

«ҚазМұнайГаз» ұлттық компаниясы» АҚ

Аралық қысқартылған шоғырландырылған
қаржылық есептілік (аудит жүргізілмеген)

2018 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз ай үшін

МАЗМҰНЫ

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті шолу нәтижелері жөніндегі есеп

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік (аудит жүргізілмеген)

Қаржылық жағдай туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есеп	1-2
Жиынтық кіріс туралы аралық шоғырландырылған есеп	3-4
Ақша қаражатының қозғалысы туралы аралық шоғырландырылған есеп	5
Капиталдағы өзгерістер туралы аралық шоғырландырылған есеп	6-7
Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке ескертпелер (аудит жүргізілмеген).....	8-43



Building a better
working world

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

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

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

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті шолып тексеру нәтижелері туралы есеп

«ҚазМұнайГаз» Ұлттық компаниясы» акционерлік қоғамның Акционерлері мен Басшылығына:

Кіріспе

Біз «ҚазМұнайГаз» Ұлттық компаниясы» АҚ-ның және оның еншілес кәсіпорындарының қоса беріліп отырған аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне шолып тексеруді жүргіздік, әрі ол 2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша қаржылық жағдай туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есеп, көрсетілген күнге аяқталған үш және тоғыз айлық үшін жиынтық кіріс туралы тиісті аралық қысқартылған шоғырландырылған есеп, сондай-ақ көрсетілген күнге аяқталған тоғыз айлық кезең үшін капиталдағы өзгерістер туралы және ақша қаражатының қозғалысы туралы тиісті аралық қысқартылған шоғырландырылған есептерден және таңдаулы түсіндірме ескертпелерден тұрады. Басшылық 34 (IAS) «Аралық қаржылық есептілік» Халықаралық қаржылық есептілік стандартына сәйкес осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындау және оны ұсыну үшін жауапкершілік көтереді. Біздің жауапкершілігіміз жүргізілген шолып тексерудің негізінде бұл аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік жөнінде қорытындыны қалыптастыру болып табылады.

Шолып тексерудің көлемі

Біз шолып тексеруді 2410 «Ұйымның тәуелсіз аудитору орындайтын аралық қаржылық ақпаратты шолып тексеру» шолып тексерулердің Халықаралық стандартына сәйкес жүргіздік. Аралық қысқартылған шоғырландырылған 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 «ҚазМұнайГаз» Ұлттық компаниясы» АҚ-ның қоса беріліп отырған аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігі 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 Турмагамбетова
Аудитор / «Эрнст энд Янг» ЖШС-тің
Бас директоры

Аудитордың 1998 жылғы 21 ақпандағы
№0000374 біліктілік куәлігі



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

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

2018 жылғы 19 қараша

**ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП**

<i>Мың теңгемен</i>	Ескерт.	2018 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) (қайта есептелгені)*
Активтер			
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі құралдар	5	4.153.245.892	4.080.164.484
Барлау және бағалау бойынша активтер		253.211.231	253.326.100
Инвестициялық жылжымайтын мүлік		24.096.838	27.423.225
Материалдық емес активтер		186.870.038	185.205.427
Ұзақ мерзімді банк салымдары	6	51.172.651	48.523.034
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға инвестициялар	7	4.593.395.386	3.823.629.586
Мерзімі ұзартылған салық бойынша активтер		102.561.006	98.680.503
Өтелуге жататын ҚҚС		112.698.518	96.666.045
Ұзақ мерзімді активтер үшін аванстар		221.777.719	124.906.942
Байланысты тараптардан алынған қарыздар мен дебиторлық берешек	9	631.984.158	672.448.689
Басқа да қаржы активтері		4.921.630	4.161.312
Басқа да ұзақ мерзімді активтер		19.911.801	17.401.423
		10.355.846.868	9.432.536.770
Ағымдағы активтер			
Тауар-материалдық қорлар		284.365.173	250.368.907
Өтелуге жататын ҚҚС		51.351.657	69.605.981
Табыс салығы бойынша алдын ала төлем		25.015.119	36.134.973
Сауда дебиторлық берешек	8	799.040.926	467.867.255
Қысқа мерзімді банк салымдары	6	331.434.934	1.638.940.642
Байланысты тараптардан алынған қарыздар мен дебиторлық берешек	9	148.014.721	169.501.500
Өзге де ағымдағы активтер	8	147.814.113	196.110.129
Ақша қаражаты мен оның баламалары	10	1.545.413.381	1.263.987.456
		3.332.450.024	4.092.516.843
Сатуға арналған деп жіктелген активтер		105.237.373	24.904.588
		3.437.687.397	4.117.421.431
Активтер жиыны		13.793.534.265	13.549.958.201

Есеп саясаты және 8-43 бет аралығындағы ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің (аудит жүргізілмеген) ажырамас бөлігі болып табылады.

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

Мың теңгемен	Ескерт.	2018 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) (қайта есептелгені)*
Капитал және міндеттемелер			
Капитал			
Жарғылық капитал	11	916.540.545	709.344.505
Қосымша төленген капитал	11	40.659.141	243.876.410
Басқа да капитал		83.185	83.185
Есептілік валютасын қайта есептеу резерві		1.568.867.237	1.295.091.189
Бөлінбеген пайда		4.253.588.377	3.665.191.668
Бас компанияның акционерлеріне жататын		6.779.738.485	5.913.586.957
Бақыланбайтын қатысу үлесі	11	158.564.311	870.017.901
Капитал жиыны		6.938.302.796	6.783.604.858
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Қарыздар	12	3.642.219.825	3.417.111.859
Резервтер		213.520.944	203.774.487
Мерзімі ұзартылған салық бойынша міндеттемелер		444.753.385	380.738.225
Қаржы кепілдігі		12.671.640	10.767.166
Мұнай жеткізіліміне алынған аванстар	13	544.605.001	581.577.501
Басқа да ұзақ мерзімді міндеттемелер		25.118.257	46.426.823
		4.882.889.052	4.640.396.061
Ағымдағы міндеттемелер			
Қарыздар	12	494.648.502	884.140.278
Резервтер		96.530.424	78.812.199
Төленуге жататын табыс салығы		52.089.666	10.081.239
Сауда кредиторлық берешек	14	635.145.233	513.851.048
Төленуге жататын өзге де салықтар		116.861.114	101.198.347
Қаржы кепілдігі		1.643.699	1.170.697
Мұнай жеткізіліміне алынған аванстар	13	363.070.000	332.330.000
Өзге ағымдағы міндеттемелер	14	166.683.523	202.444.812
		1.926.672.161	2.124.028.620
Сатуға арналған деп жіктелген активтерге қатысты міндеттемелер		45.670.256	1.928.662
Міндеттемелердің жиыны		6.855.231.469	6.766.353.343
Капитал мен міндеттемелер жиыны		13.793.534.265	13.549.958.201
Бір акцияның баланстық құны	11	11,066	11,195

* Осы бағанда келтірілген кейбір сомалар 2017 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін шоғырландырылған қаржылық есептіліктегі сомаларға сәйкес келмейді, өйткені түзетулерді көрсетеді, олар туралы толық ақпарат 4-ескертпеде келтірілген.

Басқарма төрағасының орынбасары – қаржы директоры

Басқарушы директор – қаржы бақылаушысы

Бас бухгалтер



Есеп саясаты және 8-43 бет аралығындағы ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің (аудит жүргізілмеген) ажырамас бөлігі болып табылады.

ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

Мың теңгемен	Ескерт.	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін	
		2018 жыл (аудит жүргізілмеген)	2017* жыл (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелгені)	2018 жыл (аудит жүргізілмеген)	2017* жыл (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелгені)
Өткізілген өнімнен және көрсетілген қызметтерден түскен кірістер	15	1.860.262.849	1.147.154.859	5.206.760.369	3.213.523.652
Өткізілген өнімнің және көрсетілген қызметтердің өзіндік құны	16	(1.363.059.466)	(902.069.144)	(3.966.300.337)	(2.468.460.970)
Жалпы пайда		497.203.383	245.085.715	1.240.460.032	745.062.682
Жалпы және әкімшілік шығыстар	17	(67.583.391)	(40.473.804)	(175.316.498)	(93.428.577)
Тасымалдау және сату бойынша шығыстар	18	(177.757.310)	(93.387.818)	(481.659.674)	(286.388.962)
Гудвилден басқа, негізгі құралдардың, барлау және бағалау жөніндегі активтердің, материалдық емес активтердің құнсыздануы	19	(1.860.305)	(786.866)	(41.556.254)	(4.185.504)
Негізгі құралдардың, материалдық емес активтердің және инвестициялық жылжымайтын мүліктің есептен шығарылуынан болған зиян, нетто		(625.679)	(486.837)	(2.093.713)	(1.507.359)
Басқа да операциялық кіріс		5.298.366	6.584.103	14.465.592	14.093.511
Басқа да операциялық шығыстар		(6.439.395)	(2.713.562)	(14.990.170)	(16.690.145)
Операциялық қызметтен болған пайда		248.235.669	113.820.931	539.309.315	356.955.646
(Теріс)/оң бағамдық айырма, нетто		(22.250.319)	63.795.716	(21.391.671)	82.647.665
Қаржылық кіріс	19	27.970.331	33.349.720	139.227.062	90.302.818
Қаржылық шығындар	19	(74.539.042)	(76.526.842)	(349.538.836)	(219.826.688)
Бірлескен кәсіпорындарға салынған инвестициялардың құнсыздануын қалпына келтіру		-	-	-	14.686.162
Еншілес компанияның шығуынан/сатып алынуынан болған пайда/(залал)		15.109.600	-	18.358.902	(3.249.292)
Бірлесіп бақыланатын кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдасындағы үлес, нетто	20	195.597.852	105.487.566	532.916.863	285.169.236
Табыс салығы есепке алынғанға дейінгі пайда		390.124.091	239.927.091	858.881.635	606.685.547
Табыс салығы бойынша шығыстар	21	(95.551.936)	(52.522.862)	(202.973.674)	(142.353.927)
Жалғасып отырған қызметтен кезеңде болған пайда		294.572.155	187.404.229	655.907.961	464.331.620
Тоқтатылған қызмет					
Тоқтатылған қызметтен салық салынғаннан кейінгі кезең үшін залал		(6.052.685)	(5.361.885)	(7.681.797)	(9.999.406)
Кезеңдегі таза пайда		288.519.470	182.042.344	648.226.164	454.332.214
Мыналарға келетін кезеңдегі таза пайда:					
Бас компанияның акционерлеріне		277.239.642	142.272.404	625.788.531	382.994.512
Бақыланбайтын қатысу үлесі		11.279.828	39.769.940	22.437.633	71.337.702
		288.519.470	182.042.344	648.226.164	454.332.214

Есеп саясаты және 8-43 бет аралығындағы ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің (аудит жүргізілмеген) ажырамас бөлігі болып табылады.

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

Мың теңгемен	Ескерт.	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін	
		2018 жыл (аудит жүргізілмеген)	2017* жыл (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелгені)	2018 жыл (аудит жүргізілмеген)	2017* жыл (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелгені)
Басқа да жиынтық кіріс					
<i>Келесі кезеңдерде пайда немесе зиян құрамында қайта жіктелуге жататын басқа да жиынтық кіріс:</i>					
Шетелдік бөлімшелердің есептілігін қайта есептеуден болған бағамдық айырма					
		216.091.137	116.707.012	280.163.978	2.463.901
Есептен шығару тобының жинақталған бағамдық айырмасы					
		-	-	(475.673)	(423.776)
Келесі кезеңдерде пайда немесе зиян құрамында қайта жіктелуге жататын басқа да жиынтық кіріс					
		216.091.137	116.707.012	279.688.305	2.040.125
<i>Келесі кезеңдерде пайда немесе залал құрамында қайта жіктелуге жатпайтын басқа да жиынтық кіріс(шығын):</i>					
Топтың белгіленген төлемдері бар жоспарлары бойынша актуарлық кірістерді/(зияндарды) қайта бағалау					
		-	-	22.422	(37.718)
Бірлескен кәсіпорындардың белгіленген төлемдері бар жоспарлары бойынша актуарлық (зияндарды)/кірісті қайта бағалау					
		(303.442)	67.135	(169.730)	(103.399)
Мерзімі ұзартылған салық активтерін есептен шығару					
		-	-	-	(150.746)
Келесі кезеңдерде пайда немесе зиян құрамында қайта жіктелуге жатпайтын басқа да жиынтық (зиян)/кіріс					
		(303.442)	67.135	(147.308)	(291.863)
Кезеңдегі басқа да жиынтық кіріс					
		215.787.695	116.774.147	279.540.997	1.748.262
Табыс салығын шегере отырып, кезеңдегі жиынтық кірістің жиыны					
		504.307.165	298.816.491	927.767.161	456.080.476
Мыналарға келетін кезеңдегі басқа да жиынтық кіріс:					
Бас компанияның акционерлеріне					
		488.625.025	245.180.047	899.417.158	377.824.265
Бақыланбайтын қатысу үлесі					
		15.682.140	53.636.444	28.350.003	78.256.211
		504.307.165	298.816.491	927.767.161	456.080.476

* Осы бағанда келтірілген кейбір сомалар 2017 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз ай үшін шоғырландырылған қаржылық есептіліктегі сомаларға сәйкес келмейді, өйткені түзетулерді көрсетеді, олар туралы толық ақпарат 4-ескертпеде келтірілген.

Басқарма төрағасының орынбасары – қаржы директоры



Д.С. Қарабаев

Басқарушы директор – қаржы бақылаушысы

А.Ж. Беквазарова

Бас бухгалтер

Б.Е. Орынбаев

Есеп саясаты және 8-43 бет аралығындағы ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің (аудит жүргізілмеген) ажырамас бөлігі болып табылады.

**АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП**

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін	
	2018 жыл (аудит жүргізілмеген)	2017 жыл (аудит жүргізілмеген)
Операциялық қызметтен болған ақша ағындары		
Сатып алушылардан түсімдер	5.404.279.748	3.815.838.442
Өнім жеткізушілерге төлемдер	(3.641.708.162)	(2.532.449.104)
Басқа да салықтар мен төлемдер	(921.437.751)	(637.191.444)
Төленген табыс салығы	(83.425.232)	(61.620.231)
Алынған сыйақы	98.046.645	74.139.171
Төленген сыйақы	(173.551.080)	(124.944.352)
Жұмыскерлерге төлемдер	(284.426.076)	(264.594.295)
Әлеуметтік төлемдер мен зейнетақы жарналары	(41.015.870)	(38.693.826)
Салық органдарына салықтарды қайтару	21.518.224	67.850.450
Басқа да төлемдер, нетто	(65.403.779)	(11.208.157)
Операциялық қызметтен ақша қаражатының таза түсуі	312.876.667	287.126.654
Инвестициялық қызметтен болатын ақша ағындары		
Банктердегі салымдардың таза алынуы/(орналасуы), нетто	1.323.352.390	(734.394.280)
Негізгі құралдарды, материалдық емес активтерді, инвестициялық жылжымайтын мүлік пен барлау және бағалау бойынша активтерді, төленген аванстарды қоса, сатып алу	(310.826.458)	(286.337.220)
Негізгі құралдарды, материалдық емес активтерді, инвестициялық жылжымайтын мүлік пен барлау және бағалау бойынша активтерді сатудан түскен ақша қаражаты	8.053.620	690.875
Еншілес ұйымдардың есептен шығарылуынан түскен түсімдер	17.967.179	-
Сатып алынған еншілес ұйымның ақша қаражаты	-	180.678
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардан алынған дивидендтер (7-ескертпе)	137.058.771	70.581.239
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларды есептен шығару/(сатып алу)	1.999.889	(2.625)
Бірлескен кәсіпорындарға (қосымша салымдар)/салымдарды қайтару, нетто	(977.291)	1.714.856
Байланысты тараптардан алынған қарыздарды қайтару	30.409.110	454.283
Басқа да қаржы активтерін қайтару	172.053	-
Қауымдасқан компаниядан алынатын вексель	24.113.396	-
Байланысқан тараптарға берілген заемдар	(50.829.294)	(164.377.696)
Инвестициялық қызметте ақша қаражатының таза түсуі/(пайдаланылуы)	1.180.493.365	(1.111.489.890)
Қаржылық қызметтен болған ақша ағындары		
Қарыздар бойынша түсімдер	1.266.750.499	1.461.048.047
Қарыздарды өтеу	(1.905.738.978)	(537.491.564)
Самұрық-Қазына мен ҚР Ұлттық Банкіне төленген дивидендтер	(36.273.040)	(45.877.366)
Бақыланбайтын қатысу үлесіне төленген дивидендтер	(6.334.007)	(12.383.659)
Еншілес компанияның меншікті акцияларын сатып алу (11-ескертпе)	(634.209.527)	-
Акциялар шығару	7	1
Қаржылық қызметте ақша қаражатының таза түсуі/(пайдаланылуы)	(1.315.805.046)	865.295.459
Айырбас бағамдары өзгерістерінің ақша қаражаты мен оның баламаларына әсері	108.223.224	49.010.912
Құнсыздану резервиндегі өзгеріс	(40.474)	-
Ақша қаражаты мен оның баламаларындағы таза өзгеріс	285.747.736	89.943.135
Кезең басындағы ақша қаражаты мен оның баламалары	1.266.604.815	905.452.511
Кезең соңындағы ақша қаражаты мен оның баламалары	1.552.352.551	995.395.646

Басқарма төрағасының орынбасары – қаржы директоры

Басқарушы директор – қаржы бақылаушысы

Бас бухгалтер


Д.С. Қарыбаев

А.Ж. Бекназарова

Б.Е. Орымбаев

Есеп саясаты және 8-43 бет аралығындағы ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің (аудит жүргізілмеген) ажырамас бөлігі болып табылады.

КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

Мың теңгемен	Бас компанияның акционерлеріне келеді						Жиыны
	Жарғылық капитал	Қосымша төленген капитал	Басқа да капитал	Есептік валютасын қайта есептеу резерві	Бөлінбеген пайда	Бақылан-байтын қатысу үлесі	
2016 жылдың 31 желтоқсанына (аудит жүргізілген) (қайта есептелгені) (4-ескертіле)	696.376.625	243.655.405	222.074	1.370.264.462	3.322.319.176	801.560.097	6.434.397.839
Кезеңдегі таза пайда (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелгені) (4-ескертіле)	-	-	-	-	382.994.512	71.337.702	454.332.214
Басқа да жиынтық (залал)/кіріс (аудит жүргізілмеген)	-	-	-	(4.893.561)	(276.686)	6.918.509	1.748.262
Кезеңдегі жиынтық (залал)/кіріс жиыны	-	-	-	(4.893.561)	382.717.826	78.256.211	456.080.476
Акцияларды шығару	12.967.880	210.980	-	-	-	-	13.178.860
Дивидендтер	-	-	-	-	(45.877.366)	(13.269.567)	(59.146.933)
Самұрық-Қазынаның бөлуі	-	-	-	-	(3.631.340)	-	(3.631.340)
Еншілес кәсіпорындардағы үлестік құралдарды алу	-	-	(7.988)	-	-	(4.689)	(12.677)
Самұрық-Қазынамен операциялар	-	-	-	-	(3.853.053)	-	(3.853.053)
Акциялар негізіндегі төлемдер бойынша опциондарды орындау	-	-	(120.191)	-	-	120.191	-
2017 жылдың 30 қыркүйегіне (аудит жүргізілмеген)	709.344.505	243.866.385	93.895	1.365.370.901	3.651.675.243	866.662.243	6.837.013.172

Есеп саясаты және 8-43 бет аралығындағы ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің (аудит жүргізілмеген) ажырамас бөлігі болып табылады.

КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (жалғасы)

Мың теңгемен	Бас компанияның акционерлеріне келеді							Жиыны	Жиыны	Бақылан- байтын қатысу үлесі	Жиыны	Жиыны
	Жарғылық капитал	Қосымша төленген капитал	Басқа да капитал	Есептілік валютасын қайта есептеу резерві	Бөлінбеген пайда	Жиыны	Бақылан- байтын қатысу үлесі					
2017 жылдың 31 желтоқсанына (аудит жүргізілген) (қайта есептелгені) (4-ескертпе)	709.344.505	243.876.410	83.185	1.295.091.189	3.665.191.668	5.913.586.957	870.017.901	6.783.604.858				
Есеп саясатындағы өзгерістер (2-ескертпе)	-	-	-	-	(12.391.462)	(12.391.462)	(6.195)	(12.397.657)				
2018 жылдың 1 қаңтарына (қайта есептелген)	709.344.505	243.876.410	83.185	1.295.091.189	3.652.800.206	5.901.195.495	870.011.706	6.771.207.201				
Кезеңдегі таза пайда (аудит жүргізілмеген)	-	-	-	-	625.788.531	625.788.531	22.437.633	648.226.164				
Басқа да жиынтық кіріс/(залал) (аудит жүргізілмеген)	-	-	-	273.776.048	(147.421)	273.628.627	5.912.370	279.540.997				
Кезеңдегі жиынтық кіріс жиыны	-	-	-	273.776.048	625.641.110	899.417.158	28.350.003	927.767.161				
Жарғылық капиталға жарна (11-ескертпе)	207.196.040	(203.217.269)	-	-	-	3.978.771	-	3.978.771				
Дивидендтер (11-ескертпе)	-	-	-	-	(36.271.669)	(36.271.669)	(6.200.598)	(42.472.267)				
Самұрық-Қазынаның бөлуі	-	-	-	-	(3.519.729)	(3.519.729)	-	(3.519.729)				
Самұрық-Қазынамен операциялар (11-ескертпе)	-	-	-	-	(84.448.814)	(84.448.814)	-	(84.448.814)				
Еншілес компанияның меншікті акцияларын сатып алу (11-ескертпе)	-	-	-	-	99.387.273	99.387.273	(733.596.800)	(634.209.527)				
2018 жылдың 30 қыркүйегіне (аудит жүргізілмеген)	916.540.545	40.659.141	83.185	1.295.091.189	4.253.588.377	6.779.738.485	158.564.311	6.938.302.796				

Басқарма төрағасының орынбасары – қаржы директоры

Басқарушы директор – қаржы бақылаушысы

Бас бухгалтер



Есеп саясаты және 8-43 бет аралығындағы ескертпелер осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептіліктің (аудит жүргізілмеген) ажырамас бөлігі болып табылады.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген)

2018 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін

1. ЖАЛПЫ АҚПАРАТ

«ҚазМұнайГаз» ұлттық компаниясы» АҚ (бұдан әрі – «Компания», «ҚазМұнайГаз» немесе – «Бас компания») 2002 жылғы 27 ақпанда Қазақстан Республикасы Президентінің 2002 жылғы 20 ақпандағы № 811 Жарлығының және Қазақстан Республикасы Үкіметінің (бұдан әрі – «Үкімет») 2002 жылғы 25 ақпандағы № 248 Қаулысының негізінде жабық акционерлік қоғам ретінде құрылған Қазақстан Республикасының мемлекеттік мұнай-газ кәсіпорны болып табылады. Компания «Қазақойл» ЖАҚ Ұлттық мұнай-газ компаниясы мен «Мұнай және газ көлігі» Ұлттық компаниясының қосылуы нәтижесінде құрылды. Бірігудің нәтижесінде бұл компаниялардың барлық активтері мен міндеттемелері, оның ішінде осы компаниялар иелік еткен барлық кәсіпорындардағы қатысу үлестері ҚазМұнайГазға берілді. 2004 жылдың наурызында Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес Компания акционерлік қоғам болып қайта тіркелді.

2006 жылғы 8 маусымнан бастап Компанияның жалғыз акционері «Самұрық» Мемлекеттік активтері басқару бойынша қазақстандық холдинг» АҚ (бұдан әрі – «Самұрық») болып табылды, әрі ол 2008 жылдың қазанында «Қазына» Тұрақты Даму Қорымен бірігіп, осылайша «Самұрық-Қазына» Ұлттық Әл-ауқат Қоры» АҚ-ын (бұдан әрі – «Самұрық-Қазына») құрды. Үкімет Самұрық-Қазынаның жалғыз акционері болып табылады. 2015 жылғы 7 тамызда Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі («ҚР Ұлттық Банкі») Самұрық-Қазынадан Компания үлесінің 10%-ын және бір акциясын сатып алды. 2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Самұрық-Қазына мен ҚР Ұлттық Банкі Компанияның тиісінше 90,43% және 9,57% акцияларына иелік етеді.

2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Компанияның 53 операциялық компанияда қатысу үлестері болды (2017 жылғы 31 желтоқсанда: 52) (бұдан әрі – «Топ»).

Компанияның тіркелген кеңсежайы мына мекенжайда орналасқан: Қазақстан Республикасы, Астана қаласы, Қабанбай Батыр даңғылы, 19.

Топ қызметінің негізгі бағыттарына өзгесінен басқа мыналар кіреді:

- мұнай-газ саласында мемлекеттің саясатына қатысу;
- мұндай келісімшарттарға үлестік қатысу арқылы жер қойнауын пайдалану келісімшарттарында мемлекеттік мүдделерді білдіру; және
- көмір сутегілерді барлау, әзірлеу, өндіру, қайта өңдеу, тасымалдау, өткізу, мұнай құбырлары мен газ құбырларын және мұнай-газ өндіру инфрақұрылымын жобалау, салу, пайдалану мәселелері бойынша корпоративтік басқару және мониторинг жасау.

Топтың осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігін Басқарма төрағасының орынбасары – қаржы директоры және Бас бухгалтер 2018 жылғы 19 қарашада бекітті.

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ ЖӘНЕ ЕСЕП САЯСАТЫНДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР

2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік № 34 Халықаралық бухгалтерлік есеп стандарты «Аралық қаржылық есептілікке» сәйкес (бұдан әрі мәтін бойынша – «34 ХБЕС») дайындалды. Осы аралық қысқартылған қаржылық есептілікке жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындау үшін талап етілетін барлық ақпарат пен ашып көрсетулер кірмейді және 2017 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін Топтың жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігімен бірге қарастырылуы тиіс.

Шетел валютасын қайта есептеу

Функционалдық валюта және білдіру валютасы

Топтың осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікке қосылған әрбір кәсіпорнының қаржылық есептілігінің элементтері кәсіпорын өз қызметін жүзеге асыратын негізгі экономикалық орта валютасын пайдалана отырып бағаланады (бұдан әрі – «функционалдық валюта»). Осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілік Топты білдіру валютасы болып табылатын Қазақстандық теңгемен (бұдан әрі – «теңге») білдірілген.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ ЖӘНЕ ЕСЕП САЯСАТЫНДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР (жалғасы)

Шетел валютасын қайта есептеу (жалғасы)

Операциялар және шоттар сальдосы

Шетелдік валютадағы операциялар жүзеге асырылған күнгі валюта бағамы пайдаланыла отырып, функционалдық валютаға қайта есептеледі. Мұндай операциялар бойынша есептеулер нәтижесінде туындаған бағамдық айырмашылықтардан және есепті күнгі бағамдар бойынша шетел валютасында берілген монетарлық активтер мен міндеттемелерді қайта есептеуден түскен кірістер мен шығындар жиынтық кіріс туралы аралық шоғырландырылған есепте танылады.

Тарихи құнның негізінде шетелдік валютада бағаланатын монетарлық емес баптар бастапқы мәмілелер жасалған күні қолданыста болған бағамдар бойынша қайта есептеледі. Әділ құны бойынша шетелдік валютада бағаланатын монетарлық емес баптар әділ құн белгіленген күні қолданыста болған бағамдар бойынша қайта есептеледі.

Монетарлық баптарды өтеу немесе қайта есептеу кезінде туындайтын айырмалар, шетел валютасындағы операциялар бойынша Топтың таза инвестицияларын хеджирлеудің бір бөлігі ретінде айқындалған монетарлық баптарды қоспағанда, пайда немесе залал құрамында танылады. Бұл баптар инвестициялардың пайда немесе зиян құрамынан шығуы сәтіне жинақталған соманы қайта жіктей отырып таза инвестициялар шығарылғанға дейін басқа жиынтық кірістің құрамында танылады. Бұл монетарлық баптар бойынша бағамдық айырмаларға тән салық төлемдері мен несиелер басқа да жиынтық кірістің құрамында танылады.

Топтың кәсіпорындары

Функционалдық валютасы ұсыну валютасынан ерекшеленетін Топтың барлық еншілес ұйымдарының, бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компанияларының (олардың бір де бірі гиперинфляциялы экономикалардың валютасында операция жасамайды) қызметінің қаржылық нәтижелері мен қаржылық жағдайы ұсыну валютасына мынадай түрде қайта есептеледі:

- қаржылық жағдай туралы ұсынылған есептердің әрқайсысы бойынша активтер мен міндеттемелер есепті күнге жабу бағамдары бойынша қайта есептеледі;
- жиынтық кіріс туралы есептердің әрқайсысы бойынша кірістер мен шығыстар орташа бағамдар бойынша қайта есептеледі (орташа бағам бағамдардың жиынтық әсерінің операция жүзеге асырылған күнгі бағамға ақылға қонымды жақындауы болып табылмайтын жағдайлардан басқа; бұл жағдайда кірістер мен шығыстар операциялар жүзеге асырылған күнгі бағам бойынша қайта есептеледі); және
- барлық бағамдық айырмалар өзге жиынтық кірісте жеке компонент ретінде танылады.

Валюталарды айырбастау бағамдары

Қазақстан Қор Биржасында (бұдан әрі – «ҚҚБ») белгіленген орташа есептелген валюта айырбастау бағамы Қазақстан Республикасында ресми валюта айырбастау бағамы ретінде қолданылады.

ҚҚБ 2018 жылғы 30 қыркүйектегі және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы айырбас бағамы 1 АҚШ доллары үшін тиісінше 363,07 және 332,33 теңгені құрады. Бұл бағамдар 2018 жылдың 30 қыркүйегіне және 2017 жылдың 31 желтоқсанына АҚШ долларында көрсетілген монетарлық активтер мен міндеттемелерді қайта есептеу үшін пайдаланылды. ҚҚБ 2018 жылғы 19 қарашадағы айырбас бағамы 1 АҚШ доллары үшін 367,3 теңгені құрады.

Жана стандарттар, түсіндірмелер және қолданыстағы стандарттар мен түсіндірмелерге түзетулер

Аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындау кезінде қабылданған есепке алу қағидаттары, 2018 жылдың 1 қаңтарына күшіне енген қабылданған жаңа стандарттар мен түсіндірмелерді қоспағанда, 2017 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін Топтың жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігін дайындау кезінде қолданылған қағидаттарға сәйкес келеді.

Топ «Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша түсім» 15 ХҚЕС (IFRS) пен «Қаржы құралдары» 9 ХҚЕС-ті (IFRS) алғаш рет қолдануда. 34 ХҚЕС-тің (IAS) талаптарына сай мұндай өзгерістердің сипаты мен әсері туралы ақпарат төменде ашылып көрсетілген.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ ЖӘНЕ ЕСЕП САЯСАТЫНДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР (жалғасы)

Жаңа стандарттар, түсіндірмелер және қолданыстағы стандарттар мен түсіндірмелерге түзетулер (жалғасы)

Сондай-ақ Топ алғаш рет 2018 жылы кейбір басқа да түзетулер мен түсіндірмелерді қолданды, бірақ олар Топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсерін тигізбейді.

15 ХҚЕС (IFRS) «Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша түсім»

15 ХҚЕС (IFRS) «Құрылыс шарттары» 11 ХҚЕС-ті (IAS), «Түсім» 18 ХҚЕС-ті (IAS) әрі тиісті түсіндірмелерді ауыстырады және шарттар басқа стандарттардың қолданылу аясына жататын жағдайлардан басқа, сатып алушылармен жасалған шарттарға орай туындайтын кез келген түсімге қатысты қолданылады. Сатып алушылармен жасалған шарттарға орай туындайтын түсімді есепке алу үшін жаңа стандарт бес кезенді қосатын модельді көздейді. 15 ХҚЕС-ке (IFRS) сай түсім соған арналған құқықты ұйым сатып алушыға тауарлардың берілуіне немесе қызметтердің көрсетуіне айырбас ретінде аламын деп отырған өтемақыны көрсететін сома бойынша танылады.

Стандарт ұйымдар сатып алушылармен жасалған шарттарға қатысты модельдің әрбір кезеңін қолдану кезінде пайымдауды қолдануын және барлық орынды фактілер мен жағдайларды ескеруін талап етеді. Сондай-ақ стандарт шартты жасауға қосымша шығындарды және шарттың орындалуымен тікелей байланысты шығындарды есепке алуға қойылған талаптарды қамтиды.

15 ХҚЕС (IFRS) Топтың аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілігіне елеулі әсерін тигізбеді.

(a) Тауарларды сату

Топ сатып алушылармен құрал-жабдықты сатуға жасайтын шарттар, әдетте, орындалуға жататын бір міндетті қамтиды. Топ құрал-жабдықты сатудан түсім активке бақылау сатып алушыға берілген уақыт сәтіне мойындалуы тиіс деген тұжырымға келді, бұл, әдетте, тауарлардың жеткізілуі кезінде орын алады. Тиісінше, 15 ХҚЕС (IFRS) қолдану түсімді мойындау мерзімдеріне әсерін тигізбеді.

(б) Қызметтерді көрсету

Топ орындау бойынша міндеттемелерді ай сайын орындайды және көрсетілген қызметтердің нақты көлемдеріне сүйене отырып мұнай мен газды тасымалдау қызметтерінен түскен түсімді мойындайды. Қайта өңдеу қызметтерінен және мұнай сервис қызметтерінен түскен түсім сатып алушы бір мезгілде Топ ұсынатын пайданы алатындығын және тұтынатындығын ескере отырып, уақыт өте мойындалады. 15 ХҚЕС-ті (IFRS) қызметтерді көрсетуге арналған келісімшарттарға қолдану Топтың түсіміне және пайдасына немесе залалына әсерін тигізбеді.

9 ХҚЕС (IFRS) «Қаржы құралдары»

9 ХҚЕС (IFRS) «Қаржы құралдары» «Қаржы құралдары: тану және бағалау» 39 ХҚЕС-ті (IAS) ауыстырады және 2018 жылғы 1 қаңтардан немесе осы күннен кейін басталатын жылдық есепті кезеңдерге қатысты қолданылады. 9 ХҚЕС (IFRS) қаржы құралдарын есепке алудың барлық үш аспектісін біріктіреді: жіктеу мен бағалауды, құнсыздандуды және хеджирлеуді есепке алуды. Топ перспективті негізде қолданған хеджирлеуді есепке алуды қоспағанда, Топ бастапқы қолдану күніне, 2018 жылдың 1 қаңтарына 9 ХҚЕС-ті (IFRS) ретроспективті түрде қолданды.

Топ 2017 жылдың 1 қаңтарынан басталатын жылдық кезең үшін салыстырмалы ақпаратты қайта есептеген жоқ және 2018 жылдың 1 қаңтарына бөлінбеген пайда және бақыланбайтын қатысу үлесі қалдығының түзетуін мойындады.

