбыры құрылышының жобасын іске асыру аясында объектілерді салу және кайта құру;
- «Каламкас-Каражанбас-Ақтау» магистральдық мұнай құбырын «Каражанбас-Ақтау» участкесінде кайта құру. «ТОН-2» магистральдық мұнай құбырының құбыр участкелерін және басқа да мұнай құбырлары участкелерін ауыстыра отырып құрделі жөндеу;
- объектілердің өрг сөндіру және электрмен жабдықтау жүйелерін кайта құру, қызмет көрсетілмейтін автоматтандырылған байланыс тораптарын салу. «Өзен-Атырау-Самара» мұнай құбырының 1.235 км-де кабылдау-тапсыру пунктін салу, битум зауытына мұнай мөлшері мен сапасын өлшеу жүйесін орнату жобасын іске асыру және басқалар.

2016 жылғы 31 наурыздагы жағдай бойынша:

- толығымен өтелінген, бірақ әлі де пайдалануда тұрған негізгі құралдардың жинақталған өтелімі 8.846.944 мың тенгені (2015 жылғы 31 желтоқсанға: 4.822.436 мың тенге) құрады;
- құбырдагы негізгі құралдар құрамына кіргізілген мұнай колемі 2.398 мың тоннаны (2015 жылғы 31 желтоқсанға: 2.398 мың тонна) құрады;
- аяқталмаған құрылым 932.405 мың теңге сомасында құрылым жұмыстары үшін сатып алынған материалдар мен босалқы бөлшектерді камтиды (2015 жылғы 31 желтоқсанға: 1.012.567 мың теңге).

2016 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айлық кезеңде аяқталмаған құрылым құнына енгізілген тозу сомасы 4.363 мың тенгені құрады (2015 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айлық кезеңде: 3.387 мың тенге).

2016 жылғы 31 наурызға БМТ негізгі құралдарының тенгерімдік құны 47.047 мың АҚШ доллары (16.166.290 мың теңгеге барабар) болатын кейбір объектілері тасымалдау келісімшартына сай Грузин темір жолы алдында Georgian Transit Ltd міндеттемелерін камтамасыз етуге кепіл болған TBC Банк пайдасына кепілге салынған. Кепілдің ең жоғары сомасы 10.000 мың АҚШ доллары (3.436.200 мың тенгеге барабар).

### **4. МАТЕРИАЛДЫҚ ЕМЕС АКТИВТЕР**

2016 жылғы 31 наурыздагы және 2015 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша материалдық емес активтер келесі түрде берілген:

Мың тенгемен	Лицензиялар	Бағдарла- малық жасақтама	Жерді пайдалануға арналған күкүйтар	Өзге де	Жиыны
<b>2015 жылғы 31 желтоқсанға қалдық құн (аудит жүргізілген)</b>					
Түсімдер	161.369	1.384.815	5.821.900	31.647	7.399.731
Өтелім	(13.558)	198	(38.508)	(944)	(141.299)
Валютаны қайта есептеу	2.458	(88.289)	138.888	—	141.346
<b>2016 жылғы 31 наурызға қалдық құн (аудит жүргізілмеген)</b>					
Бастапқы құн	150.269	1.296.724	5.922.280	30.703	7.399.976
<b>2016 жылғы 31 наурыздагы жағдай бойынша (аудит жүргізілмеген)</b>					
Жинақталған құнсыздану және өтелім	641.126	4.497.459	9.157.458	88.657	14.384.700
Бастапқы құн	(490.857)	(3.200.735)	(3.235.178)	(57.954)	(6.984.724)
Жинақталған құнсыздану және өтелім	150.269	1.296.724	5.922.280	30.703	7.399.976
<b>2015 жылғы 31 желтоқсанға қалдық құн (аудит жүргізілген)</b>					
Бастапқы құн	638.737	4.497.457	8.945.020	88.657	14.169.871
Жинақталған құнсыздану және өтелім	(477.368)	(3.112.642)	(3.123.120)	(57.010)	(6.770.140)
Жинақталған құнсыздану және өтелім	161.369	1.384.815	5.821.900	31.647	7.399.731

## АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛГАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛГАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТЕЛЕДЕР (жалғасы)

### 5. БІРЛЕСКЕН БАҚЫЛАУДАҒЫ КӘСІПОРЫНДАРГА ИНВЕСТИЦИЯЛАР

2016 жылғы 31 наурыздағы және 2015 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша бірлескен бақылаудағы кәсіпорындағы инвестициялар келесі түрде берілген:

Мың тәңгемен	KKK	МұнайTas	Жиыны
<b>2015 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)</b>	-	13.918.006	13.918.006
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың пайдасындағы үлес	890.858	654.864	1.545.722
Бірлескен-бақылаудағы кәсіпорындардың мойындалмаған пайдасындағы үлес	(890.858)	-	(890.858)
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың өзге де жиынтық кірістеріндегі үлес	(372.581)	17.338	(355.243)
Бірлескен-бақылаудағы кәсіпорындардың өзге де мойындалмаған жиынтық залапындағы үлес	372.581	-	372.581
<b>2016 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)</b>	-	14.590.208	14.590.208

Төмөндегі кестелерде Топтың барабар үлесін коса алғанда бірлескен-бақылаудағы кәсіпорындар туралы жалпылама қаржы акпараты жалпылама берілген:

Мың тәңгемен	2016 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)		2015 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)	
	50%	100%	50%	100%
<b>Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың активтері мен міндеттемелері</b>				
Қысқа мерзімді активтер	7.116.873	14.233.746	12.346.915	24.693.830
Ұзақ мерзімді активтер	116.191.206	232.382.412	118.246.077	236.492.154
Қысқа мерзімді міндеттемелер	(41.650.507)	(83.301.014)	(32.875.443)	(65.750.886)
Ұзақ мерзімді міндеттемелер	(88.300.323)	(176.600.646)	(104.878.577)	(209.757.154)
<b>Таза активтер</b>	<b>(6.642.751)</b>	<b>(13.285.502)</b>	<b>(7.161.028)</b>	<b>(14.322.056)</b>
Танылмаған жинақталған жиынтық залал	6.642.751	13.285.502	7.161.028	14.322.056
<b>Инвестициялардың тенгерімдік құны</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Анықтамалық:</b>				
ақша қаражаттары және олардың баламалары	3.308.228	6.616.455	8.987.307	17.974.614
қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер	(37.844.230)	(75.688.459)	(28.224.964)	(56.449.928)
ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер	(86.020.146)	(172.040.291)	(103.096.811)	(206.193.622)

Мың тәңгемен	МұнайTas			
	2016 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2015 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)	51%	100%
<b>Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың активтері мен міндеттемелері</b>				
Қысқа мерзімді активтер	5.151.623	10.101.221	4.414.281	8.655.453
Ұзақ мерзімді активтер	12.720.790	24.942.725	12.985.200	25.461.177
Қысқа мерзімді міндеттемелер	(493.868)	(968.369)	(639.821)	(1 254.551)
Ұзақ мерзімді міндеттемелер	(2.788.337)	(5.467.327)	(2.841.654)	(5.571.871)
<b>Таза активтер</b>	<b>14.590.208</b>	<b>28.608.250</b>	<b>13.918.006</b>	<b>27.290.208</b>
<b>Анықтамалық:</b>				
ақша қаражаттары және олардың баламалары	5.039.732	9.881.827	527.106	1.033.542
қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер	-	-	-	-
ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер	-	-	-	-

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛГАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛГАН ҚАРЖЫЛЫҚ  
ЕСЕНТІЛІККЕ ЕСКЕРТЕЛЕР (жалғасы)**

