

Қаржылық қызметке шолу

Бұл тарау Компанияның аудиттелген қаржы есептілігіне негізделген.

Негізгі қаржылық көрсеткіштер, млн теңге

Көрсеткіш	2013	2014	2015	2016	2017			
	Дерек	Дерек	Дерек	Дерек	Жоспар	Дерек	Ауытқу	%
Мұнай өндіру, мың тонна	2 841	2 823	2 823	2 832	2 840	2 840	0	0
Ақшалай түсім (кіріс)	330 098	344 675	198 113	243 517	274 016	309 747	35 731	13
Өткізудің өзіндік құны	-96 443	-119 229	-94 991	-95 772	-119 333	-121 290	-1 957	2
Жалпы кіріс	233 655	225 446	103 121	147 745	154 683	188 457	33 774	22
Жалпы және әкімшілік шығындар	-5 190	-15 738	-24 542	58	-10 391	-9 896	-794	8
Тасымалдау және өткізу шығындары	-120 443	-135 071	-75 869	-70 366	-95 171	-102 991	-8 120	9
Операциялық қызметтен кіріс (залал)	108 022	74 638	2 711	77 437	49 121	75 570	26 448	54
Қаржылық кіріс/(шығын) нетто	-1 045	-2 714	303	312	-2 446	461	-1985	-81
Басқа кіріс/(залал) нетто	-135	20 538	62 905	-586	0	-482	-482	0
Салық салынғанға дейінгі кіріс (залал)	106 841	92 462	65 919	77 164	46 675	75 548	28 873	62
Корпоративтік табыс салығы бойынша шығындар	-31 854	-20 225	-20 457	-15 803	-11 698	-19 425	-7 727	66
Бір жылғы кіріс	74 987	72 237	45 462	61 360	34 977	56 123	21 146	60

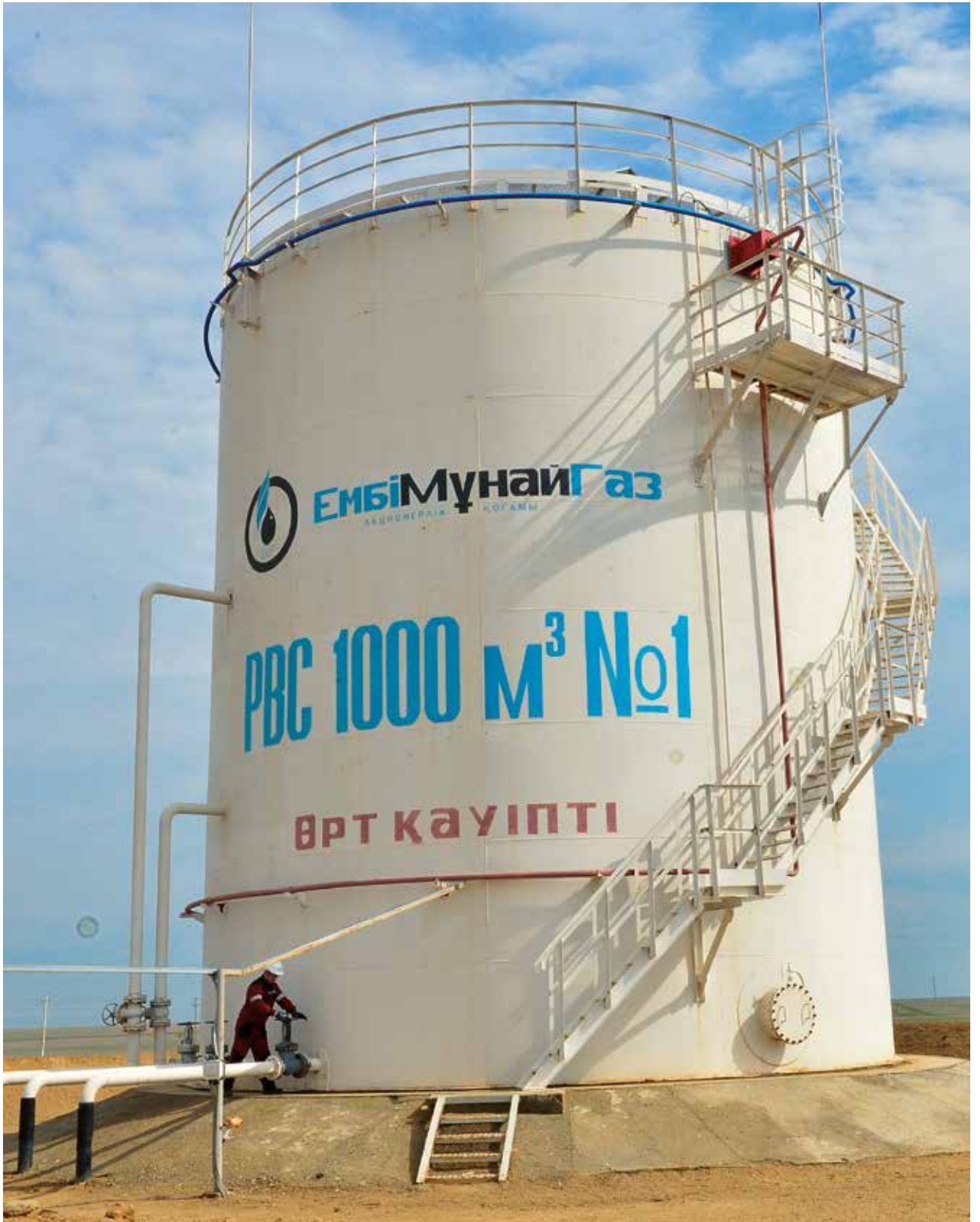
Компанияның 2017 жылғы ақшалай түсімінің өсуі 2016 жылғымен салыстырғанда 27% немесе жоспарланған көрсеткішпен салыстырғанда 13% құраған. Жоспардың кіріс бөлігінің асыра орындалуы көбіне экспорттың өсуімен байланысты, бұл өз кезегінде дүниежүзілік мұнай бағасының көтерілуімен байланысты (мақсатты деңгеймен салыстырғанда орташа есеппен 20,4%-ға). Табыстың өсуі доллар бағамының жоспарлы мәндерді есептеу барысында көзделген көрсеткішке 9,4%-ға азаюына қарамастан байқалған (жоспардағы индикатор доллар үшін 360 теңге болғанда, долларға 326 теңге).

