

«ҚазТрансОйл» АҚ

**Аралық қысқартылған
шоғырландырылған қаржылық есептілік**

2017 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін



**Building a better
working world**

МАЗМҰНЫ

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті шолу нәтижелері жөніндегі есеп

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік

Қаржылық жағдай туралы аралық шоғырландырылған есеп	1-2
Жиынтық кіріс туралы аралық шоғырландырылған есеп	3-4
Ақша қаражатының қозғалысы туралы аралық шоғырландырылған есеп	5-6
Меншікті капиталдағы өзгерістер туралы аралық шоғырландырылған есеп	7
Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке ескертпелер	8-37

Аралық қаржылық ақпаратты шолып тексерудің нәтижелері жөніндегі есеп

«ҚазТрансОйл» АҚ-ның акционерлеріне

Кіріспесі

Біз «ҚазТрансОйл» АҚ-ның және оның еншілес ұйымдарының қоса беріліп отырған аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне шолып тексеруді жүргіздік, әрі ол 2017 жылғы 30 қыркүйек жағдай бойынша қаржылық жағдай туралы аралық шоғырландырылған есептен, сондай-ақ көрсетілген күнге аяқталған үш және тоғыз айлық кезеңдер үшін жиынтық кіріс туралы, сондай-ақ көрсетілген күнге аяқталған тоғыз айлық кезең үшін меншікті капиталдағы өзгерістер туралы және ақша қаражатының қозғалысы туралы тиісті аралық қысқартылған шоғырландырылған есептерден, сондай-ақ таңдаулы түсіндірме ескертпелерден («аралық қаржылық ақпарат») тұрады. Басшылық *«Аралық қаржылық есептілік» 34 (IAS)* Халықаралық қаржылық есептілік стандартына сәйкес осы аралық қаржылық ақпаратты дайындау және оны ұсыну үшін жауапкершілік көтереді. Біздің жауапкершілігіміз жүргізілген шолып тексеруіміздің негізінде осы аралық қаржылық ақпарат жөнінде тұжырымды қалыптастыру болып табылады.

Шолып тексерудің көлемі

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

Тұжырым

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

„Эрнст энд Янг“ ЖШС



Гульмира Тұрмағамбетова
Аудитор / Бас директор
«Эрнст энд Янг» ЖШС

Аудитордың 1998 жылғы 21 ақпандағы
№0000374 біліктілік куәлігі



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

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

2017 жылғы 20 қараша

ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

<i>Мың теңгемен</i>	<i>Ескертпе</i>	2017 жылғы 30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Активтер			
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі құралдар	3	591.970.931	604.155.347
Материалдық емес активтер	4	6.499.948	6.260.601
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындарға инвестициялар	5	20.537.754	15.728.257
Негізгі құралдар үшін жеткізушілерге берілген алғытөлемдер	6	2.087.910	1.678.603
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек		73.697	71.991
Банк салымдары	12	3.719.714	4.182.770
Өзге де ұзақ мерзімді активтер		13.777	15.065
		624.903.731	632.092.634
Ағымдағы активтер			
Қорлар	7	6.191.452	4.399.035
Сауда және өзге де дебиторлық берешек	8	8.109.461	6.476.952
Жеткізушілерге берілген алғытөлемдер	9	1.102.877	375.382
Табыс салығы бойынша алдын ала төлем		1.691.694	4.488.440
Өтелуге жататын ҚҚС және өзге де салықтар бойынша алдын ала төлем	10	6.014.465	6.446.378
Өзге де ағымдағы активтер	11	6.363.368	5.727.129
Банк салымдары	12	34.276.582	15.675.618
Пайдалануда шектүлі банк салымдары	12	1.436.751	
Ақша қаражаттары және олардың баламалары	13	43.752.014	69.294.429
		108.938.664	112.883.363
Активтер жиыны		733.842.395	744.975.997

Есеп саясаты және 8-37 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

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

Мың теңгемен	Ескертпе	2016 жылғы 30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)
Меншікті капитал және міндеттемелер			
Меншікті капитал			
Жарғылық капитал	14	61.937.567	61.937.567
Қайта сатып алынған меншікті акциялар		(9.549)	(9.549)
Активтерді қайта бағалау бойынша резерв	14	213.477.717	230.346.658
Есептілік валютасын қайта есептеу бойынша резерв	14	35.602.917	32.918.111
Капиталдың өзге де резервтері	14	(846.135)	(695.389)
Үлестірілмеген пайда		269.618.567	263.477.884
Меншікті капитал жиыны		579.781.084	587.975.282
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер	15	13.243.806	11.994.599
Мерзімі ұзартылған салық бойынша міндеттемелер	29	61.367.754	60.856.513
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелерге резервтер	20	13.912.911	15.022.086
Болашақ кезеңдер кірістері	16	7.753.135	7.731.328
		96.277.606	95.604.526
Ағымдағы міндеттемелер			
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер	15	450.230	543.418
Төленуге жататын табыс салығы		1.191.435	1.246.171
Сауда және өзге де кредиторлық берешек	17	14.285.474	15.384.798
Алынған алғытөлемдер	18	17.719.470	16.444.432
Төлемге өзге де салықтар	19	5.075.963	5.055.666
Резервтер	20	296.335	208.103
Өзге де ағымдағы міндеттемелер	21	18.764.798	22.513.601
		57.783.705	61.396.189
Міндеттемелер жиыны		154.061.311	157.000.715
Меншікті капитал мен міндеттемелер жиыны		733.842.395	744.975.997
Бір жай акцияның теңгерімдік құны (теңгемен)	14	1.490	1.512

2017 жылғы 20 қарашада қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директор



[Signature]
Д.Ф. Досанов

Бас бухгалтер

[Signature]
М.Қ. Сармағамбетова

Есеп саясаты және 8-37 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

Мың теңгемен	Ескертпе	30 қыркүйекте аяқталған үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	
		2017 жылғы	2016 жылғы	2017 жылғы	2016 жылғы
Түсім	22	56.980.706	49.938.577	164.618.262	154.356.571
Өткізімнің өзіндік құны	23	(34.652.997)	(32.943.094)	(102.276.859)	(90.261.681)
Жалпы пайда		22.327.709	16.995.483	62.341.403	64.094.890
Жалпы және әкімшілік шығыстар	24	(3.239.037)	(3.211.738)	(9.421.193)	(8.896.354)
Өзге де операциялық кірістер	25	2.665.934	774.872	3.628.413	2.448.380
Өзге де операциялық шығыстар	26	(1.242.561)	(281.034)	(1.928.916)	(249.649)
Негізгі құралдардың құнсыздануынан болған залал, нетто	3	(38.368)	(9.146.154)	(38.801)	(9.142.954)
Операциялық пайда		20.473.677	5.131.429	54.580.906	48.254.313
Бағамдық айырмадан болған кіріс/(залал), нетто		774.736	(459.063)	(285.504)	(1.475.928)
Қаржылық кірістер	27	805.023	1.079.823	3.744.599	4.841.678
Қаржылық шығындар	28	(599.663)	(529.746)	(1.789.381)	(1.686.010)
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың кірісіндегі/ (залалындағы) үлесі	5	(2.125.491)	689.672	4.511.536	1.764.785
Салық салғанға дейінгі пайда		19.328.282	5.912.115	60.762.156	51.698.838
Табыс салығы бойынша шығыстар	29	(3.984.796)	(1.413.583)	(12.684.572)	(8.677.416)
Есепті кезеңдегі таза пайда		15.343.486	4.498.532	48.077.584	43.021.422
Акцияға пайда (теңгемен)	14	40	12	125	112
Өзге де жиынтық кіріс/(залал)					
<i>Кейінгі кезеңдерде пайда немесе залал құрамына қайта жіктеуге жататын өзге де жиынтық кіріс/(залал)</i>					
Топтың шетел бөлімшелерінің есептілігін қайта есептеу кезіндегі бағамдық айырмашылық		2.674.236	(411.152)	2.684.806	128.827
Кейінгі кезеңдерде пайда немесе залал құрамына қайта жіктеуге жататын таза өзге де жиынтық кіріс/(залал)		2.674.236	(411.152)	2.684.806	128.827

Есеп саясаты және 8-37 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)

Мың теңгемен	Ескертпе	30 қыркүйекте аяқталған		30 қыркүйекте аяқталған	
		үш ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы	тоғыз ай кезең үшін (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы
Кейінгі кезеңдерде пайда немесе залал құрамына қайта жіктеуге жатпайтын өзге де жиынтық (залал)/кіріс					
Топтың негізгі құралдарының қайта бағалануы/(құнсыздануы), нетто	3	(109.796)	126.396.036	(113.614)	126.396.669
Табыс салығының әсері	29	21.962	(25.279.206)	22.725	(25.279.333)
		(87.834)	101.116.830	(90.889)	101.117.336
Топ бойынша активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу резервін қалпына келтіру	20	1.398.881	4.826.949	755.552	8.934.041
Табыс салығының әсері	29	(279.777)	(965.390)	(151.111)	(1.786.808)
		1.119.104	3.861.559	604.441	7.147.233
Мерзімі ұзартылған салық активтерін есептен шығару	14, 29	—	—	(150.746)	—
		—	—	(150.746)	—
Топтың мерзімі ұзартылған салық бойынша міндеттемелерін қайтару	29	—	—	—	865.077
		—	—	—	865.077
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындар бойынша негізгі құралдарының қайта бағалануы		—	1.111.814	—	1.111.814
Табыс салығының әсері		—	(222.363)	—	(222.363)
	5	—	889.451	—	889.451
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындар бойынша активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу резервін қайтару		445.606	86.838	372.452	108.510
Табыс салығының әсері		(89.121)	(17.368)	(74.491)	(21.702)
	5	356.485	69.470	297.961	86.808
Кейінгі кезеңдерде пайда немесе залал құрамына қайта жіктеуге жатпайтын таза өзге де жиынтық кіріс жиыны		1.387.755	105.937.310	660.767	110.105.905
Салықтарды шегергендегі өзге де жиынтық кіріс жиыны		4.061.991	105.526.158	3.345.573	110.234.732
Салықтарды шегергендегі есепті кезеңнің жиынтық кіріс жиыны		19.405.477	110.024.690	51.423.157	153.256.154

2017 жылғы 20 қарашада қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директор



Д.Ф. Досанов

Бас бухгалтер

М.Қ. Сармагамбетова

Есеп саясаты және 8-37 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

Мың теңгемен	Ескертпе	30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
		2017 жылғы	2016 жылғы
Операциялық қызметтен түскен ақша ағындары			
Салық салынғанға дейінгі пайда		60.762.156	51.698.838
Салық салынғанға дейінгі таза ақша ағындары мен салыстыруға арналған ақшалай емес түзетулер			
Тозу және өтелім	23, 24	36.721.040	29.213.540
Күмәнді берешек бойынша резервті (қайтару)/есептеу, нетто	24	(40.413)	92.037
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың пайдадағы үлесі	5	(4.511.536)	(1.764.785)
Қаржы шығындары	28	1.789.381	1.686.010
Қаржы кірістері	27	(3.744.599)	(4.841.678)
Еңбек қызметі аяқталуына байланысты қызметкерлерге сыйақылар, ағымдағы кезеңнің қызметтер құны	15	837.053	802.212
Негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің шығуынан болған залал, нетто	26	453.654	91.946
Негізгі құралдардың құнсыздануын есептеу	3	38.801	9.142.954
Қорларды сатудан түскен кіріс, нетто	25, 26	(37.653)	(10.552)
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелерді бағалауды қайта қараудан және есептен шығарудан түскен кіріс, нетто	20	(1.311.571)	(2.006.887)
Өзге резервтер	20	64.660	—
Өтеуге жататын ҚҚС есептен шығару бойынша шығыстар		36.283	42.972
Іске аспаған айырмадан түскен залал		227.994	969.854
Өзге де		(11.889)	(5.094)
Айналым капиталының өзгерісіне дейінгі операциялық қызметтен түскен ақша ағыны		91.273.361	85.111.367
Операциялық активтердегі (ұлғаю)/азаяу			
Қорлар		(1.944.381)	(1.054.706)
Сауда және өзге де дебиторлық берешек		(1.621.304)	(847.987)
Жеткізушілерге берілген алғытөлемдер		(693.409)	1.542.276
Өтеуге жататын ҚҚС және өзге де салықтар бойынша алғытөлем		344.564	2.480.308
Өзге де қысқа мерзімді активтер		(612.830)	2.514.621
Операциялық міндеттемелердегі ұлғаю/(азаяу)			
Сауда және өзге де кредиторлық берешек		272.546	(612.033)
Алынған алғытөлемдер		1.268.305	(3.044.174)
Төлемге өзге де салықтар		(695.651)	(133.357)
Өзге де ағымдағы және ұзақ мерзімді міндеттемелер және қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер, нетто		(4.456.463)	(3.155.487)
Операциялық қызметтен түскен ақша ағыны		83.134.738	82.800.828
Төленген табыс салығы		(9.237.972)	(17.901.023)
Алынған пайыздар		3.724.138	3.448.455
Операциялық қызметтен түскен таза ақша ағыны		77.620.904	68.348.260

