

**АО «Фонд Национального Благосостояния
«Самрук-Қазына»**

Промежуточная сокращённая консолидированная
финансовая отчётность (неаудированная)

*По состоянию на 30 июня 2015 года и
за шесть месяцев, закончившихся на эту дату*

СОДЕРЖАНИЕ

Отчёт по результатам обзорной проверки промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности

Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность (неаудированная)

| | |
|---|------|
| Промежуточный консолидированный бухгалтерский баланс | 1-2 |
| Промежуточный консолидированный отчёт о совокупном доходе | 3-4 |
| Промежуточный консолидированный отчёт об изменениях в капитале | 5-6 |
| Промежуточный консолидированный отчёт о движении денежных средств | 7-8 |
| Примечания к промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности..... | 9-37 |

Отчёт по результатам обзорной проверки промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности

Акционеру и Руководству АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Қазына»:

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Қазына» и его дочерних организаций, которая включает промежуточный консолидированный бухгалтерский баланс по состоянию на 30 июня 2015 года, промежуточный консолидированный отчёт о совокупном доходе, промежуточный консолидированный отчёт об изменениях в капитале и промежуточный консолидированный отчёт о движении денежных средств за шестимесячный период, закончившийся на указанную дату, и примечания к финансовой отчётности. Руководство несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учёта 34 «Промежуточная финансовая отчётность» (далее «МСБУ 34»). Наша обязанность заключается в том, чтобы сделать вывод по данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности на основании проведенной нами обзорной проверки.

Объем работ по обзорной проверке

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом, применимым к обзорным проверкам, 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, проводимая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной финансовой информации включает в себя проведение опросов персонала, главным образом, сотрудников, ответственных за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также выполнение аналитических и иных процедур, связанных с обзорной проверкой. Объем процедур, выполняемых в ходе обзорной проверки, существенно меньше, чем при проведении аудита в соответствии с Международными стандартами аудита, что не позволяет нам получить необходимую степень уверенности в том, что мы обнаружили все существенные факты, которые могли бы быть выявлены в ходе проведения аудита. Соответственно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

На основании проведённой нами обзорной проверки мы не обнаружили фактов, которые позволяли бы нам полагать, что прилагаемая промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Қазына» и его дочерних организаций по состоянию на 30 июня 2015 года и за шестимесячный период, закончившийся на указанную дату, не была подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с МСБУ 34.

Ernst & Young LLP



Бахтиёр Эшонкулов
Аудитор / партнер по аудиту

Квалификационное свидетельство аудитора
№ МФ-0000099 от 27 августа 2012 года

10 сентября 2015 года



Евгений Жемалетдинов
Генеральный директор
ТОО «Эрнст энд Янг»

Государственная лицензия на занятие
аудиторской деятельностью на территории
Республики Казахстан серии МФЮ-2
№ 0000003, выданная Министерством
финансов Республики Казахстан
15 июля 2005 года



ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

По состоянию на 30 июня 2015 года

| <i>В миллионах тенге</i> | Прим. | 30 июня 2015 года (неаудировано) | 31 декабря 2014 года (аудировано) |
|---|-------|--|---|
| Активы | | | |
| Долгосрочные активы | | | |
| Основные средства | 5 | 8.638.190 | 8.405.084 |
| Нематериальные активы | | 340.024 | 334.289 |
| Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании | 6 | 1.869.403 | 1.813.834 |
| Займы выданные | 7 | 365.021 | 271.989 |
| Средства в кредитных учреждениях | 8 | 702.042 | 692.377 |
| Актив по отсроченному налогу | | 103.083 | 102.436 |
| Прочие долгосрочные финансовые активы | | 160.479 | 180.317 |
| Прочие долгосрочные активы | 9 | 678.946 | 605.071 |
| | | 12.857.188 | 12.405.397 |
| Текущие активы | | | |
| Запасы | | 383.255 | 355.515 |
| НДС к возмещению | | 179.398 | 228.842 |
| Предоплата по подоходному налогу | | 89.042 | 74.560 |
| Торговая дебиторская задолженность | | 297.105 | 314.749 |
| Займы выданные | 7 | 121.141 | 458.473 |
| Средства в кредитных учреждениях | 8 | 1.015.775 | 1.146.227 |
| Прочие краткосрочные финансовые активы | | 19.939 | 26.358 |
| Прочие текущие активы | | 297.146 | 244.762 |
| Денежные средства и их эквиваленты | 10 | 851.584 | 1.234.305 |
| | | 3.254.385 | 4.083.791 |
| Активы, классифицированные как предназначенные для продажи | 4 | 114.072 | 148.486 |
| Итого активы | | 16.225.645 | 16.637.674 |

Примечания на страницах 9-37 являются неотъемлемой частью данной
промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности.

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
(продолжение)**

| <i>В миллионах тенге</i> | Прим. | 30 июня 2015 года (неаудировано) | 31 декабря 2014 года (аудировано) |
|--|-------|--|---|
| Капитал и обязательства | | | |
| Капитал, относящийся к Акционеру материнской компании | | | |
| Уставный капитал | 11 | 4.852.963 | 4.620.562 |
| Резерв по переоценке инвестиций, имеющих в наличии для продажи | | 39.809 | 51.290 |
| Резерв по пересчёту валюты отчётности | | 503.507 | 486.162 |
| Прочие капитальные резервы | | (14.685) | (14.689) |
| Нераспределённая прибыль | | 2.315.840 | 2.224.315 |
| | | 7.697.434 | 7.367.640 |
| Неконтрольная доля участия | | 750.033 | 764.438 |
| Итого капитал | | 8.447.467 | 8.132.078 |
| Долгосрочные обязательства | | | |
| Займы | 12 | 3.702.124 | 4.329.026 |
| Займы Правительства Республики Казахстан | | 417.665 | 412.633 |
| Обязательства по финансовой аренде | | 85.096 | 90.396 |
| Резервы | | 234.136 | 229.447 |
| Обязательства по отсроченному налогу | | 522.850 | 512.253 |
| Обязательства по вознаграждениям работникам | | 67.391 | 61.125 |
| Средства клиентов | | 32 | 58 |
| Прочие долгосрочные обязательства | | 475.575 | 463.513 |
| | | 5.504.869 | 6.098.451 |
| Текущие обязательства | | | |
| Займы | 12 | 1.268.272 | 1.313.236 |
| Займы Правительства Республики Казахстан | | 918 | 1.111 |
| Обязательства по финансовой аренде | | 14.744 | 15.802 |
| Резервы | | 157.542 | 153.429 |
| Обязательства по вознаграждениям работникам | | 6.072 | 5.726 |
| Подходный налог к уплате | | 6.847 | 4.020 |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность | | 403.444 | 456.475 |
| Средства клиентов | | 23.956 | 20.628 |
| Производные финансовые инструменты | | 891 | 2.156 |
| Прочие текущие обязательства | | 353.224 | 373.647 |
| | | 2.235.910 | 2.346.230 |
| Обязательства, связанные с активами, классифицированными как предназначенные для продажи | 4 | 37.399 | 60.915 |
| Итого обязательства | | 7.778.178 | 8.505.596 |
| Итого капитал и обязательства | | 16.225.645 | 16.637.674 |

Финансовый директор – Член Правления



Нурлан Рахметов

Главный бухгалтер

Алмаз Абрахманова

Примечания на страницах 9-37 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности.

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года

| <i>В миллионах тенге</i> | Прим. | За шесть месяцев, закончившихся | |
|---|-------|--|---|
| | | 30 июня 2015 года (неаудировано) | 30 июня 2014 года* (неаудировано) |
| Выручка | 13 | 2.239.121 | 2.493.158 |
| Государственные субсидии | | 14.772 | 15.549 |
| | | 2.253.893 | 2.508.707 |
| Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг | 14 | (1.830.774) | (1.771.103) |
| Валовая прибыль | | 423.119 | 737.604 |
| Общие и административные расходы | 15 | (167.739) | (175.284) |
| Расходы по транспортировке и реализации | 16 | (121.508) | (191.137) |
| Убыток от обесценения | 17 | (19.251) | (81.514) |
| Доход от переоценки 50% доли участия ЭГРЭС-1 | | - | 74.798 |
| Доход от выбытия дочерних организаций | | 1.960 | 208 |
| Прибыль от операционной деятельности | | 116.581 | 364.675 |
| Финансовый доход | | 72.121 | 55.929 |
| Финансовые затраты | 18 | (157.788) | (138.955) |
| Прочий убыток | | (12.836) | (40.896) |
| Прочий доход | | 21.082 | 17.791 |
| Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний, нетто | 19 | 142.723 | 231.440 |
| Положительная/(отрицательная) курсовая разница, нетто | 20 | 12.202 | (54.986) |
| Прибыль от продолжающейся деятельности до учёта подоходного налога | | 194.085 | 434.998 |
| Расходы по подоходному налогу | | (80.141) | (119.794) |
| Прибыль за период от продолжающейся деятельности | | 113.944 | 315.204 |
| Убыток от прекращённой деятельности, за вычетом налогов | | - | (6.472) |
| Чистая прибыль за период | | 113.944 | 308.732 |
| Чистая прибыль за период, приходящаяся на: | | | |
| Акционера материнской компании | | 97.625 | 270.499 |
| Неконтрольную долю участия | | 16.319 | 38.233 |
| | | 113.944 | 308.732 |

Примечания на страницах 9-37 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности.

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ
(продолжение)**

| В миллионах тенге | За шесть месяцев, закончившихся | | |
|--|--|---|-------|
| | 30 июня 2015 года Прим. (неаудировано) | 30 июня 2014 года* (неаудировано) | |
| Прочий совокупный доход, за вычетом налогов | | | |
| <i>Прочий совокупный доход, подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, за вычетом налогов:</i> | | | |
| Пересчёт валюты отчётности | 18.442 | 248.443 | |
| Нереализованный (убыток)/доход от переоценки инвестиций, имеющихся в наличии для продажи | (11.481) | 6.176 | |
| Реклассификация из состава прочего совокупного дохода в прочие убытки по обесценению финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи | - | 3.262 | |
| Прочий совокупный доход, подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | 6.961 | 257.881 | |
| <i>Прочий совокупный доход, не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, за вычетом налогов:</i> | | | |
| Переоценка актуарных убытков по планам с установленными выплатами, за вычетом налогов | 560 | (1.182) | |
| Прочий совокупный доход(убыток), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | 560 | (1.182) | |
| Прочий совокупный доход за период, за вычетом налогов | 7.521 | 256.699 | |
| Общая сумма совокупного дохода за период, за вычетом подоходного налога | 121.465 | 565.431 | |
| Общая сумма совокупного дохода за период, за вычетом подоходного налога, приходящаяся на: | | | |
| Акционера материнской компании | 104.141 | 518.766 | |
| Неконтрольную долю участия | 17.324 | 46.665 | |
| | 121.465 | 565.431 | |
| Прибыль на акцию: | | | |
| Основная и разводненная доля чистой прибыли за период, относящейся к Акционеру (тенге) | 11.4 | 28,04 | 77,69 |
| Прибыль на акцию от продолжающейся деятельности: | | | |
| Основная и разводненная доля чистой прибыли от продолжающейся деятельности, относящейся к Акционеру (тенге) | 11.4 | 28,04 | 79,55 |

* Некоторые суммы, приведенные в данной колонке, не соответствуют промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года, поскольку отражают доход от переоценки ранее удерживаемой доли в ЭГРЭС-1 в сумме 74.798 миллионов тенге и дополнительные расходы по износу основных средств в сумме 2.301 миллион тенге в результате завершения оценки справедливой стоимости активов, приобретенных через объединение бизнеса, ранее отраженных по предварительной справедливой стоимости.

