

«Самұрық-Қазына» ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ

Қысқартылған шоғырландырылған аралық
қаржылық есептілік (аудиттелмеген)

*2016 жылғы 30 қыркүйектегі және осы күні
аяқталатын үш және тоғыз ай ішіндегі жағдай бойынша*

МАЗМҰНЫ

Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікті шолып тексерудің
нәтижелері бойынша есеп

Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік (аудиттелмеген)

Шоғырландырылған аралық бухгалтерлік баланс	1-2
Жиынтық кіріс туралы шоғырландырылған аралық есеп	3-5
Капиталдағы өзгерістер туралы шоғырландырылған аралық есеп	6-7
Ақша қаражатының қозғалысы туралы шоғырландырылған аралық есеп	8-9
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертпелер	10-44
1. Жалпы ақпарат	10
2. Қаржылық есептілікті дайындау негізі	11
3. Қызметтің маусымдық сипаты	13
4. Есеп саясатын қолданудағы маңызды есептік бағалаулар және кәсіби пайымдаулар	13
5. Токтатылған қызмет, шығулар және сатуға арналған ретінде жіктелген активтер	14
6. Негізгі құралдар	18
7. Барлау және бағалау бойынша активтер	20
8. Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға инвестициялар	21
9. Кредиттік мекемелердегі қаражат	22
10. Өзге де ұзақ мерзімді активтер	23
11. Сауда дебиторлық берешек және өзге де ағымдағы активтер	23
12. Ақша қаражаты және олардың баламалары	24
13. Капитал	24
14. Қарыздар	26
15. Қазақстан Республикасы Үкіметінен алынған қарыздар	28
16. Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер	28
17. Өзге де ағымдағы міндеттемелер	30
18. Түсім	30
19. Сатылған өнім мен көрсетілген қызметтердің өзіндік құны	31
20. Жалпы және әкімшілік шығыстар	31
21. Тасымалдау және сату жөніндегі шығыстар	32
22. (Құнсызданудан болатын шығын) / Құнсыздануды жоюдан болатын кіріс, нетто	32
23. Қаржылық шығындар	32
24. Қаржылық кіріс	33
25. Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдасындағы / (шығынындағы) үлес, нетто	33
26. Елеулі ақшалай емес мәмілелер	33
27. Шоғырландыру	34
28. Байланысты тараптар туралы ақпаратты ашып көрсету	34
29. Қаржы құралдарының әділ құны	36
30. Шартты және шарттық міндеттемелер	38
31. Сегменттік есептілік	41
32. Есепті күннен кейінгі оқиғалар	44

ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ БУХГАЛТЕРЛІК БАЛАНС

<i>Миллион теңгемен</i>		2016 жылғы 30 қыркүйек	2015 жылғы 31 желтоқсан
	Ескерт.	(аудиттелмеген)	(аудиттелген)*
Активтер			
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі құралдар	6	10.729.491	10.327.720
Барлау және бағалау бойынша активтер	7	437.886	424.509
Материалдық емес активтер		228.386	216.480
Инвестициялық меншік		9.585	12.493
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға инвестициялар	8	2.700.676	2.547.103
Клиенттерге қарыздар		600.703	601.673
Кредиттік мекемелердегі қаражат	9	679.712	666.231
Кейінге қалдырылған салық бойынша актив		100.903	116.443
Өзге де ұзақ мерзімді қаржы активтері		178.808	178.941
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	10	555.539	607.916
		16.221.689	15.699.509
Ағымдағы активтер			
Қорлар		329.668	318.344
Өтеуге ҚҚС		202.723	196.805
Табыс салығы бойынша алдын ала төлем		88.991	79.947
Сауда дебиторлық берешек	11	271.178	283.248
Клиенттерге қарыздар		117.656	121.241
Кредиттік мекемелердегі қаражат	9	2.004.757	1.492.619
Өзге де қысқа мерзімді қаржы активтері		13.419	15.000
Өзге де ағымдағы активтер	11	405.761	287.050
Ақша қаражаты және оның баламалары	12	1.485.862	1.206.557
		4.920.015	4.000.811
Сатуға арналған ретінде жіктелген активтер	5	1.188.129	1.189.364
Активтердің жиыны		22.329.833	20.889.684

ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ БУХГАЛТЕРЛІК ТЕҢГЕРІМ (жалғасы)

<i>Миллион теңгемен</i>		2016 жылғы 30 қыркүйек Ескерт. (аудиттелмеген)	2015 жылғы 31 желтоқсан (аудиттелген)*
Капитал және міндеттемелер			
Негізгі компанияның Акционеріне жататын капитал			
Жарғылық капитал	13.1	4.977.135	4.916.269
Шетел валюталарын қайта есептеу жөніндегі резерв		1.001.109	1.025.930
Сату үшін қолда бар инвестицияларды қайта бағалау бойынша резерв		29.370	32.817
Хеджирлеу резерві		(57.943)	(59.171)
Өзге де капитал резервтері		(15.349)	(13.922)
Бөлінбеген пайда		3.224.693	2.971.941
		9.159.015	8.873.864
Бақыланбаған қатысу үлесі		1.632.325	1.527.508
Капитал жиыны		10.791.340	10.401.372
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Қарыздар	14	5.369.135	5.375.804
Қазақстан Республикасы Үкіметінен алынған қарыздар	15	935.784	859.715
Қаржылық жалдау бойынша міндеттемелер		575.885	527.014
Резервтер		257.482	271.553
Кейінге қалдырылған салық жөніндегі міндеттемелер		120.188	134.833
Жұмыскерлерге сыйақы жөніндегі міндеттемелер		75.765	72.439
Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер	16	1.489.696	839.819
		8.823.935	8.081.177
Ағымдағы міндеттемелер			
Қарыздар	14	550.895	716.907
Қазақстан Республикасы Үкіметінен алынған қарыздар	15	15.896	6.722
Резервтер		222.794	220.920
Қаржылық жалдау бойынша міндеттемелер		18.301	19.364
Жұмыскерлерге сыйақы жөніндегі міндеттемелер		5.961	6.384
Төлеуге табыс салығы		12.968	9.490
Сауда және өзге де кредиторлық берешек		484.369	506.213
Өзге де ағымдағы міндеттемелер	17	816.147	355.968
		2.127.331	1.841.968
Сатуға арналған ретінде жіктелген активтермен байланысты міндеттемелер	5	587.227	565.167
Міндеттемелердің жиыны		11.538.493	10.488.312
Капитал мен міндеттемелердің жиыны		22.329.833	20.889.684

*Осы бағанда келтірілген кейбір сома 2015 жыл ішіндегі шоғырландырылған қаржылық есептілікке сәйкес келмейді, өйткені 2-ескертпеде келтірілген толық ақпарат қайта жіктелгенін көрсетеді.

Қаржы және операциялар жөніндегі басқарушы
директордың міндетін атқарушы



Ернар Жанәділ

Бас бухгалтер

Алмаз Әбдірахманова

ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ЕСЕП

Миллион теңгемен	Ескер.	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін	
		2016 жыл	2015 жыл*	2016 жыл	2015 жыл*
		(аудиттелмеген)	(аудиттелмеген)	(аудиттелмеген)	(аудиттелмеген)
Жалғасатын қызмет					
Түсім	18	1.057.503	791.986	2.760.446	2.158.748
Мемлекеттік субсидиялар		2.601	4.804	21.025	19.576
		1.060.104	796.790	2.781.471	2.178.324
Сатылған өнім мен көрсетілген қызметтердің өзіндік құны					
	19	(858.762)	(656.294)	(2.297.115)	(1.868.994)
Жалпы пайда		201.342	140.496	484.356	309.330
Жалпы және өкімшілік шығыстар					
Тасымалдау мен сату жөніндегі шығыстар	20	(77.282)	(87.655)	(242.328)	(246.774)
(Құнсызданудан болатын шығын) / Құнсыздануды жоюдан болатын кіріс, нетто	21	(54.312)	(49.489)	(158.296)	(149.570)
Еншілес ұйымдардың шығуынан (шығын)/пайда	22	5.901	(3.613)	(23.085)	(22.865)
		2.202	282	44.321	2.242
Операциялық қызметтен түскен пайда/(шығын)		77.851	21	104.968	(107.637)
Қаржылық шығындар					
Қаржылық кіріс	23	(97.466)	(75.287)	(292.210)	(215.309)
Өзге де операциялық емес шығын	24	115.368	39.488	215.873	114.400
Өзге де операциялық емес кіріс		(5.760)	(10.094)	(21.078)	(22.681)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдасындағы / (шығынындағы) үлес, нетто	25	8.820	12.182	32.262	33.148
(Теріс)/оң бағамдық айырма, нетто		56.650	(25.335)	219.918	102.004
		(11.777)	319.147	(16.397)	331.583
Табыс салығы есептелгенге дейінгі пайда		143.686	260.122	243.336	235.508
Табыс салығы бойынша шығыстар					
		(70.005)	(56.076)	(177.991)	(136.596)
Кезеңде жалғасатын қызметтен түскен таза пайда		73.681	204.046	65.345	98.912
Тоқтатылған қызмет					
Тоқтатылған қызметтен түскен пайда, табыс салығы шегерілгенде	5	95.576	77.459	332.291	296.803
Кезеңдегі таза пайда		169.257	281.505	397.636	395.715
Кезеңдегі, мыналарға тиесілі таза пайда:					
Негізгі компанияның акционеріне		125.343	224.257	292.195	322.148
Бақыланбайтын қатысу үлесіне		43.914	57.248	105.441	73.567
		169.257	281.505	397.636	395.715

10-44-беттердегі есеп саясаты және ескертпелер осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ЕСЕП (жалғасы)

Миллион теңгемен	Ескер.	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін	
		2016 жыл (аудиттелмеген)	2015 жыл* (аудиттелмеген)	2016 жыл (аудиттелмеген)	2015 жыл* (аудиттелмеген)
Салық шегерілгеннен кейінгі өзге де жиынтық кіріс					
<i>Келесі кезеңдерде пайданың немесе шығынның құрамына қайта сыныптауға жататын өзге де жиынтық кіріс:</i>					
Есептілік валюталарын қайта есептеу					
		(22.988)	372.303	(26.806)	390.745
Сату үшін қолда бар инвестицияларды қайта бағалаудан іске асырылмаған шығын					
		(504)	(3.243)	(3.090)	(14.724)
Ақша ағындарын хеджирлеу құралдары бойынша пайда/шығын шығын					
		2.095	(46.588)	3.375	(46.586)
Сату үшін қолда бар қаржы активтері бойынша іске асырылған таза (шығын)/ пайда					
		213	-	(357)	-
Ақша ағындарын хеджирлеудің салықтық тиімділігі					
		(328)	4.320	(725)	4.320
Келесі кезеңдерде пайданың немесе шығынның құрамына қайта сыныптауға жататын өзге де жиынтық (шығын) / кіріс					
		(21.512)	326.792	(27.603)	333.755
<i>Келесі кезеңдерде пайданың немесе шығынның құрамына қайта сыныптауға жатпайтын өзге де жиынтық кіріс:</i>					
Қауымдасқан және бірлескен компаниялардың өзге де жиынтық (шығынындағы) / пайдасындағы үлес					
		62	-	(881)	-
Белгіленген төлемдермен жоспарлар бойынша актуарлық (шығын)/ пайда					
		160	10	(1.031)	572
Өзге де жиынтық кіріс құрамдауыштарының салықтық тиімділігі					
		(26)	2	238	(2)
Келесі кезеңдерде пайданың немесе шығынның құрамына қайта сыныптауға жатпайтын өзге де жиынтық (шығын) / кіріс					
		196	12	(1.674)	570
Кезеңдегі өзге де жиынтық (шығын) / кіріс					
		(21.316)	326.804	(29.277)	334.325
Кезеңдегі жиынтық кірістің жалпы сомасы, табыс салығын шегергенде					
		147.941	608.309	368.359	730.040

ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ЕСЕП (жалғасы)

Миллион теңгемен	Ескер.	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін	
		2016 жыл (аудиттелмеген)	2015 жыл* (аудиттелмеген)	2016 жыл (аудиттелмеген)	2015 жыл* (аудиттелмеген)
Табыс салығын шегергенде мыналарға тиесілі кезеңдегі жиынтық кірістің жалпы сомасы:					
Негізгі компанияның акционеріне		105.410	435.397	264.023	539.804
Бақыланбайтын қатысу үлесіне		42.531	172.912	104.336	190.236
		147.941	608.309	368.359	730.040

* Осы бағанда келтірілген кейбір сомалар 2015 жылғы 30 қыркүйекте аяқталаған тоғыз ай ішіндегі қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке сәйкес келмейді, өйткені тоқтатылған қызметке KMG International N.V. (ҚМГ ҰК еншілес ұйымы) қайта сыныптауды көрсетеді. Толық ақпарат 5-ескертілмеде келтіріледі.

Қаржы және операциялар жөніндегі басқарушы
директордың міндетін атқарушы



Ернар Жанәділ

Бас бухгалтер

Алмаз Әбдірахманова

КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ЕСЕП

Миллион теңгемен	Негізгі компанияның Акционеріне келеді							Жиыны		
	Ескер.	Жарғылық капитал	Жарғылық бойынша резерв	Сату үшін қолда бар инвестицияларды қайта бағалау бойынша резерв	Есептілік валютасын қайта есептеу резерв	Хеджирлеу резерві	Өзге де күрделі резервтер		Бөлінбеген пайда	Жиыны
2014 жылғы 31 желтоқсандағы сальдо (аудиттелген)		4.620.562	51.290	486.162	-	(14.689)	2.224.315	7.367.640	764.438	8.132.078
Кезіндегі жиынтық кіріс	-	(14.724)	265.679	(33.801)	-	-	322.650	539.804	190.236	730.040
Акцияларды шығару	245.501	-	-	-	-	-	-	245.501	-	245.501
Үкіметтен қарыздар бойынша дисконт	-	-	-	-	-	-	8.432	8.432	-	8.432
Дивидендтер	-	-	-	-	-	-	-	-	(21.307)	(21.307)
Акционермен өзге де операциялар	-	-	-	-	-	-	(1.251)	(1.251)	-	(1.251)
Акционермен өзге де бөлу	-	-	-	-	-	-	(20.948)	(20.948)	-	(20.948)
Еншілес ұйымдардың шығуы	-	-	-	-	-	(8)	125	117	(13.870)	(13.753)
Еншілес ұйымдарға қатысу үлестерін өзгерту – бақыланбайтын акционерлердің үлестерді сатып алуы	-	-	(44.693)	(122)	-	(210)	332.753	287.850	462.150	750.000
Капиталдағы өзге де өзгерістер	-	-	-	-	-	(40)	563	401	(13)	388
2015 жылғы 30 қыркүйектегі сальдо (аудиттелмеген)		4.866.063	36.566	707.026	(33.801)	(14.947)	2.866.639	8.427.546	1.381.634	9.809.180

10-44-беттердегі есеп саясаты және ескертпелер осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ЕСЕП (жалғасы)

Миллион теңгемен	Негізгі компанияның Акционеріне келеді										
	Ескер.	Жарғылық капитал	Жарғылық бойынша резерв	Жарғырлеу резерві	Хеджирлеу резерв	Есептілік валютасын қайта бағалау бойынша резерв	Өзге де құрделі резервтер	Бөлінбеген пайда	Жиыны	Бақыланбайтын қатысу үлесі	Жиыны
2015 жылғы 31 желтоқсандағы сальдо (аудиттелген)		4.916.269	32.817	(3.447)	1.025.930	(59.171)	(13.922)	2.971.941	8.873.864	1.527.508	10.401.372
Кезеңдеп жиынтық кіріс		-	-	1.228	(24.821)	-	-	291.063	264.023	104.336	368.359
Акцияларды шығару	13.1	60.866	-	-	-	-	-	-	60.866	-	60.866
Үкіметтен қарыздар бойынша дисконт	13.2	-	-	-	-	-	-	4.007	4.007	-	4.007
Дивидендтер	13.3	-	-	-	-	-	-	-	-	(14.852)	(14.852)
Акционермен өзге де бөлу	13.4	-	-	-	-	-	-	(38.732)	(38.732)	-	(38.732)
Еншілес ұйымдардағы қатысу үлестерінің өзгеруі – бақыланбайтын акционерлердің үлестерді сатып алуы	13.5	-	-	-	-	-	-	(2.425)	(2.425)	11.425	9.000
Еншілес ұйымдардағы қатысу үлестерінің өзгеруі – бақыланбайтын үлесті сатып алу		-	-	-	-	-	-	(301)	(301)	65	(236)
Акциялар негізінде төлемдерді тану		-	-	-	-	-	(3.250)	-	(3.250)	3.250	-
Капиталдағы өзге де өзгерістер		-	-	-	-	-	1.823	(860)	963	593	1.556
2016 жылғы 30 қыркүйектегі сальдо (аудиттелмеген)		4.977.135	29.370	1.001.109	(57.943)	(15.349)	3.224.693	9.159.015	1.632.325	10.791.340	