Бұл ретте таза пайда жоспарлы мәндерден 60%-ға асып, 2017 жылдың қорытындысы бойынша 56,1 млрд теңгені құраған.

Өткізім

Мұнайдың сатылу көлемі және өткізілу бағасы

Көрсеткіш	2013	2014	2015	2016	2017
Мұнайдың экспорттық сатулары					
<i>ҚТО</i>					
Өткізім, млн теңге	231 099,26	236 808,79	118 432,35	126 832,45	187 983,24
Көлемі, мың тонна	1 970,32	1 920,20	1 571,33	1 225,76	1 526,40
Орташа өткізу бағасы, мың теңге/тонна	117,29	123,33	75,37	103,47	123,15
<i>КҚК</i>					
Өткізім, млн теңге	97 110,31	106 151,97	60 766,98	92 944,40	101 250,01
Көлемі, мың тонна	811,98	816,30	766,25	859,51	791,65
Орташа өткізу бағасы, мың теңге/тонна	119,60	130,04	79,30	108,14	127,90
Барлық мұнай экспорты, млн теңге	328 209,57	342 960,76	179 199,33	219 776,85	289 233,25
Барлық мұнай экспорты, мың тонна	2 782,30	2 736,50	2 337,58	2 085,27	2 318,05
Мұнайды ішкі нарыққа өткізу					
<i>ПМХЗ</i>					
Өткізім, млн теңге	-	-	7 783,32	18 549,09	13 582,94
Көлемі, мың тонна	-	-	210,36	609,05	357,96
Орташа өткізілу бағасы, мың теңге/тонна	-	-	37,00	30,46	37,95
<i>АМӨЗ</i>					
Өткізім, млн теңге	-	-	9 805,00	3 731,72	4 601,52
Көлемі, мың тонна	-	-	265,00	117,00	121,00
Орташа өткізу бағасы, мың теңге/тонна	-	-	37,00	31,90	38,03
<i>Шикі мұнай</i>					
Өткізім, млн теңге	38,84	12,21	5,52	8,99	6,39
Көлемі, мың тонна	0,86	0,26	0,10	0,10	0,10
Орташа өткізу бағасы, мың теңге/тонна	45,21	47,09	58,00	58,00	62,00
Ішкі нарыққа жалпы өткізім, млн теңге	38,84	12,21	17 593,84	22 289,80	18 190,85
Ішкі нарыққа жалпы өткізім, мың тонна	0,86	0,26	475,46	726,21	479,06
Барлық өткізім бағытары, млн теңге	328 248,41	342 972,97	196 793,17	242 066,65	307 424,10
Барлық өткізім бағытары, мың тонна	2 783,16	2 736,76	2 813,04	2 811,48	2 797,11



