

«ҚазТрансОйл» АҚ

Аралық қысқартылған
шоғырландырылған қаржылық есептілік

2017 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін

МАЗМУНЫ

Аралық қаржылық ақпаратты шолып тексерудің нәтижелері бойынша қорытынды

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	8-33

Аралық қаржылық ақпаратты шолып тексерудің нәтижелері бойынша қорытынды

«ҚазТрансОйл» АҚ-ның акционерлеріне

Kіріспесі

Біз «ҚазТрансОйл» АҚ-ның және оның еншілес ұйымдарының қоса беріліп отырған аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне шолып тексеруді жүргіздік, әрі ол 2017 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша қаржылық жағдай туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есептен, сондай-ақ көрсетілген күнге аяқталған үш ай үшін жиынтық кіріс туралы, меншікті капиталдағы өзгерістер туралы және ақша қаражатының қозғалысы туралы тиісті аралық қысқартылған шоғырландырылған есептерден, сондай-ақ таңдаулы түсіндірме ескертпелерден («аралық қаржылық ақпарат») тұрады. Басшылық «Аралық қаржылық есептілік» 34 (IAS) Халықаралық қаржылық есептілік стандартына сәйкес осы аралық қаржылық ақпаратты дайындау және оны ұсыну үшін жауапкершілік көтереді. Біздің жауапкершілігіміз жүргізілген шолып тексеруіміздің негізінде осы аралық қаржылық ақпарат жөнінде тұжырымды қалыптастыру болып табылады.

Шолып тексерудің көлемі

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



Building a better
working world

Тұжырым

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

Ernest & Young LLP



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

Аудитордың 1998 жылғы 21 ақпандагы
№0000374 біліктілік күелігі



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

050060, Қазақстан Республикасы Алматы,
Аль-Фараби д-лы, 77/7, «Есентай Тауэр» ғимараты

2017 жылғы 25 мамыр

ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

Мың тәңгемен	Ескертпе	2017 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Активтер			
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі құралдар	3	591.573.800	604.155.347
Материалдық емес активтер	4	6.242.322	6.260.601
Бірлескен бақылаудағы көсіпорындарға инвестициялар	5	22.121.826	15.728.257
Негізгі құралдар үшін жеткізушилдерге берілген алтындар	6	1.481.056	1.678.603
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек		67.766	71.991
Банк салымдары	12	4.135.121	4.182.770
Өзге де ұзақ мерзімді активтер		14.124	15.065
		625.636.015	632.092.634
Ағымдағы активтер			
Қорлар	7	4.382.069	4.399.035
Сауда және өзге де дебиторлық берешек	8	8.659.117	6.476.952
Жеткізушилдерге берілген алтындар	9	1.961.769	375.382
Табыс салығы бойынша алдын ала төлем		6.273.061	4.488.440
Өтелуге жататын ҚҚС және өзге де салықтар бойынша алдын ала төлем	10	5.889.799	6.446.378
Өзге де ағымдағы активтер	11	7.011.873	5.727.129
Банк салымдары	12	23.891.623	15.675.618
Ақша қаржаттары және олардың баламалары	13	63.868.945	69.294.429
		121.938.256	112.883.363
Активтер жиыны		747.574.271	744.975.997

ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)

Мын төңгөмөн	Ескертпе	2017 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Меншікті капитал және міндеттемелер			
Меншікті капитал			
Жарғылық капитал	14	61.937.567	61.937.567
Акционерлерден сатып алынған меншікті акциялар		(9.549)	(9.549)
Активтерді қайта бағалау бойынша резерв	14	224.609.422	230.346.658
Есептілік валютасын қайта есептеу бойынша резерв	14	31.131.257	32.918.111
Капиталдың өзге де резервтері	14	(846.135)	(695.389)
Үлестірілмеген пайда		286.873.939	263.477.884
Меншікті капитал жиыны		603.696.501	587.975.282
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Қызметкерлere сыйақылар бойынша міндеттемелер	15	12.373.204	11.994.599
Мерзімі ұзартылған салық бойынша міндеттемелер	29	62.566.851	60.856.513
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өндеу бойынша міндеттемелерге резервтер	20	14.797.210	15.022.086
Болашақ кезеңдер кірістері	16	7.227.084	7.731.328
		96.964.349	95.604.526
Ағымдағы міндеттемелер			
Қызметкерлere сыйақылар бойынша міндеттемелер	15	543.000	543.418
Төленуге жататын табыс салығы		1.102.447	1.246.171
Сауда және өзге де кредиторлық берешек	17	3.728.915	15.384.798
Алынған алғытылемдер	18	15.846.630	16.444.432
Төлемге өзге де салықтар	19	6.432.486	5.055.666
Резервтер	20	213.049	208.103
Өзге де ағымдағы міндеттемелер	21	19.046.894	22.513.601
		46.913.421	61.396.189
Міндеттемелер жиыны		143.877.770	157.000.715
Меншікті капитал мен міндеттемелер жиыны		747.574.271	744.975.997
Бір жай акцияның төңгерімдік құны (төңгемен)	14	1.553	1.512

2017 жылғы 25 мамырда қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директор



Доссанов Д.Г.

Бас бухгалтер

Ахмедина А.С.

Esen саясаты және 8-33 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас болігі болып табылады.

ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

Мың төңгемен	Ескертпе	31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
		2017 жылғы	2016 жылғы
Тұсім	22	53.950.148	54.661.647
Өткізмінің өзіндік құны	23	(33.986.504)	(29.634.725)
Жалпы пайда		19.963.644	25.026.922
Жалпы және өкімшілік шығыстар	24	(3.240.884)	(2.771.512)
Өзге де операциялық кірістер	25	598.349	1.078.351
Өзге де операциялық шығыстар	26	(438.046)	(56.800)
Операциялық пайда		16.883.063	23.276.961
Бағамдық айырмадан болған залал, нетто		(1.555.248)	(65.467)
Қаржылық кірістер	27	1.354.819	1.382.235
Қаржылық шығындар	28	(595.531)	(569.112)
Бірлескен бақылаудағы кесіпорындардың кіріс үлесі	5	6.065.603	654.864
Салық салғанға дейінгі пайда		22.152.706	24.679.481
Табыс салығы бойынша шығыстар	29	(5.031.254)	(4.872.373)
Есепті кезеңдері таза пайда		17.121.452	19.807.108
Акцияға пайда (теңгемен)	14	45	51

Eсеп саясаты және 8-33 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)

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

Мың төңгемен	Ескертпе	2017 жылғы	2016 жылғы
Өзге де жиынтық (залал)/кіріс			
Кейінгі кезеңдерде пайда немесе залал құрамына қайта жіктеуге жататын өзге де жиынтық (залал)/кіріс			
Шетел бөлімшелерінің есептілігін қайта есептеу кезіндегі бағамдық айырмашылық	(1.786.854)	1.792.640	
Кейінгі кезеңдерде залал немесе пайда құрамына қайта жіктеуге жататын таза өзге де жиынтық (залал)/кіріс	(1.786.854)	1.792.640	
Кейінгі кезеңдерде пайда немесе залал құрамына қайта жіктеуге жатпайтын өзге де жиынтық кіріс			
Негізгі құралдардың құнсыздандыруы/құнсыздандынуын қалпына келтіру, нетто	3	(2.569)	1.266
Табыс салығының әсері	29	514	(253)
		(2.055)	1.013
Топтың активтерін пайдаланудан шығару және жерді қайта өндеу бойынша резервін қайтару			
Табыс салығының әсері	20	264.320	3.204.768
	29	(52.864)	(640.954)
		211.456	2.563.814
Бірлескен бақылаудағы кесіпорындар бойынша активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өндеу бойынша резервін қайтару			
Табыс салығының әсері	409.957	21.672	
	(81.991)	(4.334)	
	5	327.966	17.338
Мерзімі ұзартылған табыс салығының активін есептен шығару			
	(150.746)	-	
	14	(150.746)	-
Кейінгі кезеңдерде пайда немесе залал құрамына қайта жіктеуге жатпайтын таза өзге де жиынтық кіріс			
Салықты шегергендердегі өзге де жиынтық (залал)/кіріс жиыны	386.621	2.582.165	
	(1.400.233)	4.374.805	
Есепті кезеңдердегі салықты шегергендердегі жиынтық кіріс жиыны			
	15.721.219	24.181.913	

2017 жылғы 25 мамырда қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директор



Бас бухгалтер

Ахмедина А.С.

Esen саясаты және 8-33 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас болып табылады.

**АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП**

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

Мың тәңгемен	Ескертпе	2017 жылғы	2016 жылғы
Операциялық қызметтөн түскен ақша ағындары			
Салық салынғанға дейінгі пайда		22.152.706	24.679.481
Салық салынғанға дейінгі пайданы таза ақша ағындарымен салыстыруға арналған ақшалай емес түзетулер			
Тозу және өтелім	23, 24	12.380.421	9.451.311
Күмәнді берешек бойынша резервті есептеу, нетто	24	24.098	10.737
Бірлескен бақылаудағы кесіпорындардың кірістеріндегі ұлесі	5	(6.065.603)	(654.864)
Қаржы шығындары	28	595.531	569.112
Қаржы кірістері	27	(1.354.819)	(1.382.235)
Еңбек қызметі аяқталуына байланысты қызметкерлерге сынақтар, ағымдағы көзекнің қызметтер құны	15	280.006	267.500
Негізгі құралдар шығынан болатын залал, нетто	26	403.837	19.181
Қорларды сатудан түскен кіріс, нетто		(20.895)	(1.555)
Өзге де активтерді сатудан түскен залал, нетто		—	1.500
Негізгі құралдардың құнсыздандынуы/құнсыздандының қалпына келиру	3	136	(3.278)
Кредиторлық берешекті есептен шығарудан түскен кіріс		—	(58)
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу жөніндегі міндеттемелерге резерв бойынша бағалауды қайта қарастыру кіріс	20	(277.961)	(920.640)
Бағам айырмасынан болған іске асырылмаған залал		1.824.778	—
Ескірген қорлар бойынша резервтерді қайтару, нетто		(79)	—
Айналым капиталының өзгерісіне дейінгі операциялық қызметтөн түскен ақша ағыны		29.942.156	32.036.192
Операциялық активтердегі (ұлғайту)/азайту			
Қорлар		(123.326)	(125.752)
Сауда және өзге де дебиторлық берешек		(2.393.971)	(1.840.924)
Жеткізушілерге берілген алғытөлемдер		(1.595.176)	172.224
Өтеуге жататын ҚҚС және өзге де салықтар бойынша алдын ала төлем		(1.040.584)	676.572
Өзге де ағымдағы активтер		(1.285.625)	2.371.853
Операциялық міндеттемелердегі ұлғайту/(азайту)			
Сауда және өзге де кредиторлық берешек		437.734	(826.600)
Алынған алғытөлемдер		(581.699)	(4.001.422)
Төлемге өзге де салықтар		1.512.653	(68.320)
Өзге де ағымдағы және ұзақ мерзімді міндеттемелер және қызметкерлерге сыйақтар бойынша міндеттемелер		(3.512.749)	(4.870.795)
Операциялық қызметтөн түскен ақша ағыны		21.359.413	23.523.028
Төленген табыс салығы		(5.268.434)	(6.339.836)
Алынған пайыздар		1.244.368	714.657
Операциялық қызметтөн түскен таза ақша ағыны		17.335.347	17.897.849