(a) Жіктеу және бағалау

9 ХҚЕС-ке (IFRS) сай Топ қаржы активтерін бастапқыда пайда немесе зиян арқылы әділ құны бойынша бағаланбайтын қаржы активтері жағдайында мәміле бойынша шығындар сомасына ұлғайтылған әділ құны бойынша бағалайды.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ ЖӘНЕ ЕСЕП САЯСАТЫНДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР (жалғасы)

Жаңа стандарттар, түсіндірмелер және қолданыстағы стандарттар мен түсіндірмелерге түзетулер
(жалғасы)

9 ХҚЕС (IFRS) «Қаржы құралдары» (жалғасы)

(а) Жіктеу және бағалау (жалғасы)

9 ХҚЕС-ке (IFRS) сай үлестік қаржы құралдары кейіннен пайда немесе зиян арқылы әділ құны бойынша (ПЗАӘҚ), амортизацияланған құны бойынша немесе басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша (БЖКАӘҚ) бағаланады. Жіктеу екі критерийге байланысты болады: Топ қаржы активтерін басқару үшін пайдаланатын бизнес-модельге және шартта көзделген қаржы құралдары бойынша ақша ағындары «тек борыштың негізгі сомасы мен борыштың негізгі сомасының өтелмеген бөлігіне пайыздар есебінен ғана төлем» болып табылатындығына.

Жаңа талаптарға сай Топ борыштық қаржы активтерін былайша жіктеп, бағалайды:

- Борыштық құралдар амортизацияланған құны бойынша бағаланады, егер қаржы активтері бизнес-модельдің шеңберінде ұсталса, әрі соның мақсаты қаржы активтерін шартта көзделген ақша ағындарын алу үшін ұстап қалу болып табылады, әрі олар тек борыштың негізгі сомасы мен борыштың негізгі сомасының өтелмеген бөлігіне пайыздар есебінен ғана төлемдер ғана болып табылады. Топ бұл санатқа сауда және басқа да дебиторлық берешекті, байланысты тараптарға берілген қарыздар мен банк салымдарын жатқызады.
- Пайда немесе зиян арқылы әділ құны бойынша бағаланатын үлестік құралдар Бұл санатқа Топ байланысты тараптарға берген және ендірілген туынды қаржы құралдары мен басқа да қаржы активтерінің құрамына енгізілген купондық облигацияларды қамтитын кейбір қарыздар жатады.

Топтың БЖКАӘҚ бойынша ескерілетін қаржы активтері жоқ.

Топ қаржылық кепілдік шарттарын бастапқы танылған соманың және күтілетін несиелік залалдарының бағаланған резерв сомасының ең көп өлшемі бойынша ескереді. Нәтижесінде, Топ 2018 жылдың 1 қаңтарына бөлінбеген пайда қалдығын және басқа да ұзақ мерзімді міндеттемелерді 778.986 мың теңгеге түзетті.

Топтың бизнес-моделін бағалау бастапқы қолдану күніне 2018 жылдың 1 қаңтарына жүзеге асырылды, ал содан кейін мойындалуы 2018 жылғы 1 қаңтардағы жағдай бойынша тоқтатылмаған қаржы активтеріне ретроспективті түрде қолданылды. Шартта көзделген борыштық құралдар бойынша ақша ағындары тек борыштың негізгі сомасы мен борыштың негізгі сомасының өтелмеген бөлігіне пайыздар есебінен ғана төлемдер ғана болып табылғанын, бұл активтерді бастапқы мойындау сәтіне болған фактілер мен жағдайлардың негізінде жүзеге асырылғанын талдау.

(б) Құнсыздану

9 ХҚЕС-ті (IFRS) қолдану Топ қаржы активтері бойынша құнсызданудан болған залалдарға қатысты пайдаланатын есепке алу тәртібін түбегейлі өзгертті. 39 ХҚЕС-те (IAS) пайдаланылатын және болған залалдарға негізделген әдіс болжамды күтілетін несиелік залалдарының (КНЗ) моделіне ауыстырылды.

9 ХҚЕС (IFRS) Топ пайда немесе зиян арқылы әділ құны бойынша бағаланбайтын барлық борыштық қаржы активтері бойынша күтілетін несиелік залалдардың бағалау резервін көрсетуін талап етеді.

Күтілетін несиелік залалдар ұйымға шарттарға сәйкес тиесілі болатын ақша ағындары мен Топ алынуын күтіп отырған барлық ақша ағындары арасындағы айырма ретінде есептеледі. Алынбай қалу кейіннен бұл актив бойынша бастапқы тиімді пайыздық мөлшерлемеге шамамен тең болатын мөлшерлеме бойынша дисконтталады.

Сауда және басқа да дебиторлық берешекке қатысты Топ стандартта көзделген жеңілдетілген тәсілді қолданды және бүкіл мерзім үшін күтілетін несиелік залалдарын есептеді. Топ қарыз алушылар мен жалпы экономикалық талаптарға тән болатын факторларды ескере отырып түзетілген несиелік залалдарының пайда болуының өткен тәжірибесіне сүйене отырып бағалау резервтерінің матрицасын пайдаланды.

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

**2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ ЖӘНЕ ЕСЕП САЯСАТЫНДАҒЫ
ӨЗГЕРІСТЕР (жалғасы)**

Жаңа стандарттар, түсіндірмелер және қолданыстағы стандарттар мен түсіндірмелерге түзетулер
(жалғасы)

9 ХҚЕС (IFRS) «Қаржы құралдары» (жалғасы)

(б) Құнсыздану (жалғасы)

Басқа да борыштық қаржы активтері (байланысты тараптарға берілген қарыздар, банк салымдары және т.б.) болған жағдайда күтілетін несиелер залалдары он екі ай бұрын есептеледі. Он екі айлық күтілетін несиелер залалдары – есепті күннен кейін 12 айдың ішінде болуы мүмкін қаржы құралы бойынша дефолттардың салдарынан туындайтын күтілетін несиелер залалдарын білдіретін бүкіл мерзім үшін күтілетін несиелер залалдарының бір бөлігі. Дегенмен қаржы құралы бойынша несиелік тәуекел бастапқы танылған сәттен бастап едәуір ұлғайған жағдайда залалдардың бағалау резерві бүкіл мерзім үшін күтілетін несиелер залалдарына тең болатын сомада бағаланады.

Егер шарт бойынша төлемдердің мерзімі 90 күнге өтіп кетсе, Топ қаржы активі бойынша дефолт болды деп есептейді. Дегенмен, белгілі бір жағдайларда Топ, егер ішкі немесе сыртқы ақпарат Топ ұстап қалатын несиелер сапасын арттыру тетіктерін ескерместен, Топтың шарт бойынша көзделген қалған төлемдердің барлық сомасын алатындығына нұсқаса, қаржы активі бойынша дефолт болды деген қорытындыға келе алады.

9 ХҚЕС-тің (IFRS) талаптарын күтілетін несиелер залалдарына қатысты қолдану Топтың борыштық қаржы активтері бойынша құнсыздану залалдарына бағалау резервтерінің ұлғаюына әкеліп соқтырды. Мұндай ұлғаюдың нәтижесінде Топ 2018 жылдың 1 қаңтарына бөлінбеген пайда мен бақыланбайтын қатысу үлесінің қалдығын капиталдағы өзгерістер туралы осы аралық шоғырландырылған есепте амортизацияланған құн бойынша ескерілетін қаржы активтері бойынша күтілетін несиелер залалдарына түзету жасады.

2018 жылғы 1 желтоқсандағы жағдай бойынша қаржылық жағдай туралы шоғырландырылған есепке әсері:

<i>Мың теңгемен</i>	2017 жылдың 31 желтоқсанына (аудит жүргізілген) (қайта есептелгені)	9 ХҚЕС-ке өтуден болған әсер	2018 жылдың 1 қаңтарына (аудит жасалмаған)
Активтер			
Ұзақ мерзімді активтер			
Ұзақ мерзімді банк салымдары	48.523.034	(50.597)	48.472.437
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға инвестициялар	3.823.629.586	(3.236.742)	3.820.392.844
Байланысты тараптардан алынған қарыздар мен дебиторлық берешек	672.448.689	(2.966.979)	669.481.710
Басқа да ұзақ мерзімді активтер	17.401.423	(2.564)	17.398.859
Ағымдағы активтер			
Сауда дебиторлық берешек	467.867.255	(3.651.747)	464.215.508
<i>бастапқы құн</i>	<i>525.773.611</i>	<i>-</i>	<i>525.773.611</i>
<i>есептелген резерв</i>	<i>(57.906.356)</i>	<i>(3.651.747)</i>	<i>(61.558.103)</i>
Қысқа мерзімді банк салымдары	1.638.940.642	(42.628)	1.638.898.014
Байланысты тараптардан алынған қарыздар мен дебиторлық берешек	169.501.500	(1.643.991)	167.857.509
Өзге де ағымдағы активтер	196.110.129	(6.232)	196.103.897
<i>бастапқы құн</i>	<i>258.880.270</i>	<i>-</i>	<i>258.880.270</i>
<i>есептелген резерв</i>	<i>(62.770.141)</i>	<i>(6.232)</i>	<i>(62.776.373)</i>
Ақша қаражаты мен оның баламалары	1.263.987.456	(17.191)	1.263.970.265
Капитал және міндеттемелер			
Капитал			
Бөлінбеген пайда	3.665.191.668	(12.391.462)	3.652.800.206
Бақыланбайтын қатысу үлесі	870.017.901	(6.195)	870.011.706

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ ЖӘНЕ ЕСЕП САЯСАТЫНДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР (жалғасы)

Жаңа стандарттар, түсіндірмелер және қолданыстағы стандарттар мен түсіндірмелерге түзетулер (жалғасы)

«Шетел валютасындағы операциялар және алдын ала төлем» 22 КРМФО (IFRIC) түсіндіру

Түсіндіруде алдын ала төлемнің жасалу немесе алыну нәтижесінде туындайтын монетарлық емес активтің немесе монетарлық емес міндеттеменің мойындалуы тоқтаған кезде тиісті активтің, шығыстың немесе кірістің (немесе оның бір бөлігінің) бастапқы мойындалуы кезінде пайдаланылуы тиіс айырбас бағамын айқындау мақсатындағы операцияның жасалу күні ұйым алдын ала төлемнің жасалу немесе алыну нәтижесінде туындайтын монетарлық емес активті немесе монетарлық емес міндеттемені алғаш рет мойындаған күні болып табылады. Алдын ала төлемнің жасалу немесе алыну операциялары жасалған жағдайда ұйым әрбір төлем немесе алдын ала төлемді алу үшін операция күнін айқындауы тиіс. Бұл түсіндіру Топтың аралық шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсерін тигізбейді.

«Инвестициялық жылжымайтын мүлікті санаттан санатқа ауыстыру» 40 ХҚЕС-ке (IAS) түзетулер

Түзетулер, ұйым, құрылыс немесе даму процесіндегі жылжымайтын мүлікті қоса алғанда, жылжымайтын мүлік объектілерін инвестициялық жылжымайтын мүлік санатынан басқа санатқа қашан аударуы тиіс екендігін түсіндіреді. Түзетулерде, пайдалану сипатының өзгеруі жылжымайтын мүлік объектісі инвестициялық жылжымайтын мүлік анықтамасына сәйкес келе бастағанда немесе сәйкес келмегенде және оны пайдалану сипатының өзгеруі куәліктері болатындығы көрсетілген. Басшылықтың жылжымайтын мүлік объектісін пайдалануға қатысты ниеттерінің өзгеруі оны пайдалану сипатының өзгеруін куәландырмайды. Бұл түзетулер Топтың аралық шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсерін тигізбейді.

2 ХҚЕС-ке (IFRS) «Акциялардың негізіндегі төлемдер бойынша операцияларды жіктеу және бағалау» түзетулер

ХҚЕС жөніндегі кеңес 2 ХҚЕС-ке (IFRS) «Акциялардың негізіндегі төлемдер» түзетулерді шығарды, әрі оларда үш негізгі аспект қарастырылады: ақша қаражатының есептеулерімен акциялар негізіндегі төлемдер бойынша операцияларды бағалау құқықтарының өту талаптарының ықпалы; төлем көзінен ұсталатын салық бойынша міндеттемелер үшін нетто-негіздегі есеп айырысулар талабымен акциялар негізіндегі төлемдер бойынша операцияларды жіктеу; акциялар негізіндегі төлемдер бойынша операциялар талаптарының өзгеруін есепке алу, соның нәтижесінде операция ақша қаражатымен болған есеп айырысулармен операция ретінде жіктелуі тоқтатылады және үлестік құралдармен болған есеп айырысулармен операция ретінде жіктелуін бастайды. Түзетулерді қабылдаған кезде ұйымдар алдыңғы кезеңдердің ақпаратын қайта есептеуге міндетті емес, дегенмен барлық үш аспектіге қатысты түзетулерді қолдану және басқа да критерийлерді сақтау талабымен ретроспективті түрде қолдануға жол беріледі. Ақша қаражатымен есеп айырысулармен акциялардың негізінде төлемдерге қатысты Топтың есеп саясаты түзетулерде сипатталған тәсілге сәйкес келеді. Сонымен бірге, Топ төлем көзінен ұсталатын салық бойынша міндеттемелер үшін нетто-негізде есеп айырысу талабымен акциялардың негізінде төлемдер бойынша операцияларды жүзеге асырмайды және акциялардың негізінде төлемдер бойынша операцияның талаптарын өзгертпеді. Тиісінше, мұндай түзетулер Топтың аралық шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсерін тигізбейді.

4 ХҚЕС-ке (IFRS) түзетулер – 9 ХҚЕС-ті (IFRS) «Қаржы құралдары» 4 ХҚЕС-пен (IFRS) «Сақтандыру шарттары» бірге қолдану

Бұл түзетулер қаржы құралдары бойынша жаңа стандарттың қолданылуына орай туындайтын проблемаларды шешеді, 9 ХҚЕС (IFRS), 17 ХҚЕС (IFRS) «Сақтандыру шарттары» ендірілгенге дейін, олар 4 ХҚЕС-ті (IFRS) ауыстырады. Түзету сақтандыру шарттарын шығаратын ұйымдар үшін екі мүмкіндікті көздейді: 9 ХҚЕС-ті (IFRS) қолданудан уақытша босату және салу әдісі. Бұл түзетулер Топқа қатысты қолданылмайды.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ ЖӘНЕ ЕСЕП САЯСАТЫНДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР (жалғасы)

Жаңа стандарттар, түсіндірмелер және қолданыстағы стандарттар мен түсіндірмелерге түзетулер (жалғасы)

28 ХҚЕС-ке (IAS) «Қауымдасқан ұйымдар мен бірлескен кәсіпорындарға инвестициялар» түзетулер – жылжымалы мүлік объектілерін әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы бағалау шешімі әрбір инвестиция үшін бөлек қабылдануы тиіс екендігін түсіндіру

Түзетулерде венчурлық инвестицияларда маманданатын ұйым немесе басқа да ұқсас ұйым қауымдасқан ұйымдар мен бірлескен кәсіпорындарға инвестицияларды әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы бағалау шешімін қабылдай алатындығы түсіндіріледі. Мұндай шешім бастапқы мойындау кезінде әрбір инвестиция үшін бөлек қабылданады. Егер ұйымның өзі инвестициялық ұйым болып табылмаса, инвестициялық ұйым болып табылатын қауымдасқан ұйымға немесе бірлескен кәсіпорынға қатысу үлесі болса, онда үлестік қатысу әдісін қолданған кезде мұндай ұйым инвестициялық ұйым болып табылатын қауымдасқан ұйым немесе бірлескен кәсіпорын өздерінің еншілес ұйымдарындағы қатысу үлестеріне қолданған әділ құны бойынша бағалауды сақтап қалу шешімін қабылдай алады. Мұндай шешім инвестициялық ұйым болып табылатын әрбір қауымдасқан ұйым немесе бірлескен кәсіпорын үшін келесі күндердің барынша кеш күніне бөлек қабылданады: (ә) инвестициялық ұйымдар болып табылатын қауымдасқан ұйымның немесе бірлескен кәсіпорынның бастапқы мойындалу күніне; (а) қауымдасқан ұйым немесе бірлескен кәсіпорын инвестициялық ұйымға айналатын күнге; және (б) инвестициялық ұйымдар болып табылатын қауымдасқан ұйым немесе бірлескен кәсіпорын алғаш рет бас ұйымға айналатын күнге. Бұл түзетулер Топтың аралық шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсерін тигізбейді.

1 ХҚЕС-ке (IFRS) «Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарын алғаш рет қолдану» түзетулер – ХҚЕС-ті алғаш рет қолданатын компаниялар үшін қысқа мерзімді босатуларды жою

1 ХҚЕС (IFRS) E3-E7 тармақтарымен көзделген қысқа мерзімді босатулар жойылды, өйткені олар өз функциясын атқарды. Бұл түзетулер Топтың аралық шоғырландырылған қаржылық есептілігіне әсерін тигізбейді.