Қаржы және операциялар жөніндегі басқарушы
директордың міндетін атқарушы

Бас бухгалтер



**АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН
АРАЛЫҚ ЕСЕП**

<i>Миллион теңгемен</i>		2016 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін Ескер. (аудиттелмеген)	2015 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін* (аудиттелмеген)
Операциялық қызметтен түсетін ақша ағындары			
Табыс салығын есепке алғанға дейін жалғасқан қызметтен пайда/(шығын)		243.336	235.508
Табыс салығын есепке алғанға дейін тоқтатылған қызметтен түскен пайда	5	330.762	296.025
Жалғасқан қызмет бойынша операцияларға түзетулер			
Тозу, таусылу және амортизация		306.076	271.052
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялар пайдасындағы үлес, нетто	8, 25	(219.918)	(102.004)
Қаржы шығындары	23	292.210	215.309
Қаржы кірісі	24	(215.873)	(114.400)
Құнсыздану шығыны	22	23.085	22.865
Жұмыскерлерге сыйақы жөніндегі ұзақ мерзімді міндеттемелер		6.726	10.526
Резервтерге аударымдар		10.432	67.522
Туынды қаржы құралдары		-	4.639
Негізгі құралдар мен өзге де ұзақ мерзімді активтердің шығыуынан шығын, нетто		519	5.185
Еншілес ұйымдардың шығыуынан пайда		(44.321)	(2.242)
Қауымдасқан компаниялар мен бірлескен кәсіпорындардың шығыуынан пайда		(7.202)	-
Күмәнді борыштар бойынша резервтер	20	4.691	13.205
Бағамдық айырмадан іске асырылмаған шығын/ (кіріс), нетто		16.397	(223.565)
Өзге де операциялар		11.503	8.354
Тоқтатылған қызметте көрсетілген, сатуға арналған ретінде жіктелген шығу топтары бойынша елеулі операциялар			
Тозу, түгесілу және амортизация		-	27.512
Құнсыздану шығыны	5	37.946	-
Активтер мен міндеттемелердегі өзгерістерге дейінгі операциялық қызметтен ақша ағындары			
		796.369	735.491
Клиенттерге қарыздардағы өзгерістер		13.779	422.266
Кредиттік мекемелеріндегі қаражаттағы өзгерістер		2.117	20.246
Өзге де қаржы активтеріндегі өзгерістер		5.712	(14.599)
Қорлардағы өзгерістер		(17.853)	(1.404)
Өтеуге ҚҚС-тағы өзгерістер		(13.703)	56.410
Сауда-дебиторлық берешектегі өзгерістер		16.905	(25.735)
Өзге де активтердегі өзгерістер		(146.289)	(81.463)
Қарыздардағы және Қазақстан Республикасы Үкіметінен алынған қарыздарындағы өзгерістер		122.955	(338.126)
Сауда және өзге де кредиторлық берешектегі өзгерістер		19.806	(42.273)
Клиенттердің қаражатындағы өзгерістер		4.424	2.740
Мұнай жеткізу шарттары бойынша алдын ала төлемдегі өзгерістер		1.012.020	-
Өзге де міндеттемелердегі өзгерістер		111.546	(13.303)
Операциялық қызметтен ақша қаражатының түсуі			
		1.927.788	720.250
Төленген табыс салығы		(117.255)	(125.483)
Төленген пайыздар		(253.717)	(160.236)
Алынған пайыздар		101.593	118.447
Операциялық қызметтен ақша қаражатының таза түсімі			
		1.658.409	552.978

10-44-беттердегі есеп саясаты және ескертпелер осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

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

Миллион теңгемен	Ескер.	2016 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін (аудиттелмеген)	2015 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін* (аудиттелмеген)
Инвестициялық қызметтен түсетін ақша ағындары			
Банк депозиттерін (орналастыру)/алу, нетто		(554.054)	2.234
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялары сатып алу		(3.377)	(13.138)
Негізгі құралдарды сатып алу		(749.715)	(696.268)
Материалдық емес активтерді сатып алу		(17.621)	(3.717)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардан алынған дивидендтер		145.232	172.520
Қарыздар беру		(51.437)	(59.032)
Берілген қарыздарды өтеу		35.673	30.825
Бірлескен кәсіпорынның жарғылық капиталын азайту		12.495	-
Өзге де түсімдер/(төлемдер)		20.241	(14.865)
Инвестициялық қызметтегі ақша қаражатының таза жұмсалуды		(1.162.563)	(581.441)
Қаржылық қызметтен ақша ағындары			
Қарыздар бойынша түсімдер		687.529	594.391
Қарыздарды өтеу		(906.376)	(1.758.259)
Қаржылық жалдау бойынша міндеттемелерді өтеу		(14.628)	(13.724)
Жарғылық капиталға жарналар	13.1	56.400	118.910
Акционерге бөлу		(41.813)	(49.060)
Еншілес ұйымдардың бақыланбайтын үлестеріне төленген дивидендтер		(17.946)	(17.527)
Бақыланбайтын акционерлердің жарғылық капиталға жарналары	13.5	9.000	750.000
Бақыланбайтын қатысу үлесін сатып алу		(236)	-
Қаржылық қызметтен ақша қаражатының таза жұмсалуды		(228.070)	(375.269)
Ақша қаражаты мен оның баламаларының таза ұлғаюы / (азаяуы)		267.776	(403.732)
Ақша қаражатына және олардың баламаларына айырбастау бағамдары өзгерісінің әсері		(16.860)	105.142
Ақша қаражаты және оның баламалары, кезең басында		1.262.210**	1.234.305
Ақша қаражаты және оның баламалары, кезең соңында	12	1.513.126**	935.715

* Осы бағанда келтірілген кейбір сомалар 2015 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішіндегі қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке сәйкес келмейді, өйткені тоқтатылған қызметке KMG International N.V. (ҚМГ ҰК еншілес ұйымы) қайта сыныптауды көрсетеді. Толық ақпарат 5-ескертемеде келтіріледі.

**

		30.09.2016	31.12.2015
Ақша қаражаты және оның баламалары, оның ішінде:		1.513.126	1.262.210
бухгалтерлік баланстағы ақша қаражаты құрамында	12	1.485.862	1.206.557
бухгалтерлік баланста сатуға арналған активтер құрамында	5	27.264	55.653

Қаржы және операциялар жөніндегі басқарушы
директордың міндетін атқарушы

Бас бухгалтер


Ернар Жанәділ
Алмаз Әбдірахманова

10-44-беттердегі есеп саясаты және ескертпелер осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР

2016 жылғы 30 қыркүйекте аяқталатын тоғыз ай үшін

1. ЖАЛПЫ АҚПАРАТ

Корпоративтік ақпарат

«Самұрық-Қазына» ұлттық әл ауқат қоры» АҚ (бұдан әрі «Қор» немесе «Самұрық-Қазына») Қазақстан Республикасы Президентінің 2008 жылғы 13 қазандағы Жарлығына және Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2008 жылғы 17 қазандағы қаулысына сәйкес 2008 жылғы 3 қарашада құрылды. Құрылу «Қазына» орнықты даму қоры» АҚ (бұдан әрі «Қазына») мен «Самұрық» мемлекеттік активтерді басқару жөніндегі қазақстандық холдингі» АҚ-ны (бұдан әрі «Самұрық») біріктіру және Мемлекеттің Қорға Қазақстан Республикасы Үкіметіне (бұдан әрі «Мемлекет» немесе «Үкімет») тиесілі кейбір кәсіпорындардағы өзінің қатысу үлесін қосымша беру арқылы жүзеге асырылды. Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің Мемлекеттік мүлік және жекешелендіру комитеті білдіретін Үкімет Қордың жалғыз акционері (бұдан әрі «Акционер») болып табылады.

Осы қайта ұйымдастыру кезіндегі Үкіметтің негізгі мақсаты Үкіметтің тиісті бағдарламаларында белгіленген стратегиялық міндеттерді Қордың еншілес ұйымдарының табысты орындауы мақсатында олардың менеджменті тиімділігін арттыру және ұйымдық құрылымын оңтайландыру болып табылады.

Қор 27-ескертеде санамаланған бірқатар мемлекеттік кәсіпорындарды біріктіретін холдинг (бұдан әрі - «Топ») болып табылады. Қордың қызметі 2012 жылғы 22 ақпанға дейін «*Ұлттық әл-ауқат қоры туралы*» Қазақстан Республикасының 2009 жылғы 13 ақпандағы №134-4 Заңымен реттелді және ел экономикасының тұрақты дамуын қамтамасыз етуге жәрдемдесуге; экономиканы жаңғыртуға және әртараптандыруға; Топ компаниялары қызметінің тиімділігін арттыруға бағытталды. 2012 жылғы 1 ақпанда «*Ұлттық әл-ауқат қоры туралы*» Қазақстан Республикасының № 550-IV Заңы қабылданды, оған сәйкес Қордың қызметі Қордың тобына кіретін ұйымдардың ұзақ мерзімді құнын (құндылығын) ұлғайту және Топ активтерін тиімді басқару арқылы Қазақстан Республикасының ұлттық әл-ауқатын арттыруға бағытталуы қажет.

Басқарушылық мақсаттар үшін Топтың қызметі өндірілетін өнімнің түріне және көрсетілетін қызметтің түріне сәйкес операциялық сегменттерге бөлінеді (31-ескертеме). Төменде келтірілген жіктеме, осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептіліктен бастап 2015 жыл ішіндегі жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілікпен салыстырғанда өзгерген және сегіз операциялық сегментпен ұсынылған:

- Мұнай-газ сегменті мұнай мен газды барлау және өндіру, мұнай мен газды тасымалдау, шикі мұнайды, газды және өңделетін өнімдерді қайта өңдеу және сату жөніндегі операцияларды қамтиды.
- Тасымалдау сегменті жүктер мен жолаушыларды темір жол және әуе көлігімен тасымалдау жөніндегі операцияларды қамтиды.
- Телекоммуникациялар сегменті жергілікті, қалааралық және халықаралық байланысты (ТМД-ға кіретін және кірмейтін елдерді қоса алғанда) қоса алғанда, тіркелген байланыс қызметтері, сондай-ақ байланыс арналарын жалға беру, деректер мен сымсыз байланысты беру қызметтері жөніндегі операцияларды қамтиды.
- Энергетикалық сегмент электр энергиясын өндіру және беру жөніндегі, электр энергиясын электр энергетикасы жүйесіне босатуды техникалық диспетчерлеу және импортталатын электр энергиясын тұтыну жөніндегі операцияларды, Қазақстан Республикасы бірыңғай электр энергетикасы жүйесінің орталықтандырылған жедел диспетчерлік басқару объектілерінің функцияларын қамтиды;
- Кен өндіретін сегмент минералдық ресурстарды барлау, өндіру, өңдеу және сату және геологиялық барлау жөніндегі операцияларды қамтиды;
- Өнеркәсіп сегменті қорғаныс кешені мен азаматтық машина жасау, химия саласын дамыту жөніндегі кәсіпорындарды қамтиды;
- Корпоративтік орталық сегменті Қордың инвестициялық және қаржы операцияларын, оның ішінде байланысты және бөгде ұйымдарға қарыздар беруді қамтиды;
- Өзге де сегмент тұрғын үй құрылысына инвестиция салу арқылы халықтың тұрғын үйге қол жетімділігін арттыруда мемлекетке жәрдемдесу жөніндегі операцияларды қамтиды.

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

1. ЖАЛПЫ АҚПАРАТ (жалғасы)

Корпоративтік ақпарат (жалғасы)

Қордың тіркелген офісі: Қазақстан Республикасы Астана қаласы, Есіл ауданы, Қонаев көшесі 8, Б блогы мекенжайында орналасқан.

Осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікті шығаруға 2016 жылғы 28 қарашада Қордың Қаржы және операциялар жөніндегі басқарушы директордың міндетін атқарушысы және Бас бухгалтері бекітті.

Жекешелендіру жоспары

2014 жылғы 30 сәуірде Үкімет 2014-2016 жылдарға арналған бастапқы Жекешелендіру жоспарын бекітті. 2015 жылғы 30 желтоқсанда Үкімет алдындағы 2014-2016 жылдарға арналған Жекешелендіру жоспарын ауыстырып, 2016 – 2020 жылдарға арналған жекешелендірудің жаңа кешенді жоспарын, сондай-ақ Қордың кейбір еншілес ұйымдарын қоса алғанда, мемлекетке тиесілі, жекешелендіруге жататын активтердің тізбесін бекітті.

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ

2016 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік № 34 «Аралық қаржылық есептілік» бухгалтерлік есептің халықаралық стандартына (34 «БЕХС») сәйкес дайындалды. Осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындау кезінде талап етілетін барлық ақпарат пен ашуды қамтымайды және 2015 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылға Топтың жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігімен үйлесімде қаралуға тиіс.

Шетелдік валютаны қайта есептеу

Функционалдық валюта және ұсыну валютасы

2016 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айға осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке енгізілген Топ кәсіпорындары әрқайсысының қаржылық есептілігінің элементтері кәсіпорын өз қызметін жүзеге асыратын негізгі экономикалық ортаның валютасы пайдаланыла отырып, бағаланады (бұдан әрі «функционалдық валюта»). Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік Топ есептілігін ұсыну валютасы болып табылатын теңгемен ұсынылды.

Операциялар және шоттар сальдосы

Шетелдік валютадағы операциялар олар жүзеге асырылған күнгі валюта бағамы пайдаланыла отырып, функционалдық валютаға қайта есептеледі. Осындай операциялар бойынша есептеулер нәтижесінде және кезең соңындағы бағамдар бойынша шетелдік валютада берілген монетарлық активтер мен міндеттемелерді қайта есептеуден туындаған бағамдық айырмадан болатын кірістер мен шығындар хеджирлеу бойынша операциялардан басқа, пайда мен шығындарда танылады.

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

**ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)****2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ (жалғасы)****Шетелдік валютаны қайта есептеу (жалғасы)***Топтың кәсіпорындары*

Функционалдық валютасы Қордың функционалдық валютасынан ерекшеленетін Топтың барлық еншілес ұйымдарының, бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компанияларының (олардың бір де бірі гиперинфляциялы экономикалардың валютасында операция жасамайды) кірістері, шығындары және қаржылық жағдайы валюта ұсынуға былайша қайта есептеледі:

- ұсынылған бухгалтерлік теңгерімдердің әрқайсысы бойынша активтер мен міндеттемелер осындай бухгалтерлік теңгерімдер күні жабылу бағамдары бойынша қайта есептеледі;
- жиынтық кіріс туралы есептердің әрқайсысы бойынша кірістер мен шығыстар орташа бағамдар бойынша қайта есептеледі (орташа бағам операцияны жүзеге асыру күнгі бағамдардың жиынтық әсерінің пайымды жақындауы болып табылмайтын жағдайлардан басқа; бұл жағдайда кірістер мен шығыстар операцияларды жүзеге асыру күнгі бағам бойынша қайта есептеледі); және
- барлық бағамдық айырмалар өзге жиынтық кірісте жеке компонент ретінде танылады.

Валюталарды айырбастау бағамдары

Қазақстанның қор биржасында (бұдан әрі – «ҚҚБ») белгіленген валюталарды айырбастаудың орташа өлшенген бағамдары Қазақстан Республикасында валюталарды айырбастаудың ресми бағамдары ретінде пайдаланылады.

Мына кестеде теңгенің шетелдік валютаға айырбас бағамы берілген:

	2016 жылғы 30 қыркүйек	2015 жылғы 31 желтоқсан
АҚШ доллары	335,46	340,01
Евро	374,81	371,46
Ресей рублі	5,29	4,61
Швейцар франкі	344,95	343,48

ҚҚБ 2016 жылғы 28 қарашада айырбас бағамы 1 АҚШ доллары үшін 340,24 теңгені құрады.

Жаңа және қайта қаралған стандарттарды қабылдау

Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік дайындау кезінде қабылданған есепке алу қағидаттары 2016 жылғы 1 қаңтардан бастап күшіне енетін қабылданған жаңа стандарттар мен интерпретацияларды қоспағанда, 2015 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін Топтың жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігін дайындау кезінде қолданылған қағидаттарға сәйкес келеді. Топ шығарылған, бірақ әлі күшіне енген қандай да бір басқа стандарттарды, түсіндірмелер мен түзетулерді мерзімінен бұрын қолданбады.

Төменде келтірілген, қабылданып, 2016 жылғы 1 қаңтардан бастап күшіне енген жаңа стандарттар мен интерпретациялар Топтың шоғырландырылған қаржылық есептілігіне және қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілігіне әсер етпейді.

- 14 «*Кейінге қалдырылған тарифтік айырмалар шоты*» ҚЕХС;
- 11 «*Бірлескен қызмет*» – «*Бірлескен операцияларға қатысу үлестерін сатып алуларды есепке алу*» ҚЕХС түзетулер;
- «*Амортизацияның жол берілетін әдістерін түсіндіру*» 16 БЕХС және 38 БЕХС түзетулер;
- «*Ауыл шаруашылығы: жеміс дақылдары*» 16 ҚЕХС және 41 ҚЕХС түзетулер;
- 27 «*Жеке қаржылық есептілікке қатысу үлесі әдісі*» ҚЕХС түзетулер;
- «*Инвестор мен оның тәуелді ұйымының немесе бірлескен кәсіпорынның арасындағы мәмілелердегі активтерді сату немесе оларға жарна енгізу*» 10 ҚЕХС және 28 ҚЕХС түзетулер.

**ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)****2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ (жалғасы)****Жаңа және қайта қаралған стандарттарды қабылдау (жалғасы)**

- ҚЕХС жыл сайын жетілдіру, 2012-2014 жылдардағы кезең:
 - 5 «Сатуға арналған айналымнан тыс активтер және тоқтатылған қызмет» ҚЕХС (IFRS);
 - 7 «Қаржы құралдары: ақпаратты ашу» ҚЕХС (IFRS);
 - 19 «Қызметкерлерге сыйақы» ҚЕХС (IAS);
 - 34 «Аралық қаржылық есептілік» ҚЕХС (IAS);
- 1 «Ақпаратты ашу саласындағы бастама» ҚЕХС (IAS) түзетулер;
- «Инвестициялық ұйымдар: шоғырландыру туралы талаптардан шығаруды қолдану» 10 ҚЕХС, 12 ҚЕХС және 28 ҚЕХС түзетулер.

Барлау және бағалау жөніндегі активтердің және бухгалтерлік баланстағы инвестициялық жылжымайтын мүліктің жеке таныстырылымы

Осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікте барлау және бағалау жөніндегі активтер мен инвестициялық жылжымайтын мүлік негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің құрамынан ерекшеленген. Топ жаңа тәртіптің қаржылық есептілікті пайдаланушылар үшін неғұрлым қисынды болып табылатын ақпаратты беруге мүмкіндік беретіндігіне байланысты қаржылық есептілікті беру тәртібін өзгертті.

2015 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша шоғырландырылған бухгалтерлік теңгерімге әсер

Миллион теңгемен	Қалай ұсынылды	Қайта топтау	Қалай ұсынылды
Негізгі құралдар	10.711.508	(383.788)	10.327.720
Материалдық емес активтер	269.694	(53.214)	216.480
Барлау және бағалау жөніндегі активтер	–	424.509	424.509
Инвестициялық жылжымайтын мүлік	–	12.493	12.493

2014 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша шоғырландырылған бухгалтерлік теңгерімге әсер

Миллион теңгемен	Қалай ұсынылды	Қайта топтау	Қалай ұсынылды
Негізгі құралдар	8.405.084	(252.146)	8.152.938
Материалдық емес активтер	334.289	(58.391)	275.898
Барлау және бағалау жөніндегі активтер	–	299.598	299.598
Инвестициялық жылжымайтын мүлік	–	10.939	10.939

3. ҚЫЗМЕТТІҢ МАУСЫМДЫҚ СИПАТЫ

Топтың операциялық шығыстары маусымдық тербелістерге ұшырағыш. Бұл ретте материалдарға, өндірістік қызметтерге, техникалық қызмет көрсетуге және өзге қызметтерге барынша жоғары шығыстар алғашқы алты айда емес, әдетте екінші жартыжылдықта күтіледі. Осындай тербелістер, негізінен бірінші жартыжылдықтың ішінде ресми ашық тендерлер өткізу талаптарымен және екінші жартыжылдықтың ішінде тауарлар мен қызметтерді сатып алу үшін туындап отыр.

4. ЕСЕП САЯСАТЫН ҚОЛДАНУДАҒЫ МАҢЫЗДЫ ЕСЕПТІК БАҒАЛАУЛАР ЖӘНЕ КӘСІБИ ПАЙЫМДАУЛАР

Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде Топ бағаларды пайдаланады және қолданылатын есеп саясатына және есептілікте көрсетілетін активтер мен міндеттемелерге, кірістер мен шығыстарға әсер ететін жол берілімдер жасайды. Іс жүзіндегі нәтижелер осы бағалаулардан ерекшеленуі мүмкін.

**ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)****4. ЕСЕП САЯСАТЫН ҚОЛДАНУДА МАҢЫЗДЫ ЕСЕПТІК БАҒАЛАУЛАР ЖӘНЕ КӘСІБИ
ПАЙЫМДАУЛАР (жалғасы)**

Осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікті дайындау процесінде Топтың есеп саясатының ережелерін қолдану процесінде басшылық жасаған негізгі пайымдаулар және негізгі бағалау көздері 2015 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындау кезінде қолданылған пайымдаулар мен бағалауларға сәйкес келеді.

**5. ТОҚТАТЫЛҒАН ҚЫЗМЕТ, ШЫҒУЛАР ЖӘНЕ САТУҒА АРНАЛҒАН РЕТІНДЕ ЖІКТЕЛГЕН
АКТИВТЕР****2016 жылы тоқтатылған қызмет**

KMG International N.V.

Топ 2015 жылғы желтоқсанда KMG International N.V. (бұдан әрі – «KMG») үлесінің 51%-ын сату туралы шешім қабылдады. Шығуды 2016 жылы аяқтау жоспарланып отыр, тиісінше 2016 жылғы 30 қыркүйекте сату бойынша келіссөздер жүргізілді. Топ KMG қатысу үлесінің 51% әділ құнын 680.000 мың АҚШ доллары сомасында (228.113 миллион теңгеге баламалы) белгіледі.

KMG қызметінің нәтижелері төменде берілген:

	30 қыркүйекте аяқталған үш ай үшін		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін	
	2016 жыл (аудиттелмеген)	2015 жыл (аудиттелмеген)	2016 жыл (аудиттелмеген)	2015 жыл (аудиттелмеген)
<i>Миллион теңгемен</i>				
Сатылған өнімнен және көрсетілген қызметтерден түсім	422.113	370.332	1.234.846	1.242.691
Сатылған өнімнің және көрсетілген қызметтердің өзіндік құны	(292.779)	(270.353)	(792.063)	(888.428)
Жалпы пайда	129.334	99.979	442.783	354.263
Жалпы және әкімшілік шығыстар	(7.684)	(7.851)	(21.149)	(16.471)
Тасымалдау және сату жөніндегі шығыстар	(13.094)	(12.819)	(37.894)	(34.246)
Гудвиллден басқа, негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің құнсыздануы	-	-	-	2
Сатуға жұмсалған шығыстарды шегергенде әділ құнды қайта бағалаудан танылған құнсызданудан шығын	(10.463)	-	(37.946)	-
Өзге де операциялық кіріс	127	-	748	-
Өзге де операциялық шығыстар	(696)	(97)	(8.800)	(321)
Операциялық қызметтен пайда	97.524	79.212	337.742	303.227
(Теріс)/оң бағам айырмасы, нетто	(304)	1.130	(1.107)	896
Қаржылық кіріс	1.271	351	3.047	796
Қаржы шығыстары	(3.718)	(3.534)	(10.388)	(9.073)
Қауымдасқан компаниялардың кірісіндегі үлес, нетто	416	132	1.468	179
Тоқтатылған қызметтен салық салынғанға дейінгі кезең ішіндегі пайда	95.189	77.291	330.762	296.025
Табыс салығы бойынша үнемдеу	387	168	1.529	778
Тоқтатылған қызметтен түскен кезең ішіндегі салық салғаннан кейінгі пайда	95.576	77.459	332.291	296.803

**ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)****5. ТОҚТАТЫЛҒАН ҚЫЗМЕТ, ШЫҒУЛАР ЖӘНЕ САТУҒА АРНАЛҒАН РЕТІНДЕ ЖІКТЕЛГЕН
АКТИВТЕР (жалғасы)****2016 жылы тоқтатылған қызмет (жалғасы)***KMG International N.V. (жалғасы)*

ҚЕХС-ке сәйкес Топ тоқтатылған қызмет ретінде жіктелген компаниялардың сатуларынан пайда болған жалғастырушы қызметтен пайданың құрамында көрсетілген Топ шоғырландыратын компаниялардың кірісін алып тастауы тиіс. Сәйкесінше, Топтың пайдалары мен залалдары егер олар KMG I пайдасына Топтың шикі мұнай сатудың маңызды көлемдері себебі бойынша кейбір компаниялардың нәтижелері ретінде көрсетілсе, жалғастырушы және тоқтатылған қызметтен нәтижелерді көрсетпейді. 2016 және 2015 жылдардың 30 қыркүйегінде аяқталған тоғыз ай ішінде топшілік элиминацияларды есептегенге дейін KMG I таза залалы 10.671 миллион теңгені және сәйкесінше 6.478 миллион теңгені құрайды (2016 және 2015 жылдардың 30 қыркүйегінде аяқталған үш ай ішінде таза залал тиісінше 4.478 миллион теңгені және 2.344 миллион теңгені құрады).

Сатуға арналған ретінде жіктелген KMG I активтері мен міндеттемелерінің негізгі кластары былай берілген

<i>Миллион теңгемен</i>	2016 жылғы 30 қыркүйек (аудиттелмеген)	2015 жылғы 31 желтоқсан (аудиттелген)
Активтер		
Негізгі құралдар	604.628	632.565
Материалдық емес активтер	72.851	78.832
Қауымдасқан компаниялардағы инвестициялар	13.252	11.497
Кейінге қалдырылған салық бойынша актив	33.603	39.489
Тауар-материалдық қорлар	139.508	86.795
Сауда дебиторлық берешек	166.139	90.336
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	3.936	3.932
Өзге де қысқа мерзімді активтер	43.416	62.551
Ақша қаражаты және олардың баламалары	18.395	34.492
Сатуға арналған ретінде жіктелген активтер	1.095.728	1.040.489
Міндеттемелер		
Қарыздар	249.948	230.088
Кейінге қалдырылған салық бойынша міндеттемелер	74.781	78.194
Резервтер	46.563	53.394
Сауда кредиторлық берешек	110.980	40.767
Өзге де салықтар	15.464	18.352
Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер	3.977	556
Өзге де қысқа мерзімді міндеттемелер	70.916	75.994
Сатуға арналған ретінде жіктелген активтерге тікелей байланысты міндеттемелер	572.629	497.345
Шығу тобына тікелей байланысты таза активтер	523.099	543.144

30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішіндегі KMG I таза ақша ағындары мынадай түрде берілген:

<i>Миллион теңгемен</i>	2016 жыл	2015 жыл
Операциялық	375.483	343.188
Инвестициялық	(26.053)	(7.690)
Қаржылық	23.496	428
Ақша қаражатының таза жылыстауы	372.926	335.926

2016 және 2015 жылдардың 30 қыркүйегінде аяқталған тоғыз ай ішінде топшілік элиминацияларды есептегенге дейінгі KMG I ақша қаражатының таза ағындары/(жылыстауы) тиісінше (16.088) миллион теңгені және 1.412 миллион теңгені құрайды.

**ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)****5. ТОҚТАТЫЛҒАН ҚЫЗМЕТ, ШЫҒУЛАР ЖӘНЕ САТУҒА АРНАЛҒАН РЕТІНДЕ ЖІКТЕЛГЕН
АКТИВТЕР (жалғасы)****Істен шығу**

«Алтел» АҚ

2016 жылғы 29 ақпанда «Қазақтелеком» АҚ және Tele2 Sverige AB «Алтел» АҚ («Қазақтелеком» АҚ-тың еншілес ұйымы) және «Мобайл Телеком-Сервис» ЖШС негізінде Khan Tengri Holding B.V. жаңа ұтқыр байланыс компаниясын құру жөніндегі мәмілені жасауды аяқтады.

Осы мәміленің нәтижесінде «Қазақтелеком» АҚ «Алтел» АҚ 100% қатысу үлесіне айырбасқа Khan Tengri Holding B.V. акцияларының жалпы санынан акциялардың 51%-ын (оның ішінде дауыс беретін акциялардың 49,48%) алды. «Қазақтелеком» АҚ қауымдасқан ұйымдағы инвестициялар ретінде Khan Tengri Holding B.V.-дағы иелену үлесін ескереді.

Мәміленің шарттарына сәйкес «Қазақтелеком» АҚ 14.000 миллион теңге кредиттік лимитпен «Қазкоммерцбанк» АҚ-дағы кредиттік желі бойынша «Мобайл Телеком-Сервис» ЖШС пайдасына қаржылық кепілдік және 10.009 миллион теңгеге дейін кредит лимитімен «Қазақстан Даму банкі» АҚ-ға кредит желісі бойынша «Алтел» АҚ пайдасына қаржылық кепілдік берді.

Сондай-ақ мәміленің шарттарына сәйкес «Қазақтелеком» АҚ және «Мобайл Телеком-Сервис» ЖШС 2031 жылға дейін «Мобайл Телеком-Сервис» ЖШС берешегін төлеуді ұзартуға келісті. «Мобайл Телеком-Сервис» ЖШС дебиторлық берешегі 10% мөлшерлеме бойынша дисконтталды.

Бақылауды жоғалту күнінде «Алтел» АҚ таза активтері мынадай түрде берілген:

<i>Миллион теңгемен</i>	Істен шығу күніне
Активтер	
Негізгі құралдар	28.049
Материалдық емес активтер	8.083
Қорлар	2.067
Сауда дебиторлық берешек	3.889
Ақша қаражаты және олардың баламалары	1.683
Өзге де активтер	3.365
Активтер жиыны	47.136
Міндеттемелер	
Сауда кредиторлық берешек	10.424
Өзге де міндеттемелер	5.757
Міндеттемелер жиыны	16.181
Таза активтер	30.955

«Алтел» АҚ істен шығуынан түскен пайда былай берілген:

<i>Миллион теңгемен</i>	Істен шығу күніне
Khan Tengri Holding B.V.-нан ұзақ мерзімді дебиторлық берешек бойынша дисконт	(7.282)
Khan Tengri Holding B.V. берген қаржылық кепілдік	(884)
Khan Tengri Holding B.V.-дағы инвестициялар (еншілес ұйымның үстінен бақылауды жоғалтқан кезде туындайтын қауымдасқан компаниядағы инвестициялар)	80.700
Істен шыққан таза активтер	(30.955)
Істен шығудан түскен пайда	41.579

**ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІКKE ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)****5. ТОҚТАТЫЛҒАН ҚЫЗМЕТ, ШЫҒУЛАР ЖӘНЕ САТУҒА АРНАЛҒАН РЕТІНДЕ ЖІКТЕЛГЕН
АКТИВТЕР (жалғасы)****Жиынтық ақпарат**

Сатуға арналған ретінде жіктелген активтер былай берілген:

<i>Миллион теңгемен</i>	Сегмент	2016 жылғы 30 қыркүйек (аудиттелмеген)	2015 жылғы 31 желтоқсан (аудиттелген)
KMG I	Мұнай-газ	1.095.728	1.040.489
«Еуро-Азия Эйр» әуе компаниясы» АҚ	Мұнай-газ	25.434	25.421
"Қазақстан-Британ техникалық университеті" АҚ	Мұнай-газ	17.444	-
«Тұлпар-Тальго» ЖШС	Тасымалдау	12.214	18.075
«Алтел» АҚ	Телекоммуникация	-	48.477
Aysir Turizm Ve Insaat A.S.	Мұнай-газ	-	14.389
Өзгелері		37.309	42.513
		1.188.129	1.189.364

Сатуға арналған ретінде жіктелген активтерге байланысты міндеттемелер былайша берілген:

<i>Миллион теңгемен</i>	Сегмент	2016 жылғы 30 қыркүйек (аудиттелмеген)	2015 жылғы 31 желтоқсан (аудиттелген)
KMG I	Мұнай-газ	572.629	497.345
«Еуро-Азия Эйр» әуе компаниясы» АҚ	Мұнай-газ	9.780	11.462
«Тұлпар-Тальго» ЖШС	Тасымалдау	3.304	4.344
«Қазақстан-Британ техникалық университеті» АҚ	Мұнай-газ	1.425	-
«Алтел» АҚ	Телекоммуникация	-	48.487
Aysir Turizm Ve Insaat A.S.	Мұнай-газ	-	3.414
Өзгелері		89	115
		587.227	565.167

Іске асыру жоспарларындағы өзгерістерге байланысты Топ 2016 жылғы 30 қыркүйекте Aysir Turizm Ve Insaat A.S.АО сатуға арналған активтер ретінде жіктеуді тоқтатты.