*Esen саясаты және 8-33 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған
қаржылық есептіліктің ажырамас болып табылады.*

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

31 наурызда аяқталған үш ай үшін
(аудит жүргізілмеген)

Мың тәңгемен	Ескертле	2017 жылғы	2016 жылғы
Инвестициялық қызметтөн түскен ақша ағыны			
Банк салымдарын алу	5.083.078	6.628.313	
Банк салымдарын орналастыру	(14.546.732)	(195.370)	
Негізгі құралдарды сатып алу	(12.655.924)	(6.635.919)	
Материалдық емес активтерді сатып алу	(23.005)	(21.358)	
Негізгі құралдар мен материалдық емес активтерді сатудан түскен түсім	-	121	
Инвестициялық қызметте пайдаланылған таза ақша ағыны	(22.142.583)	(224.213)	
Қаржылық қызметтөн түскен ақша ағыны	-	-	
Қаржы қызметінде пайдаланылған таза ақша ағыны	-	-	
Бағамдық айырманың әсері	(618.248)	(43.562)	
Ақша қаражаттарындағы және олардың баламаларындағы таза өзгерістер	(5.425.484)	17.630.074	
Кезеңнің басына ақша қаражаттары және олардың баламалары	69.294.429	50.420.288	
Кезеңнің аяғына ақша қаражаттары және олардың баламалары	13	63.868.945	68.050.362

2017 жылғы 25 мамырда қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директор



Бас бухгалтер

МЕНИНКІТКИК КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАҢДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

Мын тенгемен	Жарғылық капитал	Активтердің қайта бағалау бойынша резерв	Есептілк валютасын қайта есептөу бойынша резерв	Капиталдың езге деге резервтері	Акционер-переден сатып аттынған мешшікті акциялар	Акционер-переден сатып аттынған мешшікті акциялар	Жиыны
2016 жылны 31 жетекшісанға (аудит жүргізілген)	61.937.567	230.346.658	32.918.111	(695.389)	(9.549)	263.477.884	587.975.282
Есепті кезеңдегі таза пайда Өзге де жынтық кіріс(запал)	-	-	-	-	-	17.121.452	17.121.452
Кезеңдегі жынтық кіріс жиыны	-	537.367	(1.786.854)	(150.746)	-	-	(1.400.233)
Кайта бағаланған негізгі курапдардың етептімі	-	537.367	(1.786.854)	(150.746)	-	17.121.452	15.721.219
2017 жылны 31 наурызға (аудит жүргізілмен)	-	(6.274.603)	-	-	-	6.274.603	-
Есепті кезеңдегі таза пайда Өзге де жынтық кіріс	61.937.567	224.609.422	31.131.257	(846.135)	(9.549)	286.873.939	603.696.501
2015 жылны 31 жетекшісанға (аудит жүргізілген)	61.937.567	125.563.376	36.210.843	(3.813.701)	-	253.033.425	472.931.510
Есепті кезеңдегі таза пайда Өзге де жынтық кіріс	-	-	-	-	-	19.807.108	19.807.108
Кезеңдегі жынтық кіріс жиыны	-	2.582.165	1.792.640	-	-	-	4.374.805
Кайта бағаланған негізгі курапдардың етептімі	-	2.582.165	1.792.640	-	-	19.807.108	24.181.913
2016 жылны 31 наурызға (аудит жүргізілмен)	-	(2.953.664)	-	-	-	2.953.664	-
Бас директор	61.937.567	125.191.877	38.003.483	(3.813.701)	-	275.794.197	497.113.423

2017 жылғы 25 мамырда кол койылды және шыгаруға рұксат етілді.



Дархан

Бас бухгалтер

Есеп саясаты және 8-33 беттірдегі ескертулер осы араптық қыскартылған шоғырландырылған каржылық есептілкіншік жаһырамас белгі болып табылады.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР

2017 жылғы 31 наурызда аяқталған үш 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 «КазТрансОйл» ҰМТК» ЖАҚ акцияларына меншік құқығын МГК-ға берді, осының нәтижесінде «КазТрансОйл» ҰМТК» ЖАҚ «КазТрансОйл» ЖАҚ болып қайта тіркелді және қайта аталды.

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

2017 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 Компанияға катысады бакылау үлесі (90%) тиесілі. КМГ акцияларының 90%-ы «Самұрық-Қазына» Ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ (бұдан әрі – «Самұрық-Қазына») тұлғасында Үкіметке тиесілі. КМГ акцияларының 10%-ы Қазақстан Республикасының Ұлттық банкіне тиесілі.

2017 жылғы 31 наурыздағы және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компанияның келесі үйымдарда катысу үлесі болды:

Тіркелген жері	Негізгі қызметі	Қатысу үлесі	
		2017 жылғы 31 наурыз	2016 жылғы 31 желтоқсан
«МұнайТас» СБҚҚ АҚ (бұдан әрі – «МұнайТас») «Қазақстан – Қытай Құбыры» ЖШС (бұдан әрі – «ККҚ»)	Қазақстан	Мұнай тасымалдау	51%
«Batumi Terminals Limited» (бұдан әрі – «BTL»)	Кипр	Мұнайды және мұнай өнімдерін экспедициялау, ауыстырып қудо және сақтау, Батуми қ. Теніз кемежайын және мұнай қудо терминалын пайдалану	50%
«Petrotrans Limited» (бұдан әрі – «PTL»)	Британ Виргин аралдары	Мұнайды және мұнай өнімдерін экспедициялау	100% –

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

Компанияның бас қеңесі Қазақстан Республикасы, Астана қаласы, Қабанбай батыр даңғылы, 19 мекенжайы бойынша орналасқан. Компанияның Атырау (Батыс филиал), Павлодар (Шығыс филиал), Алматы (Фылыми-техникалық орталық), Астана (Бас акпараттық есептеу орталығы) қалаларында орналасқан 4 филиалы және Ресей Федерациясында (Омбы және Самара қалалары) өкілдік қеңселері бар.

Топтың Қазақстан Республикасы аумағында ұзындығы 5.377 км магистральдық мұнай құбырлары және ұзындығы 1.975 км суағызылар желісі бар. Мұнымен катар, Топ басқа аралас құбыр желілерінде мұнайды сақтауды, ауыстырып қудоды және оның көлік экспедициясын жүзеге асырады. Топтың МұнайТас және ККҚ бірлескен-бакылаудағы қесіпорындары Қазақстан мұнайын Қытайға тасымалдау үшін пайдаланылатын Кенқияқ – Атырау, Кенқияқ – Құмкөл және Атасу – Алашанқай құбырларына иелік етеді.

2017 жылғы 31 наурызға BTL жабылу кезеңінде тұр (BTL-дың қорытынды жалпы жиналышы 2017 жылғы 22 наурызда өткізді). BTL таратушысының 2017 жылғы 7 наурыздағы шешімі негізінде PTL 100% акциясы және «Батуми мұнай терминалы» ЖШҚ-ға (бұдан әрі – «БМТ») 100% катысу үлесі Компанияға берілді. 2017 жылғы 31 наурызға Компания өзінің PTL инвестициясына меншік құқығын, құқығын раdstайтын сертификат алды, Компанияның БМТ инвестициясына меншік құқығы, BTL-ды тарату туралы сертификат алынғаннан кейін тіркеледі. БМТ қызметі мұнай қудо жүктөрін ауыстырып тиеуге және сақтауға, сондай-ақ «Батуми теніз кемежайы» ЖШҚ-да (бұдан әрі – «БТК») 100% үлесті басқаруға бағытталған.

Компания табиғи монополист болып табылады және тиісінше Қазақстан Республикасының Ұлттық экономика министрлігі Табиғи монополияларды реттеу және бәскелестікі 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 ҚЫСҚАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТЕЛЕР (жалғасы)

1. ЖАЛПЫ АҚПАРАТ (жалғасы)

2015 жылғы 18 мамырдан бастап «Табиғи монополиялар және реттелетін нарықтар туралы» Қазақстан Республикасының Заңына өзгерістер мен толықтырулар қолданысқа енгізілді, оларға сәйкес Қазақстан Республикасы аумағы арқылы транзиттеу және Қазақстан Республикасынан тыс экспорттау мақсатында магистральдық құбырлармен мұнай тасымалдау қызметтері табиғи монополияларды реттеу саласынан шығарылды.

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

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

* Көрсетілген тариф 2017 жылғы 1 қантардан бастап күшіне енді.

2014 жылғы 1 сәуірден бастап қолданыстағы мұнайды Қазақстан Республикасынан сыртқа экспортқа айдау тарифі 1.000 километрге 1 тонна үшін ҚҚС-сыз 5.817,20 теңгені құрайды.

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

Осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке Бас директор мен Бас бухгалтердің міндетін атқарушы 2017 жылғы 25 мамырда қол қойды және басып шыгаруға рұқсат етті.

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ЖӘНЕ ЕСЕП САЯСАТЫНА ӨЗГЕРІСТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ

Дайындау негіздері

2017 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай кезең үшін аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік 34 «ХҚЕС» (IAS) «Аралық қаржылық есептілік» Халықаралық қаржылық есептілік стандартына сәйкес дайындалды.

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

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке жылдық қаржылық есептілікті ашуға жататын барлық мәлімет пен дерек кірмейді және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың жылдық қаржылық есептілігімен бірге қарастырылуы тиіс.

Осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік тенгемен берілген және жай акцияға пайданы, жай акцияның тенгерімдік құнын және арнайы келісілген жағдайларды қоспағанда барлық мәндері тұтас мың теңгеге дейін дөнгелектеп алынған. Топ компанияларының әрқайсысы өзінің қолданыстағы валютасын белгілейді және әр компанияның қаржылық есептілікке енгізілген баптары осы қолданыстағы валютамен бағаланады. Компанияның және МұнайТас және ҚҚҚ бірлескен бакылаудағы кәсіпорындардың атқарымдық валютасы – теңге. ВТЛ және РТЛ және БМП-ның атқарымдық валютасы – АҚШ доллары. БТК-ның атқарымдық валютасы – Грузин лари.