**5. БІРЛЕСКЕН БАҚЫЛАУДАҒЫ КӘСІПОРЫНДАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР (жалғасы)**

Мың тенге	КҚҚ			
	31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)			
	2016 жылғы	2015 жылғы	50%	100%
<b>Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың кезеңдегі пайда мен залал және өзге де жиынтық кірісі туралы ақпарат</b>				
Түсім	8.008.001	16.016.002	6.785.693	13.571.386
Жалғасқан қызметтөн кезеңдегі пайда	890.858	1.781.716	507.791	1.015.583
Мойындалмаған пайда	(890.858)	(1.781.716)	—	—
Тоқтатылған қызметтөн салықтан кейінгі кезеңдегі пайда/(залал)	—	—	—	—
Өзге де жиынтық (залал)/кіріс	(372.581)	(745.162)	233.298	466.598
Мойындалмаған өзге де жиынтық залал	372.581	745.162	—	—
<b>Жиынтық кіріс жиыны</b>	—	—	741.089	1.482.181
<b>Дивиденттер</b>	—	—	—	—
<b>Анықтамалық:</b>				
Тозу және өтелім	(1.806.166)	(3.612.331)	(1.790.175)	(3.580.349)
Пайыздық кірістер	14.687	29.373	23.560	47.120
Пайыздық шығыстар	(1.448.255)	(2.896.509)	(841.640)	(1.683.280)
Табыс салығы бойынша шығыстар	(93.145)	(186.290)	(219.787)	(439.573)

КҚҚ-та АҚШ долларымен берілген каржы міндеттемелерді (карзыздарды) қайта санау нәтижесінде бағамдық айырмашылықтан залал пайда болды. КҚҚ-тың карызға жататын бағамдық айырмашылықтан болған таза залалы 2016 және 2015 жылдардағы 31 наурызда аяқталған жылдарға 4.340.767 мың тенгенің және тиісінше 2.981.259 мың тенгениң құрады.

Мың тенге	МұнайТас			
	31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)			
	2016 жылғы	2015 жылғы	51%	100%
<b>Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың кезеңдегі пайда мен залал және өзге де жиынтық кірісі туралы ақпарат</b>				
Түсім	1.413.479	2.771.528	1.228.917	2.409.641
Жалғасқан қызметтөн кезеңдегі пайда	654.864	1.284.047	555 732	1.089.671
Тоқтатылған қызметтөн салықтан кейінгі кезеңдегі пайда/(залал)	—	—	—	—
Өзге де жиынтық кіріс	17.338	33.996	—	—
<b>Жиынтық кіріс жиыны</b>	672.202	1.318.043	555 732	1.089.671
<b>Дивиденттер</b>	—	—	—	—
<b>Анықтамалық:</b>				
Тозу және өтелім	(264.498)	(518.623)	(261.143)	(512.046)
Пайыздық кірістер	50.094	98.224	16.182	31.730
Пайыздық шығыстар	(11.626)	(22.796)	(9.947)	(19.503)
Табыс салығы бойынша шығыстар	(165.140)	(323.803)	(141.941)	(278.315)

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛГАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛГАН ҚАРЖЫЛЫҚ  
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**

**6. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР ҮШІН ЖЕТКІЗУШІЛЕРГЕ БЕРІЛГЕН АЛҒЫТОЛЕМДЕР**

2016 жылғы 31 наурыздағы және 2015 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша негізгі құралдар үшін жеткізушилерге берілген алғытолемдер келесі түрде берілген:

Мың тенге	2016 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2015 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Негізгі құралдар және құрылым қызметтері үшін үшінші тараптарға алғытолемдер	5.604.421	7.786.525
Минус: күмәнді борыштар бойынша резерв	(53.258)	(53.258)
<b>Жиыны</b>	<b>5.551.163</b>	<b>7.733.267</b>

Негізгі құралдар үшін жеткізушилерге берілген алғытолемдерге қатысты күмәнді қарыздар бойынша резервтің қозғалысы мынадай түрде берілген:

Мың тенге	2016 жыл	2015 жыл
<b>1 қантарға (аудит жүргізілген)</b>	<b>53.258</b>	99.526
Есепке қайта алу	–	(182)
<b>31 наурызға (аудит жүргізілмеген)</b>	<b>53.258</b>	<b>99.344</b>

**7. КОРЛАР**

2015 жылғы 31 наурыздағы және 2014 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша корлар келесі түрде берілген:

Мың тенге	2016 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2015 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Босалқы бөлшектер	1.466.976	1.531.217
Отын	972.564	823.855
Құрылым материалдары	233.250	185.387
Химиялық реагенттер	75.678	90.812
Арнайы киім	66.287	98.406
Тауарлар	65.736	140.887
Өзге де	800.723	766.685
	<b>3.681.214</b>	<b>3.637.249</b>
Минус: ескірген және өтемсіз корлар бойынша резерв	(37.793)	(37.552)
<b>Жиыны</b>	<b>3.643.421</b>	<b>3.599.697</b>

Ескірген және өтемсіз корлар бойынша резервтің қозғалысы келесі түрде берілген:

Мың тенге	2016 жыл	2015 жыл
<b>1 қантарға (аудит жүргізілген)</b>	<b>37.552</b>	33.853
Валюталарды қайта есептеу	241	192
<b>31 наурызға (аудит жүргізілмеген)</b>	<b>37.793</b>	<b>34.045</b>

## 8. САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК

2016 жылғы 31 наурыздагы және 2015 жылғы 31 желтоксандагы жағдай бойынша сауда және өзге де дебиторлық берешек келесі түрде берілген:

<u>Мын тенгемен</u>	<u>2016 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)</u>	<u>2015 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)</u>
Байланысты тараптардың сауда дебиторлық берешегі (31-ескертпе)	<b>2.951.288</b>	1.420.739
Үшінші тараптардың сауда дебиторлық берешегі	<b>495.248</b>	982.238
Үшінші тараптардың өзге де дебиторлық берешегі	<b>3.491.629</b>	2.544.880
<u>Байланысты тараптардың өзге де дебиторлық берешегі (31-ескертпе)</u>	<b>40.777</b>	36.122
	<b>6.978.942</b>	4.983.979
<u>Минус: күмәнді берешектер бойынша резерв</u>	<b>(789.425)</b>	(759.853)
<b>Жиыны</b>	<b>6.189.517</b>	4.224.126

Сауда және өзге де дебиторлық берешек негізінен «айда немесе толе» ережелерінде мұнай тасымалдау жөнінде қызметтер көрсетуге арналған шарттарға сай мұнайдың жеткізілмеген көлемдері бойынша айыппул мен өсімпұлдарды құрайды.

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

<u>Мын тенгемен</u>	<u>2016 жыл</u>	<u>2015 жыл</u>
<b>1 қантарға (аудит жүргізілген)</b>	<b>759.853</b>	653.120
Кезеңдегі резервті есептеу	<b>10.726</b>	43.622
Валюталарды қайта есептеу	<b>18.846</b>	(1.341)
<b>31 наурызға (аудит жүргізілмеген)</b>	<b>789.425</b>	695.401

2016 жылғы 31 наурыздагы және 2015 жылғы 31 желтоксандагы жағдай бойынша сауда және өзге де дебиторлық берешек мына валюталарда көрсетілген:

<u>Мын тенгемен</u>	<u>2016 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)</u>	<u>2015 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)</u>
Тенгемен	<b>3.688.901</b>	2.676.647
АҚШ долларымен	<b>1.950.044</b>	1.273.385
Ресей рублемен	<b>1.468</b>	1.160
Өзге де валютада	<b>549.104</b>	272.934
<b>Жиыны</b>	<b>6.189.517</b>	4.224.126

## 9. ЖЕТКІЗУШІЛДЕРГЕ БЕРІЛГЕН АЛҒЫТОЛЕМДЕР

2016 жылғы 31 наурыздагы және 2015 жылғы 31 желтоксандагы жағдай бойынша жеткізішүлерге берілген алғытолемдер келесі түрде берілген.