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**6. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР**

Негізгі құралдардағы қозғалыстар былайша берілген:

<i>Миллион теңгемен</i>	Мұнай-газ активтері	МӨЗ құбырлары және активтері	Ғимараттар мен құрылыстар	Теміржол жолдары және инфрақұры- лым	Машиналар, және жабдық және көлік құралдары	Тау-кен активтері	Өзгелері	Аяқталмаған құрылыс	Жиыны
2015 жылғы 31 желтоқсандағы қалдық құны (қайта есептелгені)*	4.437.273	853.816	685.159	904.076	2.459.653	40.848	61.325	885.570	10.327.720
Есептілік валютасын қайта есептеу	(58.723)	-	(404)	103	(354)	-	(53)	54	(59.377)
Есептік бағалаудағы өзгерістер	4.031	(8.970)	(65)	-	-	(245)	-	-	(5.249)
Түсімдер	228.437	554	11.461	68	33.088	10.582	3.169	519.479	806.838
Істен шығу және еншілес ұйымды бақылауды жоғалту	(4.860)	(1.045)	(5.291)	(752)	(17.945)	-	(2.751)	(5.755)	(38.399)
Тозу бойынша шығыстар	(46.477)	(36.770)	(38.764)	(18.644)	(145.653)	(7.735)	(8.525)	-	(302.568)
Тозу және істен шығулар бойынша құнсыздану	4.433	962	2.448	356	15.754	-	2.480	70	26.503
Түзетпе жасауды шегергендегі құнсыздануға арналған резерв	4	(709)	(1.097)	(20)	(2.323)	(141)	(582)	(13.827)	(18.695)
Тоқтатылған қызмет/сатуға арналған активтерге аударымдар	12	(17)	4.745	-	(701)	-	(391)	(1.322)	2.326
Материалдық емес активтерден/(ге) аударымдар	4	-	-	-	(642)	-	-	(2.452)	(3.090)
Барлау активтерінен/не /инвестициялық мүлктен/ке аударымдар	(4.207)	-	(3.708)	-	-	176	-	(478)	(8.217)
Қорлардан/(ға) аударымдар, нетто	-	562	(37)	(59)	414	500	61	258	1.699
Өзге де аударымдар және қайта топтасулар	6.609	54.026	77.959	8.635	96.405	(2)	12.609	(256.241)	-
2016 жылғы 30 қыркүйектегі қалдық құны	4.566.536	862.409	732.406	893.763	2.437.696	43.983	67.342	1.125.356	10.729.491

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**6. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР (жалғасы)**

Миллион теңгемен	Мұнай-газ активтері	МӨЗ құбырлары және активтері	Ғимараттар мен инфрақұрылым құрылыстар	Теміржол жолдары және инфрақұрылым	Машиналар, жабдық және көлік құралдары	Тау-кен активтері	Өзгелері	Аяқталмаған құрылыс	Жиыны
Бастапқы құны	5.468.237	1.143.186	1.018.684	1.056.880	3.776.853	76.431	135.295	1.207.127	13.882.693
Жинақталған тозу және құнсыздану	(901.701)	(280.777)	(286.278)	(163.117)	(1.339.157)	(32.448)	(67.953)	(81.771)	(3.153.202)
2016 жылғы 30 қыркүйектегі қалдық құны	4.566.536	862.409	732.406	893.763	2.437.696	43.983	67.342	1.125.356	10.729.491
Бастапқы құны	5.300.428	1.098.396	929.473	1.048.884	3.668.092	65.420	127.285	956.128	13.194.106
Жинақталған тозу және құнсыздану	(863.155)	(244.580)	(244.314)	(144.808)	(1.208.439)	(24.572)	(65.960)	(70.558)	(2.866.386)
2015 жылғы 31 желтоқсандағы қалдық құны (қайта есептелгені)*	4.437.273	853.816	685.159	904.076	2.459.653	40.848	61.325	885.570	10.327.720

* Осы кестеде келтірілген кейбір деректер барлау мен бағалау бойынша активтер және инвестициялық жылжымайтын мүлік негізгі құралдар құрамынан бөлінгендіктен, 2015 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл ішіндегі шоғырландырылған қаржылық есептілікке сәйкес келмейді. Толық ақпарат 2-ескертемеде келтіріледі.

2016 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша 2.373.632 миллион теңге сомасындағы таза теңгерімдік құнымен негізгі құралдар Топтың кейбір қарыздары бойынша камтамасыз ету ретінде салынған болатын (2015 жылғы 31 желтоқсан: 2.387.644 миллион теңге).

2016 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша қаржылық жалдау шарттары бойынша алынған негізгі құралдардың бастапқы құны 84.560 миллион теңгені құрады (2015 жылғы 31 желтоқсан: 119.652 миллион теңге).

2016 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша толық есептелген тозумен Топ негізгі құралдарының бастапқы құны 384.839 миллион теңгені құрады (2015 жылғы 31 желтоқсан: 470.727 миллион теңге).

2016 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде Топ 26.568 миллион теңге сомасында 4,9% мөлшердегі орташа пайыздық мөлшерлеме бойынша қарыз бойынша шығындарды капиталдандырды (2015 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде: 16.153 миллион теңге сомасында 5,7% мөлшерлеме бойынша).

**ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)****7. БАРЛАУ ЖӘНЕ БАҒАЛАУ БОЙЫНША АКТИВТЕР**

Барлау және бағалау бойынша активтердегі қозғалыс мынадай түрде берілген:

<i>Миллион теңгемен</i>	Материалдық	Материалдық емес	Жиыны
2016 жылғы 1 қаңтардағы қалдық құны	371.295	53.214	424.509
Есептілік валютасын қайта есептеу	(2.934)	(220)	(3.154)
Есептік бағалаудағы өзгерістер	(94)	–	(94)
Түсімдер	15.348	2.778	18.126
Істен шығулар	(359)	(4.493)	(4.852)
Қорларға/(дан) аударымдар	(680)	(2)	(682)
Негізгі құралдарға/(дан) аударымдар, нетто	4.788	(755)	4.033
2016 жылғы 30 қыркүйектегі қалдық құны	387.364	50.522	437.886
Бастапқы құн	397.312	61.440	458.752
Жинақталған құнсыздану	(9.948)	(10.918)	(20.866)
2016 жылғы 30 қыркүйектегі қалдық құны	387.364	50.522	437.886
Бастапқы құн	382.991	67.084	450.075
Жинақталған құнсыздану	(11.696)	(13.870)	(25.566)
2015 жылғы 31 желтоқсандағы қалдық құны	371.295	53.214	424.509

2016 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішіндегі осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікте барлау және бағалау бойынша активтер негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің құрамынан бөлінген. Толық ақпарат 2-ескертемеде келтіріледі.

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**8. БІРЛЕСКЕН КӘСІПОРЫНДАР МЕН ҚАУЫМДАСҚАН КОМПАНИЯЛАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР**

Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға инвестициялар былайша берілген:

Миллион теңгемен	Негізгі қызмет	2016 жылғы 30 қыркүйек (аудиттелмеген)		2015 жылғы 31 желтоқсан (аудиттелген)		
		Қызметті жүзеге асыру орны	Теңгерімдік құны	Иелену үлесі	Теңгерімдік құны	Иелену үлесі
Бірлескен кәсіпорындар						
«Теңішевстрой» ЖШС	Мұнай мен газды өңдеу және өндіру	Қазақстан	1.096.477	20,00%	1.028.085	20,00%
Маңғыстау Инвестментс Б.В.	Мұнай мен газды өңдеу және өндіру	Қазақстан	239.441	50,00%	206.542	50,00%
«ҚазГерМұнай БК» ЖШС	Мұнай мен газды өңдеу және өндіру	Қазақстан	86.126	50,00%	82.410	50,00%
«ҚазРосГаз» ЖШС	Табиғи газды және газды қайта өңдеу өнімдерін қайта өңдеу және сату	Қазақстан	76.094	50,00%	97.407	50,00%
Ural Group Limited BVl	Мұнай мен газды өңдеу және өндіру	Қазақстан	70.366	50,00%	70.701	50,00%
«Қазақойл-Ақтөбе» ЖШС	Мұнай мен газды өңдеу және өндіру	Қазақстан	48.621	50,00%	57.774	50,00%
«Екібастұз МАЭС-2» АҚ («ЕМАЭС-2»)	Электр энергиясын өндіру	Қазақстан	32.489	50,00%	29.523	50,00%
«Kazakhstan Petrochemical Industries Inc.» ЖШС («КРІ») ЖШС)	Бірінші ықпалдастырылған газ-химия кешенін салу	Қазақстан	31.350	51,00%	35.840	51,00%
Өзгелері			183.268		166.220	
Бірлескен кәсіпорындар жиыны			1.864.232		1.774.502	
Қауымдасқан компаниялар						
«Қазмырыш» ЖШС	Руда өндіру және байыту, аффинирленген металл алу	Қазақстан	419.380	29,82%	410.904	29,82%
«ПетроҚазақстан Инк.» («ПҚИ»)	Мұнай және газ барлау, өндіру және өңдеу	Қазақстан	154.348	33,00%	163.617	33,00%
Khan Tengri Holding B.V.	Телекоммуникация	Қазақстан/ Ресей	71.702	51,00%	-	-
«Каспий құбыр консорциумы» АҚ	Шикі мұнайды тасымалдау		49.469	20,75%	45.624	20,75%
«КАТКО БК» ЖШС	Уранды барлау, дайындау, өндіру және қайта өңдеу	Қазақстан	36.541	49,00%	48.781	49,00%
«Инкай» БК ЖШС	Уран өнімдерін өндіру, қайта өңдеу және олардың экспорты	Қазақстан	34.077	40,00%	40.511	40,00%
Өзгелері			70.927		63.164	
Қауымдасқан компаниялар жиыны			836.444		772.601	
			2.700.676		2.547.103	

**ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)****8. БІРЛЕСКЕН КӘСІПОРЫНДАР МЕН ҚАУЫМДАСҚАН КОМПАНИЯЛАРҒА
ИНВЕСТИЦИЯЛАР (жалғасы)**

Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға инвестициялардағы қозғалыс былайша берілген:

<i>Миллион теңгемен</i>	2016 жыл
2016 жылғы 1 қаңтардағы сальдо (аудиттелген)	2.547.103
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдаларындағы үлес, нетто (25- ескертпе)	219.918
Алынған дивидендтер	(144.876)
Алынатын дивидендтердегі өзгеріс	12.374
Сатып алу	93.409
Істен шығу	(14.491)
Есептілік валютасын қайта есептеу	(24.733)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың өзге де жиынтық кірісіндегі үлес	646
Иелік ету үлесін өзгертпестен жарғылық капиталға салымдар	6.962
Берілген қарыздар бойынша дисконт	4.364
2016 жылғы 30 қыркүйектегі сальдо (аудиттелмеген)	2.700.676

9. КРЕДИТТІК МЕКЕМЕЛЕРДЕГІ ҚАРАЖАТ

Кредиттік мекемелердегі қаражат мынаны қамтыды:

<i>Миллион теңгемен</i>	2016 жылғы 30 қыркүйек (аудиттелмеген)	2015 жылғы 31 желтоқсан (аудиттелген)
Банктік депозиттер	2.343.573	1.811.401
Кредиттік мекемелерге қарыздар	340.896	347.449
Кредиттік мекемелердегі қаражат, нетто	2.684.469	2.158.850
Минус: ағымдағы бөлігі	(2.004.757)	(1.492.619)
Ұзақ мерзімді бөлігі	679.712	666.231

<i>Миллион теңгемен</i>	2016 жылғы 30 қыркүйек (аудиттелмеген)	2015 жылғы 31 желтоқсан (аудиттелген)
10 ірі жергілікті кредиттік мекеме	1.739.374	1.247.512
Халықаралық кредиттік мекемелер	585.547	640.235
Өзге де жергілікті кредиттік мекемелер	359.548	271.103
	2.684.469	2.158.850

<i>Миллион теңгемен</i>	2016 жылғы 30 қыркүйек (аудиттелмеген)	2015 жылғы 31 желтоқсан (аудиттелген)
АҚШ долларымен берілген кредиттік мекемелердегі қаражат	1.709.993	1.227.138
Теңгемен берілген кредиттік мекемелердегі қаражат	967.748	924.781
Өзге валюталармен берілген кредиттік мекемелердегі қаражат	6.728	6.931
	2.684.469	2.158.850

2016 жылғы 30 қыркүйекте кредиттік мекемелердегі қаражат бойынша орташа өлшенген пайыздық мөлшерлеме 4,70% (2015 жылғы 31 желтоқсанда: 5,55%) құрады.

**ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)****10. ӨЗГЕ ДЕ ҰЗАҚ МЕРЗІМДІ АКТИВТЕР**

Ұзақ мерзімді активтер былайша берілді:

<i>Миллион теңгемен</i>	2016 жылғы 30 қыркүйек (аудиттелмеген)	2015 жылғы 31 желтоқсан (аудиттелген)
Ұзақ мерзімді активтерге төленген аванстар	284.457	268.915
Өтеуге ұзақ мерзімді ҚҚС	154.977	136.902
Пайдалану шектелген ақша қаражаты	58.848	66.843
Акционердің пайдасына беруге активтер	45.651	41.268
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек	25.997	94.721
Болашақтағы кезеңдердің шығыстары	14.257	18.258
Акционерге өткізуге активтер	-	12.977
Ұзақ мерзімді қорлар	15.197	45.258
Өзгелер	36.134	47.160
Минус: құнсыздануға резерв	(79.979)	(124.386)
	555.539	607.916

2016 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша ұзақ мерзімді активтерге төленген аванстар, негізінен, құрылыс жұмыстарын орындауға және негізгі құралдарды сатып алуға аванстармен берілген.

2015 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша ұзақ мерзімді дебиторлық берешек 2017 жылғы 30 маусымға дейін өтеу мерзімімен 68.506 миллион теңге мөлшерінде БТА Банктің 97,26% акциясына берешекті де қамтыды. 2016 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша 2016 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған дисконттың амортизациясы ескерілген осы берешек өзге де қысқа мерзімді активтер құрамына қайта жіктелді және 74,610 миллион теңгені (11-ескертпе) құрады.

11. САУДА ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ АҒЫМДАҒЫ АКТИВТЕР

Сауда дебиторлық берешек мынаны қамтыды:

<i>Миллион теңгемен</i>	2016 жылғы 30 қыркүйек (аудиттелмеген)	2015 жылғы 31 желтоқсан (аудиттелген)
Сауда дебиторлық берешек	298.201	310.367
Минус: күмәнді берешек бойынша резерв	(27.023)	(27.119)
	271.178	283.248

Өзге де ағымдағы активтер мынаны қамтыды:

<i>Миллион теңгемен</i>	2016 жылғы 30 қыркүйек (аудиттелмеген)	2015 жылғы 31 желтоқсан (аудиттелген)
Төленген аванстар және болашақ кезеңдердің шығыстары	124.267	64.840
Өзге дебиторлық берешек (10-ескертпе)	109.094	40.011
Акционерге бөлуге арналған актив	85.152	86.755
Салықтар бойынша өзге де алдын ала төлем	34.928	38.974
Пайдалануға шектелген ақша қаражаты	18.774	31.259
Алынатын дивидендтер	11.448	22.911
Жұмыскерлердің берешегі	5.312	5.063
Өзгелер	45.563	23.357
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(28.777)	(26.120)
	405.761	287.050

**ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)****12. АҚША ҚАРАЖАТЫ ЖӘНЕ ОЛАРДЫҢ БАЛАМАЛАРЫ**

Ақша қаражаты және олардың баламалары мыналарды қамтыды:

<i>Миллион теңгемен</i>	2016 жылғы 30 қыркүйек (аудиттелмеген)	2015 жылғы 31 желтоқсан (аудиттелген)
Банктік салымдар – АҚШ доллары	499.938	519.162
Банктік салымдар – теңге	320.729	166.241
Банктік салымдар – басқа валюталар	82	3.747
Банктердегі ағымдағы шоттар – теңге	303.626	248.431
Банктердегі ағымдағы шоттар – АҚШ доллары	312.507	231.677
Банктердегі ағымдағы шоттар – басқа валюталар	15.394	29.750
Кассадағы ақша қаражаты	5.358	3.464
Жолдағы ақша қаражаты	14.119	3.985
Басқа банктермен кемінде үш ай өтеудің бастапқы мерзімімен сатып алу және кері сату («кері репо») шарттары	14.109	100
	1.485.862	1.206.557

Қысқа мерзімді банктік салымдар қолма-қол ақша қаражатымен Топтың мерзімді қажеттіліктеріне байланысты 1 (бір) күннен 3 (үш) айға дейін әртүрлі мерзімдерге енгізіледі. 2016 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша банктердегі мерзімді салымдар бойынша және ағымдағы банктік шоттар бойынша орташа өлшенген пайыздық мөлшерлеме 4,59% және тиісінше 1,98%-ды (2015 жылғы 31 желтоқсанға: 5,68% және тиісінше 1,28%,) құрады.

13. КАПИТАЛ**13.1 Акцияларды шығару**

Акцияларды төлеу	Шығаруға рұқсат етілген және шығарылған акциялардың саны	Бір акцияның номиналды құны, теңгемен	Жарғылық капитал, миллион теңгемен
2015 жылғы 31 желтоқсанға	3.481.667.508		4.916.269
Ақша қаражатының жарналары	2.000	20.000.000; 36.400.000;	56.400
Мүлікпен салынатын жарналар	250	17.862.160	4.466
2016 жылғы 30 қыркүйекке	3.481.669.758		4.977.135

2016 жылғы 30 қыркүйектегі және 2015 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша барлық акциялар толығымен төленген болатын.

Ақша қаражатының жарналары

2016 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде Акционер 56.400 миллион теңге мөлшерінде ақша қаражатымен Қордың жарғылық капиталына жарнаны жүзеге асырды. Осы қаражат «Қазақстан темір жолы» ҰК АҚ және «Біріккен химия компаниясы» ЖШС жүзеге асыратын жобаларды қаржыландыруға арналған.