Шығарылған, бірақ әлі күшіне енбеген стандарттар

Топ шығарылған, бірақ күшіне енбеген стандарттарды, түсіндірмелерді немесе түзетулерді мерзімінен бұрын қолданған жоқ. Төменде Топтың аралық шоғырландырылған қаржылық есептілігін шығару күніне шығарылған, бірақ күшіне енбеген стандарттары мен түсіндірмелері келтіріледі. Топ осы стандарттар мен түсіндірмелерді 2019 жылдың 1 қаңтарынан күшіне енген күнінен бастап қолдануға ниетті:

- *«Теріс өтемақысы бар алдын ала төлемнің ерекшеліктері» 9 ХҚЕС-ке (IFRS) түзетулер;*
- *«Қауымдасқан компаниялар мен бірлескен кәсіпорындарға ұзақ мерзімді салымдар» 28 ХҚЕС-ке (IAS) түзетулер;*
- *«Өзгерістерді енгізу, бағдарламаларды қысқарту немесе зейнетақы бағдарламасы бойынша міндеттемелерді толық өтеу» 19 ХҚЕС-ке (IAS) түзетулер;*
- *16 ХҚЕС (IFRS) «Жалдау»;*
- *«Пайдаға салынатын салықты есептеуге қатысты белгісіздік» 23 КРМФО (IFRIC) түсіндіру.*

3. ҚЫЗМЕТТІҢ МАУСЫМДЫ СИПАТЫ

Топтың операциялық шығындары маусымдық құбылуларға ұшырағыш келеді. Материалдар мен жөндеуге, қызмет көрсету мен басқа да қызметтерге байланысты жоғары шығыстар алғашқы алты айдың бойына қарағанда жыл соңына жақын күтіледі. Мұндай құбылулар, негізінен, екінші жарты жылдықтың ішінде тауарлар мен қызметтерді сатып алу үшін алғашқы жарты жылдықтың ішінде ресми ашық тендерлерді өткізу талаптарынан туындаған.

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТІШЕЛЕР (аудит жүргізілмеген)
(жалғасы)**

4. ҚАЙТА ЕСЕПТЕУЛЕР МЕН ТОҚТАТЫЛҒАН ҚЫЗМЕТ ЖӘНЕ САТУҒА АРНАЛҒАН АКТИВТЕР

2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Top KMG International N.V. (KMGi) тоқтатылған қызмет ретінде мойындауын тоқтатты, өйткені тараптар алдын ала талаптардың орындалу мерзіміне дейін KMGi-дағы қатысу үлесінің 51% сатып алу-сату шартының талаптары болып табылатын мәмілені жабу процедураларын аяқтамады және тиісінше, мәміле автоматты түрде тоқтатылды. Нәтижесінде, KMGi 5 ХҚЕС-тің критерийлеріне сәйкес келмейді. KMGi-дың активтері мен міндеттемелері тоқтатылған қызметтен жалғасатын қызметке аударылды.

2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Top «Казморгрансфлот» НМСК ЖШС-тегі (KMTF) 51% үлесі сату туралы шешім қабылдады. KMTF-тың шығуын 2019 жылы аяқтау жоспарланып отыр және, 2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Top сату процедураларын жүргізуді жалғастыруда. KMTF-тың шығуы мемлекеттік компанияларды жекешелендіру жөніндегі Үкіметтің жоспарына сәйкес жасалды, тиісінше, Top KMTF-ты тоқтатылған қызмет ретінде қарастырады.

Сонымен қатар, Top өткізілген өнім мен көрсетілген қызметтердің өзіндік құнын және тасымалдау әрі өткізу шығыстарын қайта жіктеді, өйткені Top бұл қайта жіктеу шоғырландырылған қаржылық есептіліктің пайдаланушылары үшін барынша орынды болып табылады (2017 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз ай үшін: 8.652.808 мың теңге және тиісінше 42.481.248 мың теңге).

Қосымша, Top ағымдағы кезең таныстырылымының сәйкестігі мақсаттары үшін 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша және 2017 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін сегменттік есептілікте кейбір қайта жіктеулерді жасады.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТІСЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)

4. ҚАЙТА ЕСЕПТЕУЛЕР МЕН ТОҚТАТЫЛҒАН ҚЫЗМЕТ ЖӘНЕ САТУҒА АРНАЛҒАН АКТИВТЕР (жалғасы)

Салыстырмалы деректерге әсер төменде келтірілген:

Мың теңгемен	2017 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін			2017 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін		
	Қайта есептегенге дейін	Қайта есептеу КМГИ	Басқасы	Қайта есептегенге дейін	Қайта есептеу КМГИ	Қайта есептелгеннен кейін
Өткізілген енімен және көрсетілген қызметтерден түскен кірістер	571.716.621	577.747.350	(2.309.112)	1.715.580.966	1.504.805.070	(6.862.384)
Өткізілген енінің және көрсетілген қызметтердің өзіндік құны	(633.416.134)	(282.969.515)	14.316.505	(1.611.077.406)	(913.003.893)	55.620.329
Жалпы пайда	(61.699.513)	294.777.835	12.007.393	104.503.560	591.801.177	48.757.945
Жалпы және өкімшілік шығыстар	(31.148.142)	(9.800.765)	475.103	(40.473.804)	(31.518.441)	1.507.218
Тасымалдау және сату бойынша шығыстар	(68.649.606)	(16.090.436)	(8.647.776)	(201.495.751)	(42.445.800)	(42.447.411)
Гудвилден басқа, негізгі құралдардың, барлау және бағалау жөніндегі активтердің, материалдық емес активтердің құнсыздануы	(1.891.581)	1.104.715	-	(4.863.284)	677.780	-
Негізгі құралдардың, материалдық емес активтердің және инвестициялық жылжымайтын мүліктің еселтен шығарылуынан болған зиян, нетто	(486.837)	-	-	(486.837)	-	-
Басқа да операциялық кіріс	6.970.420	(187.680)	(198.337)	12.703.331	2.035.128	(644.948)
Басқа да операциялық шығыстар	(2.968.727)	67.655	187.510	(17.054.174)	(43.440)	407.469
Операциялық қызметтен болған (зиян)/пайда	(159.874.286)	269.871.324	3.823.893	(171.131.031)	520.506.404	7.580.273
Оң/(теріс) бағамдық айырма, нетто	64.118.551	(171.512)	(151.323)	82.777.103	(110.245)	(19.193)
Қаржылық кіріс	33.130.620	222.366	(3.266)	89.824.853	521.970	(44.005)
Қаржылық шығындар	(73.561.246)	(2.975.512)	9.916	(211.675.393)	(8.230.878)	79.583
Бірлескен кәсіпорындарға салынған инвестициялардың құнсыздануын қалпына келтіру	-	-	-	14.686.162	-	-
Еншілес компанияны сатып алудан болған зиян, нетто	-	-	-	(3.249.292)	-	-
Бірлесіп бақыланатын кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдасындағы үлес, нетто	105.429.398	58.168	-	284.899.964	279.272	-
Табыс салығы есепке алынғанға дейінгі пайда(залал)	(30.756.963)	267.004.834	3.679.220	86.122.366	512.966.523	7.596.658
Табыс салығы бойынша шығыстар	(52.436.179)	(87.085)	402	(143.280.833)	921.086	5.820
Жалғасын отырған қызметтен болған кезеңдегі (залал)/пайда	(83.193.142)	266.917.749	3.679.622	(57.158.467)	513.887.609	7.602.478
Тоқтатылған қызмет						
Тоқтатылған қызметтен салық салынғаннан кейінгі кезең үшін пайда/(залал)	252.829.818	(254.512.081)	(3.679.622)	501.177.297	(503.574.225)	(7.602.478)
Кезеңдегі таза пайда	169.636.676	12.405.668	-	444.018.830	10.313.384	-
Мыналарға келетін кезеңдегі таза пайда:						
Бас компанияның акционерлеріне	129.866.736	12.405.668	-	372.681.128	10.313.384	-
Бақыланбайтын қатысу үлесі	39.769.940	-	-	71.337.702	-	-
	169.636.676	12.405.668	-	444.018.830	10.313.384	-

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

**4. ҚАЙТА ЕСЕПТЕУЛЕР ЖӘНЕ ТОҚТАТЫЛҒАН ҚЫЗМЕТ ЖӘНЕ САТУҒА АРНАЛҒАН АКТИВТЕР
(жалғасы)**

Мың теңгемен	2017 жылдың 31 желтоқсанына		
	Қайта есептегенге дейін	Қайта есептеу	Қайта есептелгеннен кейін
Активтер			
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі құралдар	3.359.094.790	721.069.694	4.080.164.484
Барлау және бағалау бойынша активтер	253.326.100	–	253.326.100
Инвестициялық жылжымайтын мүлік	27.423.225	–	27.423.225
Материалдық емес активтер	115.431.414	69.774.013	185.205.427
Ұзақ мерзімді банк салымдары	48.523.034	–	48.523.034
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға инвестициялар	3.810.351.341	13.278.245	3.823.629.586
Мерзімі ұзартылған салық бойынша активтер	65.135.777	33.544.726	98.680.503
Өтелуге жататын ҚҚС	96.666.045	–	96.666.045
Ұзақ мерзімді активтер үшін аванстар	124.906.942	–	124.906.942
Байланысты тараптардан алынған қарыздар мен дебиторлық берешек	672.448.689	–	672.448.689
Басқа да қаржылық активтер	4.161.312	–	4.161.312
Басқа да ұзақ мерзімді активтер	14.027.609	3.373.814	17.401.423
	8.591.496.278	841.040.492	9.432.536.770
Ағымдағы активтер			
Тауар-материалдық қорлар	108.897.355	141.471.552	250.368.907
Өтелуге жататын ҚҚС	68.245.090	1.360.891	69.605.981
Табыс салығы бойынша алдын ала төлем	35.586.296	548.677	36.134.973
Сауда дебиторлық берешек	306.324.631	161.542.624	467.867.255
Қысқа мерзімді банк салымдары	1.638.940.642	–	1.638.940.642
Байланысты тараптардан алынған қарыздар мен дебиторлық берешек	169.501.500	–	169.501.500
Өзге де ағымдағы активтер	167.916.249	28.193.880	196.110.129
Ақша қаражаты мен оның баламалары	1.190.156.359	73.831.097	1.263.987.456
	3.685.568.122	406.948.721	4.092.516.843
Сатуға арналған деп жіктелген активтер	1.111.688.937	(1.086.784.349)	24.904.588
	4.797.257.059	(679.835.628)	4.117.421.431
Активтер жиыны	13.388.753.337	161.204.864	13.549.958.201

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

**4. ҚАЙТА ЕСЕПТЕУЛЕР ЖӘНЕ ТОҚТАТЫЛҒАН ҚЫЗМЕТ ЖӘНЕ САТУҒА АРНАЛҒАН АКТИВТЕР
(жалғасы)**

<i>Мың теңгемен</i>	2017 жылдың 31 желтоқсанына		
	Қайта есептегенге дейін	Қайта есептеу	Қайта есептеуден кейін
Капитал және міндеттемелер			
Капитал			
Жарғылық капитал	709.344.505	–	709.344.505
Қосымша төленген капитал	243.876.410	–	243.876.410
Басқа да капитал	83.185	–	83.185
Есептілік валютасын қайта есептеу резерві	1.298.442.284	(3.351.095)	1.295.091.189
Бөлінбеген пайда	3.500.635.709	164.555.959	3.665.191.668
Бас компанияның акционерлеріне жататын	5.752.382.093	161.204.864	5.913.586.957
Бақыланбайтын қатысу үлесі	870.017.901	–	870.017.901
Капитал жиыны	6.622.399.994	161.204.864	6.783.604.858
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Қарыздар	3.399.487.735	17.624.124	3.417.111.859
Резервтер	150.638.244	53.136.243	203.774.487
Мерзімі ұзартылған салық бойынша міндеттемелер	312.013.046	68.725.179	380.738.225
Қаржылық кепілдіктер	10.767.166	–	10.767.166
Мұнай жеткізіліміне алынған аванстар	581.577.501	–	581.577.501
Басқа да ұзақ мерзімді міндеттемелер	46.270.628	156.195	46.426.823
	4.500.754.320	139.641.741	4.640.396.061
Ағымдағы міндеттемелер			
Қарыздар	763.955.792	120.184.486	884.140.278
Резервтер	78.812.199	–	78.812.199
Төленуге жататын табыс салығы	7.705.079	2.376.160	10.081.239
Сауда кредиторлық берешек	325.120.176	188.730.872	513.851.048
Төленуге жататын өзге де салықтар	79.168.191	22.030.156	101.198.347
Қаржылық кепілдіктер	1.170.697	–	1.170.697
Мұнай жеткізіліміне алынған аванстар	332.330.000	–	332.330.000
Өзге ағымдағы міндеттемелер	144.405.371	58.039.441	202.444.812
	1.732.667.505	391.361.115	2.124.028.620
Сатуға арналған деп жіктелген активтерге қатысты міндеттемелер	532.931.518	(531.002.856)	1.928.662
Міндеттемелер жиыны	6.766.353.343	–	6.766.353.343
Капитал мен міндеттемелер жиыны	13.388.753.337	161.204.864	13.549.958.201

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

**4. ҚАЙТА ЕСЕПТЕУЛЕР ЖӘНЕ ТОҚТАТЫЛҒАН ҚЫЗМЕТ ЖӘНЕ САТУҒА АРНАЛҒАН АКТИВТЕР
(жалғасы)**

2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша тоқтатылған қызмет ретінде жіктелген активтер мен міндеттемелер және сатуға арналған активтер, сондай-ақ 2018 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айда қызмет нәтижелері төменде көрсетілген:

Мың теңгемен	2018 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)			2018 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айда тоқтатылған қызметке салық салынғаннан кейінгі пайда (аудит жүргізілмеген)
	Сатуға арналған деп жіктелген активтер	Сатуға арналған деп жіктелген активтерге қатысты міндеттемелер	Шығу тобымен тікелей байланысты таза активтер	
КМТФ	90.937.650	44.301.492	46.636.158	(10.775.399)
Басқа да активтер*	14.299.723	1.368.764	12.930.959	3.093.602
Жиыны	105.237.373	45.670.256	59.567.117	(7.681.797)

* Басқа активтерге «Қазақстан-Британ Техникалық Университеті» ЖШС (ҚБТУ) кіреді. Салық салынғаннан кейінгі пайдаға 7.753.537 мың теңге сомада «КМГ-Устюрт» ЖШС-ке қатысу үлесінің 50% сату нәтижесі жатады.

Мың теңгемен	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)			2017 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айда тоқтатылған қызметке салық салынғаннан кейінгі пайда (аудит жүргізілмеген)
	Сатуға арналған деп жіктелген активтер	Сатуға арналған деп жіктелген активтерге қатысты міндеттемелер	Шығу тобымен тікелей байланысты таза активтер	
КМТФ	-	-	-	(7.602.479)
Басқа да активтер*	24.904.588	1.928.662	22.975.926	(2.396.927)
Жиыны	24.904.588	1.928.662	22.975.926	(9.999.406)

* Басқа активтерге «Евроазияйр» АҚ мен «Қазақстан-Британ Техникалық Университеті» ЖШС (ҚБТУ) кіреді.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген)
(жалғасы)

5. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР

Мылқ леңбемен	Мұнай-газ активтері	Мұнай құбырлары	Мұнайды қайта өңдеу бойынша активтер	Ғимарат және құрылыстар	Машиналар мен құрал-жабдықтар	Келік	Басқасы	Аяқталмаған құрылыс	Жиыны
2017 жылдың 31 желтоқсанына қалдық құны (аудит жүргізілді) (қайта есептелгені)	964.821.677	777.686.454	992.692.973	290.142.192	389.826.690	74.035.020	42.760.645	548.198.833	4.080.164.484
Есептілік валютасын қайта есептеу	53.929.929	3.367.821	44.999.733	5.885.334	4.063.035	3.130.421	1.278.624	1.360.313	118.015.210
Есепті бағалаудағы өзгерістер	(1.312.558)	1.347.865	-	(493)	-	-	-	-	34.814
Түсімдер	13.179.265	4.291.717	7.719.378	846.442	6.299.008	8.892.872	2.629.904	195.327.310	239.185.896
Есептен шығару	(12.703.067)	(1.517.984)	(1.436.015)	(4.567.761)	(2.922.319)	(1.639.739)	(2.608.654)	(756.089)	(28.151.628)
Еңшілес ұйымдағы бақылаудан айырылу	-	-	-	-	-	-	(246.353)	-	(246.353)
Тоқтатылған қызмет	-	-	-	(600.930)	(422.150)	(75.365.866)	(122.348)	(24.909)	(76.536.203)
Тозу бойынша шығыстар	(53.926.959)	(21.198.526)	(66.490.914)	(14.813.995)	(27.911.877)	(11.867.200)	(6.240.632)	-	(202.450.103)
Жинақталған тозу және шығулар бойынша құнсыздану	9.987.139	1.294.983	1.434.017	2.037.785	2.435.108	1.495.798	2.012.110	532.966	21.229.906
Құнсыздану	(1.612.646)	(1.066)	-	(2.104.096)	(1.241.725)	(791.481)	(164.806)	171.020	(5.744.800)
Қорлардан/(ға) аудару, нетто	33.706	(57.671)	3.206.717	(3.912)	133.424	21.246	60.472	2.446.478	5.840.460
Материалдық емес активтерге/(ден) аударымдар	-	-	-	-	-	-	844	(385.323)	(384.479)
Сатуға арналған деп жіктелген активтерге аударымдар	(44.440)	-	(105.225)	(260.579)	(44.981)	(145.809)	(35.695)	-	(636.729)
Инвестициялық жылжымайтын мүлікке аудару	-	-	-	(24.252)	-	-	-	(169.322)	(193.574)
Барлау және бағалау бойынша активтерге аударымдар	3.118.991	-	-	-	-	-	-	-	3.118.991
Аударымдар және қайта жіктеулер	55.503.756	9.405.555	33.927.271	10.415.832	31.783.303	37.521.442	6.295.308	(184.852.467)	-
2018 жылдың 30 қыркүйегіне қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	1.030.974.793	774.619.148	1.015.947.935	286.951.567	401.997.516	35.286.704	45.619.419	561.848.810	4.153.245.892
Бастапқы құн	2.068.756.964	966.474.318	1.781.804.591	549.189.759	710.623.891	119.832.648	123.191.237	606.904.675	6.926.778.083
Жинақталған тозу және құнсыздану	(1.037.782.171)	(191.855.170)	(765.856.656)	(262.238.192)	(308.626.375)	(84.545.944)	(77.571.818)	(45.055.865)	(2.773.532.191)
2018 жылдың 30 қыркүйегіне қалдық құны (аудит жүргізілмеген)	1.030.974.793	774.619.148	1.015.947.935	286.951.567	401.997.516	35.286.704	45.619.419	561.848.810	4.153.245.892
Бастапқы құн	1.933.302.473	948.285.942	1.647.460.104	522.194.571	665.119.609	179.514.781	111.071.162	599.852.820	6.606.801.462
Жинақталған тозу және құнсыздану	(968.480.796)	(170.599.488)	(654.767.131)	(232.082.379)	(275.292.919)	(105.479.761)	(68.310.517)	(51.653.987)	(2.526.636.978)
2017 жылдың 31 желтоқсанына қалдық құны (аудит жүргізілді) (қайта есептелгені)	964.821.677	777.686.454	992.692.973	290.142.192	389.826.690	74.035.020	42.760.645	548.198.833	4.080.164.484

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)

5. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР (жалғасы)

2018 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айда Топ жаңа активтердің құрылысына қатысты 17.971.794 мың теңге сомаға 2,35% орташа пайыздық мөлшерлеме бойынша (2017 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айда: 18.728.860 мың теңге, орташа пайыздық мөлшерлеме 2,44%) қарыздар бойынша шығындарды негізгі құралдардың баланстық құнына капиталдандырды.