<u>Мын тенгемен</u>	<u>2016 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)</u>	<u>2015 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)</u>
Байланысты тараптарға алғытолемдер (31-ескертпе)	<b>1.764.806</b>	1.841.099
Үшінші тараптарға алғытолемдер	<b>1.257.016</b>	1.221.957
	<b>3.021.822</b>	3.063.056
<u>Минус: күмәнді борыштар бойынша резерв</u>	<b>(984)</b>	(984)
<b>Жиыны</b>	<b>3.020.838</b>	3.062.072

## **АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛКЕ ЕСКЕРТЕЛЕР (жалғасы)**

### **9. ЖЕТКІЗУШІЛЕРГЕ БЕРІЛГЕН АЛҒЫТОЛЕМДЕР (жалғасы)**

Жеткізушилерге берілген алғытолемдерге көзінде күмәнді берешектер бойынша резервтің козғалысы келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	<i>2016 жыл</i>	<i>2015 жыл</i>
<b>1 қантарға (аудит жүргізілген)</b>	<b>984</b>	<b>1.073</b>
Кезеңдегі резервті қайта есептен шығару	—	(89)
<b>31 наурызға (аудит жүргізілмеген)</b>	<b>984</b>	<b>984</b>

### **10. ӨТЕЛУГЕ ЖАТАТЫН КҚС ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ САЛЫҚТАР БОЙЫНША АЛДЫН АЛА ТӨЛЕМ**

2016 жылғы 31 наурыздағы және 2015 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша өтеңуге жататын КҚС және өзге де салықтар бойынша алдын ала төлем келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	<i>2016 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)</i>	<i>2015 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)</i>
Өтеңуге жататын КҚС	<b>7.060.055</b>	8.359.409
Төлем кезінің салығы	31.585	—
Өзге де салықтар бойынша алдын ала төлем	324.917	279.659
<b>Жыныс</b>	<b>7.416.557</b>	<b>8.639.068</b>

### **11. ӨЗГЕ ДЕ АҒЫМДАҒЫ АКТИВТЕР**

2016 жылғы 31 наурыздағы және 2015 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша өзге де ағымдағы активтер келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	<i>2016 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)</i>	<i>2015 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)</i>
Мұнайды тасымалдау бойынша көлік экспедиция қызметтері үшін берешек	<b>3.057.199</b>	5.767.898
Сақтандыру бойынша алдын ала төлем	601.682	49.092
Қызметкерлердің берешегі	72.986	39.460
Үшінші тараптардан болашақ кезеңдер шығыстары	23.866	30.426
Байланысты тараптарға болашақ кезеңдер шығыстары (31-ескертпө)	519	—
Өзге де	103.444	175.579
	<b>3.859.696</b>	<b>6.062.455</b>
 Минус: күмәнді борыштар бойынша резерв	 <b>(11)</b>	 —
<b>Жыныс</b>	<b>3.859.685</b>	<b>6.062.455</b>

### **12. БАНК САЛЫМДАРЫ**

2016 жылғы 31 наурыздағы және 2015 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша банк салымдары келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	<i>2016 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)</i>	<i>2015 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)</i>
Қысқа мерзімді банк салымдары	<b>6.013.350</b>	12.322.761
Ұзақ мерзімді банк салымдары	4.513.981	4.487.436
Салымдар бойынша есептелген пайыздар	64.998	124.076
<b>Жыныс</b>	<b>10.592.329</b>	<b>16.934.273</b>

## **АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТНЕЛЕР (жалғасы)**

### **12. БАНК САЛЫМДАРЫ (жалғасы)**

2016 жылғы 31 наурызда банк салымдары негізінен келесі түрде көрсетілді:

- отеу мерзімі негізінен 2016 жылғы мамырда аяқталатын (2015 жылғы 31 желтоқсанға: 2015 жылғы наурызда және мамырда), пайыздық мөлшерлемесі жылдық 1,4%-дан 1,8%-ға дейін (2015 жылғы 31 желтоқсанға: жылдық 1,4%-дан 2%-ға дейін) 3 айдан 12 айға дейінгі мерзімге, АҚШ долларында казакстандық банктарде орналастырылған қыска мерзімді банк салымдары;
- Компания қызметкерлеріне олар тұргын-жай алу үшін несие берудің жөніл мөлшерлеме максатында орналаскан 2029 жылға дейінгі мерзімге және 2026 жылға тиісінше жылдық 2%-дан 3,5%-ға дейін пайыздық мөлшерлемемен пайдаланылуы шектелген ұзак мерзімді банк салымдары (2015 жылғы 31 желтоқсанға: 2029 жылға дейінгі мерзімге және 2025 жылға тиісінше жылдық 2%-дан 3,5%-ға дейін).

### **13. АҚША ҚАРАЖАТТАР ЖӘНЕ ОЛАРДЫҢ БАЛАМАЛАРЫ**

2016 жылғы 31 наурыздағы және 2015 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша акша қаражаттар және олардың баламалары келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	2016 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмен)	2015 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Банктердегі теңгемен көрсетілген мерзімді салымдар	37.646.613	10.126.290
Банктердегі АҚШ долларымен көрсетілген мерзімді салымдар	14.532.661	33.783.170
Банктердегі АҚШ долларымен көрсетілген ағымдағы шоттар	15.196.022	6 058.205
Банктердегі теңгемен көрсетілген ағымдағы шоттар	309.806	86.613
Банктердегі ларимен көрсетілген ағымдағы шоттар	203.767	199.608
Банктердегі еуромен көрсетілген ағымдағы шоттар	141.571	150.385
Банктердегі Ресей рублімен көрсетілген ағымдағы шоттар	6.830	780
Банктердегі өзге де ағымдағы шоттар	11.679	12.871
Жолдағы акша	86	27
Кассадағы қолма-қол акша	1.327	2.339
<b>Жиыны</b>	<b>68.050.362</b>	<b>50 420.288</b>

2016 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша казакстандық банктарде орналаскан ағымдағы шоттар мен 3 айға дейінгі мерзімді салымдардың басым болігінің сыйакы мөлшері жылдық 0,88%-дан бастап 17%-ға дейін пайыздар бойынша есептелді (2015 жылғы 31 желтоқсанда: жылдық 0,47%-дан 32%-ға дейін). АҚШ долларымен орналаскан ағымдағы шоттар мен 3 айға дейінгі мерзімді салымдардың пайыздары жылдық 0,78%-дан бастап 4%-ға дейінгі мөлшерлемеде есептелді (2015 жылғы 31 желтоқсанда: 0,25%-дан 3%-ға дейін).

### **14. МЕНШИКТІ КАПИТАЛ**

#### **Жарғылық капитал**

2016 жылғы 31 наурызда және 2015 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компанияның жарғылық капиталы жарияланған, шығарылған және 62.503.284 мың теңге қолемінде толық төленген 384.635.600 жай акциядан құралды, жариялған бірақ шыгарылмаған және төленбекен 1 акцияны қоспағанда.

2016 жылғы 31 наурызда және 2015 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша жарғылық капитал Компанияның акцияларды шыгаруға байланысты 565.717 мың теңге мөлшерінде шеккен кенес беру қызметтердің құны шегеріліп көрсетілді және 61.937.567 мың теңгенді құрады.

#### **Акцияга пайда**

Акцияга базалық пайда сомалары Топтың бас компаниясы жай акцияларын ұстаушыларына тиесті кезеңдері таза пайданы кезең ішіндегі айналымдағы жай акциялардың олишінен орташа санына болу жолымен есептелген.

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

**АРАЛЫҚ ҚЫСКАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ  
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТЕЛЕР (жалғасы)**

**14. МЕНШІКТІ КАПИТАЛ (жалғасы)**

**Акцияға пайда (жалғасы)**

Төменде акцияға базалық пайда есептеуде пайдаланылған пайда мен акциялар саны туралы акпарат көлтірілген.