Есеп саясаты және 8-37 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)

		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
Мың теңгемен	Ескертпе	2017 жылғы	2016 жылғы
Инвестициялық қызметтен түскен ақша ағыны			
Банк салымдарын алу		44.608.562	13.354.600
Банк салымдарын орналастыру		(63.840.425)	(28.631.858)
Негізгі құралдарды сатып алу		(23.822.212)	(24.779.116)
Материалдық емес активтерді сатып алу		(136.023)	(39.850)
Негізгі құралдарды сатудан түскен түсім		10.127	122
Пайызсыз қарыз қайтару	31	–	20.000.000
Алынған дивидендтер	5	–	1.487.160
Инвестициялық қызметте пайдаланылған таза ақша ағыны		(43.179.971)	(18.608.942)
Қаржылық қызметтен түскен ақша ағыны			
Төленген дивидендтер	14	(59.617.355)	(51.156.535)
Қайта сатып алынған меншікті акциялар		–	(9.549)
Қаржы қызметінде пайдаланылған таза ақша ағыны		(59.617.355)	(51.166.084)
Ақша қаражаттары және олардың баламаларына бағамдық айырма өзгерісінің әсері			
		(365.993)	(589.103)
Ақша қаражаттарындағы және олардың баламаларындағы таза өзгерістер			
		(25.542.415)	(2.015.869)
Кезеңнің басына ақша қаражаттары және олардың баламалары			
		69.294.429	50.420.288
Кезеңнің аяғына ақша қаражаттары және олардың баламалары			
		43.752.014	48.404.419

2017 жылғы 20 қарашада қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директор



[Signature]
Д.Ф. Досанов

Бас бухгалтер

[Signature]
М.Қ. Сармағамбетова

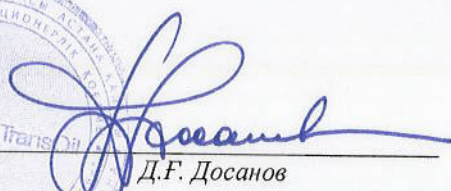
Есеп саясаты және 8-37 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

МЕНШІКТІ КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

Мың теңгемен	Жарғылық капитал	Активтерді қайта бағалау бойынша резерв	Есептілік валютасын қайта есептеу бойынша резерв	Капиталдың өзге де резервтері	Қайта сатып алынған меншікті акциялар	Үлестірілмеген пайда	Жиыны
2016 жылғы 31 желтоқсанға (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	-	-	-	-	-	48.077.584	48.077.584
Өзге де жиынтық кіріс/(залал)	-	811.513	2.684.806	(150.746)	-	-	3.345.573
Кезеңдегі жиынтық кіріс/(залал) жиыны	-	811.513	2.684.806	(150.746)	-	48.077.584	51.423.157
Қайта бағаланған негізгі құралдардың өтелімі	-	(17.680.454)	-	-	-	17.680.454	-
Дивидендтер (14-ескертпе)	-	-	-	-	-	(59.617.355)	(59.617.355)
2017 жылғы 30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	61.937.567	213.477.717	35.602.917	(846.135)	(9.549)	269.618.567	579.781.084
2015 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	61.937.567	125.563.376	36.210.843	(3.813.701)	-	253.033.425	472.931.510
Есепті кезеңдегі таза пайда	-	-	-	-	-	43.021.422	43.021.422
Өзге де жиынтық кіріс	-	110.105.905	128.827	-	-	-	110.234.732
Кезеңдегі жиынтық кіріс жиыны	-	110.105.905	128.827	-	-	43.021.422	153.256.154
Қайта бағаланған негізгі құралдардың өтелімі	-	(8.075.129)	-	-	-	8.075.129	-
Қайта сатып алынған меншікті акциялар	-	-	-	-	(9.549)	-	(9.549)
Дивидендтер (14-ескертпе)	-	-	-	-	-	(51.156.535)	(51.156.535)
2016 жылғы 30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	61.937.567	227.594.152	36.339.670	(3.813.701)	(9.549)	252.973.441	575.021.580

2017 жылғы 20 қарашада қол қойылды және шығаруға рұқсат етілді.

Бас директор



Д.Ф. Досанов

Бас бухгалтер



М.Қ. Сармағамбетова

Есеп саясаты және 8-37 беттердегі ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР

2017 жылғы 30 маусымда аяқталған жыл үшін

1. ЖАЛПЫ АҚПАРАТ

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

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

2016 жылғы 30 қыркүйекке Компания акцияларының 10%-ы оларды «Халықтық IPO» бағдарламасы аясында сатып алған миноритарлық акционерлерге тиесілі. «ҚазМұнайГаз» ұлттық компаниясы» АҚ (бұдан әрі – «ҚМГ») немесе «Бас компания») Компанияның ірі акционері болып табылады, оған Компанияға қатысуды бақылау үлесі (90%) тиесілі. ҚМГ акцияларының 90%-ы «Самұрық-Қазына» Ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ (бұдан әрі – «Самұрық-Қазына») тұлғасында Үкіметке тиесілі. ҚМГ акцияларының 10%-ы Қазақстан Республикасының Ұлттық банкіне тиесілі.

2017 жылғы 30 қыркүйектегі және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компанияның келесі ұйымдарда қатысу үлесі болды:

	Тіркелген жері	Негізгі қызметі	Қатысу үлесі	
			2017 жылғы 30 қыркүйек	2016 жылғы 30 қыркүйек
«МұнайТас» СБҚК» АҚ (бұдан әрі – «МұнайТас»)	Қазақстан	Мұнай тасымалдау	51%	51%
«Қазақстан – Қытай Құбыры» ЖШС (бұдан әрі – «ҚҚҚ»)	Қазақстан	Мұнай тасымалдау	50%	50%
«Batumi Terminals Limited» (бұдан әрі – «BTL»)	Кипр	Мұнайды және мұнай өнімдерін экспедициялау, ауыстырып құю және сақтау, Батуми қ. Теңіз кемежайын және мұнай құю терминалын пайдалану	–	100%
«Батуми Мұнай Терминалы» ЖШҚ	Грузия	Мұнайды және мұнай өнімдерін экспедициялау, ауыстырып құю және сақтау, Батуми қ. Теңіз кемежайын пайдалану	100%	–
«Petrotrans Limited»	Британ Виргин аралдары	Мұнайды және мұнай өнімдерін экспедициялау	100%	–

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

Компанияның бас кеңсесі Қазақстан Республикасы, Астана қаласы, Қабанбай батыр даңғылы, 19 мекенжайы бойынша орналасқан. Компанияның Атырау (Батыс филиал), Павлодар (Шығыс филиал), Алматы (Ғылыми-техникалық орталық), қалаларында орналасқан 3 филиалы және Ресей Федерациясында (Омбы және Самара қалалары) өкілдік кеңселері бар. Астана қаласында орналасқан филиал (Бас ақпараттық есептеу орталығы) 2017 жылғы 26 мамырда Директорлар Кеңесінің шешімімен жабылуы туралы қабылданды.

Топтың ұзындығы 5.377 км магистральдық мұнай құбырлары және ұзындығы 1.975 км суағызғылар желісі бар. Мұнымен қатар, Топ басқа аралас құбыр желілерінде мұнайды сақтауды, ауыстырып құюды және оның көлік экспедициясын жүзеге асырады. Топтың МұнайТас және ҚҚҚ бірлескен бақылаудағы кәсіпорындары Қазақстан мұнайын Қытайға тасымалдау үшін пайдаланылатын Кеңкияқ – Атырау, Кеңкияқ – Құмкөл және Атасу – Алашаңқай құбырларына иелік етеді.

2017 жылдың 30 маусымында Компанияның еншілес ұйымы BTL жабылды. BTL таратушысының 2017 жылғы 7 наурыздағы шешімі негізінде Petrotrans Limited (бұдан әрі – «PTL») 100% акциясы және «Батуми мұнай терминалы» ЖШҚ-ға (бұдан әрі – «БМТ») 100% қатысу үлесі Компанияға берілді. 2017 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Компания PTL және БМТ инвестицияларына меншік құқығын растайтын сертификаттар алды. БМТ «Батуми теңіз порты» ЖШҚ-ның (бұдан әрі – «БТП») 100% акциясының эксклюзивті басқару құқығына ие. Бұл өзгерістер шоғырландырылған қаржылық есептілікке әсер еткен жоқ.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

1. ЖАЛПЫ АҚПАРАТ (жалғасы)

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

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

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 ТМРЖБҚК-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 қаңтардан бастап күшіне енді.

2014 жылғы 1 сәуірден бастап күшке енген Қазақстан Республикасы төңірегінен шет аймаққа мұнай айдау экспорттау тарифі 1.000 км-ге тоннасына 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 шығындар құнынан төмен бола алмайды және табиғи монополия субъектісінің тиімді қызмет етуін қамтамасыз ететін пайда алу мүмкіндігін есепке алу керек.

«Табиғи монополиялар және реттелетін нарықтар туралы» ҚР Заңына сәйкес, табиғи монополия субъектісі ретінде Компанияның 2015-2019 жылдарға бекітілген шекті тарифтер аясында 2015-2019 жылдарға өндірістік объектілердің күрделі құрылысына / қайта құруына / күрделі жөндеуіне бағытталған инвестициялық бағдарламаны орындауға (Қазақстан Республикасының Энергетика министрлігінің 2017 жылғы 28 ақпандағы № 73 және ТМЖБҚРК 2017 жылғы 17 ақпандағы № 29-ОД бірлескен бұйрығымен бекітілген) міндеттемесі бар, жалпы сомасы 187,3 млрд. теңге, оның ішінде:

- 2015 жылы – 57,1 млрд. теңге, оның ішінде ішкі нарыққа – 18,4 млрд. теңге;
- 2016 жылы – 38,4 млрд. теңге, оның ішінде ішкі нарыққа – 12,5 млрд. теңге;
- 2017 жылы – 43,5 млрд. теңге, оның ішінде ішкі нарыққа – 13,6 млрд. теңге;
- 2018 жылы – 28,9 млрд. теңге, оның ішінде ішкі нарыққа – 9,6 млрд. теңге;
- 2019 жылы – 19,4 млрд. теңге, оның ішінде ішкі нарыққа – 6,5 млрд. теңге.

Жоғарыда көрсетілген заңға сәйкес бекітілген инвестициялық бағдарламаның іс-шараларын орындалмаған үшін ТМЖБҚРК өтемдік тариф қолдануға құқылы.

2017 жылғы 30 қыркүйекке инвестициялық бағдарламаның іс-шараларын нақтылы орындау мынадай:

- 2015 жылы – 70,5 млрд. теңге;
- 2016 жылы – 35,9 млрд. теңге;
- 2017 жылы – 11,3 млрд. теңге (негізгі орындалуы 2017 жылдың төртінші тоқсанға қарай жүзеге асырылады).

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

1. ЖАЛПЫ АҚПАРАТ (жалғасы)

Қазақстанзеге асырылады). ндалуы 2017 жылдың тылы орындау мынадай: аманьң іс-шараларын орындалмаған үшін арифтер аясында 2015-2019 жылдарға өндірістік объектілердің күрделі құрылысына / қайта құруына / көткен соң қолданылады, яғни 2019 жылға дейін.

Бекітілген инвестициялық бағдарламаның іс-шаралары заңнамамен белгіленген тәртіпте жалпы 5-жылдық кезеңде орындалады деп күтіледі.

Осы 2017 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін шоғырландырылған қаржылық есептілік ішкі аудит комитетімен мақұлданды, Бас директор және Бас бухгалтер 2017 жылғы 20 қарашада қол қойды.

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ЖӘНЕ ЕСЕП САЯСАТЫНА ӨЗГЕРІСТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ

Дайындау негізі

2017 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай кезең үшін аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік 34 «ХКЕС» (IAS) «Аралық қаржылық есептілік» Халықаралық қаржылық есептілік стандартына сәйкес дайындалды.