Мұнай ішкі нарыққа да, экспортқа да өткізіледі. Қазақстан Республикасы Энергетика министрлігінің ережелеріне сәйкес, мұнай ең алдымен отандық МӨЗ-ға, соның ішінде Павлодар және Атырау мұнай өңдеу зауыттарына жеткізіледі. Экспорттық бағыт мұнайдың екі негізгі бағыт бойынша: Каспий Құбыр Консорциумы және Өзен-Атырау-Самара құбырлары арқылы жеткізілуін білдіреді. Көрсетілген құбырлар РФ, Краснодар өлкесі, Новоросийск теңіз портына алып келеді, бұл ретте КҚК мұнайды Южная Озереевка (Новоросийск қ., РФ) кентіндегі КҚК теңіз терминалына дейін тасымалданады, ал УАС құбырының бағыты Шесхарис (Новоросийск қ., РФ) аялдау кешеніне апарады. Мұнай терминалдарға тасымалданып болған соң, сатып алушыларға жөнелту үшін танкерлерге тиеледі.

Барлық бағыттар бойынша өткізім көлемі 2017 жылы болмашы 1%-ға азайып, 2,8 млн тоннаны құраған. Бұл ретте өткізім көлемі баға факторы есебінен ақшалай 27%-ға артып, 307 млрд теңгеге жеткен.

Экспорт көлемі заттай 11%-ға, ақшалай 32%-ға артқан. ҚТО үлесіне өткен жылы экспорттың 66%, бағыт бойынша өткізімнің орташа бағасы 2017 жылы 19%-ға артып, бір тоннаға 123,15 мың теңге құраған. Экспорттық өткізім көлемінің 34%-ы КҚК үлесіне келген. Өткізімнің орташа құны 18%-ға, тоннасына 127,9 мың теңгеге артқан.

2017 жылы дүниежүзілік нарықтардағы конъюнктураның жақсаруы салдарынан экспорттық жеткізілімдер арттырылған. Ішкі нарықтағы өткізім көлемі 2017 жылы заттай 34%-ға және ақшалай 18%-ға төмендеді.

Тауарлық газ өткізімі

ЕМГ АҚ-ның тауарлық газ өткізімі 2012 жылғы 9 қаңтардағы № 532-IV «Газ және газбен жабдықтау туралы» Қазақстан Республикасы Заңының 15-бабымен реттеледі. Мемлекеттің басым құқығы ұлттық оператор – «ҚазТрансГаз» АҚ арқылы жүзеге асырылады. Компания тауарлық газды ұлттық операторға Қазақстан Республикасы Энергетика министрінің 2014 жылғы 13 қарашадағы № 121 «Мемлекеттің басым құқығы шегінде ұлттық оператор сатып алатын шикі және тауарлық газ бағасын анықтау ережелерін бекіту туралы» бұйрығына сәйкес Қазақстан Республикасы Энергетика министрлігі бекіткен бағадан аспайтын бағамен өткізді. «Ембімұнайгаз» АҚ газды екі ГДҚ және бір ГҚДҚ-да дайындайды. С.Балғымбаев және Шығыс Мақат кен орындарында орналасқан екі газ дайындау қондырғысында дайындалатын тауарлық газ Атырау облысының Исатай, Қызылқоға және Мақат аудандары халқының табиғи газдағы қажеттіліктерін өтейді. Прорва ГҚДҚ-да (Прорва кен орындары тобында) дайындалатын тауарлық газ Орталық Азия – Орталық магистралды газ құбырына жолданады.