Топ алғаш рет қолданған жана стандарттар, түсіндірмелер және оларға түзетулер

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындау кезінде қабылданған есепке алу қағидаттары 2017 жылдың 1 қантарына қабылданған жана стандарттар мен түсіндірмелерді қоспағанда, 2016 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін Топтың жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігін дайындау кезінде қолданылған қағидаттарға сәйкес келеді. Топ шыгарылған, бірақ әлі күшіне енбеген стандарттарды, түсіндірмелерді немесе түзетулерді мерзімінен бұрын қолданған жоқ.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

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

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

Кейбір жаңа стандарттар мен түзетулер алғаш рет 2017 жылы қолданылды. Дегенмен, олар Топтың шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсер еткен жок. Әрбір жаңа стандарттын/түзетудің сипаты мен әсері төменде сипатталған:

КЕХС (IAS) 7 «Ақпарат ашу саласындағы бастамашылыққа» түзетулер

КЕХС (IAS) 7 «Ақша қаражастының қозғалысы туралы есеп» КЕХС жөніндегі кеңестің акпаратты ашу саласындағы бастамашылығының бірі болып табылады және қаржы есептілігін пайдаланушыларға ұйымның қаржы қызметімен негізделген міндеттемелеріндегі өзгерістерді, сонымен қатар ақша ағыннымен негізделген және олармен негізделмеген өзгерістерін де қоса алғанда бағалауға мүмкіндік беретін акпаратты ашуын талап етеді. Осы түзетулерді алғаш қолдану кезінде ұйымдар өткен кезеңдер үшін салыстырмалы акпаратты беруге міндетті емес. Бұл түзетулер 2017 жылғы 1 қаңтардан немесе осы күннен кейін басталатын жылдық кезеңдер үшін қүшіне енеді. Мерзімінен бұрын қолдануға жол беріледі. Осы түзетулерді қолдану Топтың қосымша акпаратты ашуын талап етеді.

КЕХС (IAS) 12 «Кейінге қалдырылған салық активтерін өткізілмеген залалдарға қатысты тануға» түзетулер

Түзетулер ұйым салық заңнамасы салық салынатын пайдаға қарсы шегерілетін уақытша айырмашылықты қалпына келтіру кезінде осындаш шегерімдер жасай алатын оның көздерін шектей алатындығын ескеруге тиіс екендігін түсіндіреді. Сонымен қатар түзетулерде ұйым келешек салық салынатын пайданы қалай айқындауы тиіс екендігіне қатысты нұсқаулар бар және салық салынатын пайда кейбір активтерді олардың тәнгерімдік құнынан артатын сомада өтей алатындығын сипаттайты. Ұйымдар бұл түзетулерді қайталап қолдануға тиіс. Алайда түзетулерді алғаш қолдану кезінде ең бұрынғы салыстырмалы кезеңнің басына меншікті капиталдың өзгерісі кезең басына үлестірілмеген пайда мен меншікті капиталдың өзге де компоненттері арасындағы өзгерістерді тіркемей кезең басына үлестірілмеген пайда құрамында (немесе тиісінше меншік капиталдың басқа компоненті құрамында) таныла алады. Егер ұйым осы босатылуды қолданатын болса, ол осы фактін ашуға тиіс.

Шаруашылық қызметтің маусымдық сипаты

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

Шетел валютасын қайта есептеу

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

2017 және 2016 жылдардагы 31 наурызда аяқталған үш айлық кезең үшін орташа өлшенген айырбас бағамдары мынаны құрады:

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

Төңге	2017 жылғы	2016 жылғы
АҚШ доллары	322,31	356,56
Ресей рублі	5,49	4,77
Евро	343,27	391,73
Грузин лари	125,00	147,36

2017 жылғы 31 наурызға және 2016 жылғы 31 желтоқсанға ҚҚБ белгілеген валюта айырбастау бағамдары мынаны құрады:

**2017 жылғы
31 наурыз**

**2016 жылғы
31 желтоқсан**

Төңге	2017 жылғы	2016 жылғы
АҚШ доллары	313,73	333,29
Ресей рублі	5,57	5,43
Евро	334,94	352,42
Грузин лари	130,72	126,25

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКЕ ЕСКЕРТЕПЕЛЕР (жалнасы)**3. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР**

2017 жылды 31 наурыздағы жағдай бойынша негізгі құрапдар келесі түрде берілген:

<u>Мың тенге</u>	<u>Жер</u>	<u>Күбірлар</u>	<u>Көлік активтері</u>	<u>Гимараттар мен құрылстар</u>	<u>Машинапар және жабдық</u>	<u>Технологиялық мұнай</u>	<u>Өзге де</u>	<u>Аяталмаган күрьылғыс</u>	<u>Жиыны</u>
2016 жылғы 31 жетексанға қайта бағаланған құны бойынша (аудит жүргізілген)									
Валютаны қайта есептедін әсері	19.803.815 (814.185) 380	202.402.253 -	14.258.143 (85.207) 14.812 (46.628)	96.958.727 (675.093) -	145.295.540 (372.806) 126.111 (1.576)	88.061.076 -	15.398.884 (13.097) -	40.428.912 (81.518) 557 (45.263)	622.607.350 (2.041.906) 1.906.666 (4.961) (707.176)
Түсімдер									
Шығарылу									
Материалдық емес активтерге азыстыру (4-ескерте)	-	-	-	-	-	-	-	-	(24.152)
Аяталмаган құрьылғыстан азыстырылған	763	160.021 (17.902)	178.882 (80.000)	451.142 124.252	998.267 376.853	-	-	308.792 57.745 (460.948)	(2.097.867) -
Азыстырулар мен аударымдар									
2017 жылғы 31 наурызға қайта бағаланған құны бойынша (аудит жүргізілген)									
	18.990.773	202.512.556	14.350.139	96.857.452	146.309.041	87.568.932	15.707.618	39.666.132	621.962.643
2016 жылғы 31 жетексанға жинақталған өтепім мен қынсызданды (аудит жүргізілген)									
Валютаны қайта есептедін әсері	-	(5.664.218)	(797.704)	(2.026.280)	(7.868.018)	(199.540)	(1.838.562)	(57.681)	(18.452.003)
Тозу	-	-	1.338	19.020	9.508	-	789	-	30.655
Шығыстар есебінен қынсызданды есептей	-	(3.803.513)	(551.088)	(1.595.243)	(5.174.281)	-	(1.131.759)	-	(12.255.884)
Капитал есебінен қынсызданды есептей	-	22.385	1.680	1.519	42.226	199.540	23.744	-	291.094
Азыстырулар мен аударымдар									
2017 жылғы 31 наурызға жинақталған өтепім мен қынсызданды (аудит жүргізілген)									
	-	(2.316)	-	-	(5.397)	(253)	-	-	(2.569)
	-	75	-	-	5.431	-	(109)	-	-

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛЫГАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛГАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалгасы)

3. НЕГІЗГІ ҚУРАЛДАР (жалгасы)

<u>Мын тенгесемен</u>	<u>Жер</u>	<u>Күбірлар</u>	<u>Активтері</u>	<u>Көлік</u>	<u>Фимараттар мен құрылыштар</u>	<u>Машиналар мен құрылыштар</u>	<u>Технологиялық мұнай жабдық</u>	<u>Өзге де</u>	<u>Аяқталған маган күршіліс</u>	<u>Жиыныны</u>
2017 жылты 31 наурыздығы жағдай бойынша (аудит жүргізілген)										
Кайта бағаланған құны	18.990.773	202.512.556	14.350.139	96.857.452	146.309.041	87.568.932	15.707.618	39.666.132	621.962.643	
Жинакталған өтелім және құнсыздану	-	(9.447.659)	(1.345.774)	(3.606.381)	(12.985.451)	-	(2.945.897)	(57.681)	(30.388.843)	
Текерімдік құн (аудит жүргізілген)	18.990.773	193.064.897	13.004.365	93.251.071	133.323.590	87.568.932	12.761.721	39.608.451	591.573.800	
2016 жылты 31 желтоқсандағы жағдай бойынша (аудит жүргізілген)										
Кайта бағаланған құны	19.803.815	202.402.253	14.258.143	96.958.727	145.295.540	88.061.076	15.398.884	40.428.912	622.607.350	
Жинакталған өтелім және құнсыздану	-	(5.664.218)	(797.704)	(2.026.280)	(7.868.018)	(199.540)	(1.838.562)	(57.681)	(18.452.003)	
Текерімдік құн (аудит жүргізілген)	19.803.815	196.738.035	13.460.439	94.932.447	137.427.522	87.861.536	13.560.322	40.371.231	604.155.347	

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТЕЛЕР (жалғасы)

3. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР (жалғасы)

2017 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша аяқталмаған құрылыш негізінен келесі өндірістік объектілерді қамтиды:

- «Қазақстан-Қытай» мемлекетаралық мұнай құбыры құрылышының жобасын іске асыру аясында объектілерді салу және қайта құру;
- «Қаламқас-Қаражанбас-Ақтау» магистральдық мұнай құбырын «Қаражанбас-Ақтау» участкесінде қайта құру;
- Астрахань-Маңғышлақ суағызығы бойынша су жеткізуі үлгайту үшін ССС-5 қайта құру;
- «Өзен-Атырау-Самара» мұнай құбырының 1.235 км – дегі қабылдау нұктелерінің құрылышы, байланыстың қызмет көрсетілмейтін автоматтандырылған тораптарын салу, автоматтандыру жүйесінің аппараттық қамтамасыз етуін және БӘА-ны жаңарту, қолда-бар ТОБЖ желісін жаңғырту, өrt сөндіру жүйесін және объектілерді электрмен жабдықтауды қайта құру, битум зауытына мұнай саны мен сапасын өлшеу жобасын іске асыру және басқасы.

2017 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша:

- толығымен өтелінген, бірақ қолданыстағы негізгі құралдардың бастапқы құны 1.294.445 мың теңгені құрады (2016 жылғы 31 желтоқсанға: 1.482.726 мың теңге);
- негізгі құралдар құрамындағы құбыр ішіндегі мұнай көлемі 2.460 мың тоннаны құрады (2016 жылғы 31 желтоқсанға: 2.460 мың тонна);
- аяқталмаған құрылыш 2.021.590 мың теңге көлемінде (2016 жылғы 31 желтоқсанда: 2.432.369 мың теңге) құрылыш жұмыстары үшін сатып алынған материалдар мен босалқы бөлшектерді қамтиды.
- 2017 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айлық кезеңде аяқталмаған құрылыш құнына енгізілген тозу сомасы 7.949 мың теңгені құрады (2016 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айлық кезеңде: 4.363 мың теңге).