Мүлікпен салынатын жарналар

2016 жылғы мамырда Мемлекеттік мүлік және жекешелендіру комитеті кейіннен «Біріккен химия компаниясы» ЖШС жарғылық капиталына беру үшін «Атырау облысында бірінші біріктірілген газ-химия кешенінің инфрақұрылымын салу» инвестициялық стратегиялық жобасын іске асыру кезеңінде пайда болған газ-турбина электр станциясының жобалау-сметалық құжаттамасы түрінде мүліктік салым нысанында 4.466 миллион теңге мөлшерінде Қордың жарғылық капиталына жарнаны жүзеге асырды.

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

13. КАПИТАЛ (жалғасы)

13.2 Үкіметтен қарыздар бойынша дисконт

2016 жылғы шілдеде Қор нарықтан төмен мөлшерлеме бойынша 5.500 миллион теңге мөлшеріне Қазақстан Республикасының Қаржы министрлігінен қарыз алды. Дисконт 4.007 миллион теңге сомасында осы қарызды бастапқы тану кезінде капиталға өзгерістер туралы шоғырлаедырылған есепте біржолғы кіріс ретінде танылды.

13.3 Дивидендтер

Қатысудың бақыланбайтын ұстаушыларына келетін дивидендтер

2016 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде Топ тиісінше «Қазтрансойл» АҚ, «Қазақтелеком» АҚ және «Эйр Астана» АҚ-ға қатысудың бақыланбайтын үлестерін ұстаушылар ретінде 5.116 миллион теңге, 1.715 миллион теңге және 1.523 миллион теңге сомаға дивидендтерді жариялады.

2016 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде Топ ҚМГ ҰК-ға қатысудың бақыланбайтын үлестерін ұстаушылар ретінде Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне 5.975 миллион теңге сомаға дивидендтерді жариялады.

2016 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде қатысудың бақыланбайтын үлестерін ұстаушылар өзге де ұстаушылар жариялаған дивидендтер 523 миллион теңгені құрады. қатысудың бақыланбайтын үлестерін ұстаушылар ретінде Қазақстан қатысудың бақыланбайтын үлестерін ұстаушылар ретінде Қазақстан

13.4 Акционерге өзге бөлулер

Әлеуметтік жобаларды қаржыландыру

Қор Акционердің өкімі негізінде 2016 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде жалпы сомасы 34.052 миллион теңге болатын әртүрлі әлеуметтік жобаларды қаржыландыруды жүзеге асырды. Осы қаржыландыру капиталдағы өзгерістер туралы аралық жеке есепте Акционерге Өзге бөлулер ретінде танылған болатын. Сондай-ақ Топ 2.145 миллион теңге сомаға «Астана Экспо-2017» халықаралық көрмесін өткізу бойынша шығыстарды қаржыландыруды жүзеге асырды.

Негізгі құралдарды салу және беру

2016 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде Топ жалпы сомасы 870 миллион теңге болатын Астана қаласында көп функционалдық Мұз сарайын салу бойынша күші жойылмайтын міндеттемені азайтуды таныды, 468 миллион теңге мөлшерінде Астана қаласында бала бакшалар салуға резерв таныды, сондай-ақ 101 миллион теңге мөлшерінде Астана қаласында Қазақстанның тарих мұражайын салуға резервті ұлғайтты.

Акционерге өзге бөлулер

2016 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде Топ Акционерге өзге бөлу ретінде Қазақстан Республикасының мұнай-газ саласында өнім бөлу туралы келісімдер шеңберінде өкілетті органның мемлекеттік функцияларын жүзеге асыратын 2.836 миллион теңге сомаға «PSA»ЖШС шаруашылық қызметінің нәтижесін таныды.

13.5 Еншілес ұйымдарға қатысу үлестерін өзгерту – бақыланбайтын акционерлердің үлестерін сатып алу

«Транстелеком» АҚ 49% акциясын сату

2016 жылғы маусымда Топ «Транстелеком» АҚ-ның 49% акциясын үшінші тарапқа сатты және 9.000 миллион теңге мөлшерінде ақшалай сыйақы алды. Нәтижесінде, 11.425 миллион теңге мөлшерінде «Транстелеком» АҚ-ға бақыланбайтын қатысу үлесі пайда болды, бұл ретте 2.425 миллион теңге мөлшерінде айырма Топтың бөлінбейтін пайдасының құрамында танылды.

**ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)****13. КАПИТАЛ (жалғасы)****13.6 Акцияға баланс құны**

«Қазақстанның кор биржасы» АҚ (бұдан әрі – «ҚҚБ») Биржалық кеңесінің 2010 жылғы 4 қазандағы шешіміне сәйкес қаржылық есептілік ҚҚБ бекіткен қағидаларға сәйкес есептелген есепті күнгі бір акцияның (жай және артықшылықты) баланстық құны туралы деректерді қамтуы тиіс.

<i>Миллион теңгемен</i>	2016 жылғы 30 қыркүйек (аудиттелмеген)	2015 жылғы 31 желтоқсан (аудиттелген)
Активтердің жиыны	22.329.833	20.889.684
Минус: материалдық емес активтер	(278.908)	(269.694)
Минус: міндеттемелердің жиыны	(11.538.493)	(10.488.312)
Жай акциялар үшін таза активтер	10.512.432	10.131.678
Жай акциялардың саны	3.481.669.758	3.481.667.508
Бір жай акцияның баланстық құны (теңге)	3.019	2.910

Акцияға пайда

<i>Теңгемен</i>	2016 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде (аудиттелмеген)	2015 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде (аудиттелмеген)
Акцияға базалық және көбейтілген пайда есебіне жай акциялардың орташа салмақталған саны	3.481.668.596	3.481.647.660
Кезеңге таза пайданың негізгі және көбейтілген үлесі	114,21	113,66
Жалғасқан қызметтен таза пайданың негізгі және көбейтілген үлесі	18,77	28,41

Топтың жалғасқан қызметі KMG I шикі мұнайын өткізуді элимитациялауды қамтиды, ол тоқтатылған қызмет ретінде жіктелген. Осылайша, топтың пайдасы немесе шығыны жеке кәсіпкерлер болып табылса, Топ пен KMG нәтижесін көрсетпейді (5-ескертпе).

14. ҚАРЫЗДАР

Қарыздар, оның ішінде төлеуге сыйақы мыналарды қамтыды:

<i>Миллион теңгемен</i>	2016 жылғы 30 қыркүйек (аудиттелмеген)	2015 жылғы 31 желтоқсан (аудиттелген)
Тіркелген сыйақы мөлшерлемесімен қарыздар	3.962.415	4.097.890
Орташа салмақталған сыйақы мөлшерлемесі	7,14%	7,08%
Өзгермелі сыйақы мөлшерлемесімен қарыздар	1.957.615	1.994.821
Орташа салмақталған сыйақы мөлшерлемесі	4,48%	3,52%
	5.920.030	6.092.711
12 ай ішінде өтеуге жататын соманы шегергенде	(550.895)	(716.907)
12 ай ішінде өтеуге жататын сома	5.369.135	5.375.804

**ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІКKE ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)****14. ҚАРЫЗДАР (жалғасы)**

<i>Миллион теңгемен</i>	2016 жылғы 30 қыркүйек (аудиттелмеген)	2015 жылғы 31 желтоқсан (аудиттелген)
АҚШ долларымен берілген қарыздар	4.690.516	5.012.062
Теңгемен берілген қарыздар	960.497	812.584
Басқа валюталармен берілген қарыздар	269.017	268.065
	5.920.030	6.092.711

Ковенанттар

Топ әр есепті жылға Топтың барық қарыз шарттары бойынша ковенанттарды сақтауды тексереді. 2016 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Топтың ковенанттарының бұзуы болмады.

Облигацияларды шығару және өтеу

2016 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде ҚТЖ ҰК 350 миллион АҚШ доллар сомасына (өтеу күнгі бағам бойынша 114.681 миллион теңгеге баламалы) Сингапур қор биржасына орналастырылған еурооблигацияларды өтеді.

2016 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде ҚМГ ҰК еншілес ұйымы 153 миллион АҚШ доллар мөлшерінде (төлеу күнгі бағам бойынша 52.100 миллион теңгеге баламалы) Лондо Қор Биржасында орналастырылған облигацияларды өтеу жүзеге асырылады. ҚТЖ ҰК еурооблигациясы еншілес ұйымы 153 миллион АҚШ доллар мөлшерінде (төлеу күнгі бағам бойынша 52.100 миллион теңгеге баламалы) Лондон Қор Биржасында орналастырылған.

2016 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде ҚТЖ ҰК еурооблигация бөлігінде қайта қаржыландыру мақсатында 10 жыл мерзіммен 50.000 миллион теңге сомаға Қазақстанның қор биржасына облигациялар орналастырды.

2016 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде ҚМГ ҰК 185 миллион АҚШ доллары (өтеу күнгі бағам бойынша 61.965 миллион теңгеге баламалы) сомасында еурооблигация бөлігінде өтеуді жүргізді.

2016 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде ҚМГ ҰК 51.216 миллион теңге мөлшерінде шығарылған облигациялар бойынша ішінара өтеуді жүзеге асырды, оны ұстаушы «Қазақстанның Даму Банкі» АҚ болып табылады.

2016 жылғы тоғыз ай ішінде «Нұрлы жол» мемлекеттік бағдарламасының шеңберінде, электр беру желілерін салу бойынша жобаларды қаржыландыру мақсатында Топ 47.500 миллион теңге сомаға Қазақстанның қор биржасына купондық облигацияларды орналастырды.

Өзге де қарыздар

2016 жылғы тоғыз ай ішінде ҚМГ ҰК 400 миллион АҚШ доллары (өтеу күнгі бағам бойынша 138.136 миллион теңгеге баламалы) сомасында ING Bank-тен қарызды өтеуді жүзеге асырды.

2016 жылғы 31 тамызда ҚМГ ҰК КС Kazakh B.V. компаниядан «Жамбыл» жобасына 27% қатысу үлесін сатып алды. Бұл ретте жобаға ҚМГ ҰК үлесін ұаржыландыруға КС Kazakh B.V. берген қарыз есептен шығарылуға танылды. Нәтижесінде Топ 63.964 миллион теңге сомасында кірісті таныды.

2016 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде ҚМГ ҰК еншілес ұйымы «Интергаз Орталық Азия» АҚ қолданыстағы Citibank N. A. Nassau, Bahamas Branch бас келісімі шеңберінде 90 миллион АҚШ доллары (алған күнгі бағам бойынша 30.540 миллион теңгеге баламалы) мөлшерінде, сондай-ақ Еуропалық қайта құру және даму банкінен 140 миллион доллар (алған күнгі баға бойынша 48.143 миллион теңгеге баламалы) сомасында қосымша қарыз тартты.

2016 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде ҚТЖ ҰК Еуропалық қайта құру және даму банкімен кредит шарты шеңберінде еурооблигациялар бөлігінде қайта қаржыландыру мақсатында 100 миллион АҚШ долларын (алған күнгі бағам бойынша 32.766 миллион теңгеге баламалы) алды.

**ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)****14. ҚАРЫЗДАР (жалғасы)****Өзге де қарыздар (жалғасы)**

Топтың еншілес ұйымдары бөлінісінде қарыздардың баланстық құны төменде берілген:

<i>Миллион теңгемен</i>	2016 жылғы 30 қыркүйек (аудиттелмеген)	2015 жылғы 31 желтоқсан (аудиттелген)
ҚМГ ҰК және оның еншілес ұйымдары	3.038.049	3.221.341
ҚТЖ ҰК және оның еншілес ұйымдары	1.172.696	1.203.388
Қор	858.928	858.040
Самұрық-Энерго және оның еншілес ұйымдары	346.871	353.466
КЕГОК және оның еншілес ұйымдары	205.057	171.231
ҚАӨ ҰАК және оның еншілес ұйымдары	137.783	172.621
Қордың өзге де еншілес ұйымдары	160.646	112.624
Берілген қарыздардың барлығы	5.920.030	6.092.711

15. ҚАЗАҚСТАН РЕСПУБЛИКАСЫ ҮКІМЕТІНЕН АЛЫНҒАН ҚАРЫЗДАР

Қазақстан Республикасы Үкіметінен алынған қарыздар мынаны қамтиды:

<i>Миллион теңгемен</i>	2016 жылғы 30 қыркүйек (аудиттелмеген)	2015 жылғы 31 желтоқсан (аудиттелген)
Қазақстан Республикасы Ұлттық қорының активтері есебінен Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі сатып алған облигациялар	806.825	727.882
Қазақстан Республикасы Үкіметінен алынған қарыздар	82.256	77.249
Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінен алынған қарыздар	62.599	61.306
	951.680	866.437
12 ай ішінде өтеуге жататын сома шегерілген	(15.896)	(6.722)
12 айдан кейін өтеуге жататын сома	935.784	859.715

2016 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай ішінде жылдық 0,1% мөлшеріндегі жыл сайынғы купонымен және онжылдық өтеу мерзімімен 97.000 миллион теңге сомаға облигацияларды орналастыру жүзеге асырылды. Облигациялар «Нұрлы жол» инфрақұрылымды дамыту мемлекеттік бағдарламасы шеңберінде төмен пайыздық мөлшерлеменен құрылыс компанияларын қаржыландыру мақсатында орналастырылды. Облигацияларды Қазақстан Республикасы Ұлттық қорының активтері есебінен Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі сатып алды.

52.319 миллион теңге мөлшерінде облигацияларды шығару кезінде пайда болған дисконт өзге де міндеттемелер құрамында танылды.

16. ӨЗГЕ ДЕ ҰЗАҚ МЕРЗІМДІ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер мынаны қамтиды:

<i>Миллион теңгемен</i>	2016 жылғы 30 қыркүйек (аудиттелмеген)	2015 жылғы 31 желтоқсан (аудиттелген)
Мұнайды жеткізу шарттары бойынша алдын ала төлем	827.246	-
Солтүстік Каспий жобасына бөлінбейтін қатысу үлесінде қосымша үлесті сатып алу бойынша берешек	519.514	766.014
Алынған аванстар және болашақтағы кезеңдердегі кірістер	38.514	21.821
Мемлекеттік субсидиялар бойынша міндеттемелер (15-ескертпе)	38.241	-
Ұзақ мерзімді берешек және өзге де міндеттемелер	66.181	51.984
	1.489.696	839.819

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКKE ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

16. ӨЗГЕ ДЕ ҰЗАҚ МЕРЗІМДІ МІНДЕТТЕМЕЛЕР (жалғасы)

Мұнайды жеткізу шарты

2016 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде ҚМГ ҰК тобы шикі мұнай мен сұйытылған газды жеткізуге ұзақ мерзімді шарт жасасты. Шарттың талаптарына сәйкес ҚМГ ҰК тобы тиісінше шамамен 30 миллион тонна және 1 миллион тоннаға тең «Теңізшевройл» ЖШС («Теңізшевройл»), «Маңғыстаумұнайгаз» АҚ және «Қаражанбасмұнай» АҚ өндірген мұнай мен сұйытылған газдың ең төменгі көлемін шарт жасасқан сәттен бастап 2020 жылғы наурызды қоса алғандағы кезеңде жеткізеді.

Шарттың талаптарына сәйкес мұнай жеткізу 2016 жылғы сәуірден басталды. ҚМГ ҰК тобы келісімшарт ретінде осы шартты қарастырады, ол ҚМГ ҰК тобы күтетін сату талаптарына сәйкес қаржылық емес баптармен жеткізу мақсатында жасалған.

Шарт ағымдағы нарықтық түзетпе негізінде бағаны анықтауды көздейді, ал алдын ала төлем шикі мұнай мен сұйытылған газды физикалық жеткізу арқылы өтеледі.

Осы шарттың шеңберінде ҚМГ ҰК 3.000 миллион АҚШ доллары сомасына (операция күнгі 1.012.020 миллион теңгеге баламалы) алдын ала төлем алды, ол 2017 жылғы сәуірден бастап Теңізшевройл (Топтың бірлескен кәсіпорны) шығарған шикі мұнайды жеткізумен өтелетін болады.

Алдын ала төлем бойынша қалдыққа LIBOR + 1,85% ставкасы бойынша пайыздар есептеледі. Осы алдын ала төлем өзге де төлемдер құрамында бөлек ашылады.

Солтүстік Каспий жобасына бөлінбейтін қатысу үлесінде қосымша үлесті сатып алу бойынша берешек

2008 жылғы 31 қазанда Солтүстік Каспий жобасының (бұдан әрі – «СКЖ» немесе «Жоба») барлық қатысушылары келісімге қол қойды, оған сәйкес ҚМГ Қашағанды қоспағанда, жобаның барлық қатысушылары 2008 жылғы 1 қаңтардан бастап ретроспективалық түрде 8,33%-дан 16,81%-ға дейін СКЖ-да ҰМГ Қашағанның үлесін ұлғайту үшін тепе-тең негізде жобадағы өз үлестерінің бір бөлігін ішінара беруге келісті. Сатып алу бағасы 1,78 миллиард АҚШ доллары мөлшерінде соманы және LIBOR + 3% мөлшерінде жылдық сыйақыны қамтиды, ол жылдық негізде негізгі борыш сомасына капиталдандырылады. СКЖ-ға 8,48% қатысу үлесі мөлшерінде сатып алынған иелену үлесі осы міндеттемелерді қамтамасыз ету түрінде салынған.