Финансовый директор – Член Правления



Нурлан Рахметов

Главный бухгалтер

Алмаз Абрахманова

Примечания на страницах 9-37 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности.

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года

| В миллионах тенге | Прим. | Приходится на Акционера материнской компании | | | | | | | Итого | Итого |
|---|-------|--|--|---------------------------------------|----------------------------|--------------------------|-----------|-------------------------------|-----------|-------|
| | | Уставный капитал | Резерв по переоценке инвестиций, имеющих в наличии для продажи | Резерв по пересчёту валюты отчётности | Прочие капитальные резервы | Нераспределённая прибыль | Итого | Неконтролирующая доля участия | | |
| Сальдо на 31 декабря 2013 года (аудировано) | | 4.484.676 | 25.302 | 272.655 | (2.711) | 1.947.379 | 6.727.301 | 779.291 | 7.506.592 | |
| Совокупный доход за период | | - | 7.205 | 232.248 | 9.490 | 269.823 | 518.766 | 46.665 | 565.431 | |
| Выпуск акций | | 65.115 | - | - | - | - | 65.115 | - | 65.115 | |
| Дисконт по займам от Правительства | | - | - | - | - | 12.363 | 12.363 | - | 12.363 | |
| Дивиденды | | - | - | - | - | - | - | (58.363) | (58.363) | |
| Приобретение дочерних организаций | | - | - | - | - | - | - | 2.070 | 2.070 | |
| Изменение долей участия в дочерних организациях – приобретение долей | | - | 1.723 | - | (11.529) | 16.178 | 6.372 | 5.138 | 11.510 | |
| Изменение долей участия в дочерних контролируемых акционерами организациях – приобретение неконтролирующей доли участия | | - | (265) | - | - | (20.073) | (20.338) | 410 | (19.928) | |
| Прочие распределения Акционеру | | - | - | - | - | (9.502) | (9.502) | - | (9.502) | |
| Прочие изменения в капитале | | - | - | - | (43) | 2 | (41) | (38) | (79) | |
| Сальдо на 30 июня 2014 года (неаудировано) | | 4.549.791 | 33.965 | 504.903 | (4.793) | 2.216.170 | 7.300.036 | 775.173 | 8.075.209 | |

Примечания на страницах 9-37 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности.

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (продолжение)

| Прим. | В миллионах тенге | Приходится на Акционера материнской компании | | | | | | | Итого | Итого | Неконт- рольная доля участия | Итого |
|-------|--|--|--|---------------------------------------|----------------------------|--------------------------|------------------|----------------|------------------|-------|---------------------------------------|-------|
| | | Уставный капитал | Резерв по переоценке инвестиций, имеющихся в наличии для продажи | Резерв по пересчёту валюты отчётности | Прочие капитальные резервы | Нераспределённая прибыль | Итого | Итого | | | | |
| | | 4.620.562 | 51.290 (11.481) | 486.162 17.449 | (14.689) | 2.224.315 | 7.367.640 | 764.438 | 8.132.078 | | | |
| | Сальдо на 31 декабря 2014 года (аудировано) | - | (11.481) | 17.449 | - | 98.173 | 104.141 | 17.324 | 121.465 | | | |
| | Выпуск акций | 232.401 | - | - | - | - | 232.401 | - | 232.401 | | | |
| | Дивиденды | - | - | - | - | - | - | (18.080) | (18.080) | | | |
| | Прочие распределения Акционеру | - | - | - | - | (7.029) | (7.029) | - | (7.029) | | | |
| | Выбытие дочерних организаций | - | - | - | - | - | - | - | - | | | |
| | Прочие изменения в капитале | - | - | (104) | 4 | 381 | 281 | (13.482) | (13.482) | | | |
| | Сальдо на 30 июня 2015 года (неаудировано) | 4.852.963 | 39.809 | 503.507 | (14.685) | 2.315.840 | 7.697.434 | 750.033 | 8.447.467 | | | |

Финансовый директор – Член Правления



Журлан Рахметов

Главный бухгалтер

Алмаз Абрахманова

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года

| В миллионах тенге | Прим. | За шесть месяцев, закончившихся | |
|--|------------|--|---|
| | | 30 июня 2015 года (неаудировано) | 30 июня 2014 года* (неаудировано) |
| Денежные потоки от операционной деятельности | | | |
| Прибыль от продолжающейся деятельности до учёта подходного налога | | 194.085 | 434.998 |
| Убыток от прекращённой деятельности до учёта подходного налога | | - | (5.743) |
| Корректировки на: | | | |
| Износ, истощение и амортизацию | 14, 15, 16 | 197.797 | 203.212 |
| Долю в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний, нетто | 19 | (142.723) | (231.440) |
| Финансовые затраты | 18 | 157.788 | 138.955 |
| Финансовый доход | | (72.121) | (55.929) |
| Убыток от обесценения | 17 | 19.251 | 81.514 |
| Долгосрочные обязательства по вознаграждениям работников | | 8.367 | 4.983 |
| Отчисления в резервы | | 17.860 | 48.214 |
| Производные финансовые инструменты | | 5.515 | 10.441 |
| Убыток от выбытия основных средств и прочих долгосрочных активов, нетто | | 3.742 | 3.730 |
| Резервы по сомнительной задолженности | 15 | 9.827 | 8.328 |
| Доход от выбытия дочерних организаций | | (1.960) | (208) |
| Доход от переоценки 50% участия при поэтапном приобретении ЭГРЭС-1 | | - | (74.798) |
| Реклассификация реализованной прибыли и убытков от инвестиций, имеющих в наличии для продажи, в прибыль и убыток | | - | 3.262 |
| Нереализованный (доход)/убыток от курсовой разницы | | (12.149) | 41.785 |
| Прочие операции | | 254 | 2.020 |
| Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в активах и обязательствах | | 385.533 | 613.324 |
| Изменения в займах выданных | | 392.888 | 263.963 |
| Изменения в средствах в кредитных учреждениях | | 16.610 | 104.772 |
| Изменения в прочих финансовых активах | | (207) | (4.290) |
| Изменения в запасах | | (45.909) | (20.744) |
| Изменения в НДС к возмещению | | 40.571 | 13.508 |
| Изменения в торговой дебиторской задолженности | | 2.651 | 33.980 |
| Изменения в прочих активах | | (13.869) | 19.714 |
| Изменения в займах и в займах Правительства Республики Казахстан | | (427.881) | 8.093 |
| Изменения в торговой и прочей кредиторской задолженности | | (21.165) | (67.861) |
| Изменения в средствах клиентов | | 3.269 | (73.907) |
| Изменения в прочих обязательствах | | (21.485) | (4.838) |
| Поступление денежных средств от операционной деятельности | | 311.006 | 885.714 |
| Подходный налог уплаченный | | (82.908) | (144.655) |
| Проценты уплаченные | | (128.563) | (88.313) |
| Проценты полученные | | 37.524 | 38.384 |
| Чистое поступление денежных средств от операционной деятельности | | 137.059 | 691.130 |

Примечания на страницах 9-37 являются неотъемлемой частью данной
промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности.

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ
ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (продолжение)**

| В миллионах тенге | Прим. | За шесть месяцев, закончившихся | |
|--|-------|--|---|
| | | 30 июня 2015 года (неаудировано) | 30 июня 2014 года* (неаудировано) |
| Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | | |
| Возврат/(размещение) банковских депозитов, нетто | | 136.365 | (42.642) |
| Приобретение совместных предприятий и ассоциированных компаний | | (11.930) | (20.711) |
| Приобретение дочерних организаций, за вычетом приобретенных денежных средств | | - | (233.274) |
| Поступления от продажи дочерних организаций | 4 | 2.454 | 54.201 |
| Приобретение основных средств | | (428.191) | (385.165) |
| Приобретение нематериальных активов | | (1.259) | (3.562) |
| Продажа/(приобретение) прочих финансовых активов, нетто | | 1.104 | (6.858) |
| Поступления от продажи основных средств | | 1.623 | 1.711 |
| Авансы, выплаченные за долгосрочные активы | | (25.088) | (27.137) |
| Дивиденды, полученные от совместных предприятий и ассоциированных компаний | 6 | 65.268 | 135.810 |
| Предоставление займов | | (34.883) | (21.538) |
| Погашение займов | | 15.737 | 5.015 |
| Исполнение опциона на покупку акций | | - | (40) |
| Чистое расходование денежных средств в инвестиционной деятельности | | (278.800) | (544.190) |
| Денежные потоки от финансовой деятельности | | | |
| Поступления по займам | | 435.605 | 485.354 |
| Погашение займов | | (757.168) | (285.600) |
| Погашение обязательств по финансовой аренде | | (7.834) | (6.503) |
| Операции с Акционером | | (20.838) | (10.852) |
| Взносы в уставный капитал | 11.1 | 105.810 | 54.500 |
| Дивиденды, выплаченные неконтрольным долям участия в дочерних организациях | 11 | (7.503) | (44.505) |
| Взносы в уставный капитал неконтролирующими акционерами | | - | 11.510 |
| Приобретение неконтрольной доли участия | | - | (10.753) |
| Чистое (расходование в) / поступление денежных средств от финансовой деятельности | | (251.928) | 193.151 |
| Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов | | (393.669) | 340.091 |
| Влияние изменений обменных курсов на денежные средства и их эквиваленты | | 10.948 | 78.017 |
| Денежные средства и их эквиваленты, на начало периода | | 1.234.305 | 740.994 |
| Денежные средства и их эквиваленты, на конец периода | 10 | 851.584 | 1.159.102 |

* Некоторые суммы, приведенные в данной колонке, не соответствуют промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года, поскольку отражают доход от переоценки ранее удерживаемой доли в ЭГРЭС-1 в сумме 74.798 миллионов тенге и дополнительные расходы по износу основных средств в сумме 2.301 миллион тенге в результате завершения оценки справедливой стоимости активов, приобретенных через объединение бизнеса, ранее отраженных по предварительной справедливой стоимости.

Финансовый директор – Член Правления

Главный бухгалтер


Нурлан Рахметов
Алмаз Абрахманова

Примечания на страницах 9-37 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Корпоративная информация

АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Қазына» (далее «Фонд» или «Самрук-Қазына») было образовано 3 ноября 2008 года в соответствии с Указом Президента Республики Казахстан от 13 октября 2008 года и Постановлением Правительства Республики Казахстан от 17 октября 2008 года. Образование было осуществлено посредством слияния АО «Фонд Устойчивого Развития «Қазына» (далее «Қазына») и АО «Казахстанский Холдинг по Управлению Государственными Активами «Самрук» (далее «Самрук») и дополнительной передачи Государством Фонду своей доли участия в некоторых предприятиях, принадлежавших Правительству Республики Казахстан (далее «Государство» или «Правительство»). Правительство, представленное Комитетом государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан, является единственным акционером Фонда (далее «Акционер»).

Основной целью Правительства при данной реорганизации являлось повышение эффективности менеджмента и оптимизация организационных структур в дочерних организациях Фонда, с целью успешного выполнения их стратегических задач, установленных в соответствующих программах Правительства и планах развития компаний.