4. МАТЕРИАЛДЫҚАЕМЕС АКТИВТЕР

2017 жылғы 31 наурыздағы және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша материалдық емес активтер келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	Лицензия-лар	Бағдарла-малық жасақтама	пайдалану-фа арналған құқықтар	Жерді	
				Өзге де	Жиыны
2016 жылғы 31 желтоқсанға қалдық құн (аудит жүргізілген)	152.886	1.088.171	4.991.673	27.871	6.260.601
Түсімдер	2.601	–	–	–	2.601
Аяқтал-маған құрылыштан ауыстырылды (3-ескертү)	11.220	12.932	–	–	24.152
Өтелім	(11.182)	(80.412)	(39.966)	(926)	(132.486)
Валютаны қайта есептеу	(2.783)	–	90.237	–	87.454
2017 жылғы 31 наурызға қалдық құн (аудит жүргізілмеген)	152.742	1.020.691	5.041.944	26.945	6.242.322
2017 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша (аудит жүргізілмеген)					
Бастапқы құн	678.101	4.548.834	8.188.338	85.022	13.500.295
Жинақталған өтелім және құнсыздану	(525.359)	(3.528.143)	(3.146.394)	(58.077)	(7.257.973)
Қалдық құн (аудит жүргізілмеген)	152.742	1.020.691	5.041.944	26.945	6.242.322
2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша (аудит жүргізілген)					
Бастапқы құн	672.215	4.535.902	8.036.273	85.022	13.329.412
Жинақталған өtelім және құнсыздану	(519.329)	(3.447.731)	(3.044.600)	(57.151)	(7.068.811)
Қалдық құн (аудит жүргізілген)	152.886	1.088.171	4.991.673	27.871	6.260.601

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

5. БІРЛЕСКЕН БАҚЫЛАУДАҒЫ КӘСІПОРЫНДАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР

2017 жылғы 31 наурыздағы және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша бірлескен бақылаудағы кәсіпорындағы инвестициялар келесі түрде берілген:

Мың тәңгемен	ҚҚҚ	МұнайTас	Жиыны
2016 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	-	15.728.257	15.728.257
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың пайдасындағы үлес	6.316.716	585.178	6.901.894
Бірлескен-бақылаудағы кәсіпорынның мойындалмаған пайдасындағы үлес	(836.291)	-	(836.291)
Бірлескен-бақылаудағы кәсіпорынның өзге де жиынтық кірісіндегі үлес	327.966	-	327.966
2017 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	5.808.391	16.313.435	22.121.826

2017 жылғы 31 наурыздағы және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша бірлескен бақылаудағы кәсіпорындағы инвестициялар келесі түрде берілген:

Мың тәңгемен	ҚҚҚ	МұнайTас	Жиыны
2015 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	-	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 (залал)/кірісіндегі үлесі	(372.581)	17.338	(355.243)
Бірлескен-бақылаудағы кәсіпорындардың өзге де мойындалмаған жиынтық залалындағы үлес	372.581	-	372.581
2016 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	-	14.590.208	14.590.208

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

Мың тәңгемен	2017 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)		2016 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	
	50%	100%	50%	100%
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың активтері мен міндеттемелері				
Қысқа мерзімді активтер	4.815.930	9.631.860	8.302.354	16.604.708
Ұзақ мерзімді активтер	108.425.769	216.851.538	110.886.209	221.772.418
Қысқа мерзімді міндеттемелер	(18.863.670)	(37.727.340)	(20.275.079)	(40.550.158)
Ұзақ мерзімді міндеттемелер	(88.569.638)	(177.139.276)	(99.421.809)	(198.843.618)
Таза активтер	5.808.391	11.616.782	(508.325)	(1.016.650)
Танылмаған жинақталған жиынтық залал	-	-	508.325	1.016.650
Инвестициялардың тенгерімдік құны	5.808.391	-	-	-

Анықтамалық:

Ақша қаржакаттары және олардың баламалары	1.521.592	3.043.184	6.259.460	12.518.920
Қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер	(13.891.382)	(27.782.764)	(16.270.055)	(32.540.110)
Ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер	(85.463.041)	(170.926.082)	(97.898.723)	(195.797.446)

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

5. БІРЛЕСКЕН БАҚЫЛАУДАҒЫ КӘСІПОРЫНДАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР (жалғасы)

<u>Мың тенге</u>	МұнайТас	
	2017 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
	51%	100%

Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың активтері мен міндеттемелері

Қысқа мерзімді активтер	6.897.637	13.524.778	5.808.421	11.389.061
Ұзақ мерзімді активтер	13.211.858	25.905.604	13.464.948	26.401.859
Қысқа мерзімді міндеттемелер	(987.242)	(1.935.769)	(706.488)	(1.385.271)
Ұзақ мерзімді міндеттемелер	(2.808.818)	(5.507.486)	(2.838.624)	(5.565.929)
Таза активтер	16.313.435	31.987.127	15.728.257	30.839.720

Анықтамалық:

Ақша қаражаттары және олардың баламалары	6.684.648	13.107.153	5.641.461	11.061.688
Қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер	-	-	-	-
Ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер	-	-	-	-

ҚКҚ

<u>Мың тенге</u>	31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2017 жылғы	2016 жылғы
	50%	100%

Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың кезеңдегі пайда мен залал және өзге де жиынтық кіріс туралы ақпарат

Түсім	7.283.437	14.566.874	8.008.001	16.016.002
Сүрелі қызметтен кезеңдегі пайда	6.316.716	12.633.432	890.858	1.781.716
Мойындалмаған пайда	(836.291)	(1.672.580)	(890.858)	(1.781.716)
Тоқтатылған қызметтен салықтан кейінгі кезеңдегі пайда/(залал)	-	-	-	-
Өзге де жиынтық кіріс/(залал)	327.966	655.930	(372.581)	(745.162)
Мойындалмаған өзге де жиынтық залал	-	-	372.581	745.162
Жиынтық кіріс жиыны	5.808.391	11.616.782	-	-

Дивиденттер

Анықтамалық:				
Тозу және өтелім	(1.804.217)	(3.608.434)	(1.806.166)	(3.612.331)
Пайыздық кірістер	23.916	47.832	14.687	29.373
Пайыздық шығыстар	(1.541.570)	(3.083.140)	(1.448.255)	(2.896.509)
Бағамдық айырмадан түскен кіріс/(залал)	6.236.835	12.473.669	(1.576.746)	(3.153.492)
Табыс салығы бойынша шығыстар	(1.725.677)	(3.451.354)	(93.145)	(186.290)

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

5. БІРЛЕСКЕН БАҚЫЛАУДАҒЫ КӘСІПОРЫНДАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР (жалғасы)

Мың тенге	МунайТас			
	31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)			
	2017 жылғы	2016 жылғы		
Мың тенге	51%	100%	51%	100%
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың кезеңдегі пайда мен залал және өзге де жыныстық кіріс туралы ақпарат				
Түсім	1.208.539	2.369.684	1.413.479	2.771.528
Сүрелі қызметтөн кезеңдегі пайда	585.178	1.147.408	654.864	1.284.047
Тоқтатылған қызметтөн салықтан кейінгі кезеңдегі пайда/(залал)	-	-	-	-
Өзге де жыныстық кіріс	-	-	17.338	33.996
Жыныстық кіріс жынысы	585.178	1.147.408	672.202	1.318.043
Дивиденттер				
	-	-	-	-
Анықтамалық:				
Тозу және өтелім	(252.867)	(495.818)	(264.498)	(518.623)
Пайыздық кірістер	135.425	265.539	50.094	98.224
Табыс салығы бойынша шығыстар	(146.745)	(287.735)	(165.140)	(323.803)

6. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР ҮШІН ЖЕТКІЗУШІЛЕРГЕ БЕРІЛГЕН АЛҒЫТӨЛЕМДЕР

2017 жылғы 31 наурыздағы және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша негізгі құралдар үшін жеткізушилерге берілген алғытөлемдер келесі түрде берілген:

Мың тенге	2017 жылғы	2016 жылғы
	31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Негізгі құралдар және құрылымының қызметтері үшін үшінші тараптарға алғытөлемдер	1.474.492	1.717.166
Негізгі құралдар және құрылымының қызметтері үшін байланысты тараптарға алғытөлемдер (31-ескертпе)	59.822	14.695
	1.534.314	1.731.861
Минус: күмәнді борыштар бойынша резерв	(53.258)	(53.258)
Жынысы	1.481.056	1.678.603

7. ҚОРЛАР

2017 жылғы 31 наурыздағы және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қорлар келесі түрде берілген:

Мың тенге	2017 жылғы	2016 жылғы
	31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Отын	1.804.055	1.580.081
Босалқы бөлшектер	1.442.476	1.511.168
Құрылымының материалдары	512.084	517.552
Арнайы киім	94.309	144.234
Тауарлар	65.806	133.548
Химиялық реагенттер	45.793	62.220
Өзге де	417.546	450.232
Жынысы	4.382.069	4.399.035

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

8. САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК

2017 жылғы 31 наурыздағы және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша сауда және өзге де дебиторлық берешек келесі түрде берілген:

<u>Мың тенге</u>	2017 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Ушінші тараптардың сауда дебиторлық берешегі	5.317.152	5.151.952
Байланысты тараптардың сауда дебиторлық берешегі (31-ескертпеле)	5.144.932	3.030.762
Ушінші тараптардың өзге де дебиторлық берешегі	537.624	672.111
Байланысты тараптардың өзге де дебиторлық берешегі (31-ескертпеле)	509	509
	11.000.217	8.855.334
Минус: күмәнді берешектер бойынша резерв	(2.341.100)	(2.378.382)
Жыныс	8.659.117	6.476.952

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

<u>Мың тенге</u>	31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)	2017 жыл	2016 жыл
1 қантарға (аудит жүргізілген)	2.378.382	759.853	
Кезеңдік есептеу	24.047	10.726	
Валюталарды қайта есептеу	(61.329)	18.846	
31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	2.341.100	789.425	

2017 жылғы 31 наурыздағы және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың сауда және өзге де дебиторлық берешегі мына валюталарда көрсетілген

<u>Мың тенге</u>	2017 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Тенге	6.576.169	5.192.550
АҚШ долларымен	2.005.048	977.206
Ресей рублімен	1.663	1.569
Өзге де валютада	76.237	305.627
Жыныс	8.659.117	6.476.952