2016 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша осы берешектің амортизацияланған құны 779.274 миллион теңгені (2015 жылғы 31 желтоқсанға: 766.014 миллион теңге) құрады. Осы сома Қашаған кен орнында мұнайды коммерциялық өндіруді бастағаннан кейін үш тең жыл сайынғы төлемдермен төлеуге жатады.

ҚМГ Қашаған Коммерциялық өндіру кезеңінің басталуы 2017 жылғы 30 қыркүйек күніне дейін болады деп болжап отыр, тиісінше 2016 жылғы 30 қыркүйекте негізгі борыш пен капиталдандырылған пайыздың бөлігі қысқа мерзімді берешек ретінде жіктелді.

2016 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша қаржылық міндеттемелердің баланс құны олардың әділ құнына теңестіріледі.

Мемлекеттік субсидиялар бойынша міндеттемелер

2016 жылғы тоғыз ай ішінде «Нұрлы жол» бағдарламасының шеңберінде мемлекеттік субсидиялар бойынша міндеттеме танылды (*15-ескертпе*). Танылған сәттен бастап мемлекеттік субсидиялар бойынша міндеттемелер 4.093 миллион теңге мөлшерінде мемлекеттік субсидиялар бойынша кіріс сомасына кемітілді. Мемлекеттік субсидиялар бойынша кірістер дисконттың жалпы сомасына қарыздарды беру пайызын қолдану арқылы есептеледі.

**ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)****17. ӨЗГЕ ДЕ АҒЫМДАҒЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР**

Өзге де ағымдағы міндеттемелер мынаны қамтыды:

<i>Миллион теңгемен</i>	2016 жылғы 30 қыркүйек (аудиттелмеген)	2015 жылғы 31 желтоқсан (аудиттелген)
Солтүстік Каспий жобасына бөлінбейтін қатысу үлесінде қосымша үлесті сатып алу бойынша берешек (16-ескертпе)	259.760	-
Мұнайды жеткізу шарттары бойынша алдын ала төлем (16-ескертпе)	167.730	-
Алынған аванстар және болашақтағы кезеңдердегі кірістер	141.774	119.419
Жұмыскерлерге төлемдер бойынша міндеттемелер	76.030	78.787
Төлеуге өзге де салықтар	74.729	66.851
Клиенттердің қаражаты	25.489	21.069
Мемлекеттік субсидиялар бойынша міндеттемелер (15, 16-ескертпе)	9.985	-
Өзге де бағалау міндеттемелері	4.761	5.738
Төлеуге дивидендтер	4.000	7.225
Өзгелер	51.889	56.879
	816.147	355.968

18. ТҮСІМ

Түсім мынаны қамтиды:

<i>Миллион теңгемен</i>	30 қыркүйекте аяқталған үш ай ішінде		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде	
	2016 жылғы (аудиттелмеген)	2015 жылғы (аудиттелмеген)	2016 жылғы (аудиттелмеген)	2015 жылғы (аудиттелмеген)
Жүк теміржол тасымалдары	178.120	160.022	499.118	448.808
Шикі мұнайды сату	218.726	40.769	398.250	128.287
Мұнай мен газды тасымалдау	73.493	65.858	231.069	206.223
Уран өнімдерін сату	78.623	83.677	221.509	183.099
Мұнай өнімдерін сату	86.119	63.946	207.498	154.538
Электр кешені	51.304	44.685	162.813	144.203
Авиатасымалдар	64.815	45.350	158.493	116.352
Газды қайта өңдеу өнімдерін сату	38.869	54.982	155.478	154.089
Телекоммуникациялық қызметтер	51.970	54.722	146.451	159.164
Аффинирленген алтынды өткізу	43.736	14.335	111.682	36.276
Электр энергиясын тасымалдау	28.271	21.492	84.666	64.580
Өңделме мұнайды қайта өңдеу	22.972	17.193	67.608	51.337
Жолаушылар теміржол тасымалдары	24.728	21.350	61.375	55.603
Пайыздық кіріс	7.701	8.912	34.476	34.892
Почта қызметтері	8.771	8.066	25.676	22.497
Өзге де кіріс	85.318	90.180	210.277	209.747
Минус: Шикі мұнай сапасының банкі	(5.762)	(3.353)	(15.180)	(10.579)
Минус: жанама салықтар мен коммерциялық жеңілдіктер	(271)	(200)	(813)	(368)
	1.057.503	791.986	2.760.446	2.158.748

Топтың түсімі тоқтатылған қызмет ретінде жіктелген KMG I шикі мұнайын өткізуді қамтымайды (5-ескертпе).

**ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)****19. САТЫЛҒАН ӨНІМ МЕН КӨРСЕТІЛГЕН ҚЫЗМЕТТЕРДІҢ ӨЗІНДІК ҚҰНЫ**

Өткізілген өнімнің және көрсетілген қызметтердің өзіндік құны мыналарды қамтиды:

<i>Миллион теңгемен</i>	30 қыркүйекте аяқталған үш ай ішінде		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде	
	2016 жылғы (аудиттелмеген)	2015 жылғы (аудиттелмеген)	2016 жылғы (аудиттелмеген)	2015 жылғы (аудиттелмеген)
Материалдар мен қорлар	330.064	160.842	758.391	471.933
Әлеуметтік салық пен аударымдарды қоса алғанда, жалақы бойынша шығыстар	176.282	157.149	512.395	478.695
Тозу, сарқылу және амортизация	98.348	82.458	289.035	249.589
Отын және энергия	48.920	46.319	153.881	143.286
Алынған өндірістік қызметтер	40.639	47.229	112.409	105.263
Пайыздық шығыстар	32.459	16.145	88.349	59.843
Жөндеу және қызмет көрсету	33.539	30.187	87.182	66.792
Пайдалы қазбаларды өндіру салығы	9.206	29.890	47.356	59.333
Жалға алу	18.358	10.947	46.155	24.892
Салықтар	12.998	10.915	36.050	30.832
Өзгелер	57.949	64.213	165.912	178.536
	858.762	656.294	2.297.115	1.868.994

20. ЖАЛПЫ ЖӘНЕ ӘКІМШІЛІК ШЫҒЫСТАР

Жалпы және әкімшілік шығыстар мыналарды қамтиды:

<i>Миллион теңгемен</i>	30 қыркүйекте аяқталған үш ай ішінде		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде	
	2016 жылғы (аудиттелмеген)	2015 жылғы (аудиттелмеген)	2016 жылғы (аудиттелмеген)	2015 жылғы (аудиттелмеген)
Әлеуметтік салық пен аударымдарды қоса алғанда, жалақы бойынша шығындар	36.264	33.416	106.643	101.312
Табыс салығынан басқа салықтар	6.662	5.303	22.989	18.762
Консультациялық қызметтер	6.802	5.323	20.214	12.302
Демеушілік көмек және қайырымдылық	437	785	16.029	12.305
Тозу және амортизация	3.968	6.323	11.616	15.471
Жалдау	2.287	1.717	7.225	5.280
Күмәнді борыштар бойынша резервтер	1.434	3.378	4.691	13.205
Іссапар шығыстары	1.699	1.337	4.532	3.767
Жөндеу және қызмет көрсету	1.853	1.143	4.114	2.553
Айыппұлдар мен өсімпұлдар	(1.523)	17.885	1.875	26.672
Өзге де ағымдағы активтердің құнсыздануына резервтерді қалпына келтіру	-	(1.866)	-	(779)
Өзгелер	17.399	12.911	42.400	35.924
	77.282	87.655	242.328	246.774

**ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)****21. ТАСЫМАЛДАУ ЖӘНЕ САТУ ЖӨНІНДЕГІ ШЫҒЫСТАР**

<i>Миллион теңгемен</i>	30 қыркүйекте аяқталған үш ай ішінде		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде	
	2016 жылғы (аудиттелмеген)	2015 жылғы (аудиттелмеген)	2016 жылғы (аудиттелмеген)	2015 жылғы (аудиттелмеген)
Кедендік баж	23.129	14.679	62.773	54.498
Тасымалдау	18.299	8.834	53.960	28.216
Рента салығы	4.064	9.877	13.882	32.659
Әлеуметтік салық пен аударымдарды қоса алғанда, жалақы бойынша шығыстар	2.711	2.546	7.497	7.609
Тозу және амортизация	1.656	1.833	4.951	5.247
Агенттерге комиссиялық сыйақылар және жарнама	1.466	2.944	4.489	8.028
Өзгелер	2.987	8.776	10.744	13.313
	54.312	49.489	158.296	149.570

22. (ҚҰНСЫЗДАНУДАН БОЛАТЫН ШЫҒЫН) / ҚҰНСЫЗДАНУДЫ ЖОЮДАН БОЛАТЫН КІРІС, НЕТТО

30 маусымда аяқталған кезеңдерге құнсызданудан болатын шығын мыналарды қамтиды:

<i>Миллион теңгемен</i>	30 қыркүйекте аяқталған үш ай ішінде		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде	
	2016 жылғы (аудиттелмеген)	2015 жылғы (аудиттелмеген)	2016 жылғы (аудиттелмеген)	2015 жылғы (аудиттелмеген)
Негізгі құралдарың, материалдық емес активтер мен барлау және бағалау бойынша активтердің құнсыздануы	5.299	1.465	15.904	6.374
Ұзақ мерзімді қорлардың құнсыздануы	6.781	998	11.807	683
Сатуға арналған активтердің құнсыздануы	569	-	4.097	-
Клиенттерге қарыздардың құнсыздануы / (құнсыздануды қалпына келтіру)	(243)	11.118	149	9.241
Shekerbank TAS үлестің (құнсыздануын қалпына келтіру) / құнсыздануы	(732)	(10.641)	(1.293)	4.819
Өтеуге ҚҚС-ның (құнсыздануын қалпына келтіру) / құнсыздануы	(19.969)	200	(12.762)	600
Өзгелер	2.394	473	5.183	1.148
	(5.901)	3.613	23.085	22.865

23. ҚАРЖЫЛЫҚ ШЫҒЫНДАР

<i>Миллион теңгемен</i>	30 қыркүйекте аяқталған үш ай ішінде		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде	
	2016 жылғы (аудиттелмеген)	2015 жылғы (аудиттелмеген)	2016 жылғы (аудиттелмеген)	2015 жылғы (аудиттелмеген)
Қарыздар және шығарылған борыштық бағалы қағаздар бойынша пайыздар	71.557	64.236	217.372	172.054
Солтүстік Каспий жобасына қосымша үлес сатып алғаны үшін берешек бойынша пайыздық шығыстар	9.008	4.296	27.033	11.550
Резервтер мен өзге де берешектер бойынша дисконт сомасына ұлғайту	3.187	3.422	10.992	7.601
Қаржылық жалдау бойынша пайыздар бойынша міндеттемелер	1.743	1.446	5.227	4.500
Өзгелер	11.971	1.887	31.586	19.604
	97.466	75.287	292.210	215.309

**ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)****24. ҚАРЖЫЛЫҚ КІРІС**

	30 қыркүйекте аяқталған үш ай ішінде		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде	
	2016 жылғы (аудиттелмеген)	2015 жылғы (аудиттелмеген)	2016 жылғы (аудиттелмеген)	2015 жылғы (аудиттелмеген)
<i>Миллион теңгемен</i>				
Кредиттік мекемелеріндегі қаражат және ақша қаражаты мен олардың баламалары бойынша сыйақы	31.719	23.420	96.533	68.943
Міндеттемелерді есептен шығарудан пайда (14-ескертілме)	63.964	-	63.964	-
Берілген қарыздар мен қаржылық активтер бойынша кіріс	3.385	11.519	14.549	20.055
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек дисконтының амортизациясы	3.219	2.690	9.690	7.838
Берілген кепілдіктер бойынша кіріс	336	546	3.116	3.801
Өзгелер	12.745	1.313	28.021	13.763
	115.368	39.488	215.873	114.400

25. БІРЛЕСКЕН КӘСІПОРЫНДАР МЕН ҚАУЫМДАСҚАН КОМПАНИЯЛАРДЫҢ ПАЙДАСЫНДАҒЫ / (ШЫҒЫНЫНДАҒЫ) ҮЛЕС, НЕТТО

Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдалаңы үлесі мынаны камтиды:

	30 қыркүйекте аяқталған үш ай ішінде		30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде	
	2016 жылғы (аудиттелмеген)	2015 жылғы (аудиттелмеген)	2016 жылғы (аудиттелмеген)	2015 жылғы (аудиттелмеген)
<i>Миллион теңгемен</i>				
Теңізшевройл ЖШС	(11.183)	44.088	82.676	124.499
Маңғыстау Инвестментс Б.В.	16.556	6.494	33.812	11.916
Қазмырыш ЖШС	13.230	(7.465)	28.123	(7.710)
ҚазРесГаз ЖШС	9.273	12.730	14.630	29.633
«КАТКО» БК» ЖШС	6.479	6.684	13.119	13.977
«Қаратау» ЖШС	4.137	1.943	9.788	5.618
«Ақбастау» БК» АҚ	2.707	1.742	9.509	4.123
«ЦОУ» ЖАҚ	2.655	(1.550)	8.903	(1.442)
Valsera Holdings B.V.	3.405	(7.257)	8.307	(1.303)
Қазақойл Ақтөбе ЖШС	(150)	5.796	(2.418)	2.497
Бейнеу-Шымкент газ құбыры ЖШС	(154)	(49.780)	(8.164)	(53.485)
Petro Kazakhstan Inc.	(1.814)	(5.573)	(8.723)	(10.147)
Khan Tengri Holding B.V.	(3.783)	-	(8.998)	-
Өзгелер	15.292	(33.187)	39.354	(16.172)
	56.650	(25.335)	219.918	102.004

26. ЕЛЕУЛІ АҚШАЛАЙ ЕМЕС МӘМІЛЕЛЕР

2016 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішіндегі мына айтарлықтай ақшалай емес операциялар ақша қаражатының қозғалысы туралы аралық шоғырландырылған есептен шығарылды:

- 108.465 миллион теңге мөлшерінде банктік қарыздар есебінен негізгі құралдарды сатып алу.
- 52.319 миллион теңге сомасында «Нұрлы жол» мемлекеттік бағдарламасы шеңберінде «Самұрық-Қазына» жылжымайтын мүлік қоры» АҚ қаржыландыру үшін Қордан шығарылған облигациялар бойынша дисконт (15-ескертілме).
- 29.991 миллион теңге сомасында «Қазақтелеком» АҚ берілген «Алтел» АҚ банктік қарыздары бойынша берешек.
- Жалпы сомасы 18.039 миллион теңге болатын есептік кезеңнің соңына жейін төленбеген негізгі құралдарды сатып алу.

**ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)****27. ШОҒЫРЛАНДЫРУ**

Мына еншілес ұйымдар осы шоғырландырылған қаржылық есептілікке енгізілді:

	Иелену үлесі	
	2016 жылғы 30 қыркүйек (аудиттелмеген)	2015 жылғы 31 желтоқсан (аудиттелген)
1 «ҚазМұнайГаз» ұлттық компаниясы» АҚ («ҚМГ» ҰК) және еншілес ұйымдары	90% – 1	90% – 1
2 «ҚМГ Қашаған Б.В.» ЖШЖК	100,00%	100,00%
3 «Қазақстан темір жолы» ұлттық компаниясы» АҚ («ҚТЖ» ҰК) және еншілес ұйымдары	100,00%	100,00%
4 «Қазатомөнеркәсіп» ұлттық атом компаниясы» АҚ («ҚАӨ» ҰАК) және еншілес ұйымдары	100,00%	100,00%
5 «Самұрық-Энерго» АҚ («Самұрық-Энерго») және еншілес ұйымдары	100,00%	100,00%
6 «Электр желілерін басқару жөніндегі Қазақстан компаниясы» АҚ («KEGOC») және еншілес ұйымдары	90% + 1	90% + 1
7 «Қазпочта» АҚ және еншілес ұйымдары	100,00%	100,00%
8 «Қазақтелеком» АҚ («ҚТК») және еншілес ұйымдары	51,00%	51,00%
9 «Эйр Астана» АҚ («Эйр Астана»)	51,00%	51,00%
10 «Қазақстан Инжиниринг» ұлттық компаниясы» АҚ («Қазақстан Инжиниринг») және еншілес ұйымдары	100,00%	100,00%
11 «Самұрық-Қазына» жылжымайтын мүлік қоры» АҚ	100,00%	100,00%
12 «Тау-кен Самұрық» ұлттық тау-кен компаниясы» АҚ және еншілес ұйымдары	100,00%	100,00%
13 «Біріккен химия компаниясы» ЖШС («БХК») және еншілес ұйымдары	100,00%	100,00%
14 «Самұрық-Қазына Инвест» ЖШС	100,00%	100,00%
15 «Самұрық-Қазына Келісімшарт» ЖШС	100,00%	100,00%
16 «КОРЭМ» АҚ	100,00%	100,00%
17 «Атырау халықаралық өуежайы» АҚ	100,00%	100,00%
18 «Ақтөбе халықаралық өуежайы» АҚ	100,00%	100,00%
19 «Павлодар өуежайы» АҚ	100,00%	100,00%
20 «СҚ Бизнес Сервис» ЖШС және еншілес ұйымдары	100,00%	100,00%
21 «Qazaq Air» АҚ	100,00%	100,00%
22 «Қазақстан атом электр станциялары» АҚ	–	100,00%
23 «AirKazakhstan» авиация компаниясы» АҚ	53,55%	53,55%

28. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАР ТУРАЛЫ АҚПАРАТТЫ АШЫП КӨРСЕТУ

24 «Байланысты тараптар туралы ақпаратты ашу» БЕХС-ке сәйкес, егер бір тарап екінші тарапты бақылау мүмкіндігі болса немесе оның қаржылық немесе операциялық шешімдер қабылдауы кезінде екінші тарапқа біршама ықпалын жүзеге асыру мүмкіндігі болса, тараптар байланысты болып саналады. Әрбір байланысты тараппен қатынастардың болу мүмкіндігін бағалау кезінде заңды ресімделуіне ғана емес өзара қарым-қатынастардың мәніне де назар аударылады.