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

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке жылдық қаржылық есептілікте 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 теңгемен берілген және жай акцияға пайданы, жай акцияның теңгерімдік құнын және арнайы келісілген жағдайларды қоспағанда барлық мәндері тұтас мың теңгеге дейін дөңгелектеп алынған. Топ компанияларының әрқайсысы өзінің қолданыстағы валютасын белгілейді және әр компанияның қаржылық есептілікке енгізілген баптары осы қолданыстағы валютамен бағаланады. Компания мен оның бірлескен бақылаудағы кәсіпорындары МұнайТас пен Қазақстан-Қытай Құбыры ЖШС-ның қолданыстағы валютасы теңге. BTL, PTL және БМТ функционалдық валютасы АҚШ доллары, БТП-нің функционалдық валютасы – грузин лариі болып табылады.

Топ алғаш рет қолданған жаңа стандарттар, түсіндірмелер және оларға түзетулер

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындау кезінде қабылданған есепке алу қағидаттары 2017 жылдың 1 қаңтарына қабылданған жаңа стандарттар мен түсіндірмелерді қоспағанда, 2016 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін Топтың жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігін дайындау кезінде қолданылған қағидаттарға сәйкес келеді.

Топ шығарылған, бірақ әлі күшіне енген түсіндіру немесе түзетулерді, басқа қандай да бір стандарттарын мерзімнен бұрын қолданбады.

Кейбір стандарттар мен түзетулер 2017 жылы алғаш рет қолданылады. Дегенмен, олар Топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсер еткен жоқ. Әр жаңа стандарттың/түзетудің сипаты мен әсері төменде берілген:

ҚЕХС (IAS) 7 «Ақша қаражатының қозғалысы туралы есеп» – «Ақпарат ашу саласындағы бастамашылыққа» түзетулер

ҚЕХС жөніндегі кеңестің ақпаратты ашу саласындағы бастамашылығының бірі болып табылады және қаржы есептілігін пайдаланушыларға ұйымның қаржы қызметімен негізделген міндеттемелеріндегі өзгерістерді, сонымен қатар ақша ағынымен негізделген және олармен негізделмеген өзгерістерін де қоса алғанда бағалауға мүмкіндік беретін ақпаратты ашуын талап етеді. Осы түзетулерді алғаш қолдану кезінде ұйымдар өткен кезеңдер үшін салыстырмалы ақпаратты беруге міндетті емес. Топ өзінің аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігінде қосымша ақпаратты ашуға міндетті емес, бірақ 2017 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігін дайындау кезінде ашады.

ҚЕХС (IAS) 12 «Пайдаға салынатын салық» – «Кейінге қалдырылған салық активтерін өткізілмеген залалдарға қатысты тануға» түзетулер

Түзетулер ұйым салық заңнамасы салық салынатын пайдаға қарсы шегерілетін уақытша айырмашылықты қалпына келтіру кезінде осындай 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 теңгерімдік құнынан артатын сомада өтей алатындығын сипаттайды.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН 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)

ҚЕХС (IAS) 12 «Пайдаға салынатын салық» – «Кейінге қалдырылған салық активтерін өткізілмеген залалдарға қатысты тануға» түзетулер (жалғасы)

Ұйымдар бұл түзетулерді ретроспективті 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 фактіні ашуға тиіс.

Топ аталған түзетулерді ретроспективті қолданды. Алайда, оларды қолдану қаржылық жағдайға және қызмет нәтижелеріне әсерін тигізбеді, себебі, Топта түзетулер қолданатын салаға жататын активтер немесе шегерілетін уақытша айырмалар жоқ.

ҚЕХС-ті жыл сайынғы жетілдіру, 2014-2016 жылдар кезеңі

ҚЕХС (IFRS) 12 «Басқа ұйымдарда қатысу туралы ақпаратты ашу» – «ҚЕХС (IFRS) 12-гі ақпаратты ашу талаптарын қолдану аясын түсіндіру»

ҚЕХС (IFRS) 12 ақпаратын ашу талабы, ҚЕХС B10-B16 тармақтарындағы сипаттамаларды қоспағанда, еншілес ұйымдарда, бірлескен кәсіпорындарда немесе қауымдасқан ұйымдарда (не бірлескен кәсіпорындардағы немесе қауымдасқан ұйымдардағы үлесінің бөлігі) сатуға арналған деп жіктелген (не шығарылатын топтың жіктелетін құрамына енгізілген) ұйымның қатысу үлесіне қолданылады деп түзетулер түсіндіреді.

Осы түзетулер аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсер етпейді, себебі 2017 жылғы 30 маусымға Топтың басқа ұйымдарда сатуға арналған қатысу үлесі жоқ.

Шаруашылық қызметтің маусымдық сипаты

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

Шетел валютасын қайта есептеу

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

2017 және 2016 жылдардағы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айлық кезең үшін орташа өлшенген айырбас бағамдары мынаны құрады:

Теңге	30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін	
	2017 жылғы	2016 жылғы
АҚШ доллары	323,3	343,99
Ресей рублі	5,55	5,05
Еуро	360,23	383,86
Грузин лариі	131,32	149,44

2017 жылғы 30 қыркүйекке және 2016 жылғы 31 желтоқсанға ҚКБ белгілеген валюта айырбастау бағамдары мынаны құрады:

Теңге	2016 жылғы 30 қыркүйек	2016 жылғы 31 желтоқсан
АҚШ доллары	341,19	333,29
Ресей рублі	5,90	5,43
Еуро	402,64	352,42
Грузин лариі	138,41	126,25

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

2017 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша негізгі құралдар келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	Жер	Құбырлар	Көлік активтері	Ғимараттар мен құры- лыстар	Машиналар және жабдық	Технологи- лық мұнай	Өзге де	Аяқтал- маған құрылыс	Жиыны
2016 жылғы 31 желтоқсанға қайта бағаланған құны бойынша (аудит жүргізілген)	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
Валютаны қайта есептеудің әсері	328.838	-	230.524	1.134.756	650.596	-	13.430	26.447	2.384.591
Түсімдер	380	143.281	228.778	-	854.955	1.166	539.333	20.865.172	22.633.065
Шығарылу	-	(106.461)	(29.244)	(21.752)	(209.027)	(500.205)	(158.502)	(75.591)	(1.100.782)
Жете бағалау (активтерді қайта бағалаудан болған резерв)	-	-	-	-	-	135	-	-	135
Материалдық емес активтерге ауыстырылған (4-ескертіле)	-	-	-	-	-	-	-	(50.221)	(50.221)
Аяқталмаған құрылыстан ауыстырылған	763	641.501	188.756	3.965.940	5.157.516	-	1.312.062	(11.266.538)	-
Ауыстырулар мен аударымдар	-	22.114	(188.940)	151.735	420.674	-	134.918	(540.501)	-
2017 жылғы 30 қыркүйекке қайта бағаланған құны бойынша (аудит жүргізілмеген)	20.133.796	203.102.688	14.688.017	102.189.406	152.170.254	87.562.172	17.240.125	49.387.680	646.474.138
2016 жылғы 31 желтоқсанға жинақталған өтелім мен құнсыздану (аудит жүргізілген)	-	(5.664.218)	(797.704)	(2.026.280)	(7.868.018)	(199.540)	(1.838.562)	(57.681)	(18.452.003)
Валютаны қайта есептеудің әсері	-	-	(19.773)	(63.600)	(49.827)	-	(2.594)	-	(135.794)
Тозу	-	(11.324.040)	(1.556.150)	(4.594.551)	(15.471.343)	-	(3.399.026)	-	(36.345.110)
Шығарылу	-	35.478	25.849	20.407	132.184	199.540	118.426	50.366	582.250
Құнсыздану (шығындар есебінен)	-	(1.515)	-	(36.655)	(631)	-	-	-	(38.801)
Құнсыздану (активті қайта бағалаудан болған резерв)	-	(11.530)	-	(101.732)	(487)	-	-	-	(113.749)
Ауыстырулар мен аударымдар	-	78	(24)	(8.131)	8.601	-	(524)	-	-
2017 жылғы 30 қыркүйекке жинақталған тозу мен құнсыздану (аудит жүргізілмеген)	-	(16.965.747)	(2.347.802)	(6.810.542)	(23.249.521)	-	(5.122.280)	(7.315)	(54.503.207)
2017 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша (аудит жүргізілмеген)	20.133.796	203.102.688	14.688.017	102.189.406	152.170.254	87.562.172	17.240.125	49.387.680	646.474.138
Қайта бағаланған құны	-	(16.965.747)	(2.347.802)	(6.810.542)	(23.249.521)	-	(5.122.280)	(7.315)	(54.503.207)
Жинақталған өтелім және құнсыздану	20.133.796	186.136.941	12.340.215	95.378.864	128.920.733	87.562.172	12.117.845	49.380.365	591.970.931
2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша (аудит жүргізілген)	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
Қайта бағаланған құны	-	(5.664.218)	(797.704)	(2.026.280)	(7.868.018)	(199.540)	(1.838.562)	(57.681)	(18.452.003)
Жинақталған өтелім және құнсыздану	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 ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

3. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР (жалғасы)

2017 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша аяқталмаған құрылыс негізінен келесі өндірістік объектілерді қамтиды:

- «Қазақстан-Қытай» мемлекетаралық мұнай құбыры құрылысының жобасын іске асыру аясында объектілерді салу және қайта құру;
- «Қаламқас-Қаражанбас-Ақтау» магистральдық мұнай құбырын «Қаражанбас-Ақтау» учаскесінде қайта құру;
- «Өзен-Атырау-Самара» магистральдық мұнай құбырының 645-677 км-де қайта құру;
- Астрахань-Манғышлақ суағызғысы бойынша су жеткізуді ұлғайту үшін су сорғы станциясын (ССС-5) қайта құру;
- Кенкияк-Құмкөл мұнай құбырының негізгі бөлігінде жоғары жылдамдықтағы байланыс арналарын ұйымдастыру, мұнай айдау станциясында (Павлодар) және мұнай жеткізу пункттері (Шымкент) мұнай айдау станцияларын жаңғырту, өрт сөндіру жүйелерін қалпына келтіру және тағы басқалар.

2017 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша:

- толығымен өтелінген негізгі құралдардың бастапқы құны және сәйкесінше жинақталған өтелімі 4.704.202 мың теңгені (2016 жылғы 31 желтоқсанға: 1.482.726 мың теңге) құрады;
- құбырдағы негізгі құралдар құрамына кіргізілген мұнай көлемі 2.460 мың тоннаны (2016 жылғы 31 желтоқсанға: 2.460 мың тонна) құрады;
- аяқталмаған құрылыс 3.034.721 мың теңге сомасында құрылыс жұмыстары үшін сатып алынған материалдар мен босалқы бөлшектерді қамтиды (2016 жылғы 31 желтоқсанға: 2.432.369 мың теңге).

2017 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айлық кезеңде аяқталмаған құрылыс құнына енгізілген тозу сомасы 26.244 мың теңгені құрады (2016 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айлық кезеңде: 11.130 мың теңге).