2018 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айда Топ 3.743.001 мың теңге сомасында Грузия аумағында орналасқан КТО негізгі құралдарының құнсыздануына жататын 5.744.800 мың теңге мөлшерінде құнсызданудан болған залалды мойындады.

2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша қалдық құны 995.142.322 мың теңге (2017 жылғы 31 желтоқсанға: 940.436.600 мың теңге) болатын негізгі құралдардың кейбір объектілері Топтың банктік қарыздары мен берешегі бойынша қамсыздандыру ретінде кепілге қойылды.

Аяқталмаған құрылысқа түсімдерге негізінен «Өзенмұнайгаз» АҚ мен «Эмбамұнайгаз» АҚ, ҚМГ БӨ еншілес компаниялардың кен орындарын әзірлеуге және Атырау қаласында орналасқан мұнайды қайта өңдеу зауытын жаңарту жобаларына жатады.

2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша негізгі құралдардың толығымен амортизацияланған құны 323.466.192 мың теңге (2017 жылдың 31 желтоқсанына: 290.360.193 мың теңге) болды.

6. БАНК САЛЫМДАРЫ

<i>Мың теңгемен</i>	2018 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
АҚШ долларында көрсетілген	364.211.618	1.656.762.879
Теңгемен көрсетілген	16.271.822	28.228.345
Басқа валюталарда білдірілген	2.623.706	2.472.452
Құнсыздану резерві	(499.561)	-
	382.607.585	1.687.463.676

2018 жылдың 30 қыркүйегіне құнсыздану резервіне 9 ХҚЕС-ті (IFRS) бастапқы қолдану күніне 93.225 мың теңге сомада ағымдағы және ұзақ мерзімді банк салымдары бойынша күтілетін несие залалдарына резерв кірді.

2018 жылғы 30 қыркүйекте ұзақ мерзімді банк салымдарының орташа алынған пайыздық мөлшерлемесі АҚШ долларында 1,03% және теңгемен тиісінше 2,00% болды (2017 жылғы 31 желтоқсанда: АҚШ долларында 1,07% және теңгемен 2,29%).

2018 жылғы 30 қыркүйекте қысқа мерзімді банк салымдары бойынша орташа алынған пайыздық мөлшерлеме АҚШ долларында 1,74%, теңгемен 6,77% және басқа валюталарда 0,65% (2017 жылдың 31 желтоқсанына: АҚШ долларында 1,65%, теңгемен 7,51% және басқа валюталарда 0,65%) болды.

<i>Мың теңгемен</i>	2018 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Өтеу мерзімі 1 жылға дейін	331.434.934	1.638.940.642
1 жылдан 2 жылға дейін өтеу мерзімі	39.843	835.902
2 жылдан артық өтеу мерзімі	51.132.808	47.687.132
	382.607.585	1.687.463.676

2018 жылғы 30 қыркүйекке банк депозиттеріне 50.928.214 мың теңге мөлшерінде (2017 жылдың 31 желтоқсанына: 62.731.076 мың теңге) қамтамасыз ету ретінде кепілге қойылған ақша қаражаты кіреді, әрі олар негізінен жер қойнауын пайдалану келісімшарттарының талаптарына сай тарату қоры ретінде пайдалануда шектелген шоттарда орналастырылған 36.998.263 мың теңге сомасынан (2017 жылдың 31 желтоқсанына: 32.100.440 мың теңге) тұрады.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)

7. БІРЛЕСКЕН КӘСІПОРЫНДАР МЕН ҚАУЫМДАСҚАН КОМПАНИЯЛАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР

Мың теңгемен	Негізгі қызметі	Қызметті жүзеге асыру орны	2018 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)		2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) (қайта есептелгені)	
			Ағымдағы құн	Иелік ету үлесі	Ағымдағы құн	Иелік ету үлесі
Бірлескен кәсіпорындар						
КМГ Кашаган Б.В.	Көмірсутектерді барлау және өндіру	Қазақстан	1.935.839.503	50,00%	1.743.495.073	50,00%
«Теңішверойл» ЖШС	Көмірсутектерді барлау және өндіру	Қазақстан	1.763.663.595	20,00%	1.353.084.254	20,00%
«Маңғыстау Инвестментс Б.В.»	Көмірсутектерді өзірлеу және өндіру	Қазақстан	208.488.647	50,00%	135.780.525	50,00%
Ural Group Limited BV	Көмірсутектерді барлау және өндіру	Қазақстан	73.370.198	50,00%	78.031.456	50,00%
«КазРосГаз» ЖШС	Табиғи газды және қайта өңдеу өнімдерін қайта өңдеу және сату	Қазақстан	41.439.289	50,00%	33.760.512	50,00%
«ҚазГерМұнай» ЖШС	Көмірсутектерді барлау және өндіру	Қазақстан	31.142.427	50,00%	47.537.370	50,00%
«Қазақойл-Ақтөбе» ЖШС	Шикі мұнайды өндіру және өткізу	Қазақстан	28.724.207	50,00%	22.715.643	50,00%
Басқа			98.874.543		83.220.989	
Қауымдасқан компаниялар						
Каспий Мұнай құбыры	Сұйық көмірсутектерді тасымалдау	Қазақстан/ Ресей	252.981.405	20,75%	195.094.592	20,75%
Консорциумы («КМК»)	Көмірсутектерді барлау, өндіру және қайта өңдеу	Қазақстан	137.787.316	33,00%	115.920.426	33,00%
«ПетроКазахстан Инк.» («ПКИ»)			21.084.256		14.988.746	
Басқа			4.593.395.386		3.823.629.586	

Жоғарыда аталған бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялар Топтың бизнесі үшін стратегиялы болып табылады.

2018 жылғы 30 қыркүйекте бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың танылмаған жинақталған шығындардағы Топтың үлесі 83.005.602 мың теңгені (2017 жылғы 31 желтоқсанға: 175.622.640 мың теңгені) құрады. Мойындалмаған жинақталған зияндардың азаюы негізінен «Азия газ құбыры» ЖШС-тің 93.641.174 мың теңге сомасындағы жиынтық пайдасымен байланысты болды.

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

**7. БІРЛЕСКЕН КӘСІПОРЫНДАР МЕН ҚАУЫМДАСҚАН КОМПАНИЯЛАРДАҒЫ
ИНВЕСТИЦИЯЛАР (жалғасы)**

Төмендегі кестеде 2018 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айда бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға қатысу үлесі бойынша инвестициялардағы қозғалыс көрсетілген:

Мың теңгемен

2017 жылдың 31 желтоқсанына сальдо (аудит жүргізілген) (қайта есептелген)	3.823.629.586
2018 жылдың 1 қаңтарына 9 ХҚЕС-ке өту әсері (2-ескертпе)	(3.236.742)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдасындағы үлес, нетто (20-ескертпе)	532.916.863
Бірлескен кәсіпорын капиталындағы басқа да өзгерістер	2.708.074
Бірлесіп-бақыланатын ұйымның шығуы	(1.049.482)
Алынған дивидендтер	(136.985.737)
Алынуға жататын дивидендтердегі өзгеріс	16.560.487
Сатып алу	4.133.713
Иелік ету үлесін өзгертпестен жарғылық капиталға салымдар	1.467.250
Иелік ету үлесін өзгертпестен капиталға салымдарды қайтару	(489.959)
Жұмсалмаған пайданы түзету	(2.414.357)
Есептілік валютасын қайта есептеу	356.155.690
2018 жылдың 30 қыркүйегіне сальдо (аудит жүргізілмеген)	4.593.395.386

* 2018 жылғы қаңтарда Топ тоқтатылған қызмет ретінде жіктелген «КМГ-Устиорт» ЖШС-тегі қатысу үлесінің 50% өткізуді аяқтады және 4.132.654 мың теңге әділ құны бойынша қатысу үлесінің қалған 50% бірлескен кәсіпорындарға инвестициялар ретінде мойындады.

Түскен дивидендтерге 64.671.230 мың теңге, 42.706.039 мың теңге, 14.180.747 мың теңге және тиісінше 10.471.527 мың теңге сомасында «Теңізшевройл» ЖШС, «КазГерМунай» ЖШС, «КазРосГаз» ЖШС пен ПКИ-ден алынған дивидендтер жатады.

8. САУДА ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ АҒЫМДАҒЫ АКТИВТЕР

<i>Мың теңгемен</i>	2018 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Алдын ала төлем және болашақ кезеңдердің шығыстары	77.802.981	95.623.362
Өтелуге жататын салықтар	26.996.310	29.577.119
Алынуға жататын дивидендтер	3.120.328	29.009.976
Пайдалануға шектелген ақша қаражаты	14.440.799	13.056.590
Өзге де ағымдағы активтер	95.455.174	91.613.223
Минусы: құнсыздану резерві	(70.001.479)	(62.770.141)
Өзге де ағымдағы активтер жиыны	147.814.113	196.110.129
Сауда дебиторлық берешек	865.638.866	525.773.611
Минусы: құнсыздану резерві	(66.597.940)	(57.906.356)
Сауда дебиторлық берешек	799.040.926	467.867.255

2018 жылғы 30 қыркүйектегі және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша бұл активтер бойынша пайыздар есептелмеді.

2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша 241.641.239 мың теңге мөлшеріндегі сауда дебиторлық берешек қамсыздандыру ретінде кепілге қойылған болып табылады (2017 жылғы 31 желтоқсанға: 58.115.548 мың теңге).

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

9. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРДАН АЛЫНҒАН ҚАРЫЗДАР МЕН ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК

<i>Мың теңгемен</i>	2018 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Амортизациялық құн бойынша ескерілетін берілген қарыздар	555.314.311	785.593.140
Пайда немесе зиян арқылы әділ құны бойынша ескерілетін берілген қарыздар	193.804.785	-
Бірлескен кәсіпорынның қатысушысынан алынатын вексель	20.064.341	38.014.555
Самұрық-Қазынадан алынатын облигациялар	14.999.160	18.342.494
Минусы: құнсыздану резерві	(4.183.718)	-
	779.998.879	841.950.189

2018 жылдың 30 қыркүйегіне құнсыздану резервіне 9 ХҚЕС-ті (IFRS) бастапқы қолдану күніне 4.610.970 мың теңге сомада күтілетін несие залалдарына резерв кірді.

9 ХҚЕС-ке сәйкес Топ пайда және зиян арқылы әділ құны бойынша ескерілетін ретінде берілген кейбір қарыздарды қайта жіктеді. Мұндай қарыздардың әділ құны келешек ақша ағындарын дисконттау арқылы есептеледі.

<i>Мың теңгемен</i>	2018 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Байланысты тараптарға теңгемен берілген қарыздар	450.914.429	471.798.857
Байланысты тараптарға АҚШ долларында берілген қарыздар	291.456.944	311.340.691
Бірлескен кәсіпорынның қатысушысынан АҚШ долларында алынатын вексель	20.064.341	38.014.555
Самұрық-Қазынадан теңгемен алынатын облигациялар	14.943.978	18.342.494
Байланысты тараптарға басқа валюталарда берілген қарыздар	2.619.187	2.453.592
	779.998.879	841.950.189

<i>Мың теңгемен</i>	2018 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Ағымдағы бөлік	148.014.721	169.501.500
Ұзақ мерзімді бөлік	631.984.158	672.448.689
	779.998.879	841.950.189

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

10. АҚША ҚАРАЖАТЫ МЕН ОНЫҢ БАЛАМАЛАРЫ

<i>Мың теңгемен</i>	2018 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) (қайта есептелгені)
Банктердегі мерзімді салымдар – АҚШ доллары	844.381.698	792.428.051
Банктердегі мерзімді салымдар – теңге	178.414.952	115.103.490
Банктердегі ағымдағы шоттар – АҚШ доллары	442.802.047	306.715.644
Банктердегі ағымдағы шоттар – теңге	47.812.987	30.398.564
Банктердегі ағымдағы шоттар – басқа валюталар	10.855.116	8.846.589
Банктердегі мерзімді салымдар – басқа валюталар	6.459.378	3.279.100
Жолдағы ақша	12.772.544	5.538.015
Кассадағы қолма-қол ақша	1.981.851	1.683.787
Минусы: құнсыздану резерві	(67.192)	(5.784)
	1.545.413.381	1.263.987.456
Тоқтатылған қызметке жататын ақша қаражаты мен оның баламалары	6.939.170	2.617.359
	1.552.352.551	1.266.604.815

2018 жылдың 30 қыркүйегіне құнсыздану резервіне 9 ХҚЕС-ті (IFRS) бастапқы қолдану күніне 17.191 мың теңге сомада күтілетін несие залалдарына резерв кірді.

Мерзімді салымдар әртүрлі мерзімдерге банктерде ақша қаражатында Топтың мұқтаждығына қарай бір күннен үш айға дейінгі мерзімге орналастырылған. 2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша банктердегі мерзімді салымдар бойынша орташа алынған пайыздық мөлшерлеме АҚШ долларында 2,17% және тиісінше теңгемен 7,38% болды (2017 жылдың 31 желтоқсанына: АҚШ долларында 1,04% және тиісінше теңгемен 7,85%).

11. КАПИТАЛ

Жарғылық капитал

2018 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін Компания 20.719.604 жай акция шығарды. Бұл жай акциялардың төлеміне Компания Самұрық-Қазынадан 207.196.033 мың теңге жалпы сомаға жоғары, орта және төмен қысымды газ құбырлары мен оларға ілеспе ғимараттарды және 7 мың теңге мөлшерінде ақша қаражатын алды. 2014 жылы Компания газ құбырларын сенімгерлік басқару шартының негізінде негізгі капитал ретінде мойындады, әрі ол газ құбыры бойынша заңды құқықтың Топқа берілу күніне дейінгі қысқа мерзімді тетік болып табылады.

Қосымша төленген капитал

2018 жылдың 30 қыркүйегінде аяқталған тоғыз айда Топ Үкімет сенімгерлік басқаруға берген газ құбырларының әділ құнын білдіретін 3.978.764 мың теңге сомасындағы қосымша төленген капиталды ұлғайтты, әрі ол Топқа мұнай құбыры бойынша заңгерлік құқық берілген күнге дейін тетік болып табылады.

Самұрық-Қазынамен операциялар

2018 жылдың 30 қыркүйегінде аяқталған тоғыз айда Компания қолданылу кезеңін ұзартты, сондай-ақ Самұрық-Қазынаға қосымша пайызсыз қарыз берді. Бұл ретте бұл қарыздың әділ құны мен оның номиналды құны арасындағы айырма ретінде есептелген 84.448.814 мың теңге мөлшеріндегі дисконтты Компания капиталдағы өзгерістер туралы аралық қысқартылған шоғырландырылған есепте Самұрық-Қазынамен операциялар ретінде мойындады.

Дивидендтер

2018 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айда Самұрық-Қазына мен ҚР Ұлттық Банкінің шешіміне сәйкес Компания 36.271.669 мың теңге жалпы сомаға бір акцияға 61,54 теңге мөлшерінде 2017 жыл үшін дивидендтерді есептеп, төледі.

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

11. КАПИТАЛ (жалғасы)

Дивидендтер (жалғасы)

2018 жылдың 30 қыркүйегінде аяқталған тоғыз айда Топ 6.200.598 мың теңге мөлшерінде ҚМГ БӨ мен КТО (Компанияның еншілес ұйымдары) бақыланбайтын қатысу үлесінің ұстаушыларына дивидендтерді есептеді.

Акцияның баланстық құны

ҚҚБ-ның 2010 жылғы 4 қазандағы шешіміне сәйкес қаржылық есептілікте ҚҚБ бекіткен ережелерге сәйкес есептелген, есепті күнге бір акцияның (жай және артықшылықты) баланстық құны туралы деректер болуы тиіс.