Байланысты тараптар Топтың негізгі басқарушы персоналын, Топтың негізгі басқарушы персоналына біршама қатысу үлесі тікелей немесе жанама түрде тиесілі ұйымды, сондай-ақ Үкімет бақылайтын өзге де кәсіпорындарды қамтиды. Байланысты тараптармен мәмілелер байланысты және үшінші тарапқа ұсынылатын тарифтер негізінде берілген кейбір реттелетін қызметтерді қоспағанда, нарық мөлшерлемелеріне сәйкес келуі міндетті емес тараптар арасында келісілген талаптар бойынша жүзеге асырылды.

**ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)****28. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАР ТУРАЛЫ АҚПАРАТТЫ АШЫП КӨРСЕТУ (жалғасы)**

Мына кесте байланысты тараптармен 2016 жылғы 30 қыркүйекте және 2015 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған алты ай ішінде байланысты тараптармен жасалған мәмілелердің жалпы сомасы және 2016 жылғы 30 қыркүйектегі және 2015 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша тиісті сальдо берілген:

<i>Миллион теңгемен</i>		Қауымдасқан компаниялар	Топ қатысушы болып табылатын бірлескен кәсіпорындар	Мемлекет бақылайтын өзге де кәсіпорындар
Байланысты тараптардың берешегі	2016 ж. 30 қыркүйек 2015 ж. 31 желтоқсан	52.593 45.744	30.089 39.058	16.233 10.771
Байланысты тараптарға берешек	2016 ж. 30 қыркүйек 2015 ж. 31 желтоқсан	23.062 43.127	134.444 91.496	981 1.836
Тауарлар мен қызметтерді сату	2016 ж. 30 қыркүйек 2015 ж. 30 қыркүйек	49.164 51.634	210.915 178.343	162.826 77.481
Тауарлар мен қызметтерді сатып алу	2016 ж. 30 қыркүйек 2015 ж. 30 қыркүйек	133.310 61.770	159.076 138.186	8.211 8.089
Өзге де пайдалар (залалдар)	2016 ж. 30 қыркүйек 2015 ж. 30 қыркүйек	(31) 54.615	1.242 36.813	3.273 (48.548)
Ақша қаражаты және оның баламалары және кредиттік мекемелеріндегі қаражат (активтер)	2016 ж. 30 қыркүйек 2015 ж. 31 желтоқсан	- -	- -	231.433 222.003
Клиенттерге қарыздар	2016 ж. 30 қыркүйек 2015 ж. 31 желтоқсан	185.377 217.010	278.436 237.449	184.719 193.667
Алынған қарыздар	2016 ж. 30 қыркүйек 2015 ж. 31 желтоқсан	- -	202 217	1.739.869 1.746.804
Өзге де активтер	2016 ж. 30 қыркүйек 2015 ж. 31 желтоқсан	28.205 10.591	17.686 48.843	13.998 14.385
Өзге де міндеттемелер	2016 ж. 30 қыркүйек 2015 ж. 31 желтоқсан	3.667 2.614	15.018 13.349	74.392 26.842
Алынған сыйақы	2016 ж. 30 қыркүйек 2015 ж. 30 қыркүйек	42.960 8.700	22.522 11.368	17.348 10.194
Есептелген сыйақы	2016 ж. 30 қыркүйек 2015 ж. 30 қыркүйек	38.337 1.745	2.834 192	89.118 44.631

2016 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша 80.397 миллион теңге сомасында Топтың бірқатар қарыздарына Қазақстан Республикасының Үкіметі кепілдік берді (2015 жылғы 31 желтоқсанға: 87.901 миллион теңге).

Қоса берілген жиынтық кіріс туралы шоғырландырылған есепте жалпы және әкімшілік шығыстарға қосылған негізгі басқару персоналына төленген жалпы сыйақы сомасы 2016 жылы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде 12.802 миллион теңгені (2015 жылы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде: 11.068 миллион теңге) құрады.

Негізгі басқару персоналына төленген сыйақы жалақы, белгіленген келісімшарттар және операциялық нәтижелерге қол жеткізуге негізделген өзге де төлемдер бойынша шығыстардан басым тұрады.

**ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)****29. ҚАРЖЫ ҚҰРАЛДАРЫНЫҢ ӘДІЛ ҚҰНЫ**

Топ қаржы құралдарының әділ құнын анықтау және бағалау моделінің бөлінісінде ол туралы ақпаратты ашу үшін мынадай сатылылықты пайдаланады:

- 1-деңгей: бірдей активтер немесе міндеттемелер бойынша белсенді нарықтарға арналған бағалар (ешкандай да түзетулерсіз).
- 2-деңгей: барлық бастапқы деректері нарықта не тікелей, не тікелей емес бақыланатын, әділ құнды көрсетуге біршама әсерін тигізетін басқа да әдістер.
- 3-деңгей: бақыланатын нарықтық ақпаратқа негізделмейтін әділ құнды көрсетуге біршама әсер ететін бастапқы деректерде қолданылатын әдістер.

2016 жылғы 30 қыркүйектегі және 2015 жылдардағы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың қаржы құралдарының баланстық/(ағымдағы) құны мына қаржы құралдарының 4 әділ құнына негізделмелі түрде жақындау болып табылады:

<i>Миллион теңгемен</i>	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	2016 жылғы 30 қыркүйек (аудиттелмеген)
Қаржы құралдарының санаты				
Активтер				
Сату үшін қолда бар қаржылық активтер	2.201	8.761	235	11.197
Пайда мен шығын арқылы әділ құн бойынша ескерілетін қаржылық активтер	-	-	16.483	16.483
Туынды қаржылық активтер	-	-	353	353
Міндеттемелер				
Туынды қаржылық міндеттемелер	-	14	-	14

<i>Миллион теңгемен</i>	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	2015 жылғы 31 желтоқсан (аудиттелген)
Қаржы құралдарының санаты				
Активтер				
Сату үшін қолда бар қаржылық активтер	2.540	10.335	1.166	14.041
Пайда мен шығын арқылы әділ құн бойынша ескерілетін қаржылық активтер	-	-	10.276	10.276
Туынды қаржылық активтер	-	-	383	383
Міндеттемелер				
Туынды қаржылық міндеттемелер	-	175	61	236

**ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІКKE ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)****29. ҚАРЖЫ ҚҰРАЛДАРЫНЫҢ ӘДІЛ ҚҰНЫ (жалғасы)**

2016 жылғы 30 қыркүйектегі және 2015 жылдардағы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың қаржы құралдарының баланстық құны төменде берілген қаржы құралдарын қоспағанда, олардың әділ құнына негіздемелі түрде жақындау болып табылады:

Миллион теңгемен	2016 жылғы 30 қыркүйекте (аудиттелмеген)				
	Баланстық (ағымдағы) құны	Әділ құны	Мыналарды пайдалана отырып, әділ құнды бағалау		
			Белсенді нарықтағы котировкалар (1-деңгей)	Елеулі бақыланатын бастапқы деректер (2-деңгей)	Елеулі бақыланбайт ын бастапқы деректер (3-деңгей)
Қаржылық активтер					
Кредиттік мекемелердегі қаражат	2.684.469	2.613.007	1.744.956	748.483	119.568
Қаржылық міндеттемелер					
Қарыздар	5.920.030	6.020.622	3.620.766	2.024.075	375.781
Қазақстан Республикасы Үкіметінен алынған қарыздар	951.680	793.581	-	793.581	-

Миллион теңгемен	2015 жылғы 31 желтоқсан (аудиттелген)				
	Баланстық (ағымдағы) құны	Әділ құны	Мыналарды пайдалана отырып, әділ құнды бағалау		
			Белсенді нарықтағы котировкалар (1-деңгей)	Елеулі бақыланатын бастапқы деректер (2-деңгей)	Елеулі бақыланбайт н бастапқы деректер (3-деңгей)
Қаржылық активтер					
Кредиттік мекемелердегі қаражат	2.158.850	2.138.505	1.094.521	971.906	72.078
Қаржылық міндеттемелер					
Қарыздар	6.092.711	5.532.497	3.153.781	1.994.714	384.002
Қазақстан Республикасы Үкіметінен алынған қарыздар	866.437	849.567	-	849.567	-

Жоғарыда көрсетілген қаржы құралдарының әділ құны иеленетін пайыздық мөлшерлемелер бойынша ақшалай қаражаттың күтілетін болашақтағы ағындарын дисконттау арқылы есептелген.

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКKE ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

30. ШАРТТЫ ЖӘНЕ ШАРТТЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

2016 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша мыналарды қоспағанда 2015 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілікте ашылған Топтың қаржылық және шартты міндеттемелерінде біршама өзгерістер болған жоқ:

Өтелетін шығындарды тексеру

2016 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша дауласатын өтелмейтін шығындарға Топтың үлесі 227.389 миллион теңгені (2015 жылғы 31 желтоқсан: 217.166 миллион теңге) құрайды. Топ және ӨБК бойынша оның әріптестері осы шығындарды өтеуге қатысты Үкіметпен келіссөздер жүргізеді.

Шикі мұнайды жеткізу жөніндегі міндеттемелер

2016 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша мұнайды жеткізу шарты бойынша Топ 2020 жылғы наурызға дейін жеткізу мерзімімен 26,9 миллион тоннаны құрады.

SC Bioromoil SRL-мен (KMG International N.V.) KazMunayGas Trading AG (бұрынғы Vector Energy AG) сот талқылаулары (КМГ ҰК)

2016 жылғы 22 сәуірдегі қаулыға сәйкес Румынияның прокуратурасы Ұйымдасқан қылмыспен және лаңкестікке қарсы күрес департаментімен (DIICOT) бірлесіп 26 жеке тұлғаға қатысты (олардың 14-і KMG I бұрынғы жұмыскерлері болып табылады) тергеуді жалғастырды. Осы қаулыға сәйкес күдіктілердің қатарына KMG I, SC Oilfield Exploration Business Solutions SA және SC Rompetrol Rafinare S.A. (KMG I еншілес ұйымдары) енгізілген болатын. Азаматтық талап-арыз бойынша қойылған кінәрат-талаптардың сомасы 1.724.168.825 румындық РОН, 290.786.616 АҚШ долларын және 34.941.924 евроны (760 миллион АҚШ долларына немесе 254.950 миллион теңгеге баламалы) құрады. 2016 жылғы 6 мамырдағы қаулыға сәйкес DIICOT шығынның өтелуін қамтамасыз ету мақсатында KMG I, SC Oilfield Exploration Business Solutions SA және SC Rompetrol Rafinare S.A. банк шоттарын, дебиторлық берешектері мен қорларын қоспағанда, жылжымалы және жылжымайтын мүлікке тыйым салуы белгіленді. Белгіленген тыйым компаниялардың операциялық қызметіне ықпалын тигізген жоқ. KMG I ұлттық соттарда және халықаралық төрелікте тыйым салу туралы қаулыға шағымдану бойынша жұмыс жүргізуде.

Жоғарғы соттың тыңдалымы 2016 жылғы 13 маусымда өтті, нәтижесінде шағымдануды толығымен қабылдамады. Сот процесін жүргізу тергеу аяқталғаннан кейін күтілуде. 2016 жылғы 22 шілдеде Компания мен KMG I Румыния өкіметіне Румыния Үкіметі мен Қазақстан Республикасының Үкіметі арасындағы келісімге, Нидерланд Корольдігінің Үкіметі мен Румыния Үкіметі арасындағы келісімге және Энергетикалық Хартияға негізделген Инвестициялық даулар туралы хабарламаны берді. Инвестициялық даулар туралы хабарламаны беру инвестиция жүзеге асырылған ел мен инвестор арасында төрелік даудың пайда болу себебі болуы мүмкін бірінші рәсімдік қадамды білдіреді. Егер Топ пен Румыния өкіметтері арасында келісімге қол жеткізілмеген болса, онда іс Дүниежүзілік банктің жанындағы инвестициялық дауларды реттеу халықаралық орталығына немесе Стокгольмдегі сот палатасының Арбитраж институтына қарауға берілетін болады. Топ басшылығы тергеу аяқталғанға және наразылықтар туралы толық ақпарат берілгенге дейін резервтерді құру талап етілмейді.

Азаматтық талқылаулар

SC Bioromoil SRL-мен (KMG International N.V.) KazMunayGas Trading AG (бұрынғы Vector Energy AG). 2016 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша KazMunayGas Trading AG SC Bioromoil SRL-мен сот талқылауларында. SC Bioromoil SRL 2009-2010 жылдары биодизель отынын өткізу бойынша Румыниялық кеден баждарымен байланысты шығыстарды өтеуді және қолдан шығарылған пайдаға өтем жасауды талап етеді. 2016 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша жалпы талаптар сомасы 26,9 миллион АҚШ долларын (9.024 миллион теңге) құрайды. 2016 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Топ 22 миллион АҚШ доллары (7.380 миллион теңге) (2015 жылғы 31 желтоқсан: нөл) сомасына резерв құрады

Ішкі нарыққа жеткізілімдер бойынша міндеттемелер

2016 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айға өз міндеттемелеріне сәйкес Топ бірлескен кәсіпорынды қоса алғанда, ішкі нарыққа 3.898.737 тонна мұнайды жеткізді (2015 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде: 3.369.257 тонна).

**ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ
ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)****30. ШАРТТЫ ЖӘНЕ ШАРТТЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР (жалғасы)****Жер қойнауын пайдалануға лицензиялар мен келісімшарттар бойынша міндеттемелер**

2016 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Топтың Үкіметпен жасалған өнімді бөлу туралы лицензиялары, келісімдерінің және жер қойнауын пайдалануға арналған келісімшарттарының талаптарына сәйкес ең аз жұмыстар бағдарламасын орындауға қатысты мынадай міндеттемелері бар (миллион теңгемен):

Жыл	Күрделі шығындар	Операциялық шығыстар
2016	64.516	44.732
2017	60.350	44.276
2018	50.794	44.483
2019	39.844	44.471
2020-2048 жылдар	223.507	290.965
Жиыны	439.011	468.927

Инвестициялық сипаттағы міндеттемелер*ҚМГ ҰК*

2016 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша бірлескен кәсіпорындарды қоса алғанда, ҚМГ ҰК-де жалпы сомасы 929.000 миллион теңгеге негізгі құралдарды сатып алу және салу бойынша шарттық міндеттемелер (2015 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: 954.000 миллион теңге) болды.

ҚТЖ ҰК

2016 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша ҚТЖ ҰК тобында жалпы сомасы 746.423 миллион теңге (2015 жылғы 31 желтоқсан: 409.412 миллион теңге) болатын вокзал кешенін салу, Астана қаласында көп функционалды Мұз айдыны сарайын салу, құрғақ порт және «Қорғас-Шығыс қақпасы» арнайы экономикалық аймағының инфрақұрылым объектілерін салу, байланыстың бірінші магистрал көлік желісін салу, жүк және жолаушы электровоздарын, жүк және жолаушы вагондарын, магистрал тепловоздарын сатып алуды қоса алғанда, «Жезқазған-Бейнеу» және «Арқалық-Шұбаркөл» теміржол желілерін салу, Астана станциясының теміржол торабын дамыту бойынша шартты міндеттемелері болды.

ҚМГ Қашаған

2016 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша ҚМГ Қашағанда 1.243.106 мың АҚШ доллары (417.012 миллион теңге) мөлшерінде өңдеу сатысында мұнай-газ активтеріне және барлау мен бағалау активтеріне қатысудың бөлінбейтін үлесін сатып алуға, салуға немесе өңдеуге Қашағанды игеру жоспарына және бюджетіне сәйкес күрделі шығындар жөніндегі міндеттемелері болды. 2015 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша күрделі шығындар бойынша міндеттемелер 715.389 мың АҚШ долларын (243.239 миллион теңгені) құрады.