9. ЖЕТКІЗУШІЛЕРГЕ БЕРИЛГЕН АЛҒЫТӨЛЕМДЕР

2017 жылғы 31 наурызға және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша жеткізушилерге берілген алғытөлемдер келесі түрде берілген:

<u>Мың тенге</u>	2017 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптарға алғытөлемдер (31-ескертпеле)	1.188.807	257.916
Ушінші тараптарға алғытөлемдер	772.962	117.504
	1.961.769	375.420
Минус: күмәнді берешектер бойынша резерв	-	(38)
Жыныс	1.961.769	375.382

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

9. ЖЕТКІЗУШІЛЕРГЕ БЕРІЛГЕН АЛҒЫТӨЛЕМДЕР (жалғасы)

Жеткізушилерге берілген алғытөлемдерге қатысты, күмәнді берешек бойынша резервтердің қозғалысы келесі түрде берілген:

Мың тенге	31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмен)	
	2017 жыл	2016 жыл
1 қантарға (аудит жүргізілген)	38	984
Алғытөлемдерді есептен шығару кезінде пайдаланылған	(38)	-
31 наурызға (аудит жүргізілмен)	-	984

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

2017 жылғы 31 наурызға және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша өтелуге жататын ҚҚС және өзге де салықтар бойынша алдын ала төлем келесі түрде берілген:

Мың тенге	2017 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмен)	2016 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
	2017 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмен)	2016 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Өтелуге жататын ҚҚС	5.551.728	6.072.444
Төлем көзінің салығы	31.015	31.585
Өзге де салықтар бойынша алдын ала төлемдер	307.056	342.349
Итого	5.889.799	6.446.378

11. ӨЗГЕ ДЕ АҒЫМДАҒЫ АКТИВТЕР

2017 жылғы 31 наурыздағы және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша өзге де ағымдағы активтер келесі түрде берілген:

Мың тенге	2017 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмен)	2016 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
	2017 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмен)	2016 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Мұнайды тасымалдау бойынша көлік экспедиция қызметтері үшін берешек	5.710.675	5.551.741
Сақтандыру бойынша алдын ала төлем	1.180.096	31.629
Қызметкерлердің берешегі	65.228	24.252
Үшінші тараптардан болашақ кезеңдер шығыстары	22.503	31.547
Байланысты тараптарға болашақ кезеңдер шығыстары (31-ескертпе)	5.639	5.791
Өзге де	27.783	82.169
	7.011.924	5.727.129
Минус: күмәнді борыштар бойынша резерв	(51)	-
Жиыны	7.011.873	5.727.129

12. БАНК САЛЫМДАРЫ

2017 жылғы 31 наурыздағы және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша банк салымдары келесі түрде берілген:

Мың тенге	2017 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмен)	2016 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
	2017 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмен)	2016 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Қысқа мерзімді банк салымдары, АҚШ долларымен көрсетілген	22.221.223	14.498.115
Қысқа мерзімді банк салымдары, тенгемен көрсетілген	1.500.000	1.000.000
Ұзақ мерзімді банк салымдары, тенгемен көрсетілген	4.135.121	4.182.770
Салымдар бойынша есептелген пайыздар, АҚШ долларымен көрсетілген	118.302	80.788
Салымдар бойынша есептелген пайыздар, тенгемен көрсетілген	52.098	96.715
Жиыны	28.026.744	19.858.388

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТЕЛЕР (жалғасы)

12. БАНК САЛЫМДАРЫ (жалғасы)

2017 жылғы 31 наурызда банк салымдары негізінен келесі түрде көрсетілді:

- өтеу мерзімі 2017 жылғы маусымда аяқталатын, пайызың жылдық мөлшерлемесі 11%-ды құрайтын, қазақстандық банктеде 3 айдан 12 айға дейінгі мерзімге орналастырылған қыска мерзімді банк салымы (2016 жылғы 31 желтоқсанда: 11 %-ды, өтеу мерзімі 2017 жылдың қаңтарында аяқталады);
- өтеу мерзімі 2017 жылғы мамыр және желтоқсанда аяқталатын, пайызың жылдық мөлшерлемесі 0,8%-дан 2%-ға дейінгі (2016 жылғы 31 желтоқсанға: жылдық мөлшерлемесі 1%-дан 2%-ға дейінгі), қазақстандық банктерде 3 айдан 12 айға дейінгі мерзімге АҚШ долларында орналастырылған қыска мерзімді салымдары (2016 жылғы 31 желтоқсанға: 2017 жылдың тамыз және шілде айларында);
- пайдалану шектелген:
 - Топтың темір жол қызметтері үшін женілдетілген тариф алуды мақсатында «Грузин темір жолдары» АҚ пайдасына банкілік кепілдікті қамтамасыз ету ретінде орналастырылған өтеу мерзімі 2018 жылғы ақпан айында аяқталатын, шет ел банкісінде орналастырылған 4.211 мың АҚШ доллары (1.321.117 мың теңгеге баламалы) сомасында қыска мерзімді банк салымы;
 - Компания жұмыскерлерін тұрғын үй сатып алуға жеңілдетілген мөлшерлемемен кредиттеу мақсатында (2016 жылғы 31 желтоқсанға: 2029 жылға және 2026 жылға дейінгі мерзіммен тиісінше 2%-дан 3,5%-ға дейін жылдық) 2029 жылға және 2026 жылға дейінгі мерзіммен тиісінше 2%-дан 3,5%-ға дейін мөлшерлемемен ұзақ мерзімді банк салымы.

13. АҚША ҚАРАЖАТТАР ЖӘНЕ ОЛАРДЫҢ БАЛАМАЛАРЫ

2017 жылғы 31 наурыздағы және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша ақша қаражаттар және олардың баламалары келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	2017 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Банктердегі теңгемен көрсетілген мерзімді салымдар	60.450.836	52.590.424
Банктердегі АҚШ долларымен көрсетілген мерзімді салымдар	-	10.699.446
Банктердегі АҚШ долларымен көрсетілген ағымдағы шоттар	2.223.369	5.370.006
Банктердегі теңгемен көрсетілген ағымдағы шоттар	1.071.108	285.255
Банктердегі ларимен көрсетілген ағымдағы шоттар	63.060	268.298
Банктердегі еуромен көрсетілген ағымдағы шоттар	41.726	59.992
Банктердегі Ресей рублімен көрсетілген ағымдағы шоттар	2.420	4.999
Банктердегі өзге де ағымдағы шоттар	14.664	15.127
Жолдағы ақша	44	52
Кассадағы қолма-қол ақша	1.718	830
Жиыны	63.868.945	69.294.429

2017 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша теңгемен орналасқан ағымдағы шоттар мен 3 айға дейінгі мерзімді салымдардың сыйақы мөлшері жылдық 0,5%-дан бастап 9,5% ға дейін пайыздар бойынша есептелді (2016 жылғы 31 желтоқсанда: жылдық 0,5%-дан 10,5%-ға дейін).

АҚШ долларымен орналасқан ағымдағы шоттар мен 3 айға дейінгі мерзімді салымдардың сыйақы мөлшері 0,25%-дан бастап 4%-ға дейін жылдық мөлшерлеме бойынша есептелді (2016 жылғы 31 желтоқсанда: жылдық 0,25%-дан 4%-ға дейін).

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

14. МЕНШІКТІ КАПИТАЛ

Жарғылық капитал

2017 жылғы 31 наурызда және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компанияның жарғылық капиталы жарияланған, шығарылған және 384.635.600 мың теңге көлемінде толық төленген 62.503.284 жай акциядан құралды, жариялған бірақ шығарылмаған және төленбекен 1 акцияны қоспағанда.

2017 жылғы 31 наурызда және 2016 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.

Капиталдың өзге де резервтері

2017 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша меншікті капиталдың өзге де резервтері 846.135 мың теңге мөлшерінде залалды (2016 жылғы 31 желтоқсанға: 695.389 мың теңге) құрады. Осы резервтің өзгерісі 150.746 мың теңге мөлшерінде мерзімі ұзартылған табыс салығының активін есептен шығарумен негізделген.

Акцияға пайда

Акцияға базалық пайда сомалары Компаниясы жай акцияларын ұстаушыларына тиісті кезеңдегі таза пайданы кезең ішіндегі айналымдағы жай акциялардың өлшенген орташа санына белу жолымен есептелген.

Компания айырбасталымды қаржы қуралдарын шығармайтындықтан бір акцияның базалық пайдасы акцияға таратылған пайдаға тең.

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

Мың теңгемен	31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2017 жылғы	2016 жылғы
Топтың бас компаниясының жай акцияларын ұстаушыларына тиісті таза пайда	17.121.452	19.807.108
Акцияға базалық пайданы есептеу үшін жай акцияның өлшенген орташа саны	384.628.099	384.635.599
Топтың бас компаниясы ретінде Компанияның жай акцияларын ұстаушыларына тиісті есепті кезеңдегі пайдаға қатысты акцияға базалық пайда (тенгемен)	45	51

Жай акциялардың тенгерімдік құны

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

Мың теңгемен	2017 жылғы	2016 жылғы
	31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Активтер жиыны	747.574.271	744.975.997
Минус: материалдық емес активтер (4-ескертпе)	(6.242.322)	(6.260.601)
Минус: міндеттемелер жиыны	(143.877.770)	(157.000.715)
Жай акциялардың тенгерімдік құнын есептеуге арналған таза активтер	597.454.179	581.714.681
Жай акциялар саны	384.628.099	384.628.099
Бір жай акцияның тенгерімдік құны (тенгемен)	1.553	1.512

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

14. МЕНШІКТІ КАПИТАЛ (жалғасы)

Жай акциялардың тенгерімдік құны (жалғасы)

Активтерді қайта бағалау бойынша резервтер

Активтерді қайта бағалау бойынша резервтер Топтың негізгі құралдарының қайта бағалауы және құнсыздануы негізінде және Бірлескен-бақылаудағы кәсіпорындардың негізгі құралдарын қайта бағалау бойынша резервтегі үлесінен құралған.

Мың тенге	2017 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілген)	2016 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Топтың негізгі құралдарын қайта бағалау бойынша резерв Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың негізгі құралдарын қайта бағалау бойынша резервтегі үлесі	202.012.578 22.596.844	207.642.414 22.704.244
Жыныс	224.609.422	230.346.658

Есептілік валютасын қайта есептеу резерві

2017 жылғы 31 наурызға есептілік валютасын қайта есептеу резерві 31.131.257 мың тенгені құрады (2016 жылғы 31 желтоқсанға: 32.918.111 мың тенге). Бұл резервтің өзгеруі шетел кәсіпорындарының есептілігінің қайта есептелуімен байланысты.