№	Бағыттың атауы	Өлш.бірл	2015	2016	2017	2018* жоспар
1	«ҚазТрансГаз» АҚ	мың м ³	5 142,08	5 360,69	8 482,24	93 204,69

Өзіндік құн

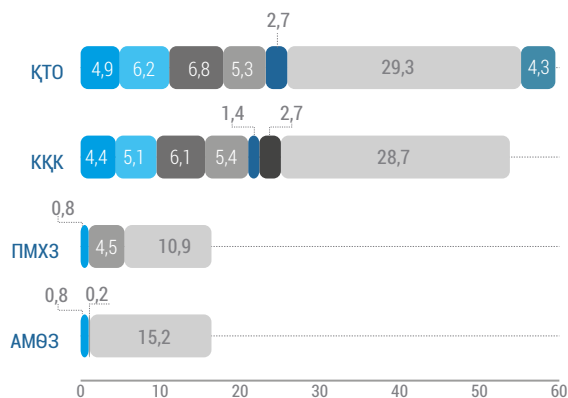
Өзіндік құн талдауы, млн теңге

Көрсеткіш	2017	2016	Өзгеріс, %
Қызметкерлерге сыйақы	45 474	42 572	7
Пайдалы қазбаларды өндіру салығы	27 544	18 871	46
Тозу, сарқылу және амортизация	16 987	16 879	1
Жөндеу және күтім бойынша қызметтер	10 622	9 140	16

Көрсеткіш	2017	2016	Өзгеріс, %
Экологиялық міндеттеме бойынша резервтегі өзгерістер	6 270	-	-
Материалдар мен қорлар	3 393	3 150	8
Электр энергиясы	2 705	2 705	0
Көлік шығындары	1 810	1 392	30
Мүлік салығы	1 471	1 484	-1
Коммерциялық табылым бонусы	-49	-945	-95
Капиталдандырылған активтің сомасынан асатын активтердің шығуы бойынша міндеттемелердің азаюы	-778	-3 733	-79
Басқа	6 510	3 662	78
Барлық өзіндік құны	121 290	95 772	26,6

Өткізімнің өзіндік құны 2017 жылы 2016 жылмен салыстырғанда 26,6%-ға немесе 25,5 млрд теңгеге артқан. Өсу пайдалы қазбалар өндіру салығы бойынша шығындардың 8,7 млрд теңгеге өсуімен және қызметкерлерге сыйақының 2,9 млрд теңгеге ұлғаюымен байланысты. Сонымен қатар 2017 жылы Компания мұнай кен орындарында 6,3 млрд теңге көлемінде мұнай кен орындарында мазутталған аумақтарды тазалау бойынша қосымша экологиялық міндеттемені мойындады. Резерв сомасы, мерзімі 2023 жылға дейінгі, 10% дисконттау мөлшерлемесімен 9,1 млрд теңге көлеміндегі болжалды келешек шығындардың келтірілген құнымен берілген. Жалпы, өзіндік құн деңгейі 2017 жылы іс жүзінде жоспарлы мәндер шегінде болды.

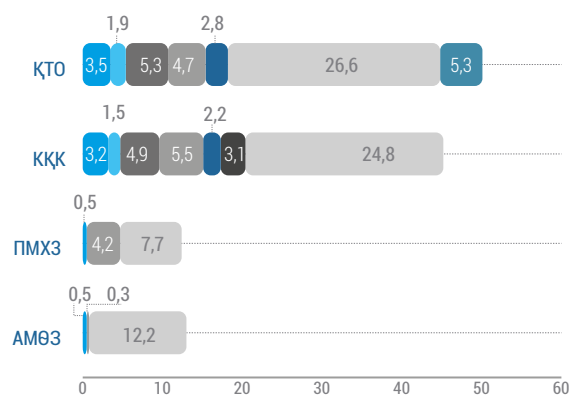
2017 жылға арналған нетбэк-талдау, барреліне USD¹