4. МАТЕРИАЛДЫҚ ЕМЕС АКТИВТЕР

2017 жылғы 30 қыркүйектегі және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша материалдық емес активтер келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	Лицен- зиялар	Бағдарла- малық жасақтама	Жерді пайдалану- ға арналған құқықтар	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	105.874	21.855	–	457	128.186
Өтелім	(36.240)	(237.301)	(126.087)	(2.546)	(402.174)
Шығарылу	(20.411)	(41.244)	–	(1.909)	(63.564)
Шығарылулардың жинақталған өтелімі	20.089	41.244	–	1.908	63.241
Негізгі құралдардан аударымдар мен ауыстырулар (3-ескертпе)	11.221	39.000	–	–	50.221
Валютаны қайта есептеу	418	–	463.019	–	463.437
Аударымдар мен ауыстырулар	1.601	16	(1.617)	–	–
2017 жылғы 30 қыркүйекке					
қалдық құн (аудит жүргізілмеген)	235.438	911.741	5.326.988	25.781	6.499.948
2017 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша (аудит жүргізілмеген)					
Бастапқы құн	772.902	4.555.529	8.794.840	83.570	14.206.841
Жинақталған құнсыздану және өтелім	(537.464)	(3.643.788)	(3.467.852)	(57.789)	(7.706.893)
Қалдық құн (аудит жүргізілмеген)	235.438	911.741	5.326.988	25.781	6.499.948
2016 жылғы 31 желтоқсанға					
қалдық құн (аудит жүргізілген)					
Бастапқы құн	672.215	4.535.902	8.036.273	85.022	13.329.412
Жинақталған құнсыздану және өтелім	(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 ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

5. БІРЛЕСКЕН БАҚЫЛАУДАҒЫ КӘСІПОРЫНДАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР

2017 жылғы 30 қыркүйектегі және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша бірлескен бақылаудағы кәсіпорындағы инвестициялар келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	ҚҚҚ	МұнайТас	Жиыны
2016 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	–	15.728.257	15.728.257
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың пайдасындағы үлесі	3.863.657	1.484.170	5.347.827
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың танылмаған пайдасындағы үлесі	(836.291)	–	(836.291)
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың өзге де жиынтық кірісіндегі үлесі	297.961	–	297.961
2017 жылғы 30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	3.325.327	17.212.427	20.537.754

2016 жылғы 30 қыркүйектегі және 2015 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша бірлескен бақылаудағы кәсіпорындағы инвестициялар келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	ҚҚҚ	МұнайТас	Жиыны
2015 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	–	13.918.006	13.918.006
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың пайдасындағы үлесі	5.182.020	1.764.785	6.946.805
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың танылмаған пайдасындағы үлесі	(5.182.020)	–	(5.182.020)
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың өзге де жиынтық кірісіндегі үлесі	56.023	976.259	1.032.282
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың танылмаған өзге де жиынтық кірісіндегі үлесі	(56.023)	–	(56.023)
Дивидендтер	–	(1.487.160)	(1.487.160)
2016 жылғы 30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	–	15.171.890	15.171.890

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

Мың теңгемен	ҚҚҚ			
	2017 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)	50%	100%
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың активтері мен міндеттемелері				
Қысқа мерзімді активтер	6.941.305	13.882.610	8.302.354	16.604.708
Ұзақ мерзімді активтер	105.298.089	210.596.178	110.886.209	221.772.418
Қысқа мерзімді міндеттемелер	(20.730.314)	(41.460.628)	(20.275.079)	(40.550.158)
Ұзақ мерзімді міндеттемелер	(88.183.753)	(176.367.506)	(99.421.809)	(198.843.618)
Таза активтер/(міндеттемелер)	3.325.327	6.650.654	(508.325)	(1.016.650)
Танылмаған жиынтық залал	–	–	508.325	1.016.650
Инвестициялардың теңгерімдік құны	3.325.327	6.650.654	–	–
Қосымша				
Ақша қаражаттары және олардың баламалары	1.670.076	3.340.152	6.259.460	12.518.920
Қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер, сауда және өзге де кредиторлық берешекті қоспағанда	(15.132.077)	(30.264.154)	(16.270.055)	(32.540.110)
Ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер	(85.631.598)	(171.263.196)	(97.898.723)	(195.797.446)

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

5. БІРЛЕСКЕН БАҚЫЛАУДАҒЫ КӘСІПОРЫНДАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР (жалғасы)

Мың теңгемен	МұнайТас			
	2017 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)		2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)	
	51%	100%	51%	100%
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың активтері мен міндеттемелері				
Қысқа мерзімді активтер	7.517.167	14.739.543	5.808.421	11.389.061
Ұзақ мерзімді активтер	12.900.578	25.295.251	13.464.948	26.401.859
Қысқа мерзімді міндеттемелер	(461.656)	(905.208)	(706.488)	(1.385.271)
Ұзақ мерзімді міндеттемелер	(2.743.662)	(5.379.729)	(2.838.624)	(5.565.929)
Таза активтер	17.212.427	33.749.857	15.728.257	30.839.720
Танылмаған жиынтық залал	-	-	-	-
Инвестицияның теңгерімдік құны	17.212.427	33.749.857	15.728.257	30.839.720
Қосымша				
Ақша қаражаттары және олардың баламалары	7.126.409	13.973.351	5.641.461	11.061.688
Қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер, сауда және өзге де кредиторлық берешекті қоспағанда	-	-	-	-
Ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер	-	-	-	-
Мың теңгемен	ҚКҚ			
	30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (аудит жүргізілмеген)			
	2017 жылғы	2016 жылғы	50%	100%
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың кезеңдегі пайда мен залал және өзге де жиынтық кірісі туралы ақпарат				
Түсім	23.317.396	46.634.792	20.622.853	41.245.706
Сүрелі қызметтен жылдағы пайда	3.863.657	7.727.314	5.182.020	10.364.040
Танылмаған пайда	(836.291)	(1.672.582)	(5.182.020)	(10.364.040)
Тоқтатылған қызметтен салықтан кейінгі кезеңдегі пайда/(залал)	-	-	-	-
Өзге де жиынтық кіріс	297.961	595.922	56.023	112.046
Танылмаған өзге де жиынтық залал	-	-	(56.023)	(112.046)
Жиынтық кіріс жиыны	3.325.327	6.650.654	-	-
Дивидендтер	-	-	-	-
Қосымша				
Тозу және өтелім	(5.414.063)	(10.828.126)	(5.379.524)	(10.759.048)
Пайыздық кірістер	64.253	128.506	53.163	106.326
Пайыздық шығыстар	(4.647.016)	(9.294.032)	(4.621.368)	(9.242.736)
Бағамдық айырмадан түскен (залалдар)/кірістер	(1.784.397)	(3.568.793)	1.246.414	2.492.828
Табыс салығы бойынша (шығыстар)/үнемділік	(1.054.383)	(2.108.766)	14.006	28.012

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

5. БІРЛЕСКЕН БАҚЫЛАУДАҒЫ КӘСІПОРЫНДАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР (жалғасы)

Мың теңгемен	ҚҚ			
	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)			
	2017 жылғы	2016 жылғы	2017 жылғы	2016 жылғы
	50%	100%	50%	100%
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың кезеңдегі пайда мен залал және өзге де жиынтық кірісі туралы ақпарат				
Түсім	8.131.456	16.262.912	6.444.333	12.888.666
Сүрелі қызметтен жылдағы (залал)/пайда	(2.461.528)	(4.923.056)	1.762.436	3.524.872
Танылмаған пайда	—	—	(1.762.436)	(3.524.872)
Тоқтатылған қызметтен салықтан кейінгі кезеңдегі пайда/(залал)	—	—	—	—
Өзге де жиынтық кіріс	356.485	712.970	428.604	857.208
Танылмаған өзге де жиынтық кіріс	—	—	(428.604)	(857.208)
Жиынтық залал жиыны	(2.105.043)	(4.210.086)	—	—
Дивидендтер	—	—	—	—
Қосымша				
Тозу және өтелім	(1.805.664)	(3.611.328)	(1.793.882)	(3.587.764)
Пайыздық кірістер	25.691	51.382	18.609	37.218
Пайыздық шығыстар	(1.599.224)	(3.198.448)	(1.789.682)	(3.579.364)
Бағамдық айырмадан түскен (залал)/пайда	(5.489.307)	(10.978.613)	1.061.805	2.123.610
Табыс салығы бойынша үнемділік	586.934	1.173.868	107.151	214.302

Мың теңгемен	МұнайТас			
	30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (аудит жүргізілмеген)			
	2017 жылғы	2016 жылғы	2017 жылғы	2016 жылғы
	51%	100%	51%	100%
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың кезеңдегі пайда мен залал және өзге де жиынтық кірісі туралы ақпарат				
Түсім	3.348.486	6.565.659	3.955.766	7.756.404
Сүрелі қызметтен жылдағы пайда	1.484.170	2.910.137	1.764.785	3.460.363
Тоқтатылған қызметтен салықтан кейінгі кезеңдегі пайда/(залал)	—	—	—	—
Өзге де жиынтық кіріс	—	—	976.259	1.914.233
Жиынтық кіріс жиыны	1.484.170	2.910.137	2.741.044	5.374.596
Дивидендтер	—	—	(1.487.160)	(2.916.000)
Қосымша				
Тозу және өтелім	(735.874)	(1.442.890)	(786.215)	(1.541.598)
Пайыздық кірістер	410.103	804.124	314.251	616.178
Пайыздық шығыстар	—	—	—	—
Табыс салығы бойынша шығыстар	(372.455)	(730.304)	(481.915)	(944.931)

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКKE ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

5. БІРЛЕСКЕН БАҚЫЛАУДАҒЫ КӘСІПОРЫНДАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР (жалғасы)

Мың теңгемен	МұнайТас			
	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)			
	2017 жылғы	2016 жылғы	2017 жылғы	2016 жылғы
	51%	100%	51%	100%
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың кезеңдегі пайда мен залал және өзге де жиынтық кірісі туралы ақпарат				
Түсім	931.223	1.825.928	1.331.129	2.610.057
Сүрелі қызметтен жылдағы пайда	336.037	658.896	689.672	1.352.298
Тоқтатылған қызметтен салықтан кейінгі кезеңдегі пайда/(залал)	—	—	—	—
Өзге де жиынтық кіріс	—	—	958.921	1.880.237
Жиынтық кіріс жиыны	336.037	658.896	1.648.593	3.232.535
Дивидендтер	—	—	—	—
Қосымша				
Тозу және өтелім	(230.858)	(452.663)	(257.449)	(504.802)
Пайыздық кірістер	140.931	276.336	122.442	240.082
Пайыздық шығыстар	—	—	—	—
Табыс салығы бойынша шығыстар	(83.922)	(164.553)	(172.870)	(338.960)

6. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР ҮШІН ЖЕТКІЗУШІЛЕРГЕ БЕРІЛГЕН АЛҒЫТӨЛЕМДЕР

2017 жылғы 30 қыркүйектегі және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша негізгі құралдар үшін жеткізушілерге берілген алғытөлемдер келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	2017 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Негізгі құралдар және құрылыс қызметтері үшін үшінші тараптарға алғытөлемдер	1.758.639	1.717.166
Негізгі құралдар және құрылыс қызметтері үшін байланысты тараптарға алғытөлемдер (31-ескертпе)	382.529	14.695
	2.141.168	1.731.861
Минус: күмәнді борыштар бойынша резерв	(53.258)	(53.258)
Жиыны	2.087.910	1.678.603

7. ҚОРЛАР

2017 жылғы 30 қыркүйектегі және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қорлар келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	2017 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Босалқы бөлшектер	2.313.128	1.511.168
Отын	1.669.786	1.580.081
Құрылыс материалдары	804.725	517.552
Арнайы киім	508.118	144.234
Химиялық реагенттер	399.147	62.220
Тауарлар	88.583	133.548
Өзге де	407.965	450.232
Жиыны	6.191.452	4.399.035

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

8. САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК

2017 жылғы 30 қыркүйектегі және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша сауда және өзге де дебиторлық берешек келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2017 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Үшінші тараптардың сауда дебиторлық берешегі	5.800.820	5.151.952
Байланысты тараптардың сауда дебиторлық берешегі (31-ескертпе)	4.017.523	3.030.762
Үшінші тараптардың өзге де дебиторлық берешегі	709.354	672.111
Байланысты тараптардың өзге де дебиторлық берешегі (31-ескертпе)	509	509
	10.528.206	8.855.334
Минус: күмәнді берешектер бойынша резерв	(2.418.745)	(2.378.382)
Жиыны	8.109.461	6.476.952

2017 жылғы және 2016 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз айлық кезеңдерге сауда және өзге де дебиторлық берешек бойынша күмәнді берешектер бойынша резервтегі өзгерістер келесі түрде көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2017 жылғы	2016 жылғы	2017 жылғы	2016 жылғы
Кезеңнің басына сальдо	2.336.800	745.439	2.378.382	759.853
Кезеңдегі резервті (қайтару)/есептеу	(11.202)	123.331	(41.766)	92.037
Дебиторлық берешекті есептен шығаруда пайдалану	—	—	—	(1.351)
Валюталарды қайта есептеу	93.147	(5.003)	82.129	13.228
Кезеңнің аяғына сальдо (аудит жүргізілмеген)	2.418.745	863.767	2.418.745	863.767

2017 жылғы 30 қыркүйектегі және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың сауда және өзге де дебиторлық берешек мына валюталарда көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2017 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Теңгемен	6.267.328	5.192.550
АҚШ долларымен	1.787.494	977.206
Ресей рублімен	1.755	1.569
Өзге де валютада	52.884	305.627
Жиыны	8.109.461	6.476.952

9. ЖЕТКІЗУШІЛЕРГЕ БЕРІЛГЕН АЛҒЫТӨЛЕМДЕР

2017 жылғы 30 қыркүйектегі және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша жеткізішулерге берілген алғытөлемдер келесі түрде берілген.