15. ҚЫЗМЕТКЕРЛЕРГЕ СЫЙАҚЫЛАР БОЙЫНША МІНДЕТТЕМЕЛЕР

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

2017 жылғы 31 наурыздағы және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер келесі түрде берілген:

Мың тенге	2017 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілген)	2016 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелердің қысқа мерзімді бөлігі	543.000	543.418
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелердің ұзақ мерзімді бөлігі	12.373.204	11.994.599
Жыныс	12.916.204	12.538.017

2017 жылғы және 2016 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айлық кезеңге қызметкерлердің сыйақылары бойынша міндеттемелердегі ағымдағы құнына өзгерістер келесі түрде берілген:

Мың тенге	31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілген)	2017 года	2016 года
Кезең басына қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер	12.538.017	15.533.710	
Ағымдағы жылдың қызметтер құны (23, 24-ескертпелер)	280.006	267.500	
Таза пайыздық шығыстар (28-ескертпел)	278.126	208.085	
Төленген сыйақылар	(179.945)	(160.237)	
Кезең аяғына белгіленген қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер (аудит жүргізілген)	12.916.204	15.849.058	

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТЕЛЕР (жалғасы)

16. БОЛАШАҚ КЕЗЕНДЕР КІРІСТЕРИ

Жерді ұзак мерзімді операциялық жалға алу шартына сәйкес «Батуми халықаралық контейнерлік терминал» ЖШҚ-дан Тобтың алынған алдағы кезендердің кірісі 2017 жылғы 31 наурызға 7.227.084 мың теңге мөлшерінде алдын ала төлемдер сомасын көрсетеді (2016 жылғы 31 желтоқсанға: 7.731.328 мың теңге).

17. САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ КРЕДИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК

Сауда және өзге де кредиторлық берешек 2017 жылғы 31 наурызға және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша келесі түрде берілген:

<u>Мың теңгемен</u>	<u>2017 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)</u>	<u>2016 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)</u>
Ушінші тараптардың алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешек	2.556.019	13.330.438
Байланысты тараптардың алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешек (31-ескертпе)	1.051.751	1.947.068
Ушінші тараптардың алдында өзге де кредиторлық берешек	120.372	106.515
Байланысты тараптардың алдында өзге де кредиторлық берешек (31-ескертпе)	773	777
Жыныс	3.728.915	15.384.798

2017 жылғы 31 наурызға сауда және өзге де кредиторлық берешек аяқталмаған күрделі құрылышқа қатысты байланысты және үшінші тараптар алдындағы 1.523.830 мың теңге көлеміндегі берешекті қосатын (2016 жылғы 31 желтоқсанға: 11.769.003 мың теңге).

2017 жылғы 31 наурыздағы және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша сауда және өзге де кредиторлық берешектің ағымдағы құны келесі валюталарда көрсетілген:

<u>Мың теңгемен</u>	<u>2017 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)</u>	<u>2016 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)</u>
Теңгемен	3.013.781	14.755.776
АҚШ долларымен	352.633	113.875
Еуромен	5.647	20.135
Ресей рублімен	2.653	44.737
Өзге де валютада	354.201	450.275
Жыныс	3.728.915	15.384.798

18. АЛЫНҒАН АЛҒЫТӨЛЕМДЕР

2017 жылғы 31 наурызға және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша алынған алғытөлемдер келесі түрде берілген:

<u>Мың теңгемен</u>	<u>2017 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)</u>	<u>2016 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)</u>
Байланысты тараптардан алынған алғытөлемдер (31-ескертпе)	9.411.901	10.407.356
Үшінші тараптардан алынған алғытөлемдер	6.434.729	6.037.076
Жыныс	15.846.630	16.444.432

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТЕЛЕР (жалғасы)

19. ТӨЛЕМГЕ ӨЗГЕ ДЕ САЛЫҚТАР

2017 жылғы 31 наурызға және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша төлемге өзге де салықтар келесі түрде берілген:

Мың тенге	2017 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Жеке табыс салығы	3.100.471	2.833.115
Бейрезидент занды тұлғалардан түсетін төлемдерден табыс салығы	1.216.017	1.172.181
Төленуге жататын ҚҚС	991.491	8.650
Әлеуметтік салық	573.134	530.575
Мұлікке салынатын салық	249.408	162.122
Өзге де салықтар	301.965	349.023
Жиыны	6.432.486	5.055.666

20. РЕЗЕРВТЕР

2017 жылғы және 2016 жылғы 31 наурызда аяқталған кезеңге резервтердің қозғалысы келесі түрде берілген:

Қысқа мерзімді резервтер

Мың тенге	Салықтар бойынша резерв (BTL)	Экология бойынша резерв (Компания)	Өзге де резервтер (Компания)	Жиыны
2016 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	166.978	–	41.125	208.103
Валютаны қайта есептеу	4.946	–	–	4.946
2017 жылғы 31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	171.924	–	41.125	213.049

Ұзақ мерзімді резервтер

Активтердің жою және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттеме

Топ дисконтың 8,85% (2016 жылғы 31 желтоқсанға 8,72%) мөлшерлемесіне негізделген ең жақсы есеп айрызы багасы ескерілген ұзақ мерзімді резервтерді қайта қарады. 2017 жылғы 31 наурызға және 2016 жылғы 31 желтоқсанға құнсыздану мөлшерлемесі 5,58%-ды құрады

Мың тенге	2017 жыл	2016 жыл
1 қаңтарға сальдо (аудит жүргізілген)	15.022.086	21.999.701
Активтер есебінен бір жылға есептеу (3-ескертпе)	–	41.661
Бағалауды өзге жынтық кіріс арқылы қайта қарau	(264.320)	(3.204.768)
Бағалауды пайдалар мен залалдарды және міндеттемелерді алып тастау арқылы қайта қарau (25-ескертпе)	(277.961)	(920.640)
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелерге резерв дисконтының өтелімі (28-ескертпе)	317.405	361.027
31 наурызға сальдо (аудит жүргізілмеген)	14.797.210	18.276.981

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТЕЛЕР (жалғасы)

21. ӨЗГЕ ДЕ АГЫМДАҒЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

2017 жылғы 31 наурыздағы және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша өзге де агымдағы міндеттемелер келесі түрде берілген:

Мың тәңгемен	2017 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардың алдында көлік экспедиция қызметтері бойынша берешек (31-ескертпе)	5.879.420	5.656.284
Үшінші тараптар алдында көлік экспедиция қызметтері бойынша берешек	5.727.012	5.067.651
Жалақы мен өзге де сыйақылар	5.343.527	9.506.279
Үшінші тараптардан болашақ кезеңдер табыстарының агымдағы бөлігі	768.639	460.940
Зейнетақы қоры алдындағы берешек	640.025	580.524
Өзге де есептеулер	688.271	1.241.923
Жиыны	19.046.894	22.513.601

Жалақы және өзге сыйақы құрамына жалақы төлеу бойынша агымдағы берешектер, жылдық нәтиже бойынша сыйақы төлеу міндеттемелері, демалысақы төлеу бойынша міндеттемелер кіреді.

22. ТҮСІМ

2017 және 2016 жылдардағы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін түсім келесі түрде берілген:

Мың тәңгемен	31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2017 жыл	2016 жыл
Шикі мұнайды тасымалдау	44.884.299	45.010.765
Мұнайды және мұнай өнімдерін ауыстырып құю және темір жолмен тасымалдау	2.508.861	2.992.965
Құбырларды пайдалану және оларға техникалық қызмет көрсету жөніндегі қызметтер	2.461.339	2.282.386
Су тасымалдау қызметтері	1.720.988	1.664.056
Теңіз кемежай қызметтері	1.121.961	1.426.953
Жеткізілмеген мұнай көлемі үшін төлем	821.961	90.800
Мұнайдың көлік экспедициясы қызметі	161.311	187.401
Мұнайды сақтау бойынша қызметтер	33.453	23.641
Өзге де	235.975	982.680
Жиыны	53.950.148	54.661.647

2017 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айлық кезең үшін ең үлкен үш жүк жіберушілерден түскен түсім, тиісінше, 12.012.650 мың теңгені, 6.032.558 мың теңгені және 3.141.599 мың теңгені құрады (2016 жылғы 31 наурызға аяқталған үш айлық кезең үшін ең үлкен үш жүк жіберушілерден түскен түсім, тиісінше, 13.561.740 мың теңгені, 6.088.621 мың теңгені және 3.620.820 мың теңгені құрады).

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТЕЛЕР (жалғасы)

23. ӨТКІЗІМНІң ӨЗІНДІК ҚҰНЫ

2017 және 2016 жылдардағы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін өткізімнің өзіндік құны келесі түрде берілген:

<u>Мың тенге</u>	31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2017 жыл	2016 жыл
Тозу және өтелім	12.074.575	9.232.642
Қызметкерлерге жұмсалатын шығындар	11.528.485	10.213.847
Корпоративтік табыс салығынан басқа салықтар	1.919.097	1.663.219
Электр энергиясы	1.881.483	1.805.425
Отын және материалдар	1.309.218	1.141.992
Құзет қызметтері	1.062.960	1.002.557
Газга арналған шығындар	924.121	1.114.611
Жәндеу және қызмет көрсету шығындары	853.510	877.809
Темір жол қызметтері	847.998	1.147.054
Әуеден құзету қызметтері	274.935	365.946
Еңбек қызметі аяқталуына байланысты қызметкерлерге сыйақылар <i>(15 ескерте)</i>	263.890	251.121
Іссапар шығыстары	161.436	144.133
Сақтандыру	157.584	132.458
Байланыс қызметтері	62.095	60.373
Операциялық жалға беру	54.527	65.827
Қоршаған ортаны қорғау	29.835	44.503
Құбырларды диагностикалау	420	2.081
Әзге де	580.335	369.127
Жиыны	33.986.504	29.634.725

Қызметкерлерге жұмсалған шығындардың ұлғаюы 2017 жылғы 1 қантарда өндірістік қызметшілердің жалақысын индекстеумен байланысты.