<i>Мын тенгемен</i>	<b>31 наурызда аяқталған уш ай үшін (аудит жүргізілмеген)</b>	
	<b>2016 жылғы</b>	<b>2015 жылғы</b>
Жай акцияларын ұстаушыларына тиісті кезеңдегі таза пайда	<b>19.716.308</b>	20.561.298
Акцияға базалық пайданы есептеуге арналған кезеңдегі жай акциялардың өлшөнген орташа саны	<b>384.635.599</b>	384.635.599
<b>Топтың бас компаниясы ретінде Компанияның жай акцияларын ұстаушыларына тиісті есепті кезеңдегі пайдаға қатысты акцияға базалық пайда (<i>тенгемен</i>)</b>	<b>51</b>	<b>53</b>

**Жай акциялардың теңгерімдік құны**

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

<i>Мын тенгемен</i>	<b>2016 жылғы</b>	<b>2015 жылғы</b>
	<b>31 наурыз (аудит жүргізілмеген)</b>	<b>31 желтоқсан (аудит жүргізілген)</b>
Активтер жиыны	<b>623.769.087</b>	619.262.524
Минус: материалдық емес активтер (4-ескертпе)	<b>(7.399.976)</b>	(7.399.731)
<b>Минус: міндеттемелер жиыны</b>	<b>(126.655.664)</b>	(146.331.014)
<b>Жай акциялардың теңгерімдік құнын есептеуге арналған таза активтер</b>	<b>489.713.447</b>	465.531.779
<b>Жай акциялар саны</b>	<b>384.635.599</b>	384.635.599
<b>Бір жай акцияның теңгерімдік құны (<i>тенгемен</i>)</b>	<b>1,273</b>	<b>1,210</b>

*Активтердің қайта бағалау бойынша резервтер*

Активтердің қайта бағалау бойынша резервтер негізгі қараждаттардың қайта бағалау негізінде және Топтың негізгі құралдарының және Бірлескен-бакылаудағы кәсіпорындардың негізгі құралдарын қайта бағалау бойынша резервтегі үлесінің күнсиздануынан құралған.

<i>Мын тенгемен</i>	<b>2016 жылғы</b>	<b>2015 жылғы</b>
	<b>31 наурыз (аудит жүргізілмеген)</b>	<b>31 желтоқсан (аудит жүргізілген)</b>
Топтың негізгі құралдарын қайта бағалау бойынша резерв	<b>102.167.357</b>	102.140.226
Бірлескен бакылаудағы кәсіпорындардың негізгі құралдарын қайта бағалау бойынша резервтегі үлесі	<b>23.024.520</b>	23.423.150
<b>Жиыны</b>	<b>125.191.877</b>	125.563.376

*Есептілік валютасын қайта есептеу резерви*

2016 жылғы 31 наурызға есептілік валютасын қайта есептеу резерві 38.003.483 мын тенге (2015 жылғы 31 желтоқсанға: 36.210.843 мын тенге). Бұл резервтің өзгеруі шетел кәсіпорындарының есептілігінің қайта есептелуімен байланысты.

## **АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТЕЛЕР (жалғасы)**

### **15. ҚЫЗМЕТКЕРЛЕРГЕ СЫЙАҚЫЛАР БОЙЫНША МІНДЕТТЕМЕЛЕР**

Негізінен, зейнетакыга косымша төлемнен және барлық қызметкерлерге катысты мерейтой қүндеріне байланысты төлемнен тұратын Компанияның қызметкерлерге берілетін сыйақылар бойынша міндеттемелері бар. Бұл төлемдер камсыздандырылмаған.

2016 жылғы 31 наурыздағы және 2015 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелердегі өзгерістер келесі түрде берілген:

Мың тенге	2016 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2015 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелердің ағымдағы бөлігі	435.000	435.024
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелердің ұзақ мерзімді бөлігі	15.414.058	15.098.686
<b>Жиыны</b>	<b>15.849.058</b>	<b>15.533.710</b>

2016 жылғы және 2015 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айлық кезеңге қызметкерлердің сыйақылары бойынша міндеттемелердегі ағымдағы құнына өзгерістер келесі түрде берілген:

Мың тенге	2016 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)	2015 жылғы
Кезең басына қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер	15.533.710	11.613.360
Таза пайыздық шығыстар (28-ескертпе)	208.085	144.829
Ағымдағы жылдық қызметтер құны (23, 24-ескертпелер)	267.500	200.617
Төленген сыйақылар	(160.237)	(118.752)
<b>Кезең аяғына белгіленген қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер (аудит жүргізілмеген)</b>	<b>15.849.058</b>	<b>11.840.054</b>

### **16. БОЛАШАҚ КЕЗЕҢДЕР КІРІСТЕРІ**

2016 жылғы 31 наурыздағы және 2015 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша болашак кезеңдер кірістері келесі түрде берілген:

Мың тенге	2016 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2015 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Болашақ кезеңдер кірістері	8.058.576	8.081.762
<b>Жиыны</b>	<b>8.058.576</b>	<b>8.081.762</b>

Болашақ кезеңдер кірістері жерді операциялық жалға алу шартына сәйкес «Батуми халықаралық контейнер терминалы» ЖШК-дан (бұдан әрі – «БХКТ») BTL тобы алған алдын ала төлемнің сомасын құрайды.

### **17. САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ КРЕДИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК**

Сауда және өзге де кредиторлық берешек 2016 жылғы 31 наурызға және 2015 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша келесі түрде берілген:

Мың тенге	2016 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2015 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Үшінші тараптардың алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешек	8.335.684	15.397.918
Байланысты тараптардың алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешек (31-ескертпе)	639.903	814.409
Үшінші тараптардың алдында өзге де кредиторлық берешек	97.174	441.898
Байланысты тараптардың алдында өзге де кредиторлық берешек (31-ескертпе)	773	672
<b>Жиыны</b>	<b>9.073.534</b>	<b>16.654.897</b>

## АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛГАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛГАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТНЕЛЕР (жалғасы)

---

### 17. САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ КРЕДИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК (жалғасы)

2016 жылғы 31 наурызға сауда және өзге де кредиторлық берешек аяқталмagan күрделі құрылышқа катысты байланысты және үшінші тараптар алдындағы 6.856.299 мың тенге көлеміндегі берешекті қосатын (2015 жылғы 31 желтоқсанға: 13.578.970 мың тенге).

2016 жылғы 31 наурыздағы және 2015 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша сауда және өзге де кредиторлық берешектің ағымдағы құны мына валюталарда көрсетілген:

Мың тенгемен	2016 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2015 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Тенгемен	8.570.897	16.454.585
АҚШ долларымен	194.490	165.729
Еуромен	4.123	19.451
Ресей рублімен	608	2.570
Өзге де валютада	303.416	12.562
<b>Жиыны</b>	<b>9.073.534</b>	<b>16.654.897</b>

### 18. АЛЫНГАН АЛҒЫТӨЛЕМДЕР

2016 жылғы 31 наурызға және 2015 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша алынған алғытөлемдер келесі түрде берілген:

Мың тенгемен	2016 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2015 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардан алынған алғытөлемдер (31-ескертпеле)	8.873.256	11.330.298
Үшінші тараптардан алынған алғытөлемдер	4.966.490	6.494.876
<b>Жиыны</b>	<b>13.839.746</b>	<b>17.825.174</b>

### 19. ТӨЛЕМГЕ ӨЗГЕ ДЕ САЛЫҚТАР

2016 жылғы 31 наурызға және 2015 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша төлемге өзге де салықтар келесі түрде берілген:

Мың тенгемен	2016 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2015 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Жеке табыс салығы	2.638.784	2.488.472
Бейрезидент заңды тұлғалардан түсетең телемдерден табыс салығы	1.129.823	1.044.519
Әлеуметтік салық	399.976	702.313
Мұлікке салынатын салық	23.452	23.773
Төленуге жататын ҚҚС	946	20.045
Өзге де салықтар	326.150	278.888
<b>Жиыны</b>	<b>4.519.131</b>	<b>4.558.010</b>

### 20. РЕЗЕРВТЕР

2016 жылғы және 2015 жылғы 31 наурызда аяқталған кезеңге резервтердің қозғалысы келесі түрде берілген:

#### Қысқа мерзімді резервтер

Мың тенгемен	Салықтар бойынша резерв (BTL)	Экология бойынша резерв (Компания)	Өзге де резервтер (Компания)	Жиыны
<b>2015 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)</b>	22.066	41.125	—	63.191
Валютаны қайта есептеу	269	—	—	269
<b>2016 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)</b>	<b>22.335</b>	<b>41.125</b>	<b>—</b>	<b>63.460</b>

## **АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛГАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛГАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТЕЛЕР (жағасы)**

### **20. РЕЗЕРВТЕР (жағасы)**

#### **Ұзак мерзімді резервтер**

*Активтерді жою және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттеме*

2012 жылғы 4 шілдеде күшіне енген «Магистральдық құбыры туралы» Қазакстан Республикасының Занына сыйкес. Компанияның пайдалануды аяқтағаннан кейін магистральдық құбырды (мұнай құбырын) жою және кейіннен коршаған ортаны қалпына келтіру. Сонын ішінде жерді қайта өңдеу шараларын жүргізу бойынша занды міндеттемесі бар.