<i>Мың теңгемен</i>	2017 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Үшінші тараптарға алғытөлемдер	569.199	117.504
Байланысты тараптарға алғытөлемдер (31-ескертпе)	534.943	257.916
	1.104.142	375.420
Минус: күмәнді борыштар бойынша резерв	(1.265)	(38)
Жиыны	1.102.877	375.382

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

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

2017 жылғы 30 қыркүйектегі және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша өтелуге жататын ҚҚС және өзге де салықтар бойынша алдын ала төлем келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2017 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Өтеуге жататын ҚҚС	5.805.704	6.072.444
Төлем көзінің салығы	30.645	31.585
Мүлік салығы	12.766	231.808
Өзге де салықтар бойынша алдын ала төлем	165.350	110.541
Жиыны	6.014.465	6.446.378

11. ӨЗГЕ ДЕ АҒЫМДАҒЫ АКТИВТЕР

2017 жылғы 30 қыркүйектегі және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша өзге де ағымдағы активтер келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2017 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Мұнайды тасымалдау бойынша көлік экспедиция қызметтері үшін берешек	5.746.162	5.551.741
Үшінші тараптардан болашақ кезеңдер шығыстары	477.274	31.547
Қызметкерлердің берешегі	111.815	24.252
Сақтандыру бойынша алдын ала төлем	—	31.629
Байланысты тараптардың болашақ кезеңдер шығыстары (31-ескертілме)	1.636	5.791
Өзге де	26.481	82.169
Жиыны	6.363.368	5.727.129

12. БАНК САЛЫМДАРЫ

2017 жылғы 30 қыркүйектегі және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша банк салымдары келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2017 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
АҚШ долларымен көрсетілген қысқа мерзімді банк салымдары	19.126.290	14.498.115
Теңгемен көрсетілген қысқа мерзімді банк салымдары	15.000.000	1.000.000
АҚШ долларымен көрсетілген пайдаланылуы шектелген қысқа мерзімді банк салымдары	1.436.751	—
Теңгемен көрсетілген ұзақ мерзімді банк салымдары	3.719.714	4.182.770
Теңгемен көрсетілген салымдар бойынша есептелген пайыздар	88.907	96.715
АҚШ долларымен көрсетілген салымдар бойынша есептелген пайыздар	61.385	80.788
Жиыны	39.433.047	19.858.388

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

12. БАНК САЛЫМДАРЫ (жалғасы)

2017 жылғы 30 қыркүйекте банк салымдары негізінен келесі түрде көрсетілді:

- Өтеу мерзімі 2017 жылдың қазан айынан 2018 жылдың тамызына дейінгі аралықта аяқталатын (2016 жылғы 31 желтоқсанға: 2017 жылғы шілде және тамызда), пайыздық мөлшерлемесі жылдық 0,6%-дан 1,8%-ға дейін (2016 жылғы 31 желтоқсанға: жылдық 1%-дан 2%-ға дейін) 3 айдан 12 айға дейінгі мерзімге АҚШ долларында қазақстандық банктерде орналастырылған салымдары.
- Өтеу мерзімі 2017 жылғы желтоқсанда және 2018 жылғы қаңтарда аяқталатын, пайыздық жылдық мөлшерлемесі 7,4%-дан 11%-ға дейін құрайтын, 3 айдан 12 айға дейінгі мерзімге теңгеде орналастырылған қысқа мерзімді банк салымдары. 2017 жылдың шілдесінде Компания Банк РБК-да қысқа мерзімді салымды 5.000.000 мың теңгеге орналастырды, пайыздық мөлшерлемесі 11%, 2017 жылғы желтоқсанда аяқталады. 2017 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша «Bank RBK» АҚ өтімділіктің жеткілікті деңгейін қамтамасыз етуде қиындықтарға тап болды, оған байланысты банк клиенттерінің төлемдерін уақтылы орындауы шектелген. Сонымен қатар, Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Қазақстан Республикасының Үкіметімен бірлесіп «Банк RBK» АҚ-ны оңалтудың кешенді жоспарын іс жүзінде іске асыруға кірісті. Компания басшылығы «RBK Bank» АҚ-ның, салымды мерзімінде қайтаруын күтуде.
- Пайдалануы шектелген:
 - Топтың темір жол қызметтері үшін жеңілдетілген тариф алуы мақсатында «Грузин темір жолы» АҚ пайдасына банкілік кепілдікті қамтамасыз ету ретінде орналастырылған өтеу мерзімі 2018 жылғы ақпан айында аяқталатын, шет ел банкісінде орналастырылған 4.211 мың АҚШ доллары (1.436.751 мың теңгеге баламалы) сомасында қысқа мерзімді банк салымы.
 - компания жұмысшыларын тұрғын үймен қамтамасыз ету аясында жеңілдетілген несиелеу мөлшерлеменен орналастырылған, сәйкесінше, 2029 жылға және 2027 жылға дейінгі мерзімге жылдық 2%-дан 3,5%-ға дейін пайыздық мөлшерлеменен (2016 жылғы 31 желтоқсанға: сәйкесінше, 2029 жылға және 2026 жылға дейінгі мерзімге жылдық 2%-дан 3,5%-ға дейін пайыздық мөлшерлеменен).

13. АҚША ҚАРАЖАТТАР ЖӘНЕ ОЛАРДЫҢ БАЛАМАЛАРЫ

2017 жылғы 30 қыркүйектегі және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша ақша қаражаттар және олардың баламалары келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	2017 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Банктердегі теңгемен көрсетілген мерзімді салымдар	38.427.717	52.590.424
Банктердегі АҚШ долларымен көрсетілген мерзімді салымдар	–	10.699.446
Банктердегі АҚШ долларымен көрсетілген ағымдағы шоттар	2.277.317	5.370.006
Банктердегі теңгемен көрсетілген ағымдағы шоттар	2.166.645	285.255
Банктердегі ларимен көрсетілген ағымдағы шоттар	820.904	268.298
Банктердегі еуромен көрсетілген ағымдағы шоттар	14.671	59.992
Банктердегі Ресей рублімен көрсетілген ағымдағы шоттар	1.338	4.999
Банктердегі өзге де ағымдағы шоттар	10.285	15.127
Жолдағы ақша	31.847	52
Кассадағы қолма-қол ақша	1.290	830
Жиыны	43.752.014	69.294.429

2017 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша қазақстандық банктерде орналасқан ағымдағы шоттар мен 3 айға дейінгі мерзімді салымдардың басым бөлігінің сыйақы мөлшері жылдық 0,5%-дан бастап 8%-ға дейін есептелді (2016 жылғы 31 желтоқсанда: жылдық 0,5%-дан 10,5%-ға дейін).

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

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

14. МЕНШІКТІ КАПИТАЛ

Жарғылық капитал

2017 жылғы 30 қыркүйекте және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компанияның жарғылық капиталы жарияланған, шығарылған және 62.503.284 мың теңге көлемінде толық төленген 384.635.600 жай акциядан құралды, жарияланған бірақ шығарылмаған және төленбеген 1 акцияны қоспағанда.

2017 жылғы 30 қыркүйекте 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.

Активтерді қайта бағалау бойынша резервтер

Активтерді қайта бағалау бойынша резервтер Топтың негізгі құралдарының және бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың негізгі құралдарын қайта бағалау бойынша резервтегі үлесінің қайта бағалануы мен арзандауы негізінде құралған.

<i>Мың теңгемен</i>	2017 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Топтың негізгі құралдарын қайта бағалау бойынша резерв	191.790.932	207.642.414
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың негізгі құралдарын қайта бағалау бойынша резервтегі үлесі	21.686.785	22.704.244
Жиыны	213.477.717	230.346.658

Есептілік валютасын қайта есептеу резерві

2017 жылғы 30 қыркүйекке есептілік валютасын қайта есептеу резерві 35.602.917 мың теңгені құрады (2016 жылғы 31 желтоқсанға: 32.918.111 мың теңге). Бұл резервтің өзгеруі шетел кәсіпорындарының есептілігінің қайта есептелуімен байланысты.

Меншік капиталдың өзге де резервтері

2017 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша меншікті капиталдың өзге де резервтері 846.135 мың теңге мөлшерінде залалды (2016 жылғы 31 желтоқсанға 695.389 мың теңгені) құрады. Осы резервтің өзгерісі 150.746 мың теңге мөлшерінде қызметкерлерге сыйақы бойынша ұзақ мерзімді міндеттемелерге байланысты кейінге қалдырылған салықтың активін есептен шығарумен негізделген.

Дивидендтер

2017 жылғы 30 маусымға Компания Акционерлер жалпы жиналысының 2017 жылғы 25 мамырдағы шешіміне сәйкес өз акционерлеріне 1 акцияға 155 теңге есебімен 59.617.355 мың теңге (2016 жылы: 1 акцияға 155 теңге есебімен 51.156.535 мың теңге); оның ішінде ҚМГ-ға – 53.656.666 мың теңге (2016 жылы: 46.040.881 мың теңге), миноритарлық акционерлерге – 5.960.689 мың теңге (2016 жылы: 5.115.654 мың теңге) есептеді және төледі.

Акцияға пайда

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

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

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

14. МЕНШІКТІ КАПИТАЛ (жалғасы)

Акцияға пайда (жалғасы)

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

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2017 жылғы	2016 жылғы	2017 жылғы	2016 жылғы
Топтың бас компаниясының жай акцияларын ұстаушыларына тиісті таза пайда	15.343.486	4.498.532	48.077.584	43.021.422
Акцияға базалық пайданы есептеуге арналған жай акциялардың өлшенген орташа саны	384.628.099	384.628.099	384.628.099	384.632.266
Топтың бас компаниясы ретінде Компанияның жай акцияларын ұстаушыларына тиісті есепті кезеңдегі пайдаға қатысты акцияға базалық пайда (теңгемен)	40	12	125	112

Жай акциялардың теңгерімдік құны

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

Мың теңгемен	2017 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Активтер жиыны	733.842.395	744.975.997
Минус: материалдық емес активтер (4-ескертуге)	(6.499.948)	(6.260.601)
Минус: міндеттемелер жиыны	(154.061.311)	(157.000.715)
Жай акциялардың теңгерімдік құнын есептеуге арналған таза активтер	573.281.136	581.714.681
Жай акциялар саны	384.628.099	384.628.099
Бір жай акцияның теңгерімдік құны (теңгемен)	1.490	1.512

15. ҚЫЗМЕТКЕРЛЕРГЕ СЫЙАҚЫЛАР БОЙЫНША МІНДЕТТЕМЕЛЕР

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

2017 жылғы 30 қыркүйектегі және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелердегі өзгерістер келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	2017 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелердің қысқа мерзімді бөлігі	450.230	543.418
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелердің ұзақ мерзімді бөлігі	13.243.806	11.994.599
Жиыны	13.694.036	12.538.017

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

15. ҚЫЗМЕТКЕРЛЕРГЕ СЫЯҚЫЛАР БОЙЫНША МІНДЕТТЕМЕЛЕР (жалғасы)

2017 жылғы және 2016 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз айлық кезеңге қызметкерлердің сыйақылары бойынша міндеттемелердегі ағымдағы құнына өзгерістер келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2017 жылғы	2016 жылғы	2017 жылғы	2016 жылғы
Кезеңнің басына сальдо (аудит жүргізілген)	13.316.517	16.206.685	12.538.017	15.533.710
Ағымдағы жылдың қызметтер құны (23, 24-ескертпелер)	277.781	267.213	837.053	802.212
Таза пайыздық шығыстар (28-ескертпе)	275.917	207.861	831.433	624.032
Төленген сыйақылар	(176.179)	(146.135)	(512.467)	(424.330)
Кезеңнің соңына сальдо сальдо (аудит жүргізілмеген)	13.694.036	16.535.624	13.694.036	16.535.624

16. БОЛАШАҚ КЕЗЕНДЕР КІРІСТЕРІ

Жерді ұзақ мерзімді операциялық жалға алу шартына сәйкес «Батуми халықаралық контейнерлік терминал» ЖШҚ-дан Тобтың алынған алдағы кезендердің кірісі 2017 жылғы 30 қыркүйекке 7.753.135 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 30 қыркүйектегі және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	2017 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Үшінші тараптардың алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешек	13.259.435	13.330.438
Байланысты тараптардың алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешек (31-ескертпе)	775.891	1.947.068
Үшінші тараптардың өзге де кредиторлық берешегі	249.375	106.515
Байланысты тараптардың өзге де кредиторлық берешегі (31-ескертпе)	773	777
Жиыны	14.285.474	15.384.798

2017 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша сауда және өзге де кредиторлық берешек аяқталмаған күрделі құрылысқа қатысты байланысты және үшінші тараптар алдындағы 10,382,772 мың теңге көлеміндегі берешекті қосатын (2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша 11.769.003 мың теңге).