24. ЖАЛПЫ ЖӘНЕ ӘКІМШІЛІК ШЫҒЫСТАР

2017 және 2016 жылдардағы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін жалпы және әкімшілік шығыстар келесі түрде берілген:

<u>Мың тенге</u>	31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2017 жыл	2016 жыл
Қызметкерлерге жұмсалатын шығындар	1.977.813	1.729.865
Тозу және өтелім	305.846	218.669
Кеңес беру қызметтері	169.993	124.081
Табыс салығынан басқа салықтар	128.673	76.066
Кеңсеге қызмет көрсету	115.857	102.650
Жәндеу және техникалық қызмет көрсету	46.582	46.277
Іссапар шығыстары	46.167	65.396
Әтеуге жататын КҚС есептен шығару бойынша шығыстар	34.753	42.065
Банк қызметтері	33.213	27.180
Сақтандыру және қауіпсіздікті қамтамасыз ету	33.056	33.745
Оқыту	29.433	22.145
Әлеуметтік сала бойынша шығыстар	28.318	133
Байланыс қызметтері	24.350	25.430
Күмәнді берешектер бойынша резервті есептеу, нетто	24.098	10.737
Операциялық жалға беру бойынша шығыстар	21.287	9.717
Ақпараттық қамтамасыз ету бойынша шығыстар	20.392	19.370
Еңбек қызметі аяқталуына байланысты қызметкерлерге сыйақылар <i>(15 ескерте)</i>	16.116	16.379
Материалдар және отын	15.714	15.758
Қайырымдылыққа арналған шығыстар	9.347	8.557
Көлік шығыстары	645	2.852
Жарнама бойынша шығыстар	428	7.596
Әзге де	158.803	166.844
Жиыны	3.240.884	2.771.512

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТЕЛЕР (жалғасы)

25. ӨЗГЕ ДЕ ОПЕРАЦИЯЛЫҚ КІРІСТЕР

2017 және 2016 жылдардағы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін өзге де операциялық кірістер келесі түрде берілген:

<u>Мың тенге</u>	31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2017 жыл	2016 жыл
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өндөу бойынша міндеттемелерге резерв бойынша бағаларды қайта қараудан түскен кіріс (20-ескертпеле)	277.961	920.640
Уақытша құрылыштарды жоюдан болған шығындарды өтеу.	217.054	-
Айыппұлдар мен өсімақылардан болған кіріс	70.536	100.802
Өзге де кірістер	32.798	56.909
Жиыны	598.349	1.078.351

26. ӨЗГЕ ДЕ ОПЕРАЦИЯЛЫҚ ШЫҒЫСТАР

2017 және 2016 жылдардағы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін өзге де операциялық шығыстар келесі түрде берілген:

<u>Мың тенге</u>	31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2017 жыл	2016 жыл
Негізгі құралдарды шығарудан болған шығыстар, нетто	403.837	19.181
Өзге де шығыстар	34.209	37.619
Жиыны	438.046	56.800

27. ҚАРЖЫЛЫҚ КІРІСТЕР

2017 және 2016 жылдардағы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін қаржылық кірістер келесі түрде берілген:

<u>Мың тенге</u>	31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2017 жыл	2016 жыл
Банк салымдарынан және ағымдағы шоттардан пайыздық кіріс	1.350.086	747.975
Қызметкерлерге берілген қарыздар: дисконт өтелімі	2.155	3.572
Пайыссыз қарыздарды дисконттай (31-ескертпеле)	-	622.131
Үшінші тараптардан өзге де қаржылық кірістер	2.578	8.557
Жиыны	1.354.819	1.382.235

28. ҚАРЖЫЛЫҚ ШЫҒЫНДАР

2017 және 2016 жылдардағы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін қаржылық шығындар келесі түрде берілген:

<u>Мың тенге</u>	31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2017 жыл	2016 жыл
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өндөу бойынша міндеттемелер дисконтының өтелімі (20-ескертпеле)	317.405	361.027
Қызметкерлерге сыйақы: таза пайыздық шығыстар (15-ескертпеле)	278.126	208.085
Жиыны	595.531	569.112

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТЕЛЕР (жалғасы)

29. ТАБЫС САЛЫҒЫ БОЙЫНША ШЫҒЫСТАР

2017 және 2016 жылдардағы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін табыс салығы бойынша келесі түрде берілген

Мың теңгемен	31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2017 жыл	2016 жыл
Ағымдағы табыс салығы бойынша шығыстар	3.524.012	4.827.615
Мерзімі ұзартылған табыс салығы бойынша шығыстар	1.507.242	44.758
Табыс салығы	5.031.254	4.872.373

2017 және 2016 жылдардағы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін мерзімі ұзартылған табыс салығы бойынша міндеттемелердегі өзгерістер келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	2017 жыл	2016 жыл
1 қантарға (аудит жүргізілген)	60.856.513	40.682.643
Өзге де жиынтық кіріске жатқызу	203.096	641.207
Пайда мен залал шоттарына жатқызу	1.507.242	44.758
Валютаны қайта есептеу	—	2.515
31 наурызға (аудит жүргізілмеген)	62.566.851	41.371.123

30. СЕГМЕНТТЕР БОЙЫНША АҚПАРАТ

Басқару максатында 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 тұсім мөлшері жиынтық тұсімнің 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 Топтың негізгі активтерімен тығыз байланысқан су тасымалдау, мұнайды сақтау, экспедиторлық, Компаниямен көрсетілетін пайдалану және құбырларға техникалық қызмет көрсету қызметтері кіреді. Қызметтің кейбір түрлері бойынша Топ басшылығына жеке басқарушылық есептілік берілмейді және осыған орай мұндай қызметтер жеке сегмент болып бөлінбейді.

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 туындаиды. Жөнелту қызметтің азербайжан-грузин шекарасынан Батуми терминалына теміржол арқылы мұнай мен мұнай өнімдерін тасымалдау жатады. Қызметтің бұл түрі мұнайды ауыстырып құюмен тікелей байланысты, сондықтан жеке сегменттікке бөлінбейді.

АРАЛЫҚ ҚЫСКАРТАЛЫГАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛГАН КАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТЕЛЕР (жалғасы)

30. СЕГМЕНТЕР БОЙНША АҚПАРАТ (жалғасы)

Топ басшылыны сегменттер пайдасына карай сегменттерді талдайды. Темендегі кестелерде, тиісінше, 2017 және 2016 жылдардың 31 наурызында аяқталған үш ай үшін Топтың сегменттері бойншала түсім, пайда, актив және міндеттемелер туралы акпараты көрсетілген:

2017 жылды 31 наурызда аяқталған үш ай үшін

(аудит жүргізілмен)

Мын тендеремен	2017 жылды 31 наурызда аяқталған үш ай үшін			2016 жылды 31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмен)		
	Мұнай тасымалдау және байланысты ауыстырып қую	Сегменттер бойншада жынын	Мұнайды байланысты қызметтер (Казакстан) (Грузия)	Мұнай тасымалдау және байланысты ауыстырып қую	Сегменттер бойншада жынын	
Түсім						
Сырты клиенттерге сату	50.129.163	2.420.226	1.400.759	53.950.148	49.295.063	3.627.285
Барлық түсім	50.129.163	2.420.226	1.400.759	53.950.148	49.295.063	3.627.285

Каржы нөтижелері

Пайда мен запал арқылы негізгі қурадаардың (Қынсыздандылу/Қынсыздандыну қалпына келтіру Тозу мен етептік Пайзыдар бойншаша кірістер Бірлескен кәспорындар пайдасындағы улесі Табыс салынғыш бойншаша шыбынтар Сегмент пайдасы

Мын тендеремен	2017 жылды 31 наурыздатын жағдай бойныша			2016 жылды 31 наурыздатын жағдай бойныша (аудит жүргізілмен)		
	Мұнай тасымалдау және байланысты ауыстырып қую	Сегменттер бойншада жынын	Мұнайды байланысты қызметтер (Казакстан) (Грузия)	Мұнай тасымалдау және байланысты ауыстырып қую	Сегменттер бойншада жынын	
Активтер жиыны						
Міндеттемелер жиыны						
Өзге де ақпараттың ашу						
Бірлескен бакылаудағы кәспорындарға инвестициялар (5-ескертке)	22.121.826	-	22.121.826	15.728.257	-	15.728.257
Курделі шыбындар	1.823.967	307.161	-	2.131.128	38.046.856	3.257.807

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТЕЛЕР (жалғасы)

31. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР

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

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

Келесі кестелерде 2017 жылғы 31 наурызда және 2016 жылы аяқталған үш айлық кезеңге байланысты тараптармен жасалған мәмілелердің жалпы сомасы мен 2017 жылғы 31 наурызға және 2016 жылғы 31 желтоқсанға тиісті сальдо көрсетілген.

Негізгі құралдар үшін байланысты тараптарга берілген ұзақ мерзімді алғытөлемдер келесі түрде берілген:

Мың тенге	Ескертпе	2017 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілген)	2016 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптарға негізгі құралдар үшін берілген ұзақ мерзімді алғы төлемдер			
ҚМГ жалпы бақылауындағы көсіпорындарына негізгі құралдар үшін берілген алғытөлемдер		34.344	14.695
«Самұрық-Казына» Тобының бақылауындағы көсіпорындарына негізгі құралдар үшін берілген алғытөлемдер		25.478	-
Байланысты тараптарға берілген алғытөлемдер жыны	6	59.822	14.695

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

Мың тенге	Ескертпе	2017 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілген)	2016 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардың сауда және өзге де дебиторлық берешегі			
Бірлескен-бақылаудағы көсіпорындардың сауда дебиторлық берешегі		3.821.289	2.218.268
ҚМГ жалпы бақылауындағы көсіпорындардың сауда дебиторлық берешегі		1.322.340	812.058
«Самұрық-Казына» Тобының бақылауындағы көсіпорындардың сауда дебиторлық берешегі		1.303	436
Байланысты тараптардан сауда дебиторлық берешектің жыны	8	5.144.932	3.030.762
«Самұрық-Казына» Тобының жалпы бақылауындағы көсіпорындардың өзге де дебиторлық берешегі	8	509	509
Байланысты тараптардан сауда және өзге де дебиторлық берешектің жыны		5.145.441	3.031.271

Байланысты тараптарға берілген алғытөлемдер келесі түрде берілген:

Мың тенге	Ескертпе	2017 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілген)	2016 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптарға берілген алғытөлемдер			
ҚМГ жалпы бақылауындағы көсіпорындарға берілген алғытөлемдер		855.151	140.560
«Самұрық-Казына» Тобының жалпы бақылауындағы көсіпорындарға берілген алғытөлемдер		333.656	117.356
Байланысты тараптарға берілген алғытөлемдер жыны	9	1.188.807	257.916

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

31. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР (жалғасы)

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

Мың тенге	Ескертпе	2017 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптармен жүргізілген операциялар			
бойынша алдағы кезеңдегі шығыстар			
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы көсіпорындардың алдағы кезеңдегі шығыстары		5.639	5.791
Байланысты тараптармен жүргізілген операциялар			
бойынша алдағы кезеңдегі шығыстар жиыны	11	5.639	5.791