Фонд является холдингом, объединяющим ряд государственных предприятий, перечисленных в *Примечании 21* (далее «Группа»). 1 февраля 2012 года был принят Закон Республики Казахстан «О Фонде национального благосостояния» № 550-4, в соответствии с которым деятельность Фонда должна быть сфокусирована на повышении национального благосостояния Республики Казахстан посредством увеличения долгосрочной стоимости (ценности) организаций, входящих в Группу, и эффективного управления активами Группы.

Для управленческих целей деятельность Группы подразделяется в соответствии с видом производимой продукции и типом оказываемых услуг на семь операционных сегментов (*Примечание 26*):

- Нефтегазовый сегмент включает операции по разведке и добыче нефти и газа, транспортировке нефти и газа, переработке и продаже сырой нефти, газа и продуктов переработки;
- Сегмент транспортировки включает операции по железнодорожной и воздушной перевозке грузов и пассажиров;
- Сегмент телекоммуникаций включает операции по услугам фиксированной связи, включая местную, междугородную и международную связь (включая страны, входящие и не входящие в СНГ), а также услуги аренды каналов связи, передачи данных и беспроводной связи;
- Энергетический сегмент включает операции по производству и передаче электрической энергии, по технической диспетчеризации отпуска электроэнергии в электроэнергетическую систему и потребления импортируемой электроэнергии, функции централизованного оперативно-диспетчерского управления объектами Единой электроэнергетической системы Республики Казахстан;
- Горнопромышленный сегмент включает операции по разведке, добыче, переработке и продаже минеральных ресурсов, предприятия оборонного комплекса и гражданского машиностроения, проекты по развитию химической отрасли;
- Сегмент финансовых институтов и институтов развития включает операции по содействию государству в повышении доступности жилья для населения посредством инвестирования в жилищное строительство;
- Сегмент Корпоративный центр и проекты включает инвестиционные и финансовые операции Фонда, в том числе предоставление займов связанным и сторонним организациям.

Зарегистрированный офис Фонда расположен по адресу: г. Астана, ул. Конаева 8, Республика Казахстан.

Данная промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность была утверждена к выпуску 10 сентября 2015 года Финансовым директором – Членом Правления и Главным бухгалтером Фонда.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года, была подготовлена в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учёта 34 «Промежуточная финансовая отчётность» («МСБУ 34»). Данная промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность не включает всю информацию и раскрытия, требуемые при подготовке годовой консолидированной финансовой отчётности, и должна рассматриваться в сочетании с годовой консолидированной финансовой отчётностью Группы за год, закончившийся 31 декабря 2014 года.

Пересчёт иностранной валюты

Функциональная валюта и валюта представления

Элементы финансовой отчётности каждого из предприятий Группы, включённые в данную промежуточную сокращённую консолидированную финансовую отчётность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года, оцениваются с использованием валюты основной экономической среды, в которой предприятия осуществляют свою деятельность (далее «функциональная валюта»). Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность представлена в тенге, который является валютой представления отчётности Группы.

Операции и сальдо счетов

Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту с использованием валютных курсов на дату осуществления операции. Доходы и убытки от курсовой разницы, возникающие в результате расчётов по таким операциям, и от пересчёта монетарных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, по курсам на конец периода, признаются в прибылях и убытках, кроме операций по хеджированию.

Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действовавшим на дату совершения первоначальных сделок. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действовавшим на дату определения справедливой стоимости.

Предприятия Группы

Доходы, убытки и финансовое положение всех дочерних организаций, совместных предприятий и ассоциированных компаний Группы (ни одна из которых не оперирует в валютах гиперинфляционных экономик), функциональная валюта которых отличается от функциональной валюты Фонда, пересчитываются в валюту представления следующим образом:

- активы и обязательства по каждому из представленных бухгалтерских балансов пересчитываются по курсам закрытия на дату таких бухгалтерских балансов;
- доходы и расходы по каждому из отчётов о совокупном доходе пересчитываются по средним курсам (кроме случаев, когда средний курс не является разумным приближением совокупного эффекта курсов на дату осуществления операции); в этом случае доходы и расходы пересчитываются по курсу на дату осуществления операции); и
- все курсовые разницы признаются в качестве отдельного компонента в прочем совокупном доходе.

Курсы обмена валют

Средневзвешенные курсы обмена валют, установленные на Казахстанской Фондовой Бирже (далее «КФБ»), используются в качестве официальных курсов обмена валют в Республике Казахстан.

В следующей таблице представлен обменный курс иностранной валюты к тенге:

| | 30 июня 2015 года | 31 декабря 2014 года |
|-------------------|------------------------------|---------------------------------|
| Доллар США | 186,20 | 182,35 |
| Евро | 207,48 | 221,97 |
| Российский рубль | 3,34 | 3,17 |
| Швейцарский франк | 200,00 | 184,64 |

Обменный курс КФБ на 10 сентября 2015 года составлял 253 тенге за 1 доллар США.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам и разъяснениям, впервые применённые Группой

Учётная политика, применяемая при подготовке данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности, соответствует той, которая использовалась при подготовке годовой консолидированной финансовой отчётности за год, закончившийся 31 декабря 2014 года, за исключением принятых новых стандартов и разъяснений, вступивших в силу на 1 января 2015 года. Группа не применяла досрочно какие-либо другие стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но ещё не вступили в силу.

Информация о характере и влиянии этих изменений раскрыта ниже. Хотя Группа впервые применила эти новые стандарты и поправки в 2015 году, они не имеют существенного влияния ни на годовую финансовую отчётность Группы, ни на ее промежуточную сокращённую консолидированную финансовую отчётность.

«Пенсионные программы с установленными выплатами: взносы работников» (Поправки к МСФО (IAS) 19)

МСФО (IAS) 19 требует, чтобы организация учитывала взносы работников или третьих сторон при учёте пенсионных программ с установленными выплатами. Если взносы связаны с услугами, они относятся на периоды оказания услуг как отрицательное вознаграждение. Поправки разъясняют, что если сумма взносов не зависит от стажа работы, организация вправе признавать такие взносы в качестве уменьшения стоимости услуг в том периоде, в котором оказаны соответствующие услуги, вместо отнесения взносов на периоды оказания услуг. Поправка вступает в силу в отношении годовых отчётных периодов, начинающихся 1 июля 2014 года или после этой даты. Данные поправки не применимы для финансовой отчётности Группы, поскольку Группа не имеет пенсионных программ с установленными выплатами со взносами со стороны работников или третьих лиц.

«Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2010-2012 годов»

Данные поправки вступают в силу с 1 июля 2014 года и предположительно не окажут существенного влияния на промежуточную сокращённую консолидированную финансовую отчётность Группы. Документ включает в себя следующие поправки:

Поправка к МСФО (IFRS) 2 «Платёж, основанный на акциях»

Данная поправка применяется ретроспективно и разъясняет различные вопросы, связанные с определениями условия достижения результатов и условия периода оказания услуг, являющихся условиями надления правами:

- Условие достижения результатов должно содержать условие периода оказания услуг;
- Целевой показатель должен достигаться во время оказания услуг контрагентом;
- Целевой показатель должен относиться к деятельности организации или другой организации в составе той же группы;
- Условие достижения результатов может быть рыночным условием или не быть таковым;
- Если контрагент по какой-либо причине прекращает предоставление услуг в течение периода надления правами, условие периода оказания услуг не выполняется.

Поправка к МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнеса»

Поправка применяется ретроспективно и разъясняет, что все соглашения об условном возмещении, классифицированные в качестве обязательств (либо активов), которые обусловлены объединением бизнеса, должны впоследствии оцениваться по справедливой стоимости через прибыль или убыток, вне зависимости от того, относятся ли они к сфере применения МСФО (IFRS) 9 (либо МСФО (IAS) 39, если применимо).

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам и разъяснениям, впервые применённые Группой (продолжение)

«Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2010-2012 годов» (продолжение)

Поправки к МСФО (IFRS) 8 «Операционные сегменты»

Поправки применяются ретроспективно и разъясняют следующее:

- Организация должна раскрывать информацию о суждениях, которые использовало руководство при применении критериев агрегирования в пункте 12 МСФО (IFRS) 8, в том числе краткое описание операционных сегментов, которые были агрегированы подобным образом, и экономические индикаторы (например, продажи и валовая маржа), которые оценивались при формировании вывода о том, что агрегированные операционные сегменты имеют схожие экономические характеристики;
- Информация о сверке активов сегмента и совокупных активов раскрывается только в том случае, если сверка предоставляется руководству, принимающему операционные решения, аналогично информации, раскрываемой по обязательствам сегмента.

Поправки к МСФО (IAS) 16 «Основные средства» и МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы»

Поправки применяются ретроспективно и разъясняют в рамках МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 38, что актив может переоцениваться на основании наблюдаемых данных относительно его валовой либо чистой балансовой стоимости. Кроме того, разъясняется, что накопленная амортизация является разницей между валовой и балансовой стоимостью актива.

Поправка к МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах»

Поправка применяется ретроспективно и разъясняет, что управляющая компания (организация, которая предоставляет услуги ключевого управленческого персонала) является связанной стороной и к ней применяются требования к раскрытию информации о связанных сторонах. Кроме того, организация, которая пользуется услугами управляющей компании, обязана раскрывать информацию о расходах, понесённых в связи с потреблением услуг по управлению.

«Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2011-2013 годов»

Данные поправки вступают в силу с 1 июля 2014 года и предположительно не окажут существенного влияния на промежуточную сокращённую консолидированную финансовую отчётность Группы. Документ включает в себя следующие поправки:

Поправка к МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнеса»

Поправка применяется перспективно и разъясняет следующие исключения из сферы применения МСФО (IFRS) 3:

- К сфере применения МСФО (IFRS) 3 не относятся все соглашения о совместном предпринимательстве, а не только совместные предприятия;
- Данное исключение из сферы применения применяется исключительно в отношении учёта в финансовой отчётности самого соглашения о совместном предпринимательстве.

Поправка к МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости»

Поправка применяется перспективно и разъясняет, что исключение в отношении портфеля в МСФО (IFRS) 13 может применяться не только в отношении финансовых активов и финансовых обязательств, но также в отношении других договоров, попадающих в сферу применения МСФО (IFRS) 9 (либо МСФО (IAS) 39, если применимо).

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам и разъяснениям, впервые применённые Группой (продолжение)

«Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2011-2013 годов» (продолжение)

Поправка к МСФО (IAS) 40 «Инвестиционное имущество»

Описание дополнительных услуг в МСФО (IAS) 40 разграничивает инвестиционную недвижимость и недвижимость, занимаемую владельцем (т.е. основные средства). Поправка применяется перспективно и разъясняет, что для определения того, чем является операция (приобретением актива или объединением бизнеса) применяется МСФО (IFRS) 3, а не МСФО (IAS) 40.

3. СЕЗОННЫЙ ХАРАКТЕР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Операционные затраты Группы подвержены сезонным колебаниям. При этом более высокие затраты на материалы, производственные услуги, техническое обслуживание и прочие услуги обычно ожидаются во втором полугодии, а не в первые шесть месяцев. Такие колебания, в основном, вызваны требованиями проводить официальные открытые тендеры в течение первого полугодия для приобретения товаров и услуг в течение второго полугодия.

4. АКТИВЫ, КЛАССИФИЦИРОВАННЫЕ КАК ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ ПРОДАЖИ

Выбытия

Компании группы ТОО «Ремонтная корпорация «Қамқор»

В рамках утвержденного Правительством Республики Казахстан Комплексного плана приватизации на 2014-2016 годы (далее «План приватизации»), в июле 2014 года был утвержден перечень организаций Группы для передачи в конкурентную среду, способ их реализации, ответственные за реализацию и сроки отчуждения.