2017 жылғы 30 қыркүйектегі және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша сауда және өзге де кредиторлық берешектің ағымдағы құны мына валюталарда көрсетілген:

Мың теңгемен	2017 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Теңгемен	13.517.750	14.755.776
АҚШ долларымен	247.100	113.875
Еуромен	8.871	20.135
Ресей рублімен	8.156	44.737
Өзге де валютада	503.597	450.275
Жиыны	14.285.474	15.384.798

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

18. АЛЫНҒАН АЛҒЫТӨЛЕМДЕР

2017 жылғы 30 қыркүйектегі және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша алынған алғытөлемдер келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2017 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардан алынған алғытөлемдер (31-ескертілме)	10.126.414	10.407.356
Үшінші тараптардан алынған алғытөлемдер	7.593.056	6.037.076
Жиыны	17.719.470	16.444.432

19. ТӨЛЕМГЕ ӨЗГЕ ДЕ САЛЫҚТАР

2017 жылғы 30 қыркүйектегі және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша төлемге өзге де салықтар келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2017 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Жеке табыс салығы	3.141.255	2.833.115
Бейрезидент заңды тұлғалардан түсетін төлемдерден табыс салығы	1.202.354	1.172.181
Өлеуметтік салық	309.778	530.575
Мүлікке салынатын салық	126.240	162.122
Төленуге жататын ҚҚС	1.470	8.650
Өзге де салықтар	294.866	349.023
Жиыны	5.075.963	5.055.666

20. РЕЗЕРВТЕР

2017 жылғы және 2016 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған кезеңге резервтердің қозғалысы келесі түрде берілген:

Қысқа мерзімді резервтер

<i>Мың теңгемен</i>	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
Кезеңдегі есептеу	—	—	64.660	64.660
Валютаны қайта есептеу	19.994	—	3.578	23.572
2017 жылғы 30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	186.972	—	109.363	296.335
2015 жылғы 31 желтоқсанға (аудит жүргізілген)	22.066	41.125	—	63.191
Резервтерді қайта жіктелу	—	(41.125)	41.125	—
Валютаны қайта есептеу	(261)	—	—	(261)
2016 жылғы 30 қыркүйекке (аудит жүргізілмеген)	21.805	—	41.125	62.930

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

20. РЕЗЕРВТЕР (жалғасы)

Ұзақ мерзімді резервтер

Активтерді жою және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттеме

Компания 2017 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша дисконттың 9,25% (2016 жылғы 31 желтоқсанға: 8,72%) мөлшерлемесіне, құнсызданудың 5,61% (2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: 5,58%) мөлшерлемесіне негізделген ағымдағы мейлінше жақсы есептік бағаларды ескере отырып, ұзақ мерзімді резервтерді қайта қарады.

2017 жылғы 30 қыркүйектегі және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша ұзақ мерзімді резервтер келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2017 жылғы	2016 жылғы	2017 жылғы	2016 жылғы
Кезеңнің басына сальдо	16.039.444	17.348.843	15.022.086	21.999.701
Кезеңдегі есептеу	–	85.386	–	127.047
Пайда мен залалдар арқылы міндеттемелерді есептен шығару және бағалауды қайта қарау (25-ескертпе)	(1.051.398)	(690.691)	(1.311.571)	(2.006.887)
Резервті қайта бағалау есебінен бағалауды қайта қарау	(1.398.881)	(4.826.949)	(755.552)	(8.934.041)
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелерге резерв дисконтының өтелімі (28-ескертпе)	323.746	321.922	957.948	1.052.691
Кезеңнің соңына сальдо (аудит жүргізілмеген)	13.912.911	12.238.511	13.912.911	12.238.511

21. ӨЗГЕ ДЕ АҒЫМДАҒЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

2017 жылғы 30 қыркүйектегі және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша өзге де ағымдағы міндеттемелер келесі түрде берілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2017 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардың алдында көлік экспедиция қызметтері бойынша берешек (31-ескертпе)	7.761.495	5.656.284
Үшінші тараптар алдында көлік экспедиция қызметтері бойынша берешек	5.861.202	5.067.651
Жалақы мен өзге де сыйақылар	3.595.489	9.506.279
Үшінші тараптардан болашақ кезеңдер табыстарының ағымдағы бөлігі	513.278	460.940
Зейнетақы қоры алдындағы берешек	356.972	580.524
Өзге де есептеулер	676.362	1.241.923
Жиыны	18.764.798	22.513.601

Жалақы мен өзге де сыйақылар құрамына жалақы төлеу бойынша ағымдағы берешектер және демалысақы төлеу бойынша міндеттемелер кіреді.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

22. ТҮСІМ

2017 жылғы және 2016 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз ай үшін түсім келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2017 жылғы	2016 жылғы	2017 жылғы	2016 жылғы
Шикі мұнайды тасымалдау	47.845.477	42.127.512	137.728.577	129.248.549
Құбырларды пайдалану және оларға техникалық қызмет көрсету жөніндегі қызметтер	2.461.891	2.312.802	7.389.018	6.915.611
Мұнайды және мұнай өнімдерін ауыстырып құю және темір жолмен тасымалдау	1.835.328	1.328.977	6.100.994	5.867.781
Су тасымалдау қызметтері	1.761.493	1.939.886	5.320.361	5.432.963
Жеткізілмеген мұнай көлемі үшін төлем	1.454.194	243.741	3.449.440	756.523
Теңіз кемежай қызметтері	1.138.161	1.483.779	3.316.088	4.173.287
Мұнайдың көлік экспедициясы	173.413	172.495	503.709	526.391
Мұнайды сақтау бойынша қызметтер	27.027	13.900	88.526	52.226
Өзге де	283.722	315.485	721.549	1.383.240
Жиыны	56.980.706	49.938.577	164.618.262	154.356.571

2017 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін үш ірі жүк жіберушілерден түскен түсім 37.507.918 мың теңгені, 19.644.460 мың теңгені және 11.313.800 мың теңгені құрады (2016 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айға үш ірі жүк жіберушілерден түскен түсім 38.787.521 мың теңгені, 18.428.407 мың теңгені және 9.959.511 мың теңгені құрады, тиісінше).

23. ӨТКІЗІМНІҢ ӨЗІНДІК ҚҰНЫ

2017 жылғы және 2016 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз ай үшін өткізімнің өзіндік құны келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2017 жылғы	2016 жылғы	2017 жылғы	2016 жылғы
Тозу және өтелім	11.931.717	10.472.478	35.801.651	28.473.305
Қызметкерлерге жұмсалатын шығындар	10.332.349	11.771.132	32.742.884	31.728.194
Табыс салығынан басқа салықтар	1.865.264	1.545.473	5.688.825	4.651.234
Электрэнергия	1.839.850	1.679.167	5.464.298	5.069.227
Отын және материалдар	1.984.971	2.081.864	5.067.823	4.670.831
Жөндеу және техникалық қызмет көрсету шығындары	1.729.700	1.417.629	3.968.701	3.514.300
Күзет қызметтері	1.069.219	1.043.830	3.198.720	3.053.283
Газға арналған шығындар	1.089.962	870.729	2.584.406	2.624.777
Темір жол қызметтері	650.134	8.708	1.979.071	1.124.847
Әуеден күзету қызметтері	274.514	404.939	945.557	1.150.560
Еңбек қызметінің аяқталуына байланысты қызметкерлерге сыйақы беруге арналған шығындар (15-ескертпе)	261.808	251.122	788.896	753.364
Іссапар шығыстары	248.020	280.749	661.295	676.619
Сақтандыру	162.610	171.271	480.115	494.948
Операциялық жалға беру	96.632	64.441	233.488	185.819
Байланыс қызметтері	66.117	66.704	191.210	194.812
Өндірістік активтерді диагностикалау	137.887	56.191	159.920	106.666
Қоршаған ортаны қорғау	47.492	80.826	144.963	185.914
Өзге де	864.751	675.841	2.175.036	1.602.981
Жиыны	34.652.997	32.943.094	102.276.859	90.261.681

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

23. ӨТКІЗІМНІҢ ӨЗІНДІК ҚҰНЫ (жалғасы)

Қызметкерлерге жұмсалған шығындардың ұлғаюы 2017 жылғы 1 қаңтарда өндірістік қызметкерлердің жалақысын индекстеумен байланысты.

2017 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш айлық кезеңде персонал шығындарының азаюуы, қолдау көрсету жөніндегі персоналдың аутсорсингке шығарылуына, сондай-ақ «Бас ақпараттық есептеу орталығы» филиалының жабылуына байланысты.

Тозу, өтелім және салық шығындарының артуы (табыс салығын қоспағанда) негізінен аяқталмаған құрылыс нысандарының іске қосылуымен, сонымен қатар 2016 жыл ішінде негізгі құралдар бағасының қайта бағалануымен байланысты.

24. ЖАЛПЫ ЖӘНЕ ӘКІМШІЛІК ШЫҒЫСТАР

2017 жылғы және 2016 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз ай үшін жалпы және әкімшілік шығыстар келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2017 жылғы	2016 жылғы	2017 жылғы	2016 жылғы
Қызметкерлерге жұмсалатын шығындар	1.700.112	1.972.021	5.448.921	5.570.981
Тозу және өтелім	309.908	296.031	919.389	740.235
Кеңес беру қызметтері	241.063	164.024	559.324	406.923
Кеңсеге қызмет көрсету	131.292	125.350	375.221	348.035
Табыс салығынан басқа салықтар	79.635	69.124	286.753	200.396
Өлеуметтік сала бойынша шығыстар	173.984	23.688	219.405	29.346
Иссапар шығыстары	69.453	66.848	215.123	210.967
Жөндеу және техникалық қызмет көрсету	76.730	52.408	211.000	158.184
Материалдар және отын	84.206	35.487	107.262	61.806
Операциялық жалға беру	36.309	8.815	106.037	28.775
Сақтандыру және қауіпсіздікті қамтамасыз ету	32.125	35.699	98.281	106.087
Оқыту	20.825	29.294	94.011	81.539
Банк қызметтері	26.533	54.421	85.765	106.145
Ақпараттық қамту шығыстары	30.080	22.760	80.625	66.887
Байланыс қызметтері	23.154	25.107	70.682	74.457
Өтелуге тиісті емес ҚҚС-ты есептен шығыстар	23.200	24.400	67.902	81.979
Еңбек қызметінің аяқталуына байланысты қызметкерлерге сыйақы беруге арналған шығындар (15-ескертпе)	15.973	16.091	48.157	48.848
Жарнамаға шығыстар	10.876	20.686	42.670	44.601
Қайырымдылыққа арналған шығыстар	8.368	8.849	28.127	98.935
Көлік шығысы	1.963	1.713	3.556	3.440
Күмәнді берешектер бойынша резервті (қайтару)/есептеу	(11.114)	123.331	(40.413)	92.037
Өзге де	154.362	35.591	393.395	335.751
Жиыны	3.239.037	3.211.738	9.421.193	8.896.354

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКKE ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

25. ӨЗГЕ ДЕ ОПЕРАЦИЯЛЫҚ КІРІСТЕР

2017 жылғы және 2016 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз ай үшін өзге де операциялық кірістер келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2017 жылғы	2016 жылғы	2017 жылғы	2016 жылғы
Қорларды өткізуден болған кірістер	1.119.836	—	1.344.217	26.014
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелерді есептен шығару мен бағалауды қайта қарау (20-ескертпе)	1.051.398	690.691	1.311.571	2.006.887
Айыппұлдар мен өсімақылардан болған кірістер	410.425	21.360	637.580	210.792
Өзге де кірістер	84.275	62.821	335.045	204.687
Жиыны	2.665.934	774.872	3.628.413	2.448.380

26. ӨЗГЕ ДЕ ОПЕРАЦИЯЛЫҚ ШЫҒЫСТАР

2017 жылғы және 2016 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз ай үшін өзге де операциялық шығыстар келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2017 жылғы	2016 жылғы	2017 жылғы	2016 жылғы
Қорларды өткізуден болған шығыстар	1.104.210	—	1.306.564	15.462
Негізгі құралдарды шығарудан болған шығыстар, нетто	18.943	4.113	453.654	91.946
Өзге де шығыстар	119.408	276.921	168.698	142.241
Жиыны	1.242.561	281.034	1.928.916	249.649