<i>Мың теңгемен</i>	2018 жылғы	2017 жылғы
	30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	31 желтоқсан (аудит жүргізілген) (қайта есептелгені)
Активтер жиыны	13.793.534.265	13.549.958.201
Минусы: материалдық емес активтер	186.870.038	185.205.427
Минусы: міндеттемелер жиыны	6.855.231.469	6.766.353.343
Жай акциялар үшін таза активтер	6.751.432.758	6.598.399.431
Жай акциялардың саны	610.119.493	589.399.889
Бір акцияның баланстық құны	11,066	11,195

Акцияға пайда

<i>Мың теңгемен</i>	30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін	
	2018 жыл (аудит жүргізілмеген)	2017 жыл (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелгені)
Базалық және акцияға бөлінген пайданы есептеу үшін жай акциялардың орташа алынған саны	598.608.602	588.535.364
Кезеңге таза пайданың негізгі және көбейтілген үлесі	1,083	0,772
Жалғасатын қызметтен таза пайданың негізгі және көбейтілген үлесі	1,096	0,789

Бақыланбайтын қатысу үлесі

Төменде Топтың елеулі бақыланбайтын қатысу үлестері бар еншілес ұйымдар туралы ақпарат көрсетілген.

	Тіркеу және қызметті жүзеге асыру елі	2018 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)		2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)	
		Үлес	Баланстық құн	Үлес	Баланстық құн
«ҚазМұнайГаз» Барлау Өндіру» АҚ	Қазақстан	3,61%	63.143.316	36,99%	779.932.098
Rompetrol Downstream S.R.L.	Румыния	45,37%	54.098.180	45,37%	46.577.301
«ҚазТрансОйл» АҚ	Қазақстан	10,00%	42.146.169	10,00%	42.861.526
Rompetrol Petrochemicals S.R.L.	Румыния	45,37%	4.316.838	45,37%	8.698.505
Rompetrol Rafinare S.A.	Румыния	45,37%	3.514.462	45,37%	705.953
Rompetrol Vega	Румыния	45,37%	(20.014.011)	45,37%	(19.743.196)
Басқасы			11.359.357		10.985.714
			158.564.311		870.017.901

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

11. КАПИТАЛ (жалғасы)

Бақыланбайтын қатысу үлесі

2017 жылғы 8 желтоқсанда ҚМГ БӨ бір ҒДҚ үшін 14,00 АҚШ доллары бағасымен айналыстағы өзінің барлық ҒДҚ сатып алуға шарттық тендерлік ұсынысты («Тендерлік ұсыныс») іске асыру туралы жария етті. 2018 жылғы 23 қаңтарда ҚМГ БӨ өзінің Қазақстан қор биржасында орналастырылған барлық жай акцияларын бір жай акция үшін 84,00 АҚШ доллары бағасымен сатып алу туралы ұсыныстың басталуы туралы жария етті («Акциялар туралы ұсыныс»). 2018 жылғы 19 ақпанда, бұл Тендерлік ұсыныс пен Акциялар жөніндегі ұсыныс бойынша алғашқы есептеу күні («Алғашқы есептеу күні») болып табылады, ҚМГ БӨ 134.070.054 ҒДҚ мен 320.688 жай акцияны сатып алды. 2018 жылғы 5 сәуірде ҚМГ БӨ 1.384.856 ҒДҚ мен 15.896 жай акцияны сатып алу үшін Тендерлік ұсыныс пен Акциялар жөніндегі ұсыныс бойынша түпкілікті есептеуді жасады. 2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша, 2018 жылғы 13 тамызда жарияланған артықшылықты акцияларды сатып алу бағдарламасының шеңберінде ҚМГ БӨ 484.863 артықшылықты акцияны сатып алды. 2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша акцияларды сатып алудың жалпы сомасы 634.209.527 мың теңге болды.

12. ҚАРЫЗДАР

<i>Мың теңгемен</i>	2018 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) (қайта есептелгені)
Тіркелген сыйақы мөлшерлемесі бар қарыздар	2.885.086.355	3.137.181.680
Орташа алынған сыйақы мөлшерлемелері	5,42%	6,30%
Құбылмалы сыйақы мөлшерлемесі бар қарыздар	1.251.781.972	1.164.070.457
Орташа алынған сыйақы мөлшерлемелері	4,74%	4,90%
	4.136.868.327	4.301.252.137
		2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) (қайта есептелгені)
	2018 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	
<i>Мың теңгемен</i>		
АҚШ долларында берілген қарыздар	3.905.891.894	4.069.683.277
Теңгемен көрсетілген қарыздар	222.541.954	220.728.920
Басқа валюталарда берілген қарыздар	8.434.479	10.839.940
	4.136.868.327	4.301.252.137
		2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) (қайта есептелгені)
	2018 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	
<i>Мың теңгемен</i>		
Ағымдағы бөлік	494.648.502	884.140.278
Ұзақ мерзімді бөлік	3.642.219.825	3.417.111.859
	4.136.868.327	4.301.252.137

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген)
(жалғасы)**12. ҚАРЫЗДАР (жалғасы)**

2018 жылғы 30 қыркүйектегі және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша шығарылған борыштық бағалы қағаздар мен қарыздарға мыналар кіреді:

Облигациялар	Шығару сомасы	Өтеу күні	Сыйақы мөлшерлемесі	2018 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
ЛҚБ 2008 жылғы облигациялары	1,6 миллиард АҚШ доллары	2018 жыл	9,125%	-	530.055.240
ЛҚБ 2010 жылғы облигациялары	1,5 миллиард АҚШ доллары	2020 жыл	7,00%	-	454.158.285
ЛҚБ 2010 жылғы облигациялары	1,25 миллиард АҚШ доллары	2021 жыл	6,375%	-	374.885.399
ЛҚБ 2013 жылғы облигациялары	2 миллиард АҚШ доллары	2043 жыл	5,75%	-	166.367.016
ЛҚБ 2013 жылғы облигациялары	1 миллиард АҚШ доллары	2023 жыл	4,4%	148.186.420	133.839.108
ЛҚБ 2014 жылғы облигациялары	0,5 миллиард АҚШ доллары	2025 жыл	4,875%	-	40.464.693
ЛҚБ 2014 жылғы облигациялары	1 миллиард АҚШ доллары	2044 жыл	6,00%	10.754.352	9.682.106
ЛҚБ 2017 жылғы облигациялары	0,5 миллиард АҚШ доллары	2022 жыл	3,88%	184.129.213	166.818.793
ЛҚБ 2017 жылғы облигациялары	1 миллиард АҚШ доллары	2027 жыл	4,75%	367.456.665	332.127.939
ЛҚБ 2017 жылғы облигациялары	1,25 миллиард АҚШ доллары	2047 жыл	5,75%	457.547.672	412.643.834
ЛҚБ 2018 жылғы облигациялары	0,5 миллиард АҚШ доллары	2025 жыл	4,75%	185.035.222	-
ЛҚБ 2018 жылғы облигациялары	1,25 миллиард АҚШ доллары	2030 жыл	5,375%	463.807.097	-
ЛҚБ 2018 жылғы облигациялары	1,5 миллиард АҚШ доллары	2047 жыл	6,375%	553.523.657	-
ҚҚБ 2009 жылғы облигациялары	120 миллиард теңге	2019 жыл	6M Libor + 8,5%	39.327.557	73.636.569
Citibank (N.A. London)	750 миллиард АҚШ доллары	2027 жыл	4,375%	271.603.386	251.244.525
Басқасы	-	-	-	13.095.778	13.276.427
Жиыны				2.694.467.019	2.959.199.934

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)

Қарыздар	Шығару сомасы	Өтеу күні	Сыйақы мөлшерлемесі	2018 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
12. ҚАРЫЗДАР (жалғасы)					
The Export-Import Bank of China «Қазақстанның даму банкі» АҚ	1 миллиард АҚШ доллары 1,1 миллиард АҚШ доллары	2027 жыл 2023-2025 жыл	6M Libor + 4,1% 4% + 6M Libor - 4,5% + 6M Libor - 5-7,72%	368.453.870	340.200.397
«Сбербанк России» ААҚ	400 миллион АҚШ доллары	2024 жыл	12M Libor + 3,5%	273.533.456	294.631.602
«Қазақстанның даму банкі» АҚ	152 миллиард теңге	2022-2027 жылдар	7-10,2%	136.380.496	134.039.138
«Жемчужина» жобасының серіктестерінен болған қарыз	Коммерциялық өндіру басталған сәттен бастап жер қойнауын пайдалану келісімшартын іске асыруда ҚМТ шығындарының	Үлесін қаржыландыру		122.389.508	115.480.135
UniCredit Bank	290 миллион АҚШ доллары	2019-2021 жылдар	6M Libor + 1%	98.889.471	87.370.787
Japan Bank for International Cooperation	298 миллион АҚШ доллары	2025 жыл	1M Libor + 2,75% - 3M Libor + 2,5% CIRR + 2,19%,	92.660.547	84.602.235
Банктердің синдикаты	200 миллион АҚШ доллары	2018-2021 жылдар	6M Libor + 1,10%	78.245.599	62.386.497
Еуропалық Қайта Құру және Даму Банкі	68 миллиард теңге	2023 жыл	3M Libor + 1,35%	72.334.221	-
ING Банк	130 миллион АҚШ доллары	2019 жыл	3M CPI + 3,15% 1M Libor + 2% - 3M Libor + 2,5% - 1M ROBOR + 2,5% - 1M Libor + 2,5%	57.066.072	65.373.153
BNP Paribas	368 миллион АҚШ доллары	2018 жыл	COF (3,8%) + 0,25%	50.782.238	11.454.903
Еуропалық Қайта Құру және Даму Банкі	39 миллиард теңге	2026 жыл	10,15% - 3M index inflation + 3,15%	33.922.356	14.117.942
BCR (Romania)	75 миллион АҚШ доллары	2019 жыл	1M Robor + 2% - 3M Libor + 2,5%	21.027.492	15.620.206
BANC POST	68 миллион АҚШ доллары	2018 жыл	3M Robor / 3M Euribor + 3,3%	7.255.954	10.391.959
«Сәтбаев» жобасының серіктестерінен болған қарыз	Коммерциялық өндіру басталған сәттен бастап жер қойнауын пайдалану келісімшартын іске асыруда ҚМГ шығындарының	Үлесін қаржыландыру		4.418.925	2.692.696
«Қазақстанның Халық банкі» АҚ	70 миллион АҚШ доллары	2018 жыл	12M Libor + 1,5% 5%	-	51.214.229
Басқасы	-	-	-	25.041.103	23.315.765
Жиыны				1.442.401.308	1.342.052.203

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)

12. ҚАРЫЗДАР (жалғасы)

2018 жылғы 24 сәуірде Компания мен KazMunaiGaz Finance Sub B.V. (еншілес компания) 3,25 миллиард АҚШ доллары жалпы көлемінде шығарған көлемі 10,5 миллиард АҚШ доллар болатын орта мерзімді жаһандық ноттарды шығарудың ағымдағы бағдарламасының шеңберінде еурооблигациялардың шығарылымдарын орналастыру процесін аяқтады. Еурооблигациялар үш серияда шығарылды, оның ішінде: (i) 4,750% купон мөлшерлемесімен және 2025 жылы өтелуге жататын 500.000 мың АҚШ доллары (баламасы 163.260.000 мың теңге); (ii) 5,375% купон мөлшерлемесімен және 2030 жылы өтелуге жататын 1.250.000 мың АҚШ доллары (баламасы 408.150.000 мың теңге); және (iii) 6,375% купон мөлшерлемесімен және 2048 жылы өтелуге жататын 1.500.000 мың АҚШ доллары (баламасы 489.780.000 мың теңге).

2018 жылғы 4 және 11 мамырда Компания, сыйақыны қоса алғанда, 3.463.450 мың АҚШ доллары (баламасы төлем күніне 1.143.982.111 мың теңге) жалпы сомада еурооблигацияларды мерзімінен бұрын сатып алды.

2018 жылғы 2 шілдеде Компания 1.673.000 мың АҚШ доллары (төлем жасау күніне баламасы 570.626.840 мың теңге) жалпы сомаға 2008 жылы ЛҚБ-да шығарылған облигацияларды толық сатып алды.

2018 жылғы 17 мамырда несиелік келісімнің шеңберінде ҚТГ «Бейнеу-Бозой-Шымкент» магистральды желісінде үш компрессорлық станцияны салу» жобасын қаржыландыру мақсатында Citibank NA, Mizuho Bank ILtd., MUFG Bank Ltd., Societe Generale, Societe Generale Corporate&Investment Banking, Citibank N.A. және ING Bank (Банктер синдикаты) 3M Libor + 1,35% мөлшерлемесімен 65.832.000 мың теңге (баламасы алу күніне 200.000 мың АҚШ доллары) сомасында қарыз алды.

2018 жылдың 30 қыркүйегінде аяқталған тоғыз айдың ішінде АМӨЗ, есептелген сыйақыларды қоса алғанда, «Халық банкі» АҚ-нан 23.324.287 мың теңге сомаға алған қарызды толығымен өтеді.

2018 жылдың 30 қыркүйегінде аяқталған тоғыз айдың ішінде КМГІ компаниясы ING Bank-тен 119.000 мың АҚШ доллары сомасында (баламасы 40.376.489 мың теңге) қарыз алды.

2018 жылдың 30 қыркүйегінде аяқталған тоғыз айдың ішінде КМГІ компаниясы BNP Paribas-тан 50.950 мың АҚШ доллары сомасында (баламасы 17.145.185 мың теңге) қарыз алды.

2018 жылдың 30 қыркүйегінде аяқталған тоғыз айдың ішінде Топ 15.932.821 мың теңге жалпы сомада ҚДБ-ден қарыздар алды және сыйақыны қоса алғанда, 73.997.561 мың теңге жалпы сомаға қарыздарды өткізді. Сонымен бірге, Топ сыйақыны қоса алғанда, 41.793.375 мың теңге сомада ҚДБ шығарған облигацияларды ішінара өткізді.

Шетелдік функционалдық валютамен еншілес ұйымдарға таза инвестицияларды хеджирлеу

2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша шетел валюталарында көрсетілген кейбір қарыздар шетелдік функционалдық валютамен еншілес ұйымдарға таза инвестицияларды хеджирлеу құралдары ретінде айқындалды. 2018 жылдың 30 қыркүйегінде аяқталған тоғыз айдың ішінде 223.782.315 мың теңге мөлшерінде (2017 жылдың 30 қыркүйегінде аяқталған тоғыз айдың ішінде: 136.064.945 мың теңге мөлшеріндегі залал) бұл қарыздарды қайта есептеуден болған бағамдық айырма бойынша залал басқа да жиынтық кірістің құрамына қайта жіктеліп, шетелдік бөлімшелерді қайта есептеуден болған пайдаға қарсы есепке алынды.

Ковенанттар (көрсеткіштер)

Топ несие келісімдерінің талаптары бойынша қаржылық және қаржылық емес көрсеткіштердің орындалуын қамтамасыз етуі тиіс. Қаржы көрсеткіштерінің орындалмауы кредиторларға қарыздардың мерзімінен бұрын өтелуін талап ету құқығын береді. 2018 жылғы 30 қыркүйектегі және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай Топ қаржылық және қаржылық емес көрсеткіштерді орындайды.

13. МҰНАЙДЫ ЖЕТКІЗУ ШАРТЫ

2016 жылы Топ алдын ала төлем алуды көздейтін шикі мұнай мен сұйытылған газды жеткізуге арналған ұзақ мерзімді шартты жасады. Топ шарт жасалған сәттен бастап 2021 жылдың наурызына дейін мұнай мен сұйытылған газдың шамамен 38 миллион тонна мен тиісінше 1 миллион тонна болатын ең аз мұнай көлемін жеткізеді.

2018 жылдың 30 қыркүйегінде аяқталған тоғыз айдың ішінде 2017 жылдың желтоқсанында қол қойылған шартқа жасалған өзгерістерге сәйкес Топ мәміле бойынша шығындарды шегере отырып 499.411 мың АҚШ доллары сомасында (баламасы алу күнгі бағам бойынша 163.072.674 мың теңге) алдын ала төлем алды.

Шартта ағымдағы нарықтық баға белгілеудің негізінде бағаның айқындалуы көзделген, ал алдын ала төлем шикі мұнай мен сұйытылған газды нақты жеткізу арқылы өтеледі.

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

13. МҰНАЙДЫ ЖЕТКІЗУ ШАРТЫ (жалғасы)

Топ бұл келісімшартты Топтың сату талаптарына сәйкес қаржылық емес баптарды жеткізу мақсатында жасалған келісімшарт ретінде қарастырады.

2018 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айдың ішінде Топ 750.000 мың АҚШ доллары жалпы сомаға мұнайды жеткізу арқылы алдын ала төлемді ішінара өткізді.

14. САУДА КРЕДИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК ЖӘНЕ ӨЗГЕ АҒЫМДАҒЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

<i>Мың теңгемен</i>	2018 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) (қайта есептелгені)
Алынған аванстар	71.626.809	87.916.646
Қызметкерлердің алдындағы берешек	43.371.246	60.545.953
Дивиденттер бойынша берешек	1.806.002	1.851.512
Басқасы	49.879.466	52.130.701
Басқа да ағымдағы міндеттемелердің жиыны	166.683.523	202.444.812
Сауда кредиторлық берешек	635.145.233	513.851.048

Сауда кредиторлық берешек 2018 жылғы 30 қыркүйекке және 2017 жылғы 31 желтоқсанға келесі валюталарда білдірілді:

<i>Мың теңгемен</i>	2018 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)	2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген) (қайта есептелгені)
АҚШ долларымен	345.984.906	240.165.363
Теңгемен	230.454.071	218.848.629
Румын лейімен	39.965.026	42.582.108
Еуромен	4.157.740	2.788.753
Өзге валютада	14.583.490	9.466.195
Жиыны	635.145.233	513.851.048

2018 жылғы 30 қыркүйекке және 2017 жылғы 31 желтоқсанға сауда кредиторлық берешек және өзге де ағымдағы міндеттемелер бойынша пайыздар есептелген жоқ.