Активтерді пайдаланудан шыгару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелер құрамында қалдықтарды орналастыру полигондарын жою резерві көрсетілген. Резерв Қазакстан Республикасының Экологиялық кодексінің талаптарына сыйкес құрылған, ол бойынша қалдықтарды орналастыру полигон иесі жерді қайта өңдеу және полигон жабылғаннан кейін коршаған ортаға әсерін мониторингтеу бойынша шаралар жүргізу үшін жою корын құрады. Осы тармакпен жою корын құрмай полигонды пайдалануға тыйым салынған.

2016 жылғы 31 наурыздагы жағдай бойынша Компания 8,34% дисконт мөлшерлемесіне (2015 жылғы 31 желтоқсанға: 6,73%), 5,5% құнсыздану мөлшерлемесіне (2015 жылғы 31 желтоқсанға: 6,0%) негізделген ағымдағы үздік есептік бағалауды ескере отырып, ұзак мерзімді резервтерді қайта қарады.

Мың тенге	2016 жыл	2015 жыл
<b>1 қаңтарға сальдо (аудит жүргізілген)</b>	<b>21.999.701</b>	20.631.009
Активтер есебінен бір жылға есептеу (3-ескертпе)	41.661	-
Бағалауды өзге жыныстық кіріс арқылы қайта қарастыру	(3.204.768)	-
Бағалауды пайдалар мен залалдарды және міндеттемелерді алтып тастау арқылы қайта қарастыру (25-ескертпе)	(920.640)	-
Активтерді пайдаланудан шыгару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелерге резерв дисконтының өтөлімі (28-ескертпе)	361.027	318.951
<b>31 наурызға сальдо (аудит жүргізілген)</b>	<b>18.276.981</b>	20.949.960

### **21. ӨЗГЕ ДЕ АҒЫМДАҒЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР**

2016 жылғы 31 наурыздагы және 2015 жылғы 31 желтоқсандагы жағдай бойынша өзге де ағымдағы міндеттемелер келесі түрде берілген:

Мың тенге	2016 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілген)	2015 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Жалақы мен өзге де сыйақылар	4.418.861	6.172.019
Байланысты таралтардың алдында көлік экспедиция қызметтері бойынша берешек (31-ескертпе)	5.269.074	5.923.268
Үшінші таралтар алдында көлік экспедиция қызметтері бойынша берешек	3.393.943	4.035.988
Үшінші таралтардан болашақ кезеңдер табыстарының ағымдағы белігі	672.464	1.086.643
Зейнетакы қоры алдындағы берешек	436.696	693.938
Өзге де есептеулер	94.547	908.055
<b>Жиыны</b>	<b>14.285.585</b>	<b>18.819.911</b>

Жалақы құрамына жалакы төлеу бойынша ағымдағы берешектер, демалысакы төлеу бойынша міндеттемелер кіреді.

## АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

### 22. ТҮСІМ

2016 жылғы және 2015 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін түсім келесі түрде берілген:

<u>Мың теңгемен</u>	<u>31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)</u>	
	<u>2016 жыл</u>	<u>2015 жыл</u>
Шикі мұнайды тасымалдау	<b>45.010.765</b>	44.209.248
Мұнайды және мұнай өнімдерін ауыстырып құю және темір жолмен тасымалдау	<b>2.992.965</b>	4.095.500
Құбырларды пайдалану және оларға техникалық қызмет көрсету жөніндегі қызметтер	<b>2.282.386</b>	2.217.438
Су тасымалдау қызметтері	<b>1.664.056</b>	1.557.686
Мұнайдың көлік экспедициясы және теңіз кемежай қызметтері	<b>1.614.354</b>	944.075
Жеткізілмеген мұнай көлемі үшін төлем	<b>90.800</b>	277.037
Мұнайды сақтау бойынша қызметтер	<b>23.641</b>	15.856
Өзге де	<b>982.680</b>	251.500
<b>Жиыны</b>	<b>54.661.647</b>	53.568.340

2016 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін үш ірі жүк жіберушілерден түскен түсім 13.561.740 мың теңгені, 6.088.621 мың теңгені және тиісінше 3.620.820 мың теңгені құрады (2015 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айға үш ірі жүк жіберушілерден түскен түсім 12.148.454 мың теңгені, 6.127.718 мың теңгені және тиісінше 4.171.365 мың теңгені құрады).

### 23. ӨТКІЗІМНІҢ ӨЗІНДІК ҚҰНЫ

2016 жылғы және 2015 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін өткізімнің өзіндік құны келесі түрде берілген:

<u>Мың теңгемен</u>	<u>31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)</u>	
	<u>2016 жыл</u>	<u>2015 жыл</u>
Қызметкерлерге жұмсалатын шығындар	<b>10.213.847</b>	9.298.277
Тозу және өтелім	<b>9.232.642</b>	8.008.637
Электр энергиясы	<b>1.805.425</b>	1.806.156
Корпоративтік табыс салығынан басқа салықтар	<b>1.663.219</b>	1.375.311
Темір жол қызметтері	<b>1.147.054</b>	2.708.853
Отын және материалдар	<b>1.141.992</b>	1.019.627
Газға арналған шығындар	<b>1.114.611</b>	842.843
Құзет қызметтері	<b>1.002.557</b>	974.265
Жендеу және қызмет көрсету шығындары	<b>877.809</b>	755.957
Әуеден құзету қызметтері	<b>365.946</b>	403.681
Еңбек қызметі аяқталуына байланысты қызметкерлерге сыйақылар (15-ескертпе)	<b>251.121</b>	188.743
Іссапар шығыстары	<b>144.133</b>	165.957
Сақтандыру	<b>132.458</b>	110.123
Операциялық жалға беру	<b>65.827</b>	64.733
Байланыс қызметтері	<b>60.373</b>	67.003
Қоршаған ортаны қорғау	<b>44.503</b>	49.632
Құбырларды диагностикалау	<b>2.081</b>	–
Өзге де	<b>369.127</b>	355.161
<b>Жиыны</b>	<b>29.634.725</b>	28.194.959

Қызметкерлерге жұмсалған шығындардың үлгісі 2016 жылғы 1 кварталда өндірістік қызметшілердің жалакысын индекстеумен байланысты.

## АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ШОГЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТЕЛЕР (жалғасы)

### 24. ЖАЛПЫ ЖӘНЕ ӘКІМШІЛІК ШЫҒЫСТАР

2016 жылғы және 2015 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін жалпы және әкімшілік шығыстар келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2016 жыл	2015 жыл
Қызыметкерлерге жұмысалатын шығындар	1.729.865	1.553.685
Тозу және өтелім	218.669	204.345
Кеңес беру қызыметтері	124.081	100.293
Кеңсеге қызымет көрсету	102.650	100.384
Корпоративтік табыс салығынан басқа салықтар	76.066	65.025
Іссапар шығыстары	65.396	51.774
Жөндеу және техникалық қызымет көрсету	46.277	40.354
Өтелуге тиісті емес ҚҚС-ты есептен шығару	42.065	80.538
Сақтандыру және қауіпсіздікті қамтамасыз ету	33.745	28.171
Банк қызыметтері	27.180	33.329
Байланыс қызыметтері	25.430	26.839
Оқыту	22.145	9.544
Ақпараттық қамтамасыз ету	19.370	23.924
Еңбек қызыметі аяқталуына байланысты қызыметкерлерге сыйақылар (15-ескертпе)	16.379	11.874
Материалдар және отын	15.758	9.841
Күмәнді берешектер бойынша резервті есептеу, нетто	10.737	43.421
Операцияллық жалға беру	9.717	10.545
Қайырымдылық арналған шығыстар	8.557	4.985
Жарнама бойынша шығыстар	7.596	1.188
Көлік шығыстары	2.852	739
Әлеуметтік сала бойынша шығыстар	133	29.000
Әзге де	166.844	51.963
<b>Жиыны</b>	<b>2.771.512</b>	<b>2.481.761</b>

### 25. ӨЗГЕ ДЕ ОПЕРАЦИЯЛЫҚ КІРІСТЕР

2016 жылғы және 2015 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін өзге де операциялық кірістер келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2016 жыл	2015 жыл
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өндеу бойынша міндеттемелерге резерв бойынша бағаларды қайта қараудан түскен кіріс (20-ескертпе)	920.640	–
Айыппұлдар мен есімақылардан болған кіріс	100.802	119.281
Басқару қызметінен түскен кіріс	20.184	14.694
Негізгі құралдардың құнсыздандыруын қалпына келтіру, нетто	3.278	53.781
Корларды еткізуден түскен кіріс	2.767	16.346
Есептен шығарылған кредиторлық берешектен түскен пайда	58	16.839
Болашақ кезеңдер кірістерінің өтелімі (31-ескертпе)	–	78.091
Әзге де кірістер	30.622	34.179
<b>Жиыны</b>	<b>1.078.351</b>	<b>333.211</b>

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ  
ЕСЕНТІЛІККЕ ЕСКЕРПЕЛЕР (жаңасы)**

**26. ӨЗГЕ ДЕ ОПЕРАЦИЯЛЫҚ ШЫҒЫСТАР**

2016 жылғы және 2015 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін өзге де операциялық шығыстар келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	<b>31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)</b>	
	<b>2016 жыл</b>	<b>2015 жыл</b>
Негізгі құралдарды шығарудан болған шығыстар, нетто	<b>19.181</b>	27.703
Өзге де активтерді өткізуден болған шығыстар	<b>1.500</b>	1.261
Қорларды өткізуден болған шығыстар	<b>1.212</b>	5.098
Өзге де шығыстар	<b>34.907</b>	6.308
<b>Жиыны</b>	<b>56.800</b>	40.370

**27. ҚАРЖЫЛЫҚ КІРІСТЕР**

2016 жылғы және 2015 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін қаржылық кірістер келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	<b>31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)</b>	
	<b>2016 жыл</b>	<b>2015 жыл</b>
Банк салымдарынан және ағымдағы шоттардан пайыздық кіріс	<b>747.975</b>	832.918
Пайыссыз қарыздарды дисконттау (31-ескертпеле)	<b>622.131</b>	-
Қызметкерлерге берілген қарыздар: дисконт өтелімі	<b>3.572</b>	5.354
Үшінші таралтардан езге де қаржылық кірістер	<b>8.557</b>	4.801
<b>Жиыны</b>	<b>1.382.235</b>	843.073

**28. ҚАРЖЫЛЫҚ ШЫҒЫНДАР**

2016 жылғы және 2015 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін қаржылық шығындар келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	<b>31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)</b>	
	<b>2016 жыл</b>	<b>2015 жыл</b>
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өндөу бойынша міндеттемелер дисконтының өтелімі (20-ескертпеле)	<b>361.027</b>	318.951
Қызметкерлерге сыйакы: таза пайыздық шығыстар (15-ескертпеле)	<b>208.085</b>	144.829
<b>Жиыны</b>	<b>569.112</b>	463.780

**29. ТАБЫС САЛЫҒЫ БОЙЫНША ШЫҒЫСТАР**

2016 жылғы және 2015 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін табыс салығы бойынша келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	<b>31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)</b>	
	<b>2016 жыл</b>	<b>2015 жыл</b>
Ағымдағы табыс салығы бойынша шығыстар	<b>4.827.615</b>	5.296.173
Мерзімі үзартылған табыс салығы бойынша шығыстар/(үнемділік)	<b>44.758</b>	(132.109)
<b>Табыс салығы</b>	<b>4.872.373</b>	5.164.064

2016 жылғы және 2015 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін мерзімі үзартылған табыс салығы бойынша міндеттемелдердегі өзгерістер келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	<b>2016 жыл</b>	<b>2015 жыл</b>
<b>1 қантарға (аудит жүргізілген)</b>	<b>40.682.643</b>	41.167.915
Пайда мен залал шоттарына жатқызу	<b>44.758</b>	(132.109)
Өзге де жиынтық кіріске жатқызу	<b>641.207</b>	-
Валютаны қайта есептеу	<b>2.515</b>	(166.718)
<b>31 наурызға (аудит жүргізілмеген)</b>	<b>41.371.123</b>	40.869.088

## АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛГАН ШОГЫРЛАНДЫРЫЛГАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТЕЛЕР (жалғасы)

### 30. СЕГМЕНТТЕР БОЙЫНША АҚПАРАТ

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

- мұнай тасымалдау және сонымен байланысты қызметтер;
- мұнайды ауыстырып құю;
- озге 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 құргак жүк таситын, паромдық және контейнерлік терминалдарды колдана отыра құргак жүкті (аршылмаған қант, аммоний нитраты, цемент, дән, құнбағыс және күнжара) ауыстырып тиесу және жолаушы терминалының қызметі жатады.

Мұнай тасымалдаумен байланысты қызметтерге есептік шектен аспайтын және қызметтің негізгі түрімен немесе мұнай құбырлары деген Компанияның негізгі активтерімен тығыз байланысан су тасымалдау, мұнайды сактау, экспедиторлық. Компаниямен көрсетілетін пайдалану және құбырларға техникалық қызмет көрсету қызметтері кіреді. Қызметтің кейбір түрлері бойынша Топ басшылығына жеке баскаруышылық 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 қую бойынша қызметтер «Мұнайды ауыстырып қую» сегментіне кіреді. Мұнай терминалының кірістері мұнай мен мұнай өнімдерін сактау, ауыстырып қую және жөнелту арқылы туындаиды. Жөнелту қызметіне азербайжан-грузин шекарасынан Батуми терминалына теміржол арқылы мұнай мен мұнай өнімдерін тасымалдау жатады. Қызметтің бұл түрі мұнайды ауыстырып құюмен тікелей байланысты, сондыктан жеке сегменттікке бөлінбейді.

## АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛГАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТЕЛЕР (жалғасы)

### 30. СЕГМЕНТТЕР БОЙЫНША АҚПАРАТ (жалғасы)

Топ басынышында сегменттер пайдасына карай сегменттерді талдайды. Томендеңі кестелерде, тиісінше, 2016 және 2015 жылдардың 31 наурызында аяқталған үш ай үшін Топтың сегменттері бойынша тұсім, пайда, актив және міндеттемелер туралы ақпараты көрсетілген:

	2016 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілген)				2015 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілген)			
	Мунай тасымалдау және байланысты қызметтер (Қазақстан)	Мұнайды ауыстырып күю (Грузия)	Өзге де	Сегменттер бойынша жиын	Мунай тасымалдау және байланысты қызметтер (Қазақстан)	Мұнайды ауыстырып күю (Грузия)	Өзге де	Сегменттер бойынша жиын
<b>Мың тәңгемен</b>								
<b>Тұсім</b>								
Сыртқы клиенттерге сату	49.295.063	3.627.285	1.739.299	54.661.647	48.489.817	4.217.547	860.976	53.568.340
<b>Барлық тұсім</b>	<b>49.295.063</b>	<b>3.627.285</b>	<b>1.739.299</b>	<b>54.661.647</b>	<b>48.489.817</b>	<b>4.217.547</b>	<b>860.976</b>	<b>53.568.340</b>
<b>Қаржы нәтижелері</b>								
Пайда мен залап арқылы негізгі құралдардың құнсыздандынын қалпына келтіру	3.278	–	–	3.278	53.781	–	–	53.781
Тозу мен отелім	(8.489.669)	(536.979)	(424.663)	(9.451.311)	(7.813.974)	(261.081)	(137.927)	(8.212.982)
Пайыздар бойынша кірістер	730.504	15.332	10.696	756.532	825.532	5.355	6.832	837.719
Бірлескен кәсіпорындар пайдасындағы үлесі	654.864	–	–	654.864	1.063.523	–	–	1.063.523
Табыс салығы бойынша шығыстар	(4.624.564)	(172.218)	(75.591)	(4.872.373)	(4.803.831)	(316.473)	(43.760)	(5.164.064)
<b>Сегмент пайдасы</b>	<b>19.433.792</b>	<b>222.493</b>	<b>150.823</b>	<b>19.807.108</b>	<b>20.153.059</b>	<b>295.609</b>	<b>112.630</b>	<b>20.561.298</b>

	2016 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша (аудит жүргізілген)				2015 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша (аудит жүргізілген)			
	Мунай тасымалдау және байланысты қызметтер (Қазақстан)	Мұнайды ауыстырып күю (Грузия)	Өзге де	Сегменттер бойынша жиын	Мунай тасымалдау және байланысты қызметтер (Қазақстан)	Мұнайды ауыстырып күю (Грузия)	Өзге де	Сегменттер бойынша жиын
<b>Мың тәңгемен</b>								
<b>Активтер жиынты</b>								
Активтер жиынты	552.123.629	51.547.467	20.097.991	623.769.087	549.165.702	50.635.685	19.461.137	619.262.524
Міндеттемелер жиынты	111.729.156	4.806.900	10.119.608	126.655.664	130.656.666	5.406.399	10.267.949	146.331.014
<b>Өзге де ақпаратты ашу</b>								
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындарға инвестициялар (5-ескертпе)	14.590.208	–	–	14.590.208	13.918.006	–	–	13.918.006
Күрделі шығындар	2.287.052	162.235	232.120	2.681.407	75.641.329	1.332.376	826.830	77.800.535

## **АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛЫГАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛГАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛКЕ ЕСКЕРТЕЛЕДЕР (жалғасы)**

### **31. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР**

Егер тараптың бір жағы екінші жакты бақытай алса немесе қаржылық не операциялық шешім қабылдаған кезде екінші жакка едәүір әсер етсе, 24 ҚЕХС «Байланысты тараптар туралы ақпараттар аныға» сәйкес тараптар байланысты деп саналады. Әр байланысты тараппен болуы мүмкін катынасты бағалаган кезде тек заңдығынаған емес, қарым-катынастың егжей-тегжейіне назар аударылады.

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

Келесі кестелерде 2016 жылғы 31 наурызда және 2015 жылды аяқталған үш айлық кезенге байланысты тараптармен жасалған мәмілелердің жалпы сомасы мен 2016 жылғы 31 наурызға және 2015 жылғы 31 желтоқсанга тиісті сальдо көрсетілген.

Байланысты тараптардан сауда және өзге де дебиторлық берешек келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	Ескертпе	2016 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілген)	2015 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
<b>Байланысты тараптардың сауда және өзге де дебиторлық берешегі</b>			
Бірлескен-бақылаудағы кәсіпорындардың сауда дебиторлық берешегі		<b>2.212.031</b>	719.246
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың сауда дебиторлық берешегі		<b>738.709</b>	701.270
«Самұрық-Казына» Тобының бақылауындағы кәсіпорындардың сауда дебиторлық берешегі		<b>548</b>	223
	8	<b>2.951.288</b>	1.420.739
ҚМГ мен «Самұрық-Казына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың өзге де дебиторлық берешегі	8	<b>40.777</b>	36.122
<b>Байланысты тараптардан сауда және өзге де дебиторлық берешектің жиыны</b>			
		<b>2.992.065</b>	1.456.861

Байланысты тараптарға берілген пайыссыз қарыздар келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	Ескертпе	2016 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілген)	2015 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
<b>Байланысты тараптарға берілген пайыссыз қарыздар</b>			
ҚМГ-га берген пайыссыз қарыздар		<b>19.357.210</b>	18.735.079
<b>Байланысты тараптарға берілген пайыссыз қарыздардың жиыны</b>		<b>19.357.210</b>	18.735.079

2015 жылғы 5 карашада Компания Директорлар кеңесінің 2015 жылғы 14-15 казандагы шешімінің негізінде ҚМГ-га отеу мерзімі 2016 жылғы 30 маусымға дейін 20 миллиард теңге мөлшерінде пайыссыз қарыз берді. 2016 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айлық кезенге дисконт өтелімі 622.131 мың тенгені құрады (27-ескертпе).

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ  
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТЕЛЕР (жалғасы)**

**31. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛГАН МӘМІЛЕЛЕР (жалғасы)**

Байланысты тараптарға берілген алғытөлемдер келесі түрде берілген:

Мын тәңгемен	Ескертпе	2016 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2015 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптарға берілген алдын алғытөлемдер			
КМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға берілген алғытөлемдер		1.246.361	1.684.777
«Самұрық-Казына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға берілген алғытөлемдер		518.445	156.322
<b>Байланысты тараптарға берілген алғытөлемдер жиыны</b>	<b>9</b>	<b>1.764.806</b>	<b>1.841.099</b>

Байланыс тараптармен жасалған операциялар бойынша алдағы кезеңдер шығыстары келесі түрде берілген:

Мын тәңгемен	Ескертпе	2016 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2015 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптармен жүргізілген операциялар бойынша алдағы кезеңдегі шығыстар			
«Самұрық-Казына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың алдағы кезеңдегі шығыстары		519	-
<b>Байланысты тараптармен жүргізілген операциялар     бойынша алдағы кезеңдегі шығыстар жиыны</b>	<b>11</b>	<b>519</b>	<b>-</b>

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

	Ескертпе	2016 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2015 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптар алдындағы кредиторлық берешек			
КМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындар алдындағы кредиторлық берешек		422.266	559.353
«Самұрық-Казына» Тобының бақылауындағы кәсіпорындар алдындағы кредиторлық берешек		217.637	255.056
	<b>17</b>	<b>639.903</b>	<b>814.409</b>

«Самұрық-Казына» Тобының бақылауындағы кәсіпорындар  
алдындағы өзге де кредиторлық берешек

	17	773	672
<b>Байланысты тараптар алдындағы сауда және өзге де кредиторлық берешектің жиыны</b>		<b>640.676</b>	<b>815.081</b>

Байланысты тараптардан алынған алғытөлемдер келесі түрде берілген:

Мын тәңгемен	Ескертпе	2016 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2015 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардан алынған алғытөлемдер			
КМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан алынған алғытөлемдер		8.457.360	10.845.082
«Самұрық-Казына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан алынған алғытөлемдер		415.892	485.209
Бірлескен-бақылаудағы кәсіпорындардан алынған алғытөлемдер		4	7
<b>Байланысты тараптардан алынған алғытөлемдер жиыны</b>	<b>18</b>	<b>8.873.256</b>	<b>11 330 298</b>

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ  
ЕСЕНТІЛККЕ ЕСКЕРТНЕЛЕР (жалғасы)**

**31. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР (жалғасы)**

Байланысты тараптар алдында өзге де ағымдағы міндеттемелер келесі түрде берілген:

Мын тәнгемен	Ескертпе	2016 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2015 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
<b>Байланысты тараптар алдындағы мұнай көлік экспедициясының қызметтері бойынша берешек</b>			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындар алдындағы мұнай көлік экспедициясы қызметтері үшін берешек	21	<b>5.269.074</b>	5.923.268
		<b>5.269.074</b>	5.923.268
<b>Негізгі басқаруышы қызметкерлерге сыйақылар</b>			
Негізгі басқаруышы қызметкерлерге сыйақылар		<b>5.548</b>	8.062
		<b>5.548</b>	8.062
<b>Байланысты тараптар алдындағы өзге де ағымдағы міндеттемелердің жиыны</b>		<b>5.274.622</b>	5.931.330

Топтың байланысты тараптармен 2016 және 2015 жылдардағы 31 наурызда аяқталған үш айдан ішінде жасалған мәмілелер келесі түрде берілген:

Мын тәнгемен	2016 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)	2015 жылғы
<b>Байланыс тараптарға сату</b>		
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың негізгі қызметінен болған түсім	<b>29.111.473</b>	27.901.918
Бірлескен кәсіпорындардың негізгі қызметінен болған түсім	<b>1.978.666</b>	1.902.814
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың негізгі қызметінен болған түсім	<b>1.260.076</b>	1.399.886
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың өзге де қызметінен болған түсім	<b>2.082</b>	71.099
<b>Жиыны</b>	<b>32.352.297</b>	31.275.717

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

Мын тәнгемен	2016 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)	2015 жылғы
<b>Байланысты тараптардан сатып алу</b>		
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан қызметтерді сатып алу	<b>2.625.153</b>	2.583.961
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан қызметтерді сатып алу	<b>708.289</b>	680.333
Бірлескен-бақылаудағы кәсіпорындардан қызметтерді сатып алу	<b>4.877</b>	–
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан қорларды сатып алу	<b>265.290</b>	–
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан корларды сатып алу	<b>256</b>	816.587
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан негізгі қуралдарды сатып алу	<b>115.360</b>	–
<b>Жиыны</b>	<b>3.719.225</b>	4.080.881

## **АРАЛЫҚ ҚЫСКАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**

### **31. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР (жалғасы)**

Байланысты тараптармен жасалған операциялар бойынша Топтың өзге де кірістері келесі түрде берілген:

<b>Мың тенгемен</b>	<b>Ескертпе</b>	<b>31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)</b>	
		<b>2016 жылғы</b>	<b>2015 жылғы</b>
<b>Байланысты тараптардан болған өзге де кірістер</b>			
Байланысты тараптардан алдағы кезеңдер кірістерінің өтелімі	25	-	78.091
<b>Жиыны</b>		-	78.091

Байланысты тараптармен операциялар бойынша Топтың қаржылық кірістері келесі түрде берілген:

<b>Мың тенгемен</b>	<b>Ескертпе</b>	<b>31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)</b>	
		<b>2016 жылғы</b>	<b>2015 жылғы</b>
<b>Байланысты тараптардан қаржылық кірістер</b>			
ҚМГ-ға берілген пайыссыз қарызды дисконттау	27	622.131	-
<b>Жиыны</b>		622.131	-

2016 жылғы 31 наурызға аяқталған үш айлық кезең үшін басты баскаруыш қызметкерлерге төленген сыйакының жалпы сомасы 109.809 мың тенге (2015 жылғы 31 наурызға аяқталған үш айлық кезең үшін: 41.361 мың тенге). Басты қызметкерлерге төлемдер негізінен жалақы және келісімшарттармен белгіленген сыйакылар бойынша шығыстардан тұрады.

### **32. ҮКТИМАЛ ЖӘНЕ ШАРТТЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР**

Топтың шарттық және келісімдік міндеттемелері 2015 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылға жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілікте ашылған. 2016 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айлық кезеңде маңызды өзгерістер болған емес, мыналарды қоспағанда:

#### **Келісімдік міндеттемелер**

2016 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша Топтың негізгі құралдар мен құрылымы қызметтерін 46.107.128 мың тенгеге (2015 жылғы 31 желтоқсанға: 42.647.645 мың тенге) сатып алуға келісімдік міндеттемелері болған.

2016 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша бірлесіп бакылаудагы кәсіпорындардың негізгі құралдар мен құрылымы қызметтерін сатып алу жөніндегі келісімдік міндеттемелерінде Топтың үлесі 323.941 мың тенгені (2015 жылғы 31 желтоқсанға: 361.105 мың тенге) құрады.

#### **BTL тобының кепілге қойылған активтері**

2016 жылғы 31 наурызға қалдық сомасы 47.047 мың АҚШ долларын құрайтын (15.880.055 мың тенгеге баламалы) БМТ негізгі құралдарының кейбір обьектілері ТВС Банкке кепілдікке салынды, ол тасымалдау шартына сәйкес Грузия темір жолы (бұдан әрі – «ГТЖ») алдында Georgian Transit Ltd тасымалдаушы міндеттемелерінің орындауына кепілдік береді. БМТ бұл операцияда кепілгер ретінде әрекет жасайды. Кепілдіктің ен жоғарғы сомасы 10.000 мың АҚШ доллары (3.436.200 мың тенгеге баламалы). Georgian Transit Ltd ГТЖ-ға 4 миллион тонна көлемінде ауыстырудың кажетті жылдық мөлшерін камтамасыз етуге міндеттенеді. оның 2 миллион тоннасын BTL тобы ауыстырып құяды. BTL тобының басшылығы ауыстырып құюдың көлемі орындалады және акшалай қаражатының жылдыстауы екіталаі деп құтуде.

#### **BTP активтерінің экспроприациясы**

BTP мен Грузия Үкіметінің арасындағы BTP-ны сенімгерлікпен баскару туралы келісімге сәйкес, егер BTP катарынан 2 жыл бойы ауыстырып құюдың жылына 4 млн. тонна ен аз көлемі бойынша оз міндеттемелерін орындаі алмаған жағдайда, Грузия Үкіметінің BTP активтерін экспроприациялауға құқығы бар. 2016 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша Порт арқылы ауыстырып құюдың накты көлемдері 1.5 млн. тоннаны (2015 жылғы 31 желтоқсанға: 6.5 миллион тонна) құрайды. BTP тобының басшылығы ауыстырып құюдың көлемі орындалады және акшалай қаражатының жылдыстауы екіталаі деп құтуде.

## **АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ШОГЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТНЕЛЕР (жаңасы)**

### **33. ҚАРЖЫЛЫҚ ТӘУЕКЕЛДЕРДІ БАСҚАРУ МАҚСАТТАРЫ МЕН САЯСАТЫ**

Топтың негізгі қаржылық міндеттемелері құрамына саудалық және озге де несиелік берешектер кіреді. Корсетілген қаржы құралдары ең бастысы Топтың шаруашылық қызметін қаржыландыруға колданылады. Топтың тікелей шаруашылық қызметінің нәтижесінде пайда болатын сауда дебиторлық берешегі, акша мен ақша баламалары бар.

#### **Каржы құралдарының әділ құны**

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

### **34. ЕСЕПТІЛІК КҮННЕҢ КЕЙІНГІ ОҚИҒАЛАР**

2016 жылғы 14 сәуірдегі Компанияның Директорлары кенесі отырысының шешімімен Компания акционерлеріне келесі отырыста 2015 жылдың корытындылары бойынша 51.156.535 мың тенге (1 акцияға 133 тенге) мөлшерінде төлеуге дивидендтерді бекіту ұсынылды.

2016 жылғы 28 сәуірдегі Мұнайтас бірлескен кәсіпорын акционерлері жалпы жинальсының шешімімен 2015 жылдың корытындылары бойынша 2.916.000 мың тенге мөлшерінде төлеуге дивидендтер хабарланды. Хабарланған дивидендтердегі Компания үлесі 1.487.160 мың тенгені құрайды.