27. ҚАРЖЫЛЫҚ КІРІСТЕР

2017 жылғы және 2016 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз ай үшін қаржылық кірістер келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2017 жылғы	2016 жылғы	2017 жылғы	2016 жылғы
Банк салымдарынан және ағымдағы шоттардан пайыздық кіріс	799.296	1.069.631	3.729.019	3.542.942
Пайыссыз қарыздар дисконтының өтелімі (31-ескертпе)	—	—	—	1.264.921
Қызметкерлерге берілген қарыздар: дисконт өтелімі	(3.480)	2.692	—	8.703
Үшінші тараптардан өзге де қаржылық кірістер	9.207	7500	15.580	25.112
Жиыны	805.023	1.079.823	3.744.599	4.841.678

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

28. ҚАРЖЫЛЫҚ ШЫҒЫНДАР

2017 жылғы және 2016 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз ай үшін қаржылық шығындар келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2017 жылғы	2016 жылғы	2017 жылғы	2016 жылғы
Активтерді пайдаланудан шығару және жерді қайта өңдеу бойынша міндеттемелер дисконтының өтелімі (20-ескертпе)	323.746	321.922	957.948	1.052.691
Қызметкерлерге сыйақы: таза пайыздық шығыстар (15-ескертпе)	275.917	207.861	831.433	624.032
Өзге де қаржылық шығындар	—	(37)	—	9.287
Жиыны	599.663	529.746	1.789.381	1.686.010

29. ТАБЫС САЛЫҒЫ БОЙЫНША ШЫҒЫСТАР

2017 жылғы және 2016 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз ай үшін табыс салығы бойынша келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2017 жылғы	2016 жылғы	2017 жылғы	2016 жылғы
Ағымдағы табыс салығы бойынша шығыстар	4.378.734	3.639.925	12.452.463	13.842.466
Мерзімі ұзартылған табыс салығы бойынша (үнемділік)/шығыстар	(393.938)	(2.226.342)	232.109	(5.165.050)
Табыс салығы	3.984.796	1.413.583	12.684.572	8.677.416

2017 жылғы және 2016 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз ай үшін мерзімі ұзартылған табыс салығы бойынша міндеттемелердегі өзгерістер келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2017 жылғы	2016 жылғы	2017 жылғы	2016 жылғы
Кезеңнің басына сальдо	61.503.877	37.640.499	60.856.513	40.682.643
Пайда мен залал шоттарына жатқызу	(393.938)	(2.226.342)	232.109	(5.165.050)
Өзге де жиынтық залалға жатқызу	257.815	26.244.596	279.132	26.201.064
Валютаны қайта есептеу	—	(9.497)	—	(69.401)
Кезеңнің аяғына сальдо (аудит жүргізілмеген)	61.367.754	61.649.256	61.367.754	61.649.256

2017 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айлық кезеңге мерзімі ұзартылған салық міндеттемелері бойынша міндеттемелерді есептеу негізінде Компанияның жұмыскерлерге, олардың еңбек қызметі аяқталғаннан кейін төлеуге жататын сыйақылары бойынша міндеттемелерді салық активі ретінде тану бағасын қайта қарастырумен байланысты.

2017 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айлық кезеңге мерзімі ұзартылған салық міндеттемелері бойынша экономиканы мойындау негізінде кәсіпкерлер-резиденттерден табыс салығын есептеу үшін салық салынатын базаның өзгеруін көздейтін Грузия салық заңнамасының өзгеруіне байланысты БМТ тобы бойынша мерзімі ұзартылған салық міндеттемелердің теңгерімдік құнын шегерумен байланысты.

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

30. СЕГМЕНТТЕР БОЙЫНША АҚПАРАТ

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

- мұнай тасымалдау және сонымен байланысты қызметтер;
- мұнайды ауыстырып құю;
- өзгейды ауыстырып қ

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

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

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

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**30. СЕГМЕНТТЕР БОЙЫНША АҚПАРАТ (жалғасы)**

Төмендегі кестелерде, тиісінше, 2017 және 2016 жылдардың 30 қыркүйегінде аяқталған үш айлық кезеңдер үшін Топтың сегменттері бойынша түсім, пайда, актив және міндеттемелер туралы ақпараты көрсетілген:

	2017 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)				2016 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)			
	Мұнай тасы- малдау және байланысты қызметтер (Қазақстан)	Мұнайды ауыстырып құю (Грузия)	Өзге де	Сегменттер бойынша жиын	Мұнай тасы- малдау және байланысты қызметтер (Қазақстан)	Мұнайды ауыстырып құю (Грузия)	Өзге де	Сегменттер бойынша жиын
<i>Мың теңгемөн</i>								
Түсім								
Сыртқы клиенттерге сату	53.753.501	1.867.423	1.359.782	56.980.706	46.844.554	1.480.938	1.613.085	49.938.577
Барлық түсім	53.753.501	1.867.423	1.359.782	56.980.706	46.844.554	1.480.938	1.613.085	49.938.577
Қаржы нәтижелері								
Пайда мен залал арқылы негізгі құралдардың құнсыздануы	(38.368)	—	—	(38.368)	(9.146.154)	—	—	(9.146.154)
Тозу мен өтелім	(11.464.866)	(561.050)	(215.709)	(12.241.625)	(9.998.623)	(433.185)	(336.701)	(10.768.509)
Пайыздар бойынша кірістер	799.589	2.637	6.277	808.503	1.061.147	6.433	9.551	1.077.131
Бірлескен кәсіпорындар (залалындағы)/пайдасындағы үлесі	(2.125.491)	—	—	(2.125.491)	689.672	—	—	689.672
Табыс салығы бойынша (шығыстар)/үнемділік	(3.981.780)	5.722	(8.738)	(3.984.796)	(1.403.935)	(225.151)	215.503	(1.413.583)
Сегмент пайдасы/(залалы)	15.560.704	(2.909.178)	2.691.960	15.343.486	4.249.661	(198.533)	447.404	4.498.532

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**30. СЕГМЕНТТЕР БОЙЫНША АҚПАРАТ (жалғасы)**

Төмендегі кестелерде, тиісінше, 2017 және 2016 жылдардың 30 қыркүйегінде аяқталған тоғыз ай үшін Топтың сегменттері бойынша түсім, пайда, актив және міндеттемелер туралы ақпараты көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>	2017 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (аудит жүргізілмеген)				2016 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (аудит жүргізілмеген)			
	Мұнай тасы- малдау және байланысты қызметтер (Қазақстан)	Мұнайды ауыстырып құю (Грузия)	Өзге де	Сегменттер бойынша жиын	Мұнай тасы- малдау және байланысты қызметтер (Қазақстан)	Мұнайды ауыстырып құю (Грузия)	Өзге де	Сегменттер бойынша жиын
Түсім								
Сыртқы клиенттерге сату	154.594.993	6.295.621	3.727.648	164.618.262	143.036.204	6.744.956	4.575.411	154.356.571
Барлық түсім	154.594.993	6.295.621	3.727.648	164.618.262	143.036.204	6.744.956	4.575.411	154.356.571
Қаржы нәтижелері								
Пайда мен залал арқылы негізгі құралдардың құнсыздануы	(38.801)	—	—	(38.801)	(9.142.954)	—	—	(9.142.954)
Тозу мен өтелім	(34.500.616)	(1.620.056)	(600.368)	(36.721.040)	(26.781.186)	(1.551.051)	(881.303)	(29.213.540)
Пайыздар бойынша кірістер	3.722.938	6.143	15.518	3.744.599	3.504.759	32.679	30.616	3.568.054
Бірлескен кәсіпорындар пайдасындағы үлесі	4.511.536	—	—	4.511.536	1.764.785	—	—	1.764.785
Табыс салығы бойынша (шығыстар)/үнемділік	(12.674.226)	(970)	(9.376)	(12.684.572)	(10.918.349)	1.451.820	789.113	(8.677.416)
Сегмент пайдасы/(залалы)	48.828.290	(3.431.830)	2.681.124	48.077.584	39.863.411	1.445.285	1.712.726	43.021.422

<i>Мың теңгемен</i>	2017 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша (аудит жүргізілмеген)				2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша (аудит жүргізілген)			
	Мұнай тасы- малдау және байланысты қызметтер (Қазақстан)	Мұнайды ауыстырып құю (Грузия)	Өзге де	Сегменттер бойынша жиын	Мұнай тасы- малдау және байланысты қызметтер (Қазақстан)	Мұнайды ауыстырып құю (Грузия)	Өзге де	Сегменттер бойынша жиын
Активтер жиыны	658.585.774	54.970.827	20.285.794	733.842.395	671.987.485	50.386.782	22.601.730	744.975.997
Міндеттемелер жиыны	137.851.033	13.924.305	2.285.973	154.061.311	141.124.446	11.381.187	4.495.082	157.000.715
Өзге де ақпаратты ашу								
Күрделі шығындар	21.873.146	880.992	7.113	22.761.251	38.046.856	3.257.807	1.537.342	42.842.005
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындарға инвестициялар (5-ескертпе)	20.537.754	—	—	20.537.754	15.728.257	—	—	15.728.257

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (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 егжей-тегжейіне назар аударылады.

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

Келесі кестелерде 2017 жылғы 30 қыркүйекте және 2016 жылы аяқталған тоғыз айлық кезеңге байланысты тараптармен жасалған мәмілелердің жалпы сомасы мен 2017 жылғы 30 қыркүйекке және 2016 жылғы 31 желтоқсанға тиісті сальдо көрсетілген.

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

Мың теңгемен	Ескертпе	2017 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптарға негізгі құралдар және құрлыс қызметі үшін берілген алғытөлемдер			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарына берілген алғытөлемдер		–	14.695
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға берілген алғытөлемдер		382.529	–
Байланысты тараптарға негізгі құралдар және құрлыс қызметі үшін берілген алғытөлемдер жиыны	6	382.529	14.695

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

Мың теңгемен	Ескертпе	2017 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардың сауда және өзге де дебиторлық берешегі			
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардың сауда дебиторлық берешегі		3.937.666	2.218.268
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың сауда дебиторлық берешегі		74.634	812.058
«Самұрық-Қазына» Тобының бақылауындағы кәсіпорындардың сауда дебиторлық берешегі		5.223	436
Байланысты тараптардың сауда дебиторлық берешегінің жиыны	8	4.017.523	3.030.762
ҚМГ мен «Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың өзге де дебиторлық берешегі	8	509	509
Байланысты тараптардан сауда және өзге де дебиторлық берешектің жиыны		4.018.032	3.031.271

Байланысты тараптарға берілген алғытөлемдер келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	Ескертпе	2017 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптарға берілген алдын алғытөлемдер			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарына берілген алғытөлемдер		365.077	140.560
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарға берілген алғытөлемдер		169.866	117.356
Байланысты тараптарға берілген алғытөлемдер жиыны	9	534.943	257.916

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

31. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР (жалғасы)

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

Мың теңгемен	Ескертпе	2017 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	201 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптармен жүргізілген операциялар бойынша алдағы кезеңдегі шығыстар			
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың алдағы кезеңдегі шығыстары		1.636	5.791
Байланысты тараптармен жүргізілген операциялар бойынша алдағы кезеңдегі шығыстар жиыны	11	1.636	5.791

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

Мың теңгемен	Ескертпе	2017 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптар алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешек			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындар алдында кредиторлық берешек		413.287	668.777
«Самұрық-Қазына» Тобының бақылауындағы кәсіпорындар алдында кредиторлық берешек		362.604	1.278.291
Байланысты тараптар алдында тауарлар мен қызметтер үшін кредиторлық берешектің жиыны	17	775.891	1.947.068
«Самұрық-Қазына» Тобының бақылауындағы кәсіпорындар алдында өзге де кредиторлық берешек	17	773	777
Байланысты тараптар алдында сауда және өзге де кредиторлық берешектің жиыны		776.664	1.947.845

Байланысты тараптардан алынған алғытөлемдер келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	Ескертпе	2017 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптардан алынған алғытөлемдер			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан алынған алғытөлемдер		9.792.994	9.990.855
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан алынған алғытөлемдер		333.420	416.492
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардан алынған алғытөлемдер		—	9
Байланысты тараптардан алынған алғытөлемдер жиыны	18	10.126.414	10.407.356