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

15. ӨТКІЗІЛГЕН ӨНІМНЕН ЖӘНЕ КӨРСЕТІЛГЕН ҚЫЗМЕТТЕРДЕН ТҮСКЕН КІРІСТЕР

	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін	
	2018 жыл (аудит жүргізілмеген)	2017 жыл (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелгені)	2018 жыл (аудит жүргізілмеген)	2017 жыл (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелгені)
<i>Мың теңгемен</i>				
Шикі мұнайды, газды және газды қайта өңдеу өнімдерін өткізу	1.106.928.937	618.863.085	3.102.615.017	1.808.257.885
Мұнай өнімдерін өткізу	735.611.789	489.498.794	1.988.757.712	1.220.490.497
Тасымалдау үшін ақы	73.405.373	83.148.066	228.466.165	239.013.904
Мұнайда және мұнай өнімдерін қайта өңдеу	41.923.535	28.758.970	128.619.446	96.912.751
Басқа да кіріс	53.759.209	50.210.585	144.838.366	148.789.792
Шикі мұнай сапасының банкі	(5.121.376)	(3.576.884)	(12.161.806)	(16.528.497)
Минусы: сатуға салынатын салық және коммерциялық жеңілдіктер	(146.244.618)	(119.747.757)	(374.374.531)	(283.412.680)
	1.860.262.849	1.147.154.859	5.206.760.369	3.213.523.652

16. ӨТКІЗІЛГЕН ӨНІМ МЕН КӨРСЕТІЛГЕН ҚЫЗМЕТТІҢ ӨЗІНДІК ҚҰНЫ

	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін	
	2018 жыл (аудит жүргізілмеген)	2017 жыл (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелгені)	2018 жыл (аудит жүргізілмеген)	2017 жыл (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелгені)
<i>Мың теңгемен</i>				
Шикі мұнай, газ және газды қайта өңдеу өнімдері	787.229.497	440.106.010	2.259.430.693	1.263.349.521
Материалдар мен қорлар	318.897.674	219.607.870	980.417.351	508.891.335
Жалақы бойынша шығыстар	80.233.232	77.819.386	226.224.612	224.532.561
Тозу, тауысылу және амортизация	61.739.976	52.599.618	175.121.902	153.400.210
Пайдалы қазбаларды өндіруге салынатын салық	27.497.655	24.604.282	85.538.839	66.983.874
Басқа салықтар	18.481.217	16.300.996	52.372.637	44.732.448
Электр энергиясы	17.473.557	15.288.727	45.710.759	46.005.538
Жөндеу және ұстау	10.403.107	10.090.898	25.688.758	23.843.581
Көлік шығыстары	6.146.140	3.697.169	13.149.493	10.547.536
Басқасы	34.957.411	41.954.188	102.645.293	126.174.366
	1.363.059.466	902.069.144	3.966.300.337	2.468.460.970

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

17. ЖАЛПЫ ЖӘНЕ ӘКІМШІЛІК ШЫҒЫСТАР

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін	
	2018 жыл (аудит жүргізілмеген)	2017 жыл (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелгені)	2018 жыл (аудит жүргізілмеген)	2017 жыл (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелгені)
Жалақы бойынша шығыстар	16.839.196	16.926.775	49.488.913	48.752.561
Еңбекақыны төлеу қорына кірмейтін әлеуметтік төлемдер	9.475.055	1.528.168	20.975.249	3.874.378
Тозу және амортизация	5.229.954	4.638.868	16.448.725	18.023.924
Кеңес беру қызметтері	4.351.224	4.298.690	14.682.856	10.235.137
Басқа салықтар	3.483.941	1.864.002	8.573.559	6.114.217
Негізгі құралдар мен МЕА жалдау шығыстары	1.488.643	2.195.814	4.267.559	4.408.020
Есепке алынбаған ҚҚС	1.143.481	2.006.595	1.513.909	3.084.553
Қайырымдылық	586.183	360.466	880.725	685.667
Салықтар, айыппұлдар мен өсімпұлдар бойынша резервтер (24-ескертпе)	17.637.792	(3.459.650)	24.110.092	(4.093.047)
Сауда дебиторлық берешектің құнсыздану резервтері	(290.998)	(920.315)	1.324.203	131.705
Басқа да ағымдағы активтердің құнсыздану резервтері	68.586	112.005	2.341.720	278.405
Өтелуге жататын ҚҚС бойынша қалпына келтіру	(1.920.759)	–	(794.955)	(26.414.368)
Басқасы	9.491.093	10.922.386	31.503.943	28.347.425
	67.583.391	40.473.804	175.316.498	93.428.577

2017 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айдың ішінде салық органдары 24.532.944 мың теңге сомасында ҚҚС өткізді және 5.572.615 мың теңге өтелуге деп расталды. Тиісінше, Топ 30.105.559 мың теңге сомасында өтелуге жататын ҚҚС құнсыздануына бұрын құрылған резервті қалпына келтірді, сондай-ақ 4.059.225 мың теңге сомасында өтелуге жататын ҚҚС құнсыздануына резервті есептеді.

18. ТАСЫМАЛДАУ МЕН САТУ ЖӨНІНДЕГІ ШЫҒЫСТАР

Мың теңгемен	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін	
	2018 жыл (аудит жүргізілмеген)	2017 жыл (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелгені)	2018 жыл (аудит жүргізілмеген)	2017 жыл (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелгені)
Тасымалдау	80.460.438	33.674.379	227.122.755	113.956.870
Шикі мұнай экспортына кіріс салығы	44.116.110	22.068.988	111.463.691	53.726.135
Көден алымы	36.272.049	24.045.794	94.480.340	75.657.663
Жалақы бойынша шығыстар	4.184.498	3.495.781	11.821.194	11.042.215
Тозу және амортизация	3.425.390	3.660.971	8.949.082	10.213.103
Басқасы	9.298.825	6.441.905	27.822.612	21.792.976
	177.757.310	93.387.818	481.659.674	286.388.962

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

19. ҚАРЖЫЛЫҚ КІРІС / ҚАРЖЫЛЫҚ ШЫҒЫНДАР

Қаржылық кіріс

	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін	
	2018 жыл (аудит жүргізілмеген)	2017 жыл (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелгені)	2018 жыл (аудит жүргізілмеген)	2017 жыл (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелгені)
<i>Мың теңгемен</i>				
Қарыздарды есептен шығару	677.444	–	52.480.486	–
Банк салымдары, қарыздар мен облигациялар бойынша пайыздық кіріс	16.275.553	21.568.520	51.146.311	58.667.790
Берілген қарыздар бойынша дисконт амортизациясы	8.793.248	9.331.713	29.258.779	25.492.647
Басқасы	2.224.086	2.449.487	6.341.486	6.142.381
	27.970.331	33.349.720	139.227.062	90.302.818

2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Компания Сәтлаев жобасы бойынша партнер болып табылатын ONGC Videsh-тен 52.480.486 мың теңге сомасында алынған қарыздың, 3.967.042 мың теңге сомасындағы сыйақыны қоса алғанда, толық есептен шығарылуын мойындады. Қарыздың есептен шығарылуы Компанияның жобадан жоспарланған шығуымен және келісімшарттық аумақтың Үкіметке берілуімен байланысты болды. Бұдан басқа, Компания жоба бойынша 34.538.813 мың теңге сомасында барлау және бағалау бойынша активтердің құнсыздануынан болған залалды мойындады.

Қаржылық шығындар

	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін	
	2018 жыл (аудит жүргізілмеген)	2017 жыл (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелгені)	2018 жыл (аудит жүргізілмеген)	2017 жыл (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелгені)
<i>Мың теңгемен</i>				
Қарыздар және шығарылған борыштық бағалы қағаздар бойынша пайыздар	52.783.597	55.476.439	173.792.001	146.923.817
Облигациялардың мерзімінен бұрын өтелуі үшін сыйақы	–	–	89.612.318	–
Мұнайды жеткізу шарты бойынша пайыздар	9.528.732	6.980.021	26.366.905	19.963.452
Қарыздар және шығарылған борыштық бағалы қағаздар бойынша дисконт амортизациясы	459.940	3.176.044	17.912.943	8.778.333
Активті шығару міндеттемелері мен экологиялық міндеттемелер бойынша дисконт амортизациясы	3.025.719	3.710.975	8.531.434	9.730.926
Нарықтық мөлшерлемелерден төмен мөлшерлемелер бойынша активтер бойынша дисконт	745.841	22.243	3.324.266	5.319.535
Байланысты тараптарға берілген қарыздардың құнсыздануы	513.858	–	1.334.020	–
Банк салымдарының құнсыздануы	92.463	–	626.816	11.637.410
Басқасы	7.388.892	7.161.120	28.038.133	17.473.215
	74.539.042	76.526.842	349.538.836	219.826.688

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

**20. БІРЛЕСКЕН КӘСІПОРЫНДАР МЕН ҚАУЫМДАСҚАН КОМПАНИЯЛАРДЫҢ
ПАЙДАСЫНДАҒЫ ҮЛЕС, НЕТТО**

<i>Мың теңгемен</i>	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін	
	2018 жыл (аудит жүргізілмеген)	2017 жыл (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелгені)	2018 жыл (аудит жүргізілмеген)	2017 жыл (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелгені)
«Теңізшевройл» ЖШС	118.769.428	67.231.931	338.573.730	207.285.858
«Маңғыстау Инвестмент Б.В.»	25.361.231	15.886.108	72.877.852	37.490.001
Каспий Құбыр Консорциумы	12.384.376	10.069.188	36.871.171	34.165.427
КМГ Кашаган Б.В.	14.455.304	(3.190.442)	29.099.078	(12.712.133)
«ҚазГерМұнай» ЖШС	10.351.402	2.583.453	21.787.749	14.486.290
«Теңіз Сервис» ЖШС	8.782.446	251.227	16.980.791	1.219.675
«ПетроКазахстан Инк.»	5.036.990	1.525.346	13.044.764	4.870.847
Бейнеу – Шымкент газ құбыры	(4.819.309)	(22.244)	6.744.499	(17.545.057)
«Қазақойл-Ақтөбе» ЖШС	1.776.921	(868.133)	6.008.564	(3.574.704)
«КазРосГаз» ЖШС	6.127.376	13.087.321	5.724.397	14.180.747
Ural Group Limited BVI	(1.583.663)	(449.269)	(12.019.976)	(1.211.668)
Valseira Holdings B.V.	(3.860.974)	(1.492.383)	(10.162.555)	3.140.139
Басқа да бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдасындағы/(залалындағы) үлес	2.816.324	875.463	7.386.799	3.373.814
	195.597.852	105.487.566	532.916.863	285.169.236

21. ТАБЫС САЛЫҒЫ БОЙЫНША ШЫҒЫСТАР

<i>Мың теңгемен</i>	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін	
	2018 жыл (аудит жүргізілмеген)	2017 жыл (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелгені)	2018 жыл (аудит жүргізілмеген)	2017 жыл (аудит жүргізілмеген) (қайта есептелгені)
Ағымдағы табыс салығы				
Корпоративтік табыс салығы	64.468.686	34.150.677	127.842.464	88.261.095
Үстеме пайда салығы	55.234	1.810.379	(3.405.014)	1.956.987
Дивидендтер мен сыйақылардың кірістері бойынша төлем көзінен ұсталатын салық	8.567.253	2.119.756	21.148.761	6.049.480
Мерзімі ұзартылған табыс салығы				
Корпоративтік табыс салығы	(5.444.782)	(5.063.547)	3.731.362	10.356.746
Үстеме пайда салығы	(43.462)	(2.026.395)	(7.930.799)	(1.234.399)
Дивидендтер мен сыйақылардың кірістері бойынша төлем көзінен ұсталатын салық	27.949.007	21.531.992	61.586.900	36.964.018
Табыс салығы бойынша шығыстар	95.551.936	52.522.862	202.973.674	142.353.927

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

22. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАР ТУРАЛЫ АҚПАРАТТЫ АШУ

Байланысты тараптармен мәмілелер байланысты және үшінші тараптар үшін ұсынылатын тарифтердің негізінде ұсынылған кейбір реттелетін қызметтерді қоспағанда, нарықтық мөлшерлемелерге міндетті түрде сәйкес келмейтін тараптардың арасында келісілген талаптарда жүзеге асырылды.

Келесі кестеде 2018 жылғы 30 қыркүйектегі және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша байланысқан тараптармен жасалған мәмілелер бойынша сальдо көрсетілген:

<i>Мың теңгемен</i>		Байланысты тараптардың берешегі	Байланысты тараптарға берешек	Байланысты тараптардың шоттарындағы ақшасы мен салымдары	Байланысты тараптарға берілген қарыздар бойынша берешек
Самұрық-Қазынаға кіретін компаниялар	2018 жылғы 30 қыркүйек	252.682.759	6.310.946	85.694	-
	2017 жылғы 31 желтоқсан	289.084.327	1.703.093	53.959	-
Қауымдасқан компаниялар	2018 жылғы 30 қыркүйек	128.421.825	4.409.848	-	-
	2017 жылғы 31 желтоқсан	154.953.597	3.747.640	-	-
Өзге де байланысты тараптар	2018 жылғы 30 қыркүйек	14.651	8.216.410	-	441.356.758
	2017 жылғы 31 желтоқсан	-	8.752.609	2.675.566	489.948.733
Топ қатысушы болып табылатын бірлескен кәсіпорындар	2018 жылғы 30 қыркүйек	480.591.056	180.673.276	-	-
	2017 жылғы 31 желтоқсан	556.563.795	194.182.312	-	-

Байланысты тараптардың берешегі

2018 жылдың 30 қыркүйегінде аяқталған тоғыз айда Компания қолданылу мерзімін ұзартып, 38.889.498 мың теңге сомада Самұрық-Қазынаға қосымша пайызсыз қарыз берді. Бұл қарыздың әділ құны мен оның номиналды құны арасындағы 84.448.814 мың теңге сомасындағы айырманы Компания капиталдағы өзгерістер туралы аралық шоғырландырылған есепте Самұрық-Қазынамен операциялар ретінде мойындады.

2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша қауымдасқан компаниялардың берешегіндегі өзгерістер негізінен «Қазақстандық вексель» бойынша 39.337.867 мың теңге сомасында талап ету құқығына пайыздарды төлеумен және 9.111.027 мың теңге сомасында бұл талапты қайта бағалаумен байланысты болды.

2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша бірлескен кәсіпорындар берешегінің азаюы негізінен «Теңізшевройл» ЖШС мен «КазРосГаз» ЖШС алдында 8.239.053 мың теңге және тиісінше 61.779.986 мың теңге сомасында жеткізілген тауарлар мен көрсетілген қызметтер үшін сауда дебиторлық берешектің азаюымен байланысты болды. Қосымша, CCEL, ҚМГ БӨ бірлесіп бақылайтын компания 24.113.396 мың теңге сомаға алынуға жататын вексельді ішінара төледі.

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

22. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАР ТУРАЛЫ АҚПАРАТТЫ АШУ (жалғасы)

Қарыздар бойынша байланысты тараптардың берешегі

2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Топ 15.932.821 мың теңге жалпы сомада ҚДБ-ден қарыз алды және сыйақыны қоса алғанда, 115.790.936 мың теңге сомаға ҚБД қарыздар мен облигацияларын өткізді.

Мына кесте байланысты тараптармен 2017 және 2018 жылдардың 30 қыркүйегінде аяқталған тоғыз айдың ішінде жасалған мәмілелердің жалпы сомасын көрсетеді:

<i>Мың теңгемен</i>		Байланысты тараптарға сатулар	Байланысты тараптардан сатып алу	Байланысты тараптардан түскен сыйақы	Байланысты тараптарға берілген сыйақы
Самұрық-Қазынаға кіретін компаниялар	2018 жылғы 30 қыркүйек	47.133.904	18.791.134	18.073.926	–
	2017 жылғы 30 қыркүйек	48.318.144	22.814.743	20.623.686	–
Қауымдасқан компаниялар	2018 жылғы 30 қыркүйек	29.077.735	43.093.252	7.546.836	–
	2017 жылғы 30 қыркүйек	9.832.146	28.599.513	7.938.789	–
Өзге де байланысты тараптар	2018 жылғы 30 қыркүйек	5.603	27.581.997	–	21.608.854
	2017 жылғы 30 қыркүйек	–	6.723.453	–	19.222.335
Топ қатысушы болып табылатын бірлескен кәсіпорындар	2018 жылғы 30 қыркүйек	239.272.664	1.106.169.760	23.708.625	3.114.482
	2017 жылғы 30 қыркүйек	207.319.352	662.785.483	18.090.942	599.122

Самұрық-Қазынаға кіретін компаниялардан, мемлекет бақылайтын басқа да кәсіпорындармен және бірлескен кәсіпорындармен жасалған операциялар (кәсіпорындардан сатып алу) негізінен Топтың «Қазақстан Темір Жолы ҰК» АҚ-мен (темір жол тасымалдары), «Қазақтелеком ҰК» АҚ-мен (байланыс қызметтері), «Қазатомпром ҰК» АҚ-мен (электр қуаты), «КЕГОК» АҚ-мен (электр қуаты), «Қазпошта» АҚ-мен (пошта қызметтері) және «Самұрық-Энерго» АҚ-мен (электр қуаты) операциялары көрсетілген. Сондай-ақ, Топ мұнай және газды сатады әрі сатып алады, сондай-ақ Самұрық-Қазынаға кіретін компанияларға, қауымдасқан компаниялар мен бірлескен кәсіпорындарға мұнай мен газды тасымалдау қызметтерін көрсетеді.