¹ Брент 54,192 орташа бағасы

- Пқс
- Жалға беру салығы
- ЭКБС
- Көлік

2016 жылға арналған нетбэк-талдау, барреліне USD²



² Брент 43,73 орташа бағасы

- Жеңілдіктер
- Сапа банкі
- Нетбэк
- Баррелизация жүлдесі

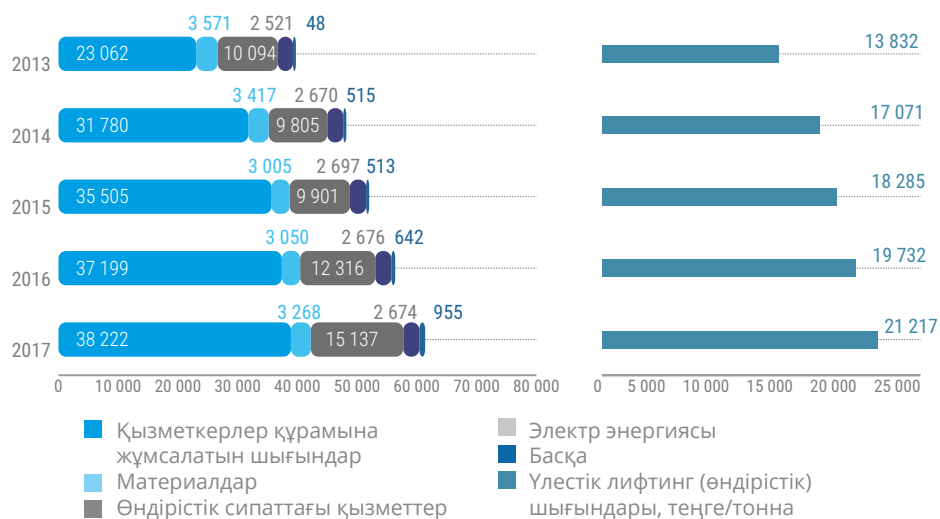
Лифтинг

Операциялық шығындардың өндіруге қатынасы ретінде есептелетін үлестік лифтинг 2017 жылы тоннасына 21,2 мың теңгені құрап, 2016 жылы шамамен 7,5%-ға өскен. 2017 жылдың қорытындысы бойынша операциялық шығындардың 63%-ын қызметкерлер құрамына жұмсалатын шығындар, 25% – өндірістік сипаттағы қызмет шығындары, 5% материалға жұмсалатын шығындар, 4% электр энергиясының шығындары құрайды.

Бір тонна мұнайдың үлестік өзіндік құны 2017 жылы 41,9 мың теңге құрап, 2016 жылы 26%-ға артқан.

Лифтинг шығындар, млн теңге

теңге/тонна



Өткізім шығындары және ЖӘШ

Өткізім шығындары, жалпы және әкімшілік шығындар, млн теңге

Көрсеткіш	2017	2016	Өзгеріс, %
Экспорттық кеден бажы	36 586	27 573	33
Көлік шығындары	33 907	33 438	1
Рента салығы	32 584	9 396	247
Қызметкерлердің сыйақысы	4 018	3 858	4
Тозу, сарқылу және амортизация	3 048	1 016	200
Жөндеу және күтім бойынша қызметтер	432	364	19
Демеушілік	324	288	12
Сату бойынша агенттік комиссия	214	232	-7
Консультациялық және аудиторлық қызметтер	106	61	72
Айыппұлдар мен өсімақылар	47	-165	-129
Мүлік салығы	39	40	-2
Күмәнді дебиторлық берешек бойынша түзетпелер жасау/резерв есептеу	-144	573	-125
Басқа	2 972	1 055	182
Барлық шығындар	114 132	77 730	47

Өткізім шығындары және әкімшілік шығындар 2017 жылы 47%-ға немесе 36,4 млрд теңгеге өскен. Өсу рента салығының 23,2 млрд теңгеге ұлғаюымен және экспорттық кеден бажының 9 млрд теңгеге өсуімен байланысты. Өткізім шығындары мен әкімшілік шығындарының 30%-ын дерлік құрайтын көлік шығындары 2017 жылы мүлдем өзгермеген деуге болады, бұл шығындар 1%-ға ғана көбейген. Қызметкерлердің сыйақысы 4%-ға артқан.

Салық салу

Табыс салығынан басқа салық шығындары, млн теңге

Көрсеткіш	2017	2016	Өзгеріс, %
Рента салығы	32 584	9 396	247
Экспорттық кеден бажы	36 586	27 573	33
Пайдалы қазбаларды өндіру салығы	27 544	18 871	46
Мүлік салығы	1 510	1 525	-1
Қоршаған ортаны ластау салығы	708	613	15
Өзге салықтар	201	-756	-127
КТС-нан басқа барлық салықтар	99 133	57 222	73

Табыс салығы бойынша шығындар, млн теңге

Көрсеткіш	2017	2016	Өзгеріс, %
Салық салынғанға дейінгі пайда	75 548	77 164	-2
Табыс салығы бойынша шығындар	19 425	15 803	23
Тиімді салық мөлшерлемесі	26%	21%	24

КТС-нан басқа салықтардың көлемі 2017 жылы 70%-ға өсіп, 102 млрд теңгеден асқан. Рента салығы үш еседен астам артып, 32,6 млрд теңге құрады, экспорттық кеден бажы 33%-ға, 36,7 млрд теңгеге дейін өсті, пайдалы қазбаларды өндіру салығы бойынша шығындар 46%-ға өсіп, 27,5 млрд теңгеге жеткен. Салықтардың өсуі экспорт көлемінің ұлғаюы мен мұнай бағасының көтерілуімен байланысты.