В соответствии с Планом приватизации 4 мая 2015 года Группа продала третьей стороне доли участия в уставном капитале дочерних организаций ТОО «Ремонтная корпорация «Қамқор» (далее «Қамқор»), ранее входящих в сегмент транспортировки.

На дату потери контроля, чистые активы дочерних организаций Қамқор, представлены следующим образом:

| <i>В миллионах тенге</i> | На дату выбытия |
|--------------------------------------|----------------------------|
| Активы | |
| Основные средства | 29.416 |
| Запасы | 13.597 |
| Торговая дебиторская задолженность | 22.075 |
| Прочие активы | 11.125 |
| Денежные средства и их эквиваленты | 4.218 |
| Итого активы | 80.431 |
| Обязательства | |
| Торговая кредиторская задолженность | 18.332 |
| Займы | 4.084 |
| Обязательства по отсроченному налогу | 2.365 |
| Прочие обязательства | 27.736 |
| Итого обязательства | 52.517 |
| Чистые активы | 27.914 |

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**

**4. АКТИВЫ, КЛАССИФИЦИРОВАННЫЕ КАК ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ ПРОДАЖИ
(продолжение)**

Выбытия (продолжение)

Компании группы ТОО «Ремонтная корпорация «Қамқор» (продолжение)

Доход от выбытия дочерних организаций Қамқор представлен следующим образом:

| <i>В миллионах тенге</i> | На дату выбытия |
|--|----------------------------|
| Полученное возмещение, включая денежные средства | 15.862 |
| Выбывшие чистые активы | (27.914) |
| Выбывшая неконтрольная доля участия | 13.196 |
| Доход от выбытия | 1.144 |

Возмещение, полученное за продажу дочерних организаций Қамқор, представлено следующим образом:

| <i>В миллионах тенге</i> | На дату выбытия |
|------------------------------------|----------------------------|
| Денежные средства и их эквиваленты | 6.672 |
| Отсроченное возмещение | 9.190 |
| Итого полученное возмещение | 15.862 |

Чистое поступление денежных средств от продажи дочерних организаций Қамқор представлено следующим образом:

| <i>В миллионах тенге</i> | На дату выбытия |
|--|----------------------------|
| Полученные денежные средства | 6.672 |
| Минус: выбывшие денежные средства дочерней организации | (4.218) |
| | 2.454 |

Итоговая информация

Активы, классифицированные как предназначенные для продажи, представлены следующим образом:

| <i>В миллионах тенге</i> | Сегмент | 30 июня 2015 года (неаудировано) | 31 декабря 2014 года (аудировано) |
|--|-----------------|---|--|
| АО «Авиакомпания «Евро-Азия Эйр» | Нефтегазовый | 24.326 | 23.624 |
| АО «Мангистауская распределительная электросетевая компания» | Энергетика | 19.930 | 18.533 |
| АО «Восточно-Казахстанская региональная энергетическая компания» | Энергетика | 14.216 | 12.959 |
| ТОО «Тулпар-Тальго» | Транспортировка | 11.919 | 11.174 |
| АО «Казахский институт нефти и газа» | Нефтегазовый | 10.530 | - |
| Қамқор | Транспортировка | - | 45.659 |
| Прочие | | 33.151 | 36.537 |
| | | 114.072 | 148.486 |

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**

**4. АКТИВЫ, КЛАССИФИЦИРОВАННЫЕ КАК ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ ПРОДАЖИ
(продолжение)**

Итоговая информация (продолжение)

Обязательства, связанные с активами, классифицированными как предназначенные для продажи, представлены следующим образом:

| <i>В миллионах тенге</i> | | 30 июня 2015 года (неаудировано) | 31 декабря 2014 года (аудировано) |
|--|-----------------|---|--|
| АО «Мангистауская распределительная электросетевая компания» | Энергетика | 8.562 | 9.377 |
| АО «Авиакомпания «Евро-Азия Эйр» | Нефтегазовый | 7.996 | 9.061 |
| АО «Восточно-Казахстанская региональная энергетическая компания» | Энергетика | 3.610 | 4.180 |
| ТОО «Тулпар-Тальго» | Транспортировка | 2.507 | 2.066 |
| АО «Казахский институт нефти и газа» | Нефтегазовый | 1.263 | - |
| Қамқор | Транспортировка | - | 25.264 |
| Прочие | | 13.461 | 10.967 |
| | | 37.399 | 60.915 |

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ
(продолжение)

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

| <i>В миллионах тенге</i> | Нефте- газовые активы | Активы по разведке и оценке | Трубо- проводы и активы НПЗ | Здания и соору- жения | Железно- дорожные пути и инфра- структура | Машины, оборудо- вание и транс- портные средства | Горно- рудные активы | Прочее | Незавер- шённое строи- тельство | Итого |
|--|-----------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|---|---|----------------------------|---------------|--|------------------|
| Остаточная стоимость на 1 января 2015 года (аудировано) | 2.330.978 | 241.207 | 1.003.112 | 710.134 | 630.972 | 2.412.150 | 32.845 | 65.142 | 978.544 | 8.405.084 |
| Пересчёт валюты отчётности | 46.093 | 2.557 | 5.717 | 804 | 33 | 926 | (214) | (77) | 283 | 56.122 |
| Поступления и приобретения | 62.668 | 14.080 | 226 | 1.565 | 76 | 30.055 | 4.516 | 2.649 | 284.377 | 400.212 |
| Выбытия | (2.310) | (104) | (3.689) | (3.258) | (168) | (10.105) | - | (1.564) | (1.044) | (22.242) |
| Расходы по износу | (19.308) | - | (33.607) | (19.912) | (11.949) | (97.218) | (4.630) | (6.431) | - | (193.055) |
| Износ и обесценение по выбытиям | 1.007 | 38 | 1.970 | 2.998 | 74 | 8.641 | - | 1.393 | 288 | 16.409 |
| Резерв на обесценение, за вычетом сторнирования | 854 | - | - | (471) | 30 | 130 | (215) | (5) | (7.988) | (7.665) |
| Потеря контроля над дочерней организацией | - | - | - | (81) | - | (16) | - | (4) | - | (101) |
| Переводы в активы, предназначенные для продажи | (8) | - | (14) | (1.826) | - | (780) | - | (339) | (873) | (3.840) |
| Переводы из/(в) запасы, нетто | (19.640) | 588 | 14 | (83) | (96) | 2.130 | 246 | 1.548 | 6.014 | (9.279) |
| Переводы в нематериальные активы | (6) | - | - | - | - | (11) | - | (14) | (3.424) | (3.455) |
| Прочие переводы и перегруппировки | 37.132 | (148) | 11.250 | 11.930 | 1.798 | 51.406 | (88) | 2.326 | (115.606) | - |
| Остаточная стоимость на 30 июня 2015 года (неаудировано) | 2.437.460 | 258.218 | 984.979 | 701.800 | 620.770 | 2.397.308 | 32.460 | 64.624 | 1.140.571 | 8.638.190 |
| Первоначальная стоимость | 3.197.885 | 264.607 | 1.416.711 | 946.398 | 756.244 | 3.542.160 | 52.283 | 125.774 | 1.181.464 | 11.483.526 |
| Накопленный износ и обесценение | (760.425) | (6.389) | (431.732) | (244.598) | (135.474) | (1.144.852) | (19.823) | (61.150) | (40.893) | (2.845.336) |
| Остаточная стоимость на 30 июня 2015 года (неаудировано) | 2.437.460 | 258.218 | 984.979 | 701.800 | 620.770 | 2.397.308 | 32.460 | 64.624 | 1.140.571 | 8.638.190 |
| Первоначальная стоимость | 3.066.391 | 247.393 | 1.396.499 | 934.080 | 754.561 | 3.472.585 | 47.823 | 124.469 | 1.020.439 | 11.064.240 |
| Накопленный износ и обесценение | (735.413) | (6.186) | (393.387) | (223.946) | (123.589) | (1.060.435) | (14.978) | (59.327) | (41.895) | (2.659.156) |
| Остаточная стоимость на 31 декабря 2014 года (аудировано) | 2.330.978 | 241.207 | 1.003.112 | 710.134 | 630.972 | 2.412.150 | 32.845 | 65.142 | 978.544 | 8.405.084 |

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (продолжение)

На 30 июня 2015 года основные средства с чистой балансовой стоимостью в сумме 1.750.859 миллионов тенге были заложены в качестве обеспечения по некоторым займам Группы (на 31 декабря 2014 года: 1.740.038 миллионов тенге).

На 30 июня 2015 года балансовая стоимость основных средств, полученных по соглашениям о финансовой аренде, составила 125.204 миллиона тенге (на 31 декабря 2014 года: 130.575 миллионов тенге).

На 30 июня 2015 года первоначальная стоимость основных средств Группы с полностью начисленным износом составила 574.067 миллионов тенге (на 31 декабря 2014 года: 543.765 миллионов тенге).

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года, Группа капитализировала затраты по займам по средневзвешенной ставке капитализации в размере 6,3% на сумму 12.417 миллионов тенге (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года: по средневзвешенной ставке капитализации в размере 5,4% на сумму 11.984 миллиона тенге).

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ
(продолжение)

6. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ И АССОЦИИРОВАННЫЕ КОМПАНИИ

Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании представлены следующим образом:

| В миллионах тенге | Основная деятельность | Место осуществления деятельности | 30 июня 2015 года (неаудировано) | | 31 декабря 2014 года (аудировано) | |
|--|--|----------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------------------------------|---------------|
| | | | Балансовая стоимость | Доля владения | Балансовая стоимость | Доля владения |
| Совместные предприятия | | | | | | |
| ТОО «Тенгизшевройл» | Разработка и добыча нефти и газа | Казахстан | 523.456 | 20,00% | 501.119 | 20,00% |
| Мангистау Инвестментс Б.В. | Разработка и добыча нефти и газа | Казахстан | 201.616 | 50,00% | 196.194 | 50,00% |
| ТОО «Казакхейл-Актобе» | Разработка и добыча нефти и газа | Казахстан | 82.579 | 50,00% | 85.878 | 50,00% |
| ТОО «КазРосГаз» | Переработка и продажа природного газа и продуктов нефтепереработки | Казахстан | 80.642 | 50,00% | 62.334 | 50,00% |
| ТОО «СП КазГерМунай» | Разработка и добыча нефти и газа | Казахстан | 71.831 | 50,00% | 67.662 | 50,00% |
| ТОО «Газопровод «Бейнеу-Шымкент» | Строительство и эксплуатация газопровода Бейнеу-Шымкент | Казахстан | 63.181 | 50,00% | 66.885 | 50,00% |
| АО «Экибастузская ГРЭС-2» («ЭГРЭС-2») | Производство электроэнергии | Казахстан | 42.863 | 50,00% | 42.291 | 50,00% |
| Ural Group Limited BV | Разработка и добыча нефти и газа | Казахстан | 40.795 | 50,00% | 26.125 | 50,00% |
| Valseira Holdings B.V. | Переработка сырой нефти | Казахстан | 28.046 | 50,00% | 22.091 | 50,00% |
| ТОО «Kazakhstan Petrochemical Industries Inc.» | Строительство первого интегрированного газохимического комплекса | Казахстан | 27.499 | 51,00% | 27.868 | 51,00% |
| Компания Forum Muider B. V. | Производство электроэнергии | Казахстан | 25.469 | 50,00% | 26.050 | 50,00% |
| ТОО «KJPE» | Строительство первого интегрированного газохимического комплекса | Казахстан | 24.709 | 50,00% | - | - |
| Прочие | | | 106.604 | | 105.582 | |
| Итого совместные предприятия | | | 1.319.250 | | 1.230.079 | |