Байланысты тараптар алдында өзге де ағымдағы міндеттемелер келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	Ескертпе	2017 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2016 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптар алдында мұнай көлік экспедициясы қызметтері үшін берешек			
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындар алдында мұнай көлік экспедициясы қызметтері үшін берешек		7.761.495	5.656.284
Байланысты тараптар алдында мұнай көлік экспедициясының қызметтері бойынша берешек жиыны	21	7.761.495	5.656.284
Негізгі басқарушы қызметкерлерге сыйақылар			
Негізгі басқарушы қызметкерлерге сыйақылар		22.441	43.840
		22.441	43.840
Байланысты тараптар алдында өзге де міндеттемелердің жиыны		7.783.936	5.700.124

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

31. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР (жалғасы)

Топтың байланысты тараптармен 2017 және 2016 жылдардағы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз айдың ішінде жасалған мәмілелері келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2017 жылғы	2016 жылғы	2017 жылғы	2016 жылғы
Байланыс тараптарға сату				
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың негізгі қызметінен болған түсім	30.131.439	28.429.821	87.254.110	85.966.441
Бірлескен кәсіпорындардың негізгі қызметінен болған түсім	2.091.926	1.978.010	6.281.716	5.931.176
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың негізгі қызметінен болған түсім	825.282	1.068.448	2.795.271	3.404.872
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың өзге де қызметінен болған түсім	9.751	3.559	76.706	24.616
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардың өзге де қызметінен болған түсім	1.092	—	1.371	1.338
Жиыны	33.059.490	31.479.838	96.409.174	95.328.443

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

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
	2017 жылғы	2016 жылғы	2017 жылғы	2016 жылғы
Байланысты тараптардан сатып алу				
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан қызметтерді сатып алу	1.704.720	2.087.807	5.619.072	6.894.535
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан қызметтерді сатып алу	754.288	702.571	2.297.464	2.094.092
Бірлескен бақылаудағы кәсіпорындардан қызметтерді сатып алу	1.072	—	1.072	4.877
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан қорларды сатып алу	151.174	133.222	916.225	772.305
ҚМГ жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан негізгі құралдарды сатып алу	45.909	125.641	216.473	363.532
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындарынан материалдық емес активтерді сатып алу	(2.101)	—	729.952	—
«Самұрық-Қазына» Тобының жалпы бақылауындағы кәсіпорындардан қорларды сатып алу	3.378	1.048	3.378	18.410
Жиыны	2.658.440	3.050.289	9.783.636	10.147.751

Байланысты тараптармен операциялар бойынша Топтың қаржылық кірістері келесі түрде берілген:

Мың теңгемен	Ескертпе	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін (аудит жүргізілмеген)		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (аудит жүргізілмеген)	
		2017 жылғы	2016 жылғы	2017 жылғы	2016 жылғы
Байланысты тараптардан қаржылық кірістер					
ҚМГ-ға берілген пайыссыз қарызды дисконттау		—	—	—	1.264.921
Жиыны	27	—	—	—	1.264.921

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

31. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛҒАН МӘМІЛЕЛЕР (жалғасы)

2017 жылғы 30 қыркүйекке аяқталған тоғыз айлық кезең үшін басты басқарушы қызметкерлерге есептелген сыйақының жалпы сомасы 214.277 мың теңге (2016 жылғы 30 қыркүйекке аяқталған тоғыз айлық кезең үшін: 506.351 мың теңге). Басты қызметкерлерге төлемдер негізінен келісімшарттар және Компанияның ішкі ережелерімен белгіленген жалақы және сыйақылар бойынша шығыстардан тұрады.

32. ЫҚТИМАЛ ЖӘНЕ ШАРТТЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

Топтың шарттық және келісімдік міндеттемелері 2016 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылға жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілікте ашылған. 2017 жылғы 30 қыркүйекке аяқталған тоғыз айлық кезеңде маңызды өзгерістер болған емес, мыналарды қоспағанда:

Келісімдік міндеттемелер

2017 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Топтың негізгі құралдар мен құрылыс қызметтерін 38.261.845 мың теңгеге (2016 жылғы 31 желтоқсанға: 25.628.294 мың теңге) сатып алуға келісімдік міндеттемелері болған (*1-ескертпе*).

2017 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша бірлесіп бақылаудағы кәсіпорындардың негізгі құралдар мен құрылыс қызметтерін сатып алу жөніндегі келісімдік міндеттемелерінде Топтың үлесі 620.533 мың теңгені (2016 жылғы 31 желтоқсанға: 147.419 мың теңге) құрады.

Грузиядағы кәсіпорындардың салық міндеттемелері

Грузияның Салық қызметі (бұдан әрі – «ГСК») 2015 жылы БТК-ның 2010-2014 кезеңіне салық тексерулер нәтижесінде 2.941 мың АҚШ доллары көлемінде қосымша салықтар мен айыппұлдар есептеді (1.003.440 мың теңгеге баламалы). ГСК шешімімен келіспеген БТК шағым арыз берді.

Нәтижесінде, 2017 жылғы 30 қыркүйекке Кірістер Қызметі Аудит Департаментінің шешімімен есептелген салықтар 1.930 мың АҚШ долларына дейін (658.496 мың теңгеге баламалы) қысқартылды. БТП Грузия Кірістер Қызметі жанындағы дауларды қарау бойынша кеңеске кезекті апелляциялық арыз түсіреді.

Қазіргі кезде, Грузия Кірістер Қызметі аудит департаментінің шешіміне қатысты дауларды қарау бойынша жұмыстар орындалу кезеңінде.

BTL Тобының басшылығы, жергілікті салық заңнамасының талдауына және ұқсас салық тексерістер бойынша ағымдағы тәжірибеге негізделе отыра, салық бойынша резерв ретінде танылған 927 мың АҚШ долларын (316.283 мың теңгеге баламалы) 2016 жылы төлеуді ықтимал деп санайды. Қалған 1.003 мың АҚШ доллары (342.214 мың теңгеге баламалы) қосымша міндеттемелер ретінде танылмады, себебі басшылық БТК апелляциясы табысты болады және бұл бөлікте қаржы ресурстарының жылыстауы екіталай деп есептейді.

БМТ ісін сотта қарау

2016 жылғы 19 желтоқсанда Грузияның атқарушы сот органдарынан іс қозғауға дейін қамтамасыз ету туралы соттың ұйғарымын орындау бойынша ұсыныс алынды, онда БМТ нарықтағы басым жағдайын пайдаланбау, сондай-ақ қызмет көрсету шартын жасасу туралы талаптар қойылған. Көрсетілген анықтамаға сәйкес сот БМТ меншігіндегі жылжымайтын мүлікке – жер учаскесіне (Батуми қ.), сондай-ақ ондағы ғимараттар мен құрылыстарға тыйым салды. 2017 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша тыйым салынған мүліктің құны 50,3 млн. АҚШ долларын (17.167 млн. теңгеге баламалы) құрады. Бұл тыйым салу тәркіленген мүлікті иеліктен шығаруды шектейді, бірақ БМТ-ның операциялық-шаруашылық қызметін қозғамайды. 2016 жылғы 23 желтоқсанда БМТ жоғарыда айтылған ұйғарымға қатысты Тбилиси қалалық сотына шағым түсірді.

2017 жылғы 15 ақпанда БМТ-ға талап арыз түсті, онда талап қоюшы (Vibro Diagnostic) соттан талап қоюшының арызында айтылған шарттар бойынша БМТ-ға қызмет көрсету туралы шарт жасасуды міндеттеуді, сондай-ақ талап қоюшының пайдасына 2.500 мың АҚШ доллары (852.975 мың теңгеге баламалы) мөлшерінде залалды және 2016 жылғы 1 желтоқсаннан бастап соттың шешімі орындалғанға дейін ай сайын 280 мың АҚШ доллары (95.533 мың теңгеге баламалы) мөлшеріндегі соманы өтеуді талап етеді. 2017 жылғы 24 ақпанда БМТ осы іске қатысты талап арыз бойынша талап қоюшыға және сотқа БМТ ұстанымынан пікір жолдады.

2017 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Топ қосымша міндеттемелерді мойындамады, өйткені БМТ басшылығы талап қоюшының БМТ-ға қойған кінәратын негізсіз деп санайды.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

32. ЫҚТИМАЛ ЖӘНЕ ШАРТТЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР (жалғасы)

БТП активтерінің экспроприациясы

BTL мен Грузия Үкіметінің арасындағы БТП-ны сенімгерлікпен басқару туралы келісімге сәйкес, егер БТП қатарынан 2 жыл бойы ауыстырып құюдың жылына 4 миллион тонна ең аз көлемі бойынша өз міндеттемелерін орындай алмаған жағдайда, Грузия Үкіметінің БТП активтерін экспроприациялауға құқығы бар. 2017 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Порт арқылы ауыстырып құюдың нақты көлемдері 5,74 миллион тоннаны (2016 жылғы 31 желтоқсанға: 6,86 миллион тонна) құрайды.

PTL кепілдігі

2016 жылғы 18 қарашадағы PTL мен темір жол арқылы тасымалдаушы Georgian Transit Ltd (бұдан әрі – «GTL») арасындағы Келісімге сәйкес PTL жылына мөлшері 2 миллион тонна мұнай өнімін тасымалдауға міндетті. Сондай-ақ келісімнің талаптарына сәйкес темір жолдың қызметі үшін жеңілдік тарифын алу мақсатында Топ PTL атынан «Грузия темір жолы» АҚ (бұдан әрі – «ГТЖ») пайдасына мөлшері 3,2 миллион тонна мұнай өнімін ауыстырып тиеуді орындау кепілдігін беру керек, оның 2 миллион тоннасы, жоғарыда айтылғандай, PTL-мен тасымалдану тиіс. 2016 жылғы 17 қыркүйектен 2017 жылғы 17 қыркүйекке дейінгі мерзімге банк кепілдігінің жалпы сомасы 6,5 АҚШ долларын (2.218 миллион теңгеге баламалы) құрады. 2017 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша PTL сомасы 4.211 мың АҚШ долларына (1.436.751 мың теңгеге баламалы) ГТЖ пайдасына кепілдік берді (12-ескертпе). 2016 жылғы 17 қыркүйектен 2017 жылғы 30 маусымды қоса есептеген мерзімге PTL 1,6 миллион тонна тасымалдады және ГТЖ арқылы тасымалданған өнімнің жалпы көлемі осы мерзімге 3,2 миллион тоннаға жетпеді.

PTL басшылығы GTL-мен жалпы орындалмаған көлемдерді өтейтін айыппұл туралы келіссөздер жүргізуде. 2017 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Топ, төленуі ықтимал сома ретінде 200 мың АҚШ доллар (64.660 мың теңгеге баламалы) резервті мойындады.

33. ҚАРЖЫЛЫҚ ТӘУЕКЕЛДЕРДІ 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 теңгерімдік құны қаржы құралдары дерегінің қысқа мерзімді болғанына орай олардың әділ құнына шамамен тең.

34. ЕСЕПТІ КҮННЕН КЕЙІНГІ ОҚИҒАЛАР

2017 жылдың 9 қазанында, шетелдік банкке, банктік кепілдікті қамтамасыз ету ретінде ГТЖ-ның пайдасына орналастырылған 4.211 мың АҚШ долларынан (1.436.751 мың теңгеге баламалы) тұратын қысқа мерзімді банктік салым босатылды (12, 32-ескертпе).

Қазақстан Республикасының Үкіметі мен Өзбекстан Республикасының Үкіметі арасындағы 2017 жылғы 16 қыркүйекте қол қойылған Негіздемелік келісімге сәйкес, энергетика саласындағы ынтымақтастықтың кейбір мәселелері туралы, Өзбекстан Республикасының аумағына Қазақстан Республикасының аумағы арқылы транзитпен өту мақсатында, Омбы - Павлодар - Шымкент - Шағыр мұнай айдау алаңы бағыты бойынша (теміржол вагондарын толтыру), ағымдағы жылдың 16 қарашасында «ҚазТрансОйл» АҚ магистралды мұнай құбырлары жүйесі арқылы ресей мұнайын жеткізуді бастады.

Мұнай жеткізу кестесіне сәйкес, қарашада транзиттік жүк көлемі 30 мың тоннаны құрайды. 2017 жылдың соңына дейін бұл бағытта 80 мың тоннаға дейін шикізатты тасымалдау жоспарлануда.

Мұнай айдау тарифі 1 тоннаға 22,1 АҚШ долларын (ҚҚС қоспағанда), «Шағыр» мұнай құю бекетінде, теміржол вагондарына мұнай құю тарифі - 1 тоннаға 0,8 АҚШ долларын (ҚҚС қоспағанда) құрайды.