Табыс салығы бойынша шығындар 2017 жылы 23%-ға, 19,4 млрд теңгеге дейін өскен. Өсу 2016 жылы табыс салығы бойынша үнемдеумен байланысты, ал салық салынғанға дейінгі пайда 2017 жылы 2%-ға азайған. Тиімді салық мөлшерлемесі 26%-ға жеткен.

Капитал және өтімділік**Қаржылық жағдай туралы есеп, млн теңге**

Көрсеткіштер	2017 жылғы 31 желтоқсанда	2016 жылғы 31 желтоқсанда	Өзгеріс, %
Активтер			
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі қаражаттар	173 028,95	164 010,87	5
Материалдық емес активтер	15 045,69	8 463,86	78
Басқа қаржылық активтер	32 258,45	33 599,22	-4
Кейінге қалдырылған салық бойынша актив	10 415,90	6 875,62	51
Ұзақ мерзімді активтер үшін төленген алғытөлемдер	1 670,72	421,48	296
Барлық ұзақ мерзімді активтер	232 419,71	213 371,04	9
Ағымдағы активтер			
Тауарлық-материалдық қорлар	7 272,09	6 464,32	12
Табыс салығы бойынша алдын ала төлеу	772,88	11 635,16	-93
Өтелуі тиіс салықтар мен ҚҚС бойынша алдын ала төлеу	12 244,84	5 262,31	133
Төленген алғытөлемдер және болашақ кезеңнің шығындары	2 819,25	5 615,36	-50
Саудалық және өзге дебиторлық берешек	35 948,75	33 336,07	8
Өзге қаржылық активтер	31 884,02	57 239,30	-44
Ақшалай қаражаттар және олардың баламалары	73 423,07	51 900,43	41
Барлық ағымдағы активтер	164 364,90	171 452,95	-4

Көрсеткіштер	2017 жылғы 31 желтоқсанда	2016 жылғы 31 желтоқсанда	Өзгеріс, %
Барлық активтер	396 784,61	384 824,00	3
Капитал			
Жарғылық капитал	162 399,82	162 399,82	0
Үлестірілмеген пайда	157 246,24	162 758,74	-3
Барлық капитал	319 646,06	325 158,56	-2
Міндеттемелер			
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Тарихи міндеттемелер	1 807,47	3 844,38	-53
Резервтер	23 530,09	16 971,54	39
Барлық ұзақ мерзімді міндеттемелер	25 337,56	20 815,92	22
Ағымдағы міндеттемелер			
Тарихи міндеттемелер	2 623,49	2 428,82	8
Резервтер	8 413,48	6 846,07	23
Пайдалы қазбаларды өндіру салығы және төленетін ренталық салық	17 947,34	8 570,50	109
Саудалық және өзге дебиторлық берешек	22 816,67	21 004,13	9
Барлық ағымдағы міндеттемелер	51 800,99	38 849,52	33
Барлық міндеттемелер	77 138,55	59 665,43	29
Барлық міндеттемелер және капитал	396 784,61	384 824,00	3

Компанияның активтері 2017 жылы 3%-ға өсіп, 396,8 млрд теңге құраған. Ұзақ мерзімді активтердің көлемі баланс валютасынан 59% құрайды. Пассивтер құрылымындағы жекеменшік капитал үлесіне 81% келеді, бұл ретте міндеттемелер баланс сомасынан 19%-ын құрайды, соның ішінде 13% – ағымдағы міндеттемелер.

Компанияның қаржылық активтері 2017 жылы жалпы сомасы 64,1 млрд теңге көлемінде дебиторлық берешекпен (35,9 млрд теңге), ақшалай қаражаттармен және олардың баламаларымен (73,4 млрд теңге) және өзге қаржылық активтермен берілген. Қаржылық міндеттемелер тарихи міндеттеме (5,4 млрд теңге) және кредиторлық берешек (22,8 млрд теңге) түрінде берілген. Компанияның қаржылық ресурстарға мұқтаждығы операциялық қызмет аясында және инвестиция жасаған кезде пайда болады. Бүгінгі таңда Компания қажетті өтімділік қорына ие, және оның қаржылық жағдайы тұрақты деп бағаланады.

Компанияның активтері 2017 жылы 3%-ға өсіп, **396,8 млрд теңге** құраған.