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ
(продолжение)**

6. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ И АССОЦИИРОВАННЫЕ КОМПАНИИ (продолжение)

| В миллионах тенге | Основная деятельность | 30 июня 2015 года (неаудировано) | | 31 декабря 2014 года (аудировано) | | |
|--|---|--|-------------------------|--------------------------------------|-------------------------|------------------|
| | | Место осуществления деятельности | Балансовая стоимость | Доля владения | Балансовая стоимость | Доля владения |
| Ассоциированные компании | | | | | | |
| ТОО «Казцинк» | Добыча и обогащение руд, получение аффинированных металлов | Казахстан | 236.977 | 29,82% | 234.166 | 29,82% |
| «ПетроКазахстан Инк.» («ПКИ») | Разведка, добыча и переработка нефти и газа | Казахстан | 114.911 | 33,00% | 117.103 | 33,00% |
| ТОО «СП КАТКО» | Разведка, разработка, добыча и переработка урана | Казахстан | 40.149 | 49,00% | 43.737 | 49,00% |
| Sekebank T.A.S. | Банковская деятельность | Турция | 37.568 | 19,37% | 52.414 | 20,17% |
| Каспийский трубопроводный консорциум ТОО «КЦРЕ» | Транспортировка сырой нефти Строительство первого интегрированного газохимического комплекса | Казахстан/Россия | 24.020 | 21,00% | 22.654 | 21,00% |
| Прочие | | Казахстан | - | - | 24.687 | 50,00% |
| Итого ассоциированные компании | | | 96.488 | | 88.994 | |
| | | | 550.113 | | 583.755 | |
| | | | 1.869.403 | | 1.813.834 | |

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**

**6. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ И АССОЦИИРОВАННЫЕ КОМПАНИИ
(продолжение)**

Движение в инвестициях в совместные предприятия и ассоциированные компании представлено следующим образом:

В миллионах тенге

| | |
|--|------------------|
| Сальдо на 1 января 2015 года (аудировано) | 1.813.834 |
| Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний, нетто (Примечание 19) | 142.723 |
| Дивиденды полученные | (65.268) |
| Изменение в дивидендах к получению | (40.094) |
| Приобретения | 13.046 |
| Переводы в активы, классифицированные как предназначенные для продажи | (253) |
| Пересчёт валюты отчётности | 13.026 |
| Прочий совокупный доход, кроме пересчёта валюты отчётности | 7.888 |
| Обесценение (Примечание 17) | (15.499) |
| Сальдо на 30 июня 2015 года (неаудировано) | 1.869.403 |

7. ЗАЙМЫ ВЫДАННЫЕ

Займы выданные были представлены следующим образом:

| <i>В миллионах тенге</i> | 30 июня 2015 года (неаудировано) | 31 декабря 2014 года (аудировано) |
|---------------------------------------|--|---|
| Займы предприятиям | 476.474 | 725.598 |
| Чистые инвестиции в финансовую аренду | 16.761 | 16.103 |
| Прочие займы | 2.851 | 483 |
| Общая сумма займов | 496.086 | 742.184 |
| Минус: резерв на обесценение | (9.924) | (11.722) |
| Займы выданные, нетто | 486.162 | 730.462 |
| Минус: текущая часть | (121.141) | (458.473) |
| Долгосрочная часть | 365.021 | 271.989 |

В первом квартале 2015 года KazMinerals Plc (ранее – Kazakhmys Finance Plc) осуществил досрочное погашение займов в размере 1.993 миллиона долларов США (эквивалентно 368.447 миллионов тенге по курсу на дату оплаты) по проектам разработки медных месторождений по месторождениям Бозшаколь, Абыз и Бозымчак.

В апреле 2015 года Группа получила право требования выплат от АО «Каспийский трубопроводный Консорциум-К» в размере 684 миллиона долларов США (эквивалентно 126.591 миллион тенге на дату вклада) как взнос в уставный капитал (Примечание 11.1).

8. СРЕДСТВА В КРЕДИТНЫХ УЧРЕЖДЕНИЯХ

Средства в кредитных учреждениях включали:

| <i>В миллионах тенге</i> | 30 июня 2015 года (неаудировано) | 31 декабря 2014 года (аудировано) |
|--|--|---|
| Банковские депозиты | 1.362.296 | 1.478.695 |
| Займы кредитным учреждениям | 355.521 | 359.909 |
| Средства в кредитных учреждениях, нетто | 1.717.817 | 1.838.604 |
| Минус: текущая часть | (1.015.775) | (1.146.227) |
| Долгосрочная часть | 702.042 | 692.377 |

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**

8. СРЕДСТВА В КРЕДИТНЫХ УЧРЕЖДЕНИЯХ (продолжение)

| <i>В миллионах тенге</i> | 30 июня 2015 года (неаудировано) | 31 декабря 2014 года (аудировано) |
|--|---|--|
| 10 крупнейших местных кредитных учреждений | 1.110.902 | 1.139.729 |
| Прочие местные кредитные учреждения | 193.549 | 285.215 |
| Международные кредитные учреждения | 413.366 | 413.660 |
| | 1.717.817 | 1.838.604 |

| <i>В миллионах тенге</i> | 30 июня 2015 года (неаудировано) | 31 декабря 2014 года (аудировано) |
|---|---|--|
| Средства в кредитных учреждениях, выраженные в тенге | 914.809 | 973.040 |
| Средства в кредитных учреждениях, выраженные в долларах США | 797.124 | 862.119 |
| Средства в кредитных учреждениях, выраженные в иных валютах | 5.884 | 3.445 |
| | 1.717.817 | 1.838.604 |

На 30 июня 2015 года средневзвешенная процентная ставка по средствам в кредитных учреждениях составила 5,34% (на 31 декабря 2014 года: 5,15%).

9. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

Прочие долгосрочные активы включали:

| <i>В миллионах тенге</i> | 30 июня 2015 года (неаудировано) | 31 декабря 2014 года (аудировано) |
|---|---|--|
| Авансы, уплаченные за долгосрочные активы | 314.091 | 286.358 |
| Долгосрочный НДС к возмещению | 137.522 | 126.583 |
| Долгосрочная дебиторская задолженность | 83.392 | 75.660 |
| Активы к передаче в пользу Акционера | 32.908 | 23.851 |
| Долгосрочные запасы | 27.036 | 8.717 |
| Расходы будущих периодов | 20.120 | 20.856 |
| Денежные средства, ограниченные в использовании | 19.137 | 17.885 |
| Жилой фонд | 18.053 | 20.698 |
| Активы для реализации Акционеру | 12.906 | 12.906 |
| Прочее | 41.935 | 39.436 |
| Минус: резерв на обесценение | (28.154) | (27.879) |
| | 678.946 | 605.071 |

По состоянию на 30 июня 2015 года авансы, уплаченные за долгосрочные активы, в основном представлены авансами за выполнение строительных работ и приобретение основных средств.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

| <i>В миллионах тенге</i> | 30 июня 2015 года (неаудировано) | 31 декабря 2014 года (аудировано) |
|--|---|--|
| Банковские вклады – тенге | 201.191 | 229.167 |
| Банковские вклады – доллары США | 133.652 | 559.049 |
| Банковские вклады – другие валюты | 3.844 | 5.285 |
| Текущие счета в банках – тенге | 302.222 | 267.300 |
| Текущие счета в банках – доллары США | 184.796 | 148.609 |
| Текущие счета в банках – другие валюты | 15.047 | 16.031 |
| Денежные средства в кассе | 4.847 | 3.308 |
| Денежные средства в пути | 1.306 | 3.000 |
| Договоры покупки и обратной продажи («обратное репо») с другими банками с первоначальным сроком погашения менее трёх месяцев | 4.679 | 2.556 |
| | 851.584 | 1.234.305 |

Краткосрочные вклады вносятся на различные сроки – от 1 (одного) дня до 3 (трёх) месяцев, в зависимости от срочных потребностей Группы в наличных денежных средствах. На 30 июня 2015 года средневзвешенная процентная ставка по срочным вкладам в банках и по текущим банковским счетам составила 4,4% и 0,88%, соответственно (на 31 декабря 2014 года: 3,42% и 0,66%, соответственно).

11. КАПИТАЛ

11.1 Уставный капитал

| Оплата акций | Количество разрешенных к выпуску и выпущенных акций | Номинальная стоимость одной акции, в тенге | Уставный капитал, в миллионах тенге |
|---|--|---|--|
| На 31 декабря 2014 года (аудировано) | 3.481.623.734 | | 4.620.562 |
| Взносы денежными средствами | 9.013 | 11.619.075; | 105.810 |
| Взнос правом требования выплат | 30.350 | 4.171.027 | 126.591 |
| На 30 июня 2015 года (неаудировано) | 3.481.663.097 | | 4.852.963 |

По состоянию на 30 июня 2015 года и на 31 декабря 2014 года все выпущенные акции были полностью оплачены.

Взносы денежными средствами

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года, Акционер осуществил взнос в уставный капитал Фонда денежными средствами в размере 105.810 миллионов тенге. Данные средства предназначены для финансирования проектов, осуществляемых дочерними организациями Группы.

Взнос правом требования выплат

В апреле 2015 года Комитет государственного имущества и приватизации осуществил взнос в уставный капитал Фонда в форме имущественного вклада путем передачи права требования выплат от АО «Каспийский Трубопроводный Консорциум-К» в размере 684 миллиона долларов США (эквивалентно 126.591 миллион тенге на дату вклада) (Примечание 7).

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

11. КАПИТАЛ (продолжение)

11.2 Дивиденды

Дивиденды, приходящиеся на держателей неконтрольной доли участия

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года, Группа объявила дивиденды на сумму 11.066 миллионов тенге, 4.643 миллиона тенге и 523 миллиона тенге держателям неконтрольной доли участия в АО «Разведка Добыча КазМунайГаз», АО «Казтрансойл» и АО «Казактелеком», соответственно.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года, дивиденды, объявленные прочим держателям неконтрольной доли участия, составили 1.848 миллионов тенге.

11.3 Прочие распределения Акционеру

Строительство и передача основных средств

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года, Группа увеличила резерв на строительство Музея Истории Казахстана в г. Астана в размере 2.525 миллионов тенге, а также признала резерв на строительство детских садов в г. Астана в размере 953 миллиона тенге.

Оказание благотворительной помощи по поручению Акционера

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года, на основании распоряжения Акционера, Группа осуществила финансирование различных проектов на общую сумму 2.298 миллионов тенге.

Прочие распределения

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года, Группа признала затраты на сумму 1.253 миллиона тенге по финансированию ТОО «PSA», осуществляющего государственные функции полномочного органа в рамках соглашений о разделе продукции в нефтегазовой отрасли Республики Казахстан, как Прочие распределения Акционеру.