«Самұрық-Энерго» АҚ

2016 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша қауымдасқан кәсіпорындардың үлесін қоса алғанда, Топта жалпы сомасы 535.712 миллион теңге (2015 жылғы 31 желтоқсанда: 447.847 миллион теңге) болатын негізгі құралдарды сатып алу бойынша шартты міндеттемелері болды.

«Самұрық-Энерго» АҚ инвестициялық міндеттемелері

Қазақстан Республикасы Энергетика министрлігімен инвестициялық міндеттемелер туралы келісімдерге сәйкес электр энергиясын өндіруді жүзеге асыратын Самұрық-Энерго тобы компанияларының инвестициялық міндеттемелері 2016 жылғы 30 қыркүйекте 14.230 миллион теңгені (2015 жылғы 31 желтоқсан: 78.289 миллион теңгені) құрады.

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

30. ШАРТТЫ ЖӘНЕ ШАРТТЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР (жалғасы)

Дағдарысқа қарсы құралдарды қайта пайдалану жөніндегі міндеттемелер

Қазақстан Республикасы Экономикасын жаңғырту мәселелері жөніндегі мемлекеттік комиссиясы отырыстарының 2012 жылғы 5 сәуірдегі, 2013 жылғы 30 қаңтардағы және 2013 жылғы 7 қазандағы шешімдеріне сәйкес Қор жалпы сомасы 571.852 миллион теңге сомаға бірқатар инвестициялық жобаларды қаржыландыруды жүзеге асыруға тиіс болды.

2012 – 2015 жылдардағы және 2016 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде игерілген қаражатты ескере отырып, 2016 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Қордың міндеттемелері 32.658 миллион теңгені (2015 жылғы 31 желтоқсанға: 69.825 миллион теңгені), оның ішінде инвестициялық жобаларды қаржыландыру бойынша міндеттемелер 10.224 миллион теңге мөлшерінде (2015 жылғы 31 желтоқсанға: 26.589 миллион теңгені) және «Қолжетімді тұрғын үй – 2020» бағдарламасын қаржыландыру бойынша Қордың міндеттемелері 22.434 миллион теңге (2015 жылғы 31 желтоқсан: 43.236 миллион теңгені) мөлшерінде құрады.

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**31. СЕГМЕНТТІК ЕСЕПТІЛІК**

Төменде 2016 жылғы 30 қыркүйекте және осы күні аяқталған тоғыз ай ішіндегі Топтың операциялық сегменттерінің пайдалары мен шығындары, активтері мен міндеттемелері туралы ақпарат берілген:

Миллион теңгемен	Мұнай-газ өнеркәсіп	Тау-кен өнеркәсіп	Тасымалдау	Телекомм уникация	Энергетика	Өнеркәсіп орталық	Корпоративтік	Өзгелер	Элиминация	Барлығы
2016 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде										
Сыртқы сатып алушыларға сатудан түсім	1.140.757	403.829	744.797	176.899	221.510	29.625	33.941	9.088	-	2.760.446
Басқа сегменттерге сатудан түсім	43.287	13.896	10.972	2.904	31.480	5.620	87.783	1.993	(197.935)	-
Түсімнің жиыны	1.184.044	417.725	755.769	179.803	252.990	35.245	121.724	11.081	(197.935)	2.760.446
Жалпы пайда	147.803	99.139	146.001	61.713	79.921	4.277	27.783	3.363	(85.644)	484.356
Жалпы және өкімшілік шығыстар	(86.135)	(23.101)	(64.168)	(18.809)	(19.478)	(5.878)	(27.563)	(1.983)	4.787	(242.328)
Тасымалдау және сату бойынша шығыстар	(145.991)	(5.229)	(5.261)	(1.795)	(2.420)	(677)	-	-	3.077	(158.296)
Қаржылық кіріс	143.837	7.348	7.295	5.102	7.426	3.499	80.852	5.736	(45.222)	215.873
Қаржылық шығындар	(197.457)	(8.164)	(88.905)	(5.479)	(19.045)	(4.407)	(6.506)	(1.413)	19.166	(292.210)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдасындағы үлес	134.348	88.176	3.259	(9.000)	4.266	(1.140)	-	9	-	219.918
Бағамдық айырмадан түсетін кіріс/(шығын), нетто	16.028	3.063	5.739	(302)	2.247	310	4.393	(18)	(47.857)	(16.397)
Табыс салығы бойынша шығыстар	(114.100)	(15.939)	(13.657)	(10.304)	(12.763)	(466)	(9.357)	(1.405)	-	(177.991)
Жалғастырылатын қызметтен кезеңге таза (шығын)/пайда	(106.251)	123.395	23.528	65.876	42.369	(4.660)	72.344	3.304	(154.560)	65.345
Тоқтатылған қызметтен кезеңге таза пайда*	332.291	-	-	-	-	-	-	-	-	332.291
Кезеңге таза пайданың / (шығынның) жиыны	226.040	123.395	23.528	65.876	42.369	(4.660)	72.344	3.304	(154.560)	397.636
Сегменттер бойынша өзге ақпарат										
Сегмент активтерінің жиыны	14.047.802	1.343.654	3.191.984	540.606	1.493.287	391.019	7.345.586	247.177	(6.271.282)	22.329.833
Сегмент міндеттемелерінің жиыны	6.642.407	258.910	2.104.387	156.625	773.764	162.261	2.046.103	167.842	(773.806)	11.538.493
Бірлескен кәсіпорындардағы және қауымдасқан компаниялардағы инвестициялар	1.877.113	575.636	34.668	71.729	119.558	58.410	-	57	(36.495)	2.700.676

* КМГ І осы шоғырландырылған аралық қысқартылған есептілікте тоқтатылған қызмет ретінде жіктелген. Тоқтатылған қызметтің нәтижелері КМГ-дағ ишкі мұайды сатып алуға шығыстарды элиминациялауды қамтиды (5-ескерте).

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**31. СЕГМЕНТТІК ЕСЕПТІЛІК (жалғасы)**

Төменде 2015 жылғы 31 желтоқсандағы Топтың операциялық сегменттерінің пайдалары мен шығындары, активтері мен міндеттемелері туралы және 2015 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішіндегі пайда мен шығындар туралы ақпарат берілген:

Миллион теңгемен	Мұнай-газ	Тау-кен өнеркәсіп	Тасымалдау	Телекоммуникация	Энергетика	Өнеркәсіп		Элиминация	Барлығы
						Корпоративтік орталық	ВТК		
2015 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде									
Сыртқы сатып алушыларға сатудан түсім	783.232	277.376	644.239	181.680	217.796	17.067	32.614	4.744	2.158.748
Басқа сегменттерге сатудан түсім	35.921	12.230	11.396	3.051	23.570	4.996	61.222	1.673	(154.059)
Түсімінің жиыны	819.153	289.606	655.635	184.731	241.366	22.063	93.836	6.417	2.158.748
Жалпы пайда	24.818	58.402	108.226	57.357	91.628	3.514	28.607	3.841	309.330
Жалпы және өкімшілік шығыстар	(109.152)	(17.811)	(59.694)	(19.942)	(25.105)	(5.130)	(12.521)	(2.242)	(246.774)
Тасымалдау және сату бойынша шығыстар	(132.780)	(2.904)	(4.422)	(4.261)	(8.837)	(571)	—	—	(149.570)
Қаржылық кіріс	49.174	10.046	4.614	3.202	4.679	2.026	43.088	3.242	114.400
Қаржылық шығындар	(146.662)	(5.763)	(50.764)	(6.010)	(18.956)	(2.435)	(114)	(1.340)	(215.309)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдасындағы үлес	96.381	16.670	(10.079)	—	(8.135)	6.168	—	999	102.004
Бағамдық айырмадан түсетін кіріс/(шығын), нетто	294.229	4.116	(28.029)	392	16.341	(954)	43.323	338	331.583
Табыс салығы бойынша шығыстар	(155.094)	(4.342)	46.157	(8.038)	(7.078)	1.867	(9.429)	(639)	(136.596)
Жалғастырылатын қызметтен кезеңге таза пайда	(84.988)	51.794	8.684	24.855	43.912	4.525	89.163	3.977	98.912
Тоқтатылған қызметтен кезеңге таза пайда	296.803	—	—	—	—	—	—	—	296.803
Кезеңге таза пайданың / (шығынның) жиыны	211.815	51.794	8.684	24.855	43.912	4.525	89.163	3.977	(43.010)
Сегменттер бойынша өзге ақпарат									
Сегмент активтерінің жиыны	12.932.833	1.319.031	3.109.511	497.259	1.411.125	322.311	6.929.328	204.432	(5.836.146)
Сегмент міндеттемелерінің жиыны	5.672.714	347.732	2.100.302	184.982	749.528	118.649	1.843.255	107.367	(636.217)
Бірлескен кәсіпорындардағы және қауымдасқан компаниялардағы инвестициялар	1.798.243	575.680	33.003	—	104.788	71.883	(21.757)	21.767	(36.504)
									2.547.103

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)**31. СЕГМЕНТТІК ЕСЕПТІЛІК (жалғасы)**

Төменде 2016 жылғы 30 қыркүйекте және 2015 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш ай ішіндегі Топтың операциялық сегменттерінің пайдалары мен шығындары туралы ақпарат берілген:

Миллион теңгемен	Мұнай-газ	Тау-кен өнеркәсіп	Тасымалдау	Телекомм уникалия	Энергетика	Өнеркәсіп орталық	Корпоративтік	Элиминация	Барлығы
2016 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш ай ішінде									
Сыртқы сатып алушыларға сатудан түсім	467.416	146.243	277.444	66.638	71.026	17.123	10.076	2.537	1.057.503
Басқа сегменттерге сатудан түсім	13.226	4.472	3.606	1.059	10.621	2.188	59.567	863	(95.602)
Түсімнің жиыны	480.642	150.715	281.050	66.697	81.647	19.311	69.643	3.400	1.057.503
Жалпы пайда									
Жалпы және өкімшілік шығыстар	81.966	26.537	70.074	18.879	24.073	1.904	35.295	(648)	201.342
Тасымалдау және сату бойынша шығыстар	(28.489)	(7.979)	(21.711)	(5.233)	(6.660)	(1.894)	(4.333)	(649)	(77.282)
Қаржылық кіріс	(51.147)	(911)	(1.905)	(415)	(639)	(237)	—	942	(54.312)
Қаржылық шығындар	92.835	3.191	2.410	1.638	2.436	1.187	26.315	1.959	115.368
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдасындағы үлес	(66.207)	(2.924)	(23.187)	(1.698)	(5.813)	(1.804)	(1.240)	(465)	(97.466)
Бағамдық айырмадан түсетін кіріс/(шығын), нетто	22.183	36.538	1.268	(3.785)	681	(235)	—	—	56.650
Табыс салығы бойынша шығыстар	42.569	1.128	14.725	(460)	5.448	51	7.563	(10)	(11.777)
Жалғастырылатын қызметтен кезеңге таза пайда	(46.463)	(2.317)	(11.451)	(2.163)	(3.679)	(78)	(3.318)	(536)	(70.005)
Тоқтатылған қызметтен кезеңге таза пайда	61.219	46.571	33.569	7.595	16.375	(1.326)	62.454	(346)	73.681
Кезеңге таза пайданың / (шығынның) жиыны	95.576	—	—	—	—	—	—	—	95.576
	156.795	46.571	33.569	7.595	16.375	(1.326)	62.454	(346)	(152.430)
2015 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған үш ай ішінде									
Сыртқы сатып алушыларға сатудан түсім	284.497	119.933	234.898	62.996	68.264	11.626	8.099	1.673	791.986
Басқа сегменттерге сатудан түсім	10.262	3.971	3.977	923	7.325	1.135	2.865	554	(31.012)
Түсімнің жиыны	294.759	123.904	238.875	63.919	75.589	12.761	10.964	2.227	791.986
Жалпы пайда									
Жалпы және өкімшілік шығыстар	23.043	31.397	45.012	18.786	31.296	1.398	(7.009)	1.349	140.496
Тасымалдау және сату бойынша шығыстар	(44.609)	(6.427)	(19.460)	(6.299)	(6.380)	(1.697)	(3.495)	(786)	(87.655)
Қаржылық кіріс	(39.564)	(1.115)	(1.651)	(1.390)	(7.178)	(164)	—	—	(49.489)
Қаржылық шығындар	14.250	7.471	1.223	1.033	1.609	814	13.686	1.128	39.488
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың пайдасындағы үлес	(51.422)	(1.786)	(17.631)	(1.786)	(6.866)	(994)	—	(437)	(75.287)
Бағамдық айырмадан түсетін кіріс/(шығын), нетто	(10.490)	(446)	(10.348)	—	(11.066)	6.942	—	73	(25.335)
Табыс салығы бойынша шығыстар	270.408	4.774	(15.455)	644	16.130	(1.142)	41.789	323	319.147
Жалғастырылатын қызметтен кезеңге таза пайда	(97.904)	(2.087)	45.758	(2.462)	2.297	1.947	(3.346)	(279)	(56.076)
Тоқтатылған қызметтен кезеңге таза пайда	54.338	29.549	27.056	9.119	16.538	6.980	52.326	1.365	204.046
Кезеңге таза пайданың / (шығынның) жиыны	77.459	—	—	—	—	—	—	—	77.459
	131.797	29.549	27.056	9.119	16.538	6.980	52.326	1.365	281.505

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКKE ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

32. ЕСЕПТІ КҮННЕН KEЙІНГІ ОҚИҒАЛАР

Облигацияларды шығару және орналастыру

2016 жылғы 06 қазанда ҚМГ ҰК еншілес ұйымы ҚТГ-Аймақ Қазақстандық Қор Биржасында 2025 жылғы 18 қазанда өтеу мерзімімен 10.654.281 дана қосымша облигациялар шығаруды жүзеге асырды. Облигациялардың номинал құны бір данаға 1.000 теңге, номинал сыйақы мөлшерлемесі 7,5%, кірістілігі 13%. Өткізуден алынған ақша сомасы 7.798 миллион теңгені құрады.

2016 жылғы қазанда және қарашада ҚМГ ҰК жалпы сомасы 111.605 мың АҚШ доллары (төлем күнгі бағам бойынша 37.421 миллион теңгеге баламалы) мөлшерінде болатын еурооблигациялар бойынша сыйақыны өтеуді жүзеге асырды.

Алынған қарыздар

2016 жылғы 27 қазанда ҚМГ ҰК жалпы корпоративтік мақсаттар үшін жылдық 1М Libor+2% пайыздық мөлшерлемесімен және 2017 жылғы 25 қазанда өтеу мерзімімен 47.000 мың АҚШ доллары (алған күні 15.565 миллион теңгеге баламалы) мөлшерінде Банктәрдің Синдикатынан қарыз алды.

Өтеуге ҚҚС

2016 жылғы 11 қазанда ҚМГ ҰК еншілес компаниясы ҚМГ БӨ ҚҚС өтеу ретінде 24,5 миллиард теңге бюджеттен алды. ҚҚС өтеуге салық органдарына өтінімде көрсетілген жалпы сомасы 57,4 миллиард теңгені құрайды.

ҚҚС қайтару 2012-2015 жылдары жинақталған артуға, оның ішінде 2012 жылы «Өзенмұнайгаз» АҚ мен «Ембімұнайгаз» АҚ құруға байланысты. ҚМГ БӨ қалған соманы өтеу үшін мүдделі тараптармен жұмысты жалғастыруға ниетті.

2016 жылғы 09 қарашада ҚМГ БӨ 4.092 миллион теңге мөлшерінде 2006 – 208 жылдарға салықтық тексеру қорытындылары бойынша пайдадан жоғары салықты және корпоративтік табыс салығын қайтаруды салық органдарынан алды.

Компанияның қызметіне байланысты сол талқылаулары

Есептік кезеңде «Самұрық-Қазына» жылжымайтын мүлік қоры «Кспий даму орталығы» ЖШС-дан 27.10.2013 жылы жол беру туралы келісім негізінде СҚЖҚ сатып алған жер учаскелеріне меншік құқығына қатысты сот талқылауын тартт, ол «СҚ Девелопмент» ЖШС жарғылық капиталына берілді. 2015 жылы Маңғыстау облысының апелляциялық алқасы Ақтау қаласы әкімдігінің меншігіне даулы жер учаскелерін қайтару туралы соттық заңдыққұші бар шешімін қалдыру туралы қаулы шығарды. СҚЖҚ қазіргі уақытта ең аз шығыстармен сот актілеріне шағым жасау үшін процесік іс-қимылды ҚР заңнамасына сәйкес қабылдайды.

Жарғылық капиталға жарналар

2016 жылғы қазанда Акционер 81.523 миллион теңге мөлшерінде Қордың жарғылық капиталына ақшалай жарнаны жүзеге асырды.

Қаржылық есептілікті бекіту

2016 жылы 30 қыркүйекте аяқталған үш және тоғыз айға Топтың қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілігін Басшылық 2016 жылғы 28 қарашада шығаруға бекітті және Қаржы және операциялар жөніндегі басқарушы директордың міндетін уақытша атқарушы Ернар Жанәділ қол қойды.