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

Мың тенге	Ескертпе	2017 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптар алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешек			
«Самұрық-Қазына» Тобының бақылауындағы көсіпорындар алдындағы кредиторлық берешек		570.256	1.278.291
ҚМГ жалпы бақылауындағы көсіпорындар алдындағы кредиторлық берешек		481.495	668.777
Байланысты тараптар алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешектің жиыны	17	1.051.751	1.947.068
«Самұрық-Қазына» Тобының бақылауындағы көсіпорындар алдындағы өзге де кредиторлық берешек	17	773	777
Байланысты тараптар алдындағы сауда және өзге де кредиторлық берешектің жиыны		1.052.524	1.947.845

Байланысты тараптардан алынған алғытөлемдер келесі түрде берілген:

Мың тенге	Ескертпе	2017 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардан алынған алғытөлемдер			
ҚМГ жалпы бақылауындағы көсіпорындардан алынған алғытөлемдер		9.003.288	9.990.855
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы көсіпорындардан алынған алғытөлемдер		408.613	416.492
Бірлескен-бақылаудағы көсіпорындардан алынған алғытөлемдер		-	9
Байланысты тараптардан алынған алғытөлемдер жиыны	18	9.411.901	10.407.356

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

31. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР (жалғасы)

Байланысты тараптар алдындағы өзге де ағымдағы міндеттемелер келесі турде берілген:

Мың тенге	Ескертпе	2017 жылғы 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
-----------	----------	---	--

Байланысты тараптар алдындағы мұнай көлік экспедициясының қызметтері бойынша берешек ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындар алдындағы мұнай көлік экспедициясы қызметтері үшін берешек	5.879.420	5.656.284	
Байланысты тараптар алдындағы мұнай көлік экспедициясының қызметтері бойынша берешек жынысы	21	5.879.420	5.656.284

Негізгі басқаруышы қызметкерлерге сыйақылар бойынша берешек			
Негізгі басқаруышы қызметкерлерге сыйақылар	23.872	43.840	
Негізгі басқаруышы қызметкерлерге сыйақылар бойынша берешек жынысы	23.872	43.840	
Байланысты тараптар алдындағы өзге де ағымдағы міндеттемелердің жынысы	5.903.292	5.700.124	

Топтың байланысты тараптармен 2017 және 2016 жылдардағы 31 наурызда аяқталған үш айдың ішінде жасалған мәмілелері келесі турде берілген:

Мың тенге	2017 жылғы	2016 жылғы
-----------	------------	------------

Байланыс тараптарға сату		
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың негізгі қызметінен болған түсім	28.593.372	29.111.473
Бірлескен кәсіпорындардың негізгі қызметінен болған түсім	2.093.941	1.978.666
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың негізгі қызметінен болған түсім	991.148	1.260.076
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың өзге де қызметінен болған түсім	1.878	2.082
Жынысы	31.680.339	32.352.297

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

Мың тенге	2017 жылғы	2016 жылғы
-----------	------------	------------

Байланысты тараптардан сатып алу		
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан қызметтерді сатып алу «Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан қызметтерді сатып алу	1.995.487	2.625.153
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан негізгі құралдарды сатып алу	783.300	708.289
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан қорларды сатып алу	546.057	-
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан негізгі құралдарды сатып алу	324.439	265.290
Бірлескен-бақылаудағы кәсіпорындардан қызметтерді сатып алу «Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан қорларды сатып алу	57.233	115.360
Жынысы	3.706.516	3.719.225

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТЕЛЕР (жалғасы)

31. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР (жалғасы)

Байланысты тараптармен операциялар бойынша Топтың қаржылық кірістері келесі түрде берілген:

Мың тенге	Ескертпе	31 наурызда аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
		2017 года	2016 года
Байланысты тараптардан қаржылық кірістер			
ҚМГ-ға берілген пайыссыз қарызды дисконттау	27	-	622.131
Жиыны		-	622.131

2017 жылғы 31 наурызға аяқталған үш айлық кезең үшін басты басқарушы қызметкерлерге төленген сыйақының жалпы сомасы 69.354 мың тенге (2016 жылғы 31 наурызға аяқталған үш айлық кезең үшін: 109.809 мың тенге). Басты қызметкерлерге төлемдер негізінен жалақы және келісімшарттармен белгіленген сыйақылар бойынша шығыстардан тұрады.

32. ҮКТИМАЛ ЖӘНЕ ШАРТТЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

Топтың шарттық және келісімдік міндеттемелері 2016 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылға жылдық шоғырландырылған қаржылық есептіліктегі ашылған. 2017 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айлық кезеңде маңызды езгерістер болған емес, мыналарды қоспағанда:

Келісімдік міндеттемелер

2017 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша Топтың негізгі құралдар мен құрылыш қызметтерін 21.791.696 мың тенгеге (2016 жылғы 31 желтоқсанға: 25.628.294 мың тенге) сатып алуға келісімдік міндеттемелері болған.

2017 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша бірлесіп бақылаудағы кәсіпорындардың негізгі құралдар мен құрылыш қызметтерін сатып алу жөніндегі келісімдік міндеттемелерінде Топтың үлесі 565.548 мың тенгени (2016 жылғы 31 желтоқсанға: 147.419 мың тенге) құрады.

Сотта істі қараяу

2016 жылғы 19 желтоқсанда Грузияның сот аткаруши органдарынан БМТ-ның нарыктағы басым жағдайын пайдаланбауы, сондай-ақ қызмет көрсету шартын жасасу туралы талаптардан тұратын талап-арыз қозғалғанға дейін соттың қамтамасыз ету туралы үйіфарымын орындау жөнінде ұсыныс болды. Аталған үйіфарымға сай сот БМТ меншігіндегі жылжымайтын мұлікке – жер төліміне (Батуми қ.), сондай-ақ онда орналасқан ғимараттар мен құрылыштарға қамаққа салды. Қамақ салынған барлық мұлік құны 2017 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша 53,5 млн. АҚШ долларын (16.798 млн. тенгеге баламалы) құрады. Бұл қамақ БМТ операциялық-шаруашылық қызметін қамтымайды, бірақ қамақ салынған мұлікті иелікten шығаруды шектейді. 2016 жылғы 23 желтоқсанда БМТ аталған үйіфарымға Тбилиси қалалық сотына шағымданды.

2017 жылғы 15 ақпанда БМТ-ға талап-арыз түсті, оған сай талапкер соттан БМТ-ны талапкердің талап-арызында көрсетілген ережелерде қызмет көрсету шартын жасасуға, сондай-ақ талапкердің пайдасына 2.500 мың АҚШ доллары мөлшерінде (784.325 мың тенгеге баламалы) залалды өтеуге және 2016 жылғы 1 желтоқсаннан бастап сот шешімі орындалғанға дейін 280 мың АҚШ доллары (87.844 мың тенгеге баламалы) мөлшерінде ай сайынғы соманы өтеуге міндеттеуді талап етеді. 2017 жылғы 24 ақпанда БМТ талапкерге және сотқа осы іс бойынша БМТ-ның ұстанымымен талап-арызға пікірін жолдады.

2017 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша БМТ басшылығының пікірі бойынша талапкердің БМТ-ға қоятын кінәраты негіzsіз болғандығына байланысты Топ қосымша міндеттемелерді мойындаамады.

БТК активтерінің экспроприациясы

БМТ мен Грузия Үкіметі арасында жасалған БТК-ны сенімгерлік басқару туралы келісімге сәйкес, егер БТК қатарынан 2 жыл бойы ауыстырып құюдың жылына 4 миллион тонна ең аз көлемі бойынша өз міндеттемелерін орындаі алмаған жағдайда, Грузия Үкіметінің БТК активтерін экспроприациялауға құқығы бар. Топ басшылығы 2017 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша БТК Грузия Үкіметі тарапынан мемлекеттік қайтарып алу қатеріне ұшырамайды деп есептейді, өйткені БТК арқылы ауыстырып құюдың накты көлемі 2017 жылдың 31 наурызда 1,53 миллион тоннаны (2016 жылғы 31 желтоқсанға: 6,86 млн. тоннаны) құрады. Топ басшылығы ауыстырып құюдың қажетті көлемін орындауды және активтердің экспроприациялануы екіталай деп есептейді.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТАЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТЕЛЕР (жалғасы)

32. ЫҚТИМАЛ ЖӘНЕ ШАРТТЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР (жалғасы)

PTL-дің кепілдігі

2016 жылғы 18 наурызда PTL мен Georgian Transit Ltd (бұдан әрі – GTL) арасындағы келісімге сәйкес Топтың темір жол қызметіне тарифтік жеңілдік алу мақсатында, PTL жылына 2 миллион тонна ең аз көлемі бойынша мұнай өнімдерін тасымалдауға міндетті. Сондай-ақ, Келісім ережелеріне сәйкес PTL жылына мұнай өнімдерін тасымалдаудың ең аз көлемін қамтамасыз ету үшін «Грузин темір жолдары» АҚ пайдасына банк кепілдігін тапсыруы керек. 2016 жылдың 17 қыркүйегінен 2017 жылдың 17 қыркүйегі аралығында банк кепілдігінің соммасы 6,5 миллион АҚШ долларын (2.039.245 мың теңгеге баламалы) құрайды және PTL ұйымы тікелей қамтамасыз етеді. 2017 жылғы 31 наурызға «Грузин темір жолдары» АҚ пайдасына 4.211 мың АҚШ доллары көлемінде (1.321.117 мың теңгеге баламалы) PTL банк кепілдігін қамтамасыз етті (*12-ескертпеле*). Банк кепілдігінің қалған бөлігі 2017 жылдың мамыр айында беріледі. 2016 жылғы 17 қыркүйектен және 2017 жылдың 31 наурызы аралығында PTL 1.156 мың тонн тасымалдады және келісім жыл ішінде ең аз көлемі тасымалданады деп күтілуде.

33. ҚАРЖЫЛЫҚ ТӘҮЕКЕЛДЕРДІ БАСҚАРУ МАҚСАТТАРЫ МЕН САЯСАТЫ

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

Қаржы құралдарының әділ құны

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

34. ЕСЕПТІЛІК КҮННЕҢ КЕЙІНГІ ОҚИҒАЛАР

2017 жылғы 14 сәуірдегі Компанияның Директорлары кеңесі отырысының шешімімен Компания акционерлеріне келесі отырыста 2016 жылдың қорытындылары бойынша 59.617.355 мың теңге (1 акцияға 155 теңге) мөлшерінде төлеуге дивидендтерді бекіту ұсынылды.