11.4 Прибыль на акцию

| <i>В миллионах тенге</i> | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года (неаудировано) | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года (неаудировано) |
|--|---|---|
| Прибыль от продолжающейся деятельности, относящаяся к Акционеру | 97.625 | 276.971 |
| Чистый убыток от прекращенной деятельности, относящийся к Акционеру | - | (6.472) |
| Чистая прибыль, относящаяся к Акционеру, для расчёта базовой прибыли | 97.625 | 270.499 |
| Средневзвешенное количество простых акций для расчёта базовой и разводненной прибыли на акцию | 3.481.639.523 | 3.481.606.862 |

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**

11. КАПИТАЛ (продолжение)

11.5 Балансовая стоимость акции

В соответствии с решением Биржевого совета АО «Казахстанская фондовая биржа» (далее «КФБ») от 4 октября 2010 года, финансовая отчётность должна содержать данные о балансовой стоимости одной акции (простой и привилегированной) на отчётную дату, рассчитанной в соответствии с утвержденными КФБ правилами.

| <i>В миллионах тенге</i> | 30 июня 2015 года (неаудировано) | 31 декабря 2014 года (аудировано) |
|--|---|--|
| Итого активы | 16.225.645 | 16.637.674 |
| Минус: нематериальные активы | (340.024) | (334.289) |
| Минус: итого обязательства | (7.778.178) | (8.505.596) |
| Чистые активы для простых акций | 8.107.443 | 7.797.789 |
| Количество простых акций | 3.481.663.097 | 3.481.623.734 |
| Балансовая стоимость простой акции, тенге | 2.329 | 2.240 |

12. ЗАЙМЫ

| <i>В миллионах тенге</i> | 30 июня 2015 года (неаудировано) | 31 декабря 2014 года (аудировано) |
|---|---|--|
| Займы с фиксированной ставкой вознаграждения | 3.848.542 | 4.575.675 |
| Средневзвешенная ставка вознаграждения | 6,94% | 6,51% |
| Займы с плавающей ставкой вознаграждения | 1.121.854 | 1.066.587 |
| Средневзвешенная ставка вознаграждения | 3,79% | 3,56% |
| | 4.970.396 | 5.642.262 |
| За вычетом суммы, подлежащей погашению в течение 12 месяцев | (1.268.272) | (1.313.236) |
| Суммы, подлежащие погашению после 12 месяцев | 3.702.124 | 4.329.026 |

| <i>В миллионах тенге</i> | 30 июня 2015 года (неаудировано) | 31 декабря 2014 года (аудировано) |
|------------------------------------|---|--|
| Займы, выраженные в долларах США | 3.342.032 | 4.029.894 |
| Займы, выраженные в тенге | 1.438.024 | 1.413.127 |
| Займы, выраженные в других валютах | 190.340 | 199.241 |
| | 4.970.396 | 5.642.262 |

Кредитная линия Государственного Банка Развития Китая

В первом полугодии 2015 года Группа осуществила досрочное погашение займов, полученных от Государственного Банка Развития Китая в размере 1.993 миллиона долларов США (эквивалентно 368.621 миллион тенге по курсу на дату оплаты) по проектам разработки медных месторождений Бозшаколь, Абыз и Бозымчак.

Погашение облигаций

В первом полугодии 2015 года НК КМГ осуществила погашение облигаций, размещённых на Лондонской Фондовой Бирже, в размере 1.500 миллионов долларов США (эквивалентно 276.150 миллионам тенге по курсу на дату оплаты) и вознаграждения в размере 88 миллионов долларов США (эквивалентно 16.224 миллионам тенге по курсу на дату оплаты).

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**

12. ЗАЙМЫ (продолжение)

Погашение облигаций (продолжение)

В первом полугодии 2015 года НАК КАП осуществила погашение облигаций на сумму 500 миллионов долларов США (эквивалентно 92.900 миллионам тенге по курсу на дату оплаты). Погашение осуществлено за счёт получения займа от синдиката банков на общую сумму 450 миллионов долларов США (эквивалентно 82.715 миллионам тенге по курсу на дату подписания).

Прочие займы

В первом полугодии 2015 года НК КМГ и ее дочерние организации получили заем от синдиката банков Citibank N.A., Natixis, ING Bank на общую сумму 400 миллионов долларов США (эквивалентно 74.480 миллионам тенге по курсу на дату получения) с целью рефинансирования текущих займов.

В первом полугодии 2015 года НК КМГ и ее дочерние организации погасили займы от ING Bank и ВТБ Банк в размере 200 миллионов долларов США (эквивалентно 37.050 миллионам тенге по курсу на дату погашения) и 250 миллионов долларов США (эквивалентно 46.338 миллионам тенге по курсу на дату погашения), соответственно.

Балансовая стоимость займов в разрезе дочерних организаций Группы представлена ниже:

| <i>В миллионах тенге</i> | 30 июня 2015 года (неаудировано) | 31 декабря 2014 года (аудировано) |
|--|---|--|
| НК КМГ и её дочерние организации | 2.775.775 | 3.090.528 |
| Фонд | 917.453 | 1.306.118 |
| НК КТЖ и её дочерние организации | 716.627 | 689.327 |
| Самрук-Энерго и его дочерние организации | 223.165 | 188.349 |
| НАК КАП и её дочерние организации | 130.418 | 137.072 |
| Прочие дочерние организации Фонда | 206.958 | 230.868 |
| | 4.970.396 | 5.642.262 |

13. ВЫРУЧКА

Выручка включает следующее:

| <i>В миллионах тенге</i> | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года (неаудировано) | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года (неаудировано) |
|---|---|---|
| Продажа нефтепродуктов | 736.824 | 1.004.186 |
| Продажа сырой нефти | 438.031 | 363.541 |
| Грузовые железнодорожные перевозки | 288.785 | 346.648 |
| Транспортировка нефти и газа | 140.864 | 142.593 |
| Телекоммуникационные услуги | 104.442 | 92.727 |
| Электрический комплекс | 99.518 | 98.727 |
| Продажа урановой продукции | 99.421 | 105.951 |
| Продажа продукции переработки газа | 99.107 | 123.876 |
| Авиaperезовки | 71.002 | 74.112 |
| Транспортировка электроэнергии | 43.088 | 38.268 |
| Пассажирские железнодорожные перевозки | 34.253 | 37.064 |
| Процентный доход | 25.981 | 50.230 |
| Почтовые услуги | 14.431 | 13.652 |
| Прочий доход | 199.156 | 181.878 |
| Минус: косвенные налоги и коммерческие скидки | (155.782) | (180.295) |
| | 2.239.121 | 2.493.158 |

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**

14. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ И ОКАЗАННЫХ УСЛУГ

Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг включает следующее:

| <i>В миллионах тенге</i> | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года (неаудировано) | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года (неаудировано) |
|-------------------------------------|---|---|
| Материалы и запасы | 995.727 | 961.890 |
| Расходы по заработной плате | 326.219 | 311.461 |
| Износ, истощение и амортизация | 179.119 | 183.545 |
| Полученные производственные услуги | 58.034 | 58.809 |
| Процентные расходы | 43.697 | 40.311 |
| Ремонт и обслуживание | 36.864 | 41.309 |
| Налог на добычу полезных ископаемых | 29.443 | 54.106 |
| Налоги | 20.427 | 12.502 |
| Аренда | 13.945 | 18.172 |
| Прочее | 127.299 | 88.998 |
| | 1.830.774 | 1.771.103 |

15. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы включают следующее:

| <i>В миллионах тенге</i> | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года (неаудировано) | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года (неаудировано) |
|--|---|---|
| Расходы по заработной плате | 71.321 | 74.226 |
| Налоги, кроме подоходного налога | 13.757 | 19.633 |
| Износ и амортизация | 11.771 | 13.074 |
| Спонсорская помощь и благотворительность | 11.576 | 18.949 |
| Резервы по сомнительной задолженности | 9.827 | 8.328 |
| Штрафы и пени | 8.787 | 2.592 |
| Консультационные услуги | 7.673 | 8.793 |
| Аренда | 3.563 | 3.348 |
| Командировочные расходы | 2.430 | 3.076 |
| Ремонт и обслуживание | 1.410 | 1.844 |
| Прочие | 25.624 | 21.421 |
| | 167.739 | 175.284 |

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**

16. РАСХОДЫ ПО ТРАНСПОРТИРОВКЕ И РЕАЛИЗАЦИИ

Расходы по транспортировке и реализации включают следующее:

| <i>В миллионах тенге</i> | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года (неаудировано) | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года (неаудировано) |
|---|---|---|
| Таможенная пошлина | 39.819 | 41.966 |
| Транспортировка | 27.068 | 27.334 |
| Рентный налог | 22.782 | 88.638 |
| Расходы по заработной плате | 9.476 | 11.272 |
| Износ и амортизация | 6.406 | 6.056 |
| Комиссионные вознаграждения агентам и реклама | 5.084 | 4.139 |
| Прочее | 10.873 | 11.732 |
| | 121.508 | 191.137 |

17. УБЫТОК ОТ ОБЕСЦЕНЕНИЯ

Убыток от обесценения включает следующее:

| <i>В миллионах тенге</i> | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года (неаудировано) | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года (неаудировано) |
|--|---|---|
| Обесценение / (сторнирование обесценения) инвестиций в совместные предприятия и ассоциированные компании | 15.499 | (162) |
| Обесценение основных средств и нематериальных активов | 4.908 | 25.362 |
| (Сторнирование обесценения) / обесценение займов выданных | (1.877) | 23.798 |
| Обесценение гудвилла | - | 32.917 |
| Прочее | 721 | (401) |
| | 19.251 | 81.514 |

18. ФИНАНСОВЫЕ ЗАТРАТЫ

Финансовые затраты включают следующее:

| <i>В миллионах тенге</i> | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года (неаудировано) | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года (неаудировано) |
|---|---|---|
| Проценты по займам и выпущенным долговым ценным бумагам | 117.208 | 120.388 |
| Дисконт по финансовым активам | 17.275 | - |
| Увеличение на сумму дисконта по резервам и прочей задолженности | 4.179 | 2.262 |
| Обязательства по процентам по финансовой аренде | 3.054 | 2.793 |
| Прочее | 16.072 | 13.512 |
| | 157.788 | 138.955 |

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**

**19. ДОЛЯ В ПРИБЫЛИ СОВМЕСТНЫХ ПРЕДПРИЯТИЙ И АССОЦИИРОВАННЫХ КОМПАНИЙ,
НЕТТО**

Доля в прибыли/(убытке) совместных предприятий и ассоциированных компаний включает следующее:

| <i>В миллионах тенге</i> | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года (неаудировано) | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года (неаудировано) |
|--|---|---|
| ТОО «Тенгизшевройл» | 80.411 | 173.856 |
| ТОО «КазРосГаз» | 16.903 | 14.608 |
| Ural Group Limited BVI | 14.044 | (674) |
| ТОО «СП КазГерМунай» | 7.707 | 15.420 |
| ТОО СП «КАТКО» | 7.293 | 2.231 |
| Valseira Holdings B.V. | 5.954 | (541) |
| Мангистау Инвестментс Б.В. | 5.422 | 44.081 |
| ТОО «Каратау» | 3.675 | 2.119 |
| АО «СП «Акбастау» | 2.381 | 1.566 |
| Forum Muider B.V. | 2.331 | 1.669 |
| ТОО «Казахстанско-Китайский Трубопровод» | 1.463 | (9.376) |
| Sekerbank T.A.S. | 928 | 1.884 |
| ТОО «Экибастузская ГРЭС-1» («ЭГРЭС-1») | - | 4.033 |
| ТОО «Азиатский Газопровод» | - | (24.439) |
| ТОО «Казахойл-Актобе» | (3.299) | 4.406 |
| ТОО «Газопровод Бейнеу-Шымкент» | (3.705) | (14.964) |
| ПетроКазахстан Инк. | (4.574) | 17.973 |
| Прочие | 5.789 | (2.412) |
| | 142.723 | 231.440 |