Негізгі басқарушы персоналға төленетін сыйақы

Қоса беріліп отырған жиынтық кіріс туралы аралық шоғырландырылған есептегі Топтың еншілес компанияларының негізгі басқарушы персоналын қоса алғанда, негізгі басқарушы персоналға төленген жалпы сыйақы сомасы тиісінше 2018 және 2017 жылдардың 30 қыркүйегінде аяқталған тоғыз ай үшін 5.888.176 мың теңгені және 6.809.337 мың теңгені құрайды. Негізгі басқарушы персоналға төленген сыйақы операциялық нәтижелерге негізделген келісімшарттар мен сыйақыларда белгіленген жалақы төлеу жөніндегі шығыстардан тұрады.

**АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген)
(жалғасы)****23. ҚАРЖЫ ҚҰРАЛДАРЫ ЖӘНЕ ИНВЕСТИЦИЯЛЫҚ ЖЫЛЖЫМАЙТЫН МҮЛІК**

Қаржы құралдары мен инвестициялық жылжымайтын мүліктің әділ құны

2018 жылғы 30 қыркүйектегі және 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың қаржы құралдарының баланстық құнын, төменде ашылып көрсетілген қаржы құралдарын қоспағанда, шамамен олардың әділ құнымен салыстыруға болады:

Мың теңгемен	Бағалау деңгейлері бойынша әділ құны			Айтарлықтай қадағалан- байтын бастапқы деректер (3-деңгей)
	Ағымдағы құн	Әділ құн	Белсенді нарықтағы баға белгілеулері (1-деңгей)	
2018 жылғы 30 қыркүйек (аудит жүргізілмеген)				
Самұрық-Қазынадан алынатын облигациялар	14.943.978	17.778.939	-	17.778.939
Тарапқа сыйақының тіркелген мөлшерлемесі бар қарыздар	2.885.086.355	2.837.467.495	2.615.423.842	222.043.653
Қаржы кепілдігі	14.315.339	14.315.399	-	14.315.399
Инвестициялық жылжымайтын мүлік	24.096.838	28.103.768	-	28.103.768

Мың теңгемен	Бағалау деңгейлері бойынша әділ құны			Айтарлықтай бақылан- байтын бастапқы деректер (3-деңгей)
	Ағымдағы құн	Әділ құн	Белсенді нарықтағы баға белгілеулері (1-деңгей)	
2017 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)				
Самұрық-Қазынадан алынатын облигациялар	18.342.494	21.807.281	-	21.807.281
Тарапқа сыйақының тіркелген мөлшерлемесі бар қарыздар	3.137.181.680	3.230.351.979	2.996.477.908	233.874.071
Қаржы кепілдігі	11.937.863	11.937.863	-	11.937.863
Инвестициялық жылжымайтын мүлік	27.423.225	30.263.855	-	30.263.855

Самұрық-Қазынадан алынуда жататын облигациялардың және тіркелген пайыздық мөлшерлемесі бар қарыздардың әділ құны нарықтық пайыздық мөлшерлемелер бойынша күтілетін келешек акша ағындарын дисконттау арқылы есептелген.

Есепті кезеңде 1-деңгей мен 2-деңгей арасындағы бағалау деңгейлері бойынша аударымдар 1-деңгей мен 2-деңгей арасында жасалған жоқ.

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)

24. ШАРТТЫҚ ЖӘНЕ ШАРТТЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

2017 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған жыл үшін Топтың жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігінде ашылып көрсетілген шарттық және шартты міндеттемелерге қосымша 2018 жылдың 30 қыркүйегінде аяқталған тоғыз айдың ішінде мынадай өзгерістер болды:

«Эмбамұнайгаз» АҚ (Эмбамұнайгаз) экологиялық тексеру

2018 жылғы 23 шілдеде Эмбамұнайгаз, ҚМГ БӨ еншілес компаниясы, Атырау облысының Экология департаментінен 2018 жылдың сәуір-маусым айларында жүргізілген жоспардан тыс экологиялық тексерудің шеңберінде анықталған экологиялық заңнаманы бұзғаны үшін 8.908 миллион теңге мөлшерінде айыппұлды төлеу туралы қаулыны алды. Бұл айыппұл 2017 жылғы 1 қараша мен 2018 жылғы 12 маусым аралығындағы кезеңде газды жағу нәтижесінде зиянды заттардың белгіленген нормалардан жоғары мөлшерде тастаулармен байланысты болды. 2018 жылғы 17 қыркүйекте Атырау облысының соты айыппұл мөлшерін 6.681 миллион теңгеге дейін қысқарту туралы шешім шығарды. 2018 жылғы 19 қазанда ҚМГ БӨ бұл айыппұлды республикалық бюджетке толығымен төледі.

Сонымен қатар, 2018 жылғы 24 қыркүйекте Эмбамұнайгаз Атырау облысының Экология департаментінен жоғарыда аталған жоспардан тыс тексерудің қорытындылары бойынша қоршаған ортаға 7.835 миллион теңге мөлшерінде келтірілген залалды өтеу туралы ұйғарымын алды.

2018 жылғы 18 қазанда Эмбамұнайгаз Атырау облысының Экология департаментінен 2018 жылғы 12 маусым мен 2018 жылғы 10 қазан аралығындағы кезеңде жоспардан тыс екінші тексерудің қорытындылары бойынша экологиялық заңнаманы бұзғаны үшін 6.862 миллион теңге мөлшерінде айыппұлды төлеу туралы қаулысын алды. Сонымен бірге, уәкілетті органдардың ҚМГ БӨ 6.050 миллион теңге мөлшерінде бағалайтын экологиялық зиянды қосымша өтеуін талап етуге құқығы бар.

Жоспардан тыс екі тексерудің нәтижелеріне сүйене отырып, Топ осы аралық қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікте 27.428 миллион теңге сомаға резервті есептеді. Қазіргі уақытта ҚМГ БӨ бірінші экологиялық тексерудің нәтижесінде болған айыппұлды шағымдау бойынша талап ету-шағым жұмысын жүргізуде, сондай-ақ наразылық қанағаттандырылған жағдайда одан әрі шағымдану нұсқаларын зерделейді.

«KMG Drilling & Services» (KMG D&S) ЖШС-тің «Ерсай Каспиан Контрактор» ЖШС мен «Caspian Offshore and Marine Construction LLP» ЖШС компанияларының Консорциумымен сот істері

KMG D&S (Топтың еншілес ұйымы) өзін өзі көтеретін жүзетін бұрғылау қондырғысын (ӨКБҚ) салу бойынша кешенді жұмыстарды сатып алу туралы шарттан туындайтын мәселелер бойынша «Ерсай Каспиан Контрактор» ЖШС мен «Caspian Offshore & Marine Construction LLP» ЖШС (бұдан әрі – «Консорциум» немесе «Талапкерлер») компанияларының Консорциумымен арбитраждық іске тартылды, әрі сол бойынша Консорциум Лондонның халықаралық арбитраждық сотына өтініш берді.

2018 жылғы 11 сәуірде Консорциум шағым-талап өтінішін азайтты, соның нәтижесінде талаптардың жалпы сомасы 140.017 мың АҚШ доллары (баламасы 50.835.972 мың теңге) болды.

Сот ісінің нәтижесіне қатысты белгісіздік бар. 2018 жылғы 30 қыркүйекке Топ бұл шағым бойынша резервті таныған жоқ.

Өтелетін шығындарды тексеру

2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Топтың дауланатын өтелмейтін шығындардағы үлесі 306.335.854 мың теңге (2017 жылғы 31 желтоқсанға: 242.915.341 мың теңге) болды. Топ және оның ӨБК бойынша серіктестері Үкіметпен бұл шығындарды өтеуге қатысты келіссөздер жүргізуде.

Ішкі нарыққа жеткізу міндеттемелері

2018 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айда өз міндеттемелеріне сәйкес Топ, бірлескен кәсіпорындарды қоса алғанда, 4.590 мың тонна мұнайды (2017 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айда: 2.204 мың тонна) ішкі нарыққа жеткізді.

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

24. ШАРТТЫҚ ЖӘНЕ ШАРТТЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР (жалғасы)

Жер қойнауын пайдалануға лицензиялар мен келісім-шарттар бойынша міндеттемелер

2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Топтың Үкіметпен жасалған өнімді бөлу туралы лицензиялары, келісімдерінің және жер қойнауын пайдалануға арналған келісімшарттардың талаптарына сәйкес ең аз жұмыстар бағдарламасын орындауға қатысты төмендегідей міндеттемелері болды:

Жылы	Күрделі шығыстар	Операциялық шығыстар
2018	53.797.106	5.074.556
2019	25.025.195	3.782.903
2020	14.516.296	4.161.324
2021	9.946.641	3.390.765
2022-2048	16.279.920	17.383.974
Жиыны	119.565.158	33.793.522

Шикі мұнайды жеткізу міндеттемелері

2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Топтың, бірлескен кәсіпорынды қоса, мұнайды жеткізу шарты бойынша міндеттемелері 32,3 миллион тонна болды (2017 жылғы 31 желтоқсанға: 28,7 миллион тонна).

Басқа да келісімшарттық міндеттемелер

2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Топтың бірлескен кәсіпорындарын қоса алғанда, оның жалпы сомасы 662.112.804 мың теңгеге (2017 жылғы 31 желтоқсанға: 501.752.269 мың теңге) негізгі құралдарды сатып алу және салу бойынша шарттық міндеттемелері болды.

2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Топтың Қазақстан Республикасының Энергетика министрлігі мен Қазақстан Республикасының Ұлттық экономика министрлігінің Табиғи монополияларды реттеу және бәсекелестікті қорғау жөніндегі комитеті бекіткен және өндірістік объектілерді күрделі салуға/күрделі жөндеуге/диагностикалауға бағытталған инвестициялық бағдарламалардың шеңберінде 133.602.372 мың теңге жалпы сомда міндеттемелері болды.

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

25. СЕГМЕНТТІК ЕСЕПТІЛІК

Төмендегі кестеде Топтың 2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша және 2018 жылдың 30 қыркүйегінде аяқталған тоғыз ай үшін операциялық сегменттері жөнінде ақпарат ұсынылған:

<i>Мың теңгемен</i>	Мұнай мен газды барлау және өндіру	Мұнайды тасымалдау	Газды өткізу және тасымалдау	Шикі мұнай мен мұнай өнімдерін қайта өңдеу және өткізу	Басқасы	Элиминациялау	Жиыны
Сыртқы сатып алушыларға өткізуден түскен кіріс	72.688.058	135.617.278	665.582.307	4.318.915.310	13.957.416	-	5.206.760.369
Басқа сегменттерге сатудан кіріс	867.533.296	31.445.823	798.588	1.198.550.369	10.316.711	(2.108.644.787)	-
Кірістер жиыны	940.221.354	167.063.101	666.380.895	5.517.465.679	24.274.127	(2.108.644.787)	5.206.760.369
Жалпы пайда	484.941.278	77.255.442	335.430.420	388.210.697	9.228.928	(54.606.733)	1.240.460.032
Қаржылық кіріс	19.818.673	3.851.027	16.238.472	36.382.096	198.848.925	(135.912.131)	139.227.062
Қаржылық шығындар	(16.937.807)	(2.444.131)	(35.342.001)	(79.685.429)	(284.552.816)	69.423.348	(349.538.836)
Тозу, тауысылу және амортизация	(61.806.356)	(23.758.268)	(26.413.114)	(83.489.246)	(7.390.639)	-	(202.857.623)
Гудвилді қоспағанда, негізгі құралдардың, барлау және бағалау жөніндегі активтердің, материалдық емес активтердің құнсыздануы	(784.752)	(3.745.057)	(534.084)	(718.816)	(35.773.545)	-	(41.556.254)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдасындағы үлеске, нетто	486.818.173	38.697.189	12.516.902	(6.405.282)	1.289.881	-	532.916.863
Табыс салығы бойынша шығыстар	(138.424.354)	(19.697.417)	(31.356.773)	(1.196.831)	(12.298.299)	-	(202.973.674)
Кезеңдегі таза пайда/(залал)	348.441.183	83.716.800	131.854.133	235.156.980	(63.760.274)	(87.182.658)	648.226.164
Басқа да сегментті ақпарат							
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға инвестициялар	4.206.530.549	267.944.350	69.416.029	47.787.398	1.717.060	-	4.593.395.386
Күрделі шығындар	111.945.395	49.182.505	21.777.099	63.097.510	26.132.175	-	272.134.684
Ескірген ТМҚ, күмәнді дебиторлық берешекке, берілген аванстар, басқа да активтерге резервтер	(1.763.708)	(3.729.279)	(12.047.887)	(119.584.491)	(23.125.184)	-	(160.250.549)
Сегмент активтері	7.003.783.161	953.661.713	1.736.922.887	4.241.438.120	2.077.475.736	(2.219.747.352)	13.793.534.265
Сегмент міндеттемелері	793.904.293	200.435.764	917.094.323	2.993.656.983	4.108.758.288	(2.158.618.182)	6.855.231.469

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

25. СЕГМЕНТТІК ЕСЕПТІЛІК (жалғасы)

Төмендегі кестеде Топтың 2017 жылғы 31 қыркүйектегі жағдай бойынша және 2017 жылдың 30 қыркүйегінде аяқталған тоғыз ай үшін операциялық сегменттері жөнінде ақпарат ұсынылған:

Мың теңгемен	Мұнай мен газды барлау және өндіру	Мұнайды тасымалдау	Газды өткізу және тасымалдау	Шикі мұнай мен мұнай өнімдерін қайта өңдеу және өткізу	Басқасы	Элимина- циялау	Жиыны
Сыртқы сатып алушыларға өткізуден түскен кіріс	59.338.845	136.752.870	349.379.295	2.651.872.506	16.180.136	-	3.213.523.652
Басқа сегменттерге сатудан кіріс	619.899.514	44.908.894	17.408.475	537.040.751	13.390.639	(1.232.648.273)	-
Кірістер жиыны	679.238.359	181.661.764	366.787.770	3.188.913.257	29.570.775	(1.232.648.273)	3.213.523.652
Жалпы пайда	246.766.611	78.087.934	137.645.045	306.342.068	8.807.465	(32.586.441)	745.062.682
Қаржылық кіріс	24.062.872	5.193.953	11.206.276	39.082.753	78.785.866	(68.028.902)	90.302.818
Қаржылық шығындар	(11.354.671)	(2.296.639)	(23.091.716)	(77.904.627)	(164.759.265)	59.580.230	(219.826.688)
Тозу, тауысылу және амортизация	(62.940.471)	(20.659.417)	(22.458.985)	(70.594.307)	(7.710.827)	-	(184.364.007)
Гудвилді қоспағанда, негізгі құралдардың, барлау және бағалау жөніндегі активтердің, материалдық емес активтердің құнсыздануы	(4.520.685)	(9.268)	(314.705)	685.836	(26.682)	-	(4.185.504)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдасындағы үлеске, нетто	248.555.971	35.833.811	(3.321.781)	3.313.947	787.288	-	285.169.236
Табыс салығы бойынша шығыстар	(94.423.438)	(15.022.820)	(17.951.125)	(9.706.159)	(5.250.385)	-	(142.353.927)
Кезеңдегі таза пайда/(запал)	220.239.731	93.295.223	43.176.261	126.894.701	(35.717.707)	6.444.005	454.332.214
Басқа да сегментті ақпарат							
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға инвестициялар	3.504.602.636	208.107.497	52.561.936	54.660.165	3.697.352	-	3.823.629.586
Күрделі шығындар	92.961.974	39.332.898	112.051.016	191.524.530	12.916.972	-	448.787.390
Ескірген ТМҚ, күмәнді дебиторлық берешекке, берілген аванстар, басқа да активтерге резервтер	(5.918.737)	(3.556.671)	(9.231.998)	(143.434.581)	(12.405.070)	-	(174.547.057)
Сегмент активтері	6.571.469.763	890.320.217	1.444.619.613	3.891.933.037	2.243.158.494	(1.491.542.923)	13.549.958.201
Сегмент міндеттемелері	665.174.264	184.960.867	760.480.222	2.747.422.533	3.840.471.985	(1.432.156.528)	6.766.353.343

АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (аудит жүргізілмеген) (жалғасы)

26. КЕЙІНГІ ОҚИҒАЛАР

2018 жылғы 15 қазанда акционерлердің кезектен тыс жиналысында орналастырылған жай акциялардың 55.959.157 данасын 24-ке 1 пропорциясында ұлғайту арқылы ҚМГ БӨ жай акцияларының санын 1.357.281.546 данаға дейін ұлғайту туралы шешім қабылданды.

2018 жылғы 18, 23 және 29 қазанда Компания 171.603 мың АҚШ доллары сомасына (баламасы 62.591.807 мың теңге) еурооблигациялар бойынша сыйақыны төледі.

2018 жылғы 29 қазанда Компания «Сбербанк России» ЖАҚ-тан 376.629 мың АҚШ доллары жалпы сомаға (баламасы 138.802.653 мың теңге) алынған қарыз бойынша негізгі борыш пен сыйақыны төледі.

2018 жылғы 9 қарашада жүргізілген электрондық сауда-саттықтың нәтижесінде «Нұрсұлтан Назарбаев Білім беру қоры» Қоғамдық қоры ҚБТУ сатып алушысымен айқындалды. Топ өткізу бойынша процедураларды электрондық сауда-саттық нәтижелерінің хаттамасына қол қойылған күннен бастап алпыс күнтізбелік күннің ішінде аяқтауды жоспарлап отыр.

2018 жылғы 1 қазан мен 16 қараша аралығында ҚҚБ-да орналастырылған артықшылықты акцияларды кері сатып алу бағдарламасының шеңберінде ҚМГ БӨ 7.339.800 мың теңге жалпы сомаға 573.500 акцияны сатып алды.

2018 жылғы 12 қарашада ҚМГ БӨ артықшылықты акцияларды сатып алу мерзімін 16 қарашадан 2019 жылдың 31 қаңтарына дейін ұзартты.