20. КУРСОВАЯ РАЗНИЦА, НЕТТО

11 февраля 2014 года НБРК прекратил осуществлять контроль над обменным курсом тенге к доллару США. В результате, обменный курс тенге по отношению к доллару США и другим основным валютам скорректировался. Обменные курсы до и после корректировки составляли 155,56 тенге за 1 доллар США и 184,50 тенге за доллар США, соответственно, что привело к значительным доходам и расходам от курсовой разницы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**

21. КОНСОЛИДАЦИЯ

Следующие дочерние организации были включены в данную промежуточную сокращённую консолидированную финансовую отчётность:

| | 30 июня 2015 года (неаудировано) | 31 декабря 2014 года (аудировано) |
|--|--|---|
| 1 АО «Национальная Компания «КазМунайГаз» («НК КМГ») и дочерние организации | 100,00% | 100,00% |
| 2 АО «Национальная Компания «Қазақстан Темір Жолы» («НК КТЖ») и дочерние организации | 100,00% | 100,00% |
| 3 АО «Национальная Атомная Компания «КазАтомПром» («НАК КАП») и дочерние организации | 100,00% | 100,00% |
| 4 АО «Самрук-Энерго» («Самрук-Энерго») и дочерние организации | 100,00% | 100,00% |
| 5 АО «Қазақстанская компания по управлению электрическими сетями» («КЕГОС») и дочерние организации | 90% + 1 | 90% + 1 |
| 6 АО «Казпочта» и дочерние организации | 100,00% | 100,00% |
| 7 АО «Қазақтелеком» («КТК») и дочерние организации | 51,00% | 51,00% |
| 8 АО «Эйр Астана» («Эйр Астана») | 51,00% | 51,00% |
| 9 АО «Национальная Компания «Қазақстан Инжиниринг» («Қазақстан Инжиниринг») и дочерние организации | 100,00% | 100,00% |
| 10 АО «Фонд недвижимости Самрук-Қазына» | 100,00% | 100,00% |
| 11 АО «Национальная Горнорудная Компания «Тау-Кен Самрук» и дочерние организации | 100,00% | 100,00% |
| 12 ТОО «Объединенная химическая компания» («ОХК») и дочерние организации | 100,00% | 100,00% |
| 13 ТОО «Самрук-Қазына Инвест» | 100,00% | 100,00% |
| 14 ТОО «Самрук-Қазына Контракт» | 100,00% | 100,00% |
| 15 АО «КОРЭМ» | 100,00% | 100,00% |
| 16 АО «Международный Аэропорт Атырау» | 100,00% | 100,00% |
| 17 АО «Международный аэропорт Ақтобе» | 100,00% | 100,00% |
| 18 АО «Аэропорт Павлодар» | 100,00% | 100,00% |
| 19 ТОО «Қарағандагипрошахт и К» | 90,00% | 90,00% |
| 20 ТОО «СК Финанс» | 100,00% | 100,00% |
| 21 АО «КазНИИ энергетики имени академика Ш.Ч. Чокина» | - | 50% + 1 |
| 22 KGF IM | - | 100,00% |
| 23 АО «Qazaq Air» | 100,00% | - |
| 24 АО «Қазақстанские атомные электрические станции» | 100,00% | 100,00% |
| 25 АО «Авиационная компания «Air Kazakhstan» | 53,65% | 53,65% |

22. СУЩЕСТВЕННЫЕ НЕДЕНЕЖНЫЕ СДЕЛКИ

Следующие существенные неденежные операции за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года, были исключены из промежуточного консолидированного отчёта о движении денежных средств:

1. Взнос в уставный капитал Фонда в форме имущественного вклада путем передачи права требования выплат от АО «Каспийский Трубопроводный Консорциум-К» в размере 126.591 миллион тенге (Примечание 11.1);
2. Хеджирование чистых инвестиций в некоторые дочерние организации, классифицируемые как зарубежные подразделения, против определенных займов, выраженных в долларах США. Эффект хеджирования составил 48.166 миллионов тенге, который был реклассифицирован из прибылей и убытков в состав прочего совокупного дохода, в строку пересчёта валюты отчётности;
3. Приобретение основных средств, не оплаченное до конца отчётного периода на общую сумму 37.942 миллиона тенге.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)****23. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ**

В следующей таблице представлена общая сумма сделок, которые были совершены со связанными сторонами в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года и 30 июня 2014 года, и соответствующие сальдо по состоянию на 30 июня 2015 года и 31 декабря 2014 года:

| | | Ассоцииро- ванные компании | Совмест- ные предпри- ятия, в которых Группа является участником | Прочие предпри- ятия, контроли- руемые государ- ством | Прочие связанные стороны |
|---|--------------------------|----------------------------------|---|---|--------------------------------|
| <i>В миллионах тенге</i> | | | | | |
| Задолженность связанных сторон | 30 июня 2015 года | 32.463 | 36.830 | 11.815 | 137 |
| | 31 декабря 2014 года | 34.735 | 29.722 | 10.837 | 136 |
| Задолженность связанным сторонам | 30 июня 2015 года | 15.668 | 52.071 | 1.779 | 345 |
| | 31 декабря 2014 года | 36.929 | 45.164 | 1.945 | - |
| Продажа товаров и услуг | 30 июня 2015 года | 31.949 | 119.503 | 44.853 | 679 |
| | 30 июня 2014 года | 26.817 | 113.397 | 35.942 | 1.189 |
| Приобретение товаров и услуг | 30 июня 2015 года | 38.200 | 106.531 | 7.266 | 100 |
| | 30 июня 2014 года | 50.417 | 130.812 | 13.567 | 932 |
| Денежные средства и их эквиваленты и средства в кредитных учреждениях | 30 июня 2015 года | - | - | 244.375 | - |
| | 31 декабря 2014 года | - | - | 237.543 | - |
| Займы выданные | 30 июня 2015 года | 138.286 | 164.670 | 114.812 | 9.882 |
| | 31 декабря 2014 года | 49.723 | 148.513 | 112.467 | 7.543 |
| Займы полученные | 30 июня 2015 года | - | - | 1.004.820 | - |
| | 31 декабря 2014 года | 32.224 | 6 | 989.252 | - |
| Прочие активы | 30 июня 2015 года | 7.648 | 68.739 | 15.022 | 5 |
| | 31 декабря 2014 года | 2.424 | 50.203 | 15.850 | 5 |
| Прочие обязательства | 30 июня 2015 года | 3.117 | 2.723 | 18.473 | 38 |
| | 31 декабря 2014 года | 3.686 | 836 | 11.028 | 17 |
| Вознаграждение полученное | 30 июня 2015 года | 2.318 | 8.173 | 6.276 | 392 |
| | 30 июня 2014 года | 2.437 | 4.054 | 6.949 | 1.187 |
| Вознаграждение начисленное | 30 июня 2015 года | 284 | 125 | 25.160 | - |
| | 30 июня 2014 года | 45 | 12 | 34.228 | - |

Общая сумма вознаграждения, выплаченного ключевому управленческому персоналу, включенная в расходы по заработной плате в прилагаемом промежуточном консолидированном отчёте о совокупном доходе, составила 7.841 миллион тенге за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года: 6.612 миллионов тенге). Вознаграждение, выплаченное ключевому управленческому персоналу, преимущественно состоит из расходов по заработной плате, установленной контрактами, и премий, основанных на операционных результатах.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**

24. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ

Группа использует следующую иерархию для определения справедливой стоимости финансовых инструментов и раскрытия информации о ней в разрезе моделей оценки:

Уровень 1: цены на активных рынках по идентичным активам или обязательствам (без каких-либо корректировок).

Уровень 2: другие методы, все исходные данные для которых, оказывающие существенное влияние на отражаемую справедливую стоимость, наблюдаются на рынке, либо непосредственно, либо опосредованно.

Уровень 3: методы, в которых используются исходные данные, оказывающие существенное влияние на отражаемую справедливую стоимость, которые не основываются на наблюдаемой рыночной информации.

Балансовая стоимость финансовых инструментов Группы по состоянию на 30 июня 2015 года и 31 декабря 2014 года является обоснованным приближением их справедливой стоимости, за исключением финансовых инструментов, представленных ниже:

| <i>В миллионах тенге</i> | Уровень 1 | Уровень 2 | Уровень 3 | 30 июня 2015 года (неауди- ровано) |
|---|-----------|-----------|-----------|---|
| Категории финансовых инструментов | | | | |
| Активы | | | | |
| Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи | 53.748 | 100 | 968 | 54.816 |
| Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки | - | 122 | 7.435 | 7.557 |
| Производные финансовые активы | - | 938 | 647 | 1.585 |
| Обязательства | | | | |
| Производные финансовые обязательства | - | 587 | 304 | 891 |

| <i>В миллионах тенге</i> | Уровень 1 | Уровень 2 | Уровень 3 | 31 декабря 2014 года (ауди- ровано) |
|---|-----------|-----------|-----------|--|
| Категории финансовых инструментов | | | | |
| Активы | | | | |
| Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи | 70.042 | 907 | 78 | 71.027 |
| Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки | - | 4.079 | 3.368 | 7.447 |
| Производные финансовые активы | - | 12.102 | 379 | 12.481 |
| Обязательства | | | | |
| Производные финансовые обязательства | - | 2.156 | - | 2.156 |

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**

24. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ (продолжение)

| В миллионах тенге | 30 июня 2015 года (неаудировано) | | | | |
|---|--------------------------------------|--------------------------------|--|---|---|
| | Балансовая (текущая) стоимость | Справед- ливая стоимость | Котировок на активном рынке (Уровень 1) | Оценка справедливой стоимости с использованием | |
| | | | | Существен- ных наб- людаемых исходных данных (Уровень 2) | Существен- ных ненаб- людаемых исходных данных (Уровень 3) |
| Финансовые активы | | | | | |
| Средства в кредитных учреждениях | 1.717.817 | 1.764.443 | 757.621 | 970.209 | 36.613 |
| Финансовые обязательства | | | | | |
| Займы | 4.970.396 | 4.827.895 | 2.387.775 | 2.133.086 | 307.034 |
| Займы Правительства Республики Казахстан | 418.583 | 379.352 | - | 379.352 | - |

| В миллионах тенге | 31 декабря 2014 года (аудировано) | | | | |
|---|--------------------------------------|--------------------------------|--|---|---|
| | Балансовая (текущая) стоимость | Справед- ливая стоимость | Котировок на активном рынке (Уровень 1) | Оценка справедливой стоимости с использованием | |
| | | | | Существен- ных наб- людаемых исходных данных (Уровень 2) | Существен- ных ненаб- людаемых исходных данных (Уровень 3) |
| Финансовые активы | | | | | |
| Средства в кредитных учреждениях | 1.838.604 | 1.806.337 | 897.699 | 862.997 | 45.641 |
| Финансовые обязательства | | | | | |
| Займы | 5.642.262 | 5.379.111 | 2.980.365 | 2.225.469 | 173.277 |
| Займы Правительства Республики Казахстан | 413.744 | 393.488 | - | 393.488 | - |

Справедливая стоимость финансовых инструментов по Уровню 3 была рассчитана посредством дисконтирования ожидаемых будущих потоков денежных средств по преобладающим процентным ставкам.

25. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 30 июня 2015 года не было существенных изменений в условных и договорных обязательствах Группы, раскрытых в годовой консолидированной финансовой отчётности по состоянию на 31 декабря 2014 года, за исключением следующего:

Проверки возмещаемых затрат

В соответствии с основными принципами соглашение о разделе продукции («СРП») Правительство передало подрядчикам эксклюзивные права на проведение деятельности в районе недропользования, но не передавало права на данный район недропользования ни в собственность, ни в аренду. Вследствие этого, все объемы извлеченных и переработанных углеводородов (т.е. готовой продукции) являются собственностью государства.

Работы осуществляются на основе компенсирования, при этом Правительство осуществляет выплаты подрядчикам не в денежной форме, а в виде части готовой продукции, тем самым позволяя подрядчикам возместить свои затраты и заработать прибыль.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**

25. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)

Проверки возмещаемых затрат (продолжение)

В соответствии с СРП, не все затраты, понесенные подрядчиками, могут быть возмещены. Определенные затраты на возмещение должны утверждаться уполномоченным органом. Уполномоченный орган проводит проверку возмещаемых затрат. В результате проверок возмещения затрат, проведенных до 31 декабря 2014 года, определенные затраты были классифицированы как невозмещаемые. Стороны СРП ведут переговоры касательно возмещения данных затрат.

По состоянию на 30 июня 2015 года доля Группы в оспариваемых невозмещаемых затратах составляет 132.562 миллиона тенге (на 31 декабря 2014 года: 64.286 миллионов тенге). Группа и ее партнеры по СРП ведут переговоры с уполномоченным органом касательно возмещения данных затрат.

Обязательства по лицензиям и контрактам на недропользование

По состоянию на 30 июня 2015 года Группа имела следующие обязательства в отношении исполнения программ минимальных работ в соответствии с условиями лицензий, соглашений о разделе продукции и контрактов на недропользование, заключенных с Правительством (в миллионах тенге):

| Год | Капитальные затраты | Операционные расходы |
|----------------|--------------------------------|---------------------------------|
| 2015 | 86.558 | 45.107 |
| 2016 | 95.931 | 46.060 |
| 2017 | 37.554 | 44.345 |
| 2018 | 32.757 | 43.703 |
| 2019-2025 годы | 156.363 | 320.826 |
| Итого | 409.163 | 500.041 |

Обязательства инвестиционного характера

НК КМГ

По состоянию на 30 июня 2015 года у группы НК КМГ имелись договорные обязательства по приобретению и строительству основных средств на общую сумму 656.000 миллионов тенге, включая совместные предприятия (на 31 декабря 2014 года: 832.000 миллионов тенге).

НК КТЖ

По состоянию на 30 июня 2015 года у группы НК КТЖ имелись условные обязательства по строительству железнодорожных линий «Жезказган-Бейнеу» и «Аркалык-Шубарколь», многофункционального Ледового дворца в г. Астана, строительству сухого порта и объектов инфраструктуры специальной экономической зоны «Хоргос-Восточные ворота», приобретению грузовых и пассажирских электровозов, грузовых и пассажирских вагонов, магистральных тепловозов на общую сумму 681.581 миллион тенге (на 31 декабря 2014 года: 555.846 миллионов тенге).

АО «Самрук-Энерго»

На 30 июня 2015 года у АО «Самрук-Энерго» имелись договорные обязательства в сумме 149.545 миллионов тенге по договорам со строительными компаниями (на 31 декабря 2014 года: 191.853 миллиона тенге).

Обязательства капитального характера совместных предприятий Самрук-Энерго

По состоянию на 30 июня 2015 года доля группы Самрук-Энерго в капитальных обязательствах совместных предприятий (Forum Muider, ЭГРЭС-2) составила 42.104 миллиона тенге (на 31 декабря 2014 года: 14.931 миллион тенге).

ТОО «Объединённая химическая компания»

По состоянию на 30 июня 2015 года ТОО «Объединённая химическая компания» имело договорные обязательства по приобретению основных средств и услуг строительства на сумму 100.856 миллионов тенге (на 31 декабря 2014 года: 31.750 миллионов тенге).

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

25. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)

Обязательства по повторному использованию антикризисных средств

В соответствии с протоколами заседаний Государственной комиссии по вопросам модернизации экономики Республики Казахстан № 17-5/И-380 от 5 апреля 2012 года, № 17-5/11-10 от 30 января 2013 года и № 17-5/И-788 от 7 октября 2013 года Фонду надлежало осуществить финансирование ряда инвестиционных проектов на общую сумму 571.852 миллиона тенге в течение 2012-2014 годов.

По состоянию на 30 июня 2015 года обязательства Фонда к освоению составляют 87.152 миллиона тенге (на 31 декабря 2014 года: 101.028 миллионов тенге), в том числе обязательства по финансированию инвестиционных проектов в размере 40.287 миллионов тенге (на 31 декабря 2014 года: 48.913 миллионов тенге) и обязательства Фонда по финансированию программы «Доступное жилье – 2020» в размере 46.865 миллионов тенге (на 31 декабря 2014 года: 52.115 миллионов тенге).

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ
(продолжение)

26. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЁТНОСТЬ

Ниже представлена информация об активах и обязательствах операционных сегментов Группы на 30 июня 2015 года и о прибылях и убытках за шесть месяцев, закончившихся на эту дату:

| <i>В миллионах тенге</i> | Нефте- газовый | Горнопро- мышлен- ный | Транспор- тировка | Телеком- муникации | Энергетика | Финансо- вые инсти- туты и институты развития | Корпора- тивный центр и проекты | Элими- нации | Всего |
|--|-------------------|-----------------------------|----------------------|-----------------------|----------------|---|--|------------------|------------------|
| Выручка от реализации внешним покупателям | 1.371.094 | 162.885 | 409.341 | 118.684 | 149.532 | 2.915 | 24.670 | - | 2.239.121 |
| Выручка от реализации другим сегментам | 25.659 | 12.120 | 7.419 | 2.128 | 16.245 | 16 | 59.460 | (123.047) | - |
| Итого выручка | 1.396.753 | 175.005 | 416.760 | 120.812 | 165.777 | 2.931 | 84.130 | (123.047) | 2.239.121 |
| Валовая прибыль за период | 256.060 | 29.121 | 63.214 | 38.571 | 60.332 | 1.629 | 36.479 | (62.287) | 423.119 |
| Общие и административные расходы | (73.163) | (14.817) | (40.234) | (13.643) | (18.725) | (890) | (9.592) | 3.325 | (167.739) |
| Расходы по транспортировке и реализации | (114.643) | (2.196) | (2.771) | (2.871) | (1.659) | - | - | 2.632 | (121.508) |
| Финансовый доход | 32.133 | 3.786 | 3.391 | 2.169 | 3.070 | 2.023 | 29.494 | (3.945) | 72.121 |
| Финансовые затраты | (112.879) | (5.418) | (33.133) | (4.224) | (12.217) | (903) | (114) | 11.100 | (157.788) |
| Положительная/(отрицательная) курсовая разница, нетто | 23.587 | (470) | (12.574) | (252) | 211 | - | 1.549 | 151 | 12.202 |
| Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний | 122.254 | 16.342 | 269 | - | 2.931 | 927 | - | - | 142.723 |
| Расходы по подоходному налогу | (56.580) | (2.335) | 399 | (5.576) | (9.606) | (321) | (6.122) | - | (80.141) |
| Чистая прибыль/(убыток) за период от продолжающейся деятельности | 80.157 | 19.790 | (18.833) | 15.736 | 24.628 | 1.572 | 37.876 | (46.982) | 113.944 |
| Итого чистая прибыль/(убыток) за период | 80.157 | 19.790 | (18.833) | 15.736 | 24.628 | 1.572 | 37.876 | (46.982) | 113.944 |
| Прочая информация по сегментам на 30 июня 2015 года | | | | | | | | | |
| Итого активы сегмента | 8.800.447 | 1.266.593 | 2.980.480 | 464.238 | 1.314.115 | 137.780 | 5.369.145 | (4.107.153) | 16.225.645 |
| Итого обязательства сегмента | 4.194.782 | 335.539 | 1.516.662 | 165.838 | 621.128 | 104.597 | 1.414.297 | (574.665) | 7.778.178 |
| Инвестиции в совместные предприятия и в ассоциированные компании | 1.280.988 | 426.351 | 42.030 | - | 118.970 | - | 37.569 | (36.505) | 1.869.403 |

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ
(продолжение)**

26. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЁТНОСТЬ (продолжение)

Ниже представлена информация об активах и обязательствах операционных сегментов Группы на 31 декабря 2014 года и о прибылях и убытках за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года:

| В миллионах тенге | Нефте- газовый | Горнопро- мышлен- ный | Транспор- тировка | Телеком- муникации | Энергетика | Финансо- вые инсти- туты и институты развития | Корпора- тивный центр и проекты | Элими- нации | Всего |
|--|-------------------|-----------------------------|----------------------|-----------------------|----------------|---|--|------------------|------------------|
| Выручка от реализации внешним покупателям | 1.582.301 | 154.237 | 474.252 | 105.538 | 123.766 | 31.786 | 21.278 | - | 2.493.158 |
| Выручка от реализации другим сегментам | 25.586 | 11.177 | 7.927 | 2.921 | 15.489 | 3.160 | 65.107 | (131.367) | - |
| Итого выручка | 1.607.887 | 165.414 | 482.179 | 108.459 | 139.255 | 34.946 | 86.385 | (131.367) | 2.493.158 |
| Валовая прибыль за период | 497.226 | 37.500 | 123.384 | 30.628 | 38.314 | 13.480 | 36.133 | (39.061) | 737.604 |
| Общие и административные расходы | (69.476) | (14.210) | (44.084) | (13.291) | (12.617) | (8.797) | (16.909) | 4.100 | (175.284) |
| Расходы по транспортировке и реализации | (185.149) | (2.184) | (2.781) | (1.850) | (737) | - | - | 1.564 | (191.137) |
| Финансовый доход | 28.451 | 5.335 | 3.034 | 2.006 | 2.375 | 1.968 | 25.983 | (13.223) | 55.929 |
| Финансовые затраты | (101.821) | (5.762) | (23.521) | (3.474) | (13.865) | (789) | (3.115) | 13.392 | (138.955) |
| Положительная/(отрицательная) курсовая разница, нетто | 80.901 | (22.530) | (93.506) | (7.544) | (8.506) | (14.803) | 10.949 | 53 | (54.986) |
| Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний | 222.696 | 3.141 | 165 | - | 3.554 | 1.884 | - | - | 231.440 |
| Расходы по подоходному налогу | (107.306) | (3.485) | 5.724 | (3.859) | (4.135) | (192) | (6.541) | - | (119.794) |
| Чистая прибыль/(убыток) за период от продолжающейся деятельности | 335.760 | (3.224) | (30.469) | 3.072 | 47.832 | (26.263) | 20.218 | (31.722) | 315.204 |
| Чистая прибыль/(убыток) за период от прекращенной деятельности | (219) | - | 414 | - | - | (6.667) | - | - | (6.472) |
| Итого чистая прибыль/(убыток) за период | 335.541 | (3.224) | (30.055) | 3.072 | 47.832 | (32.930) | 20.218 | (31.722) | 308.732 |
| Прочая информация по сегментам на 31 декабря 2014 года | | | | | | | | | |
| Итого активы сегмента | 8.892.801 | 1.189.779 | 3.007.926 | 468.891 | 1.282.988 | 156.022 | 5.487.572 | (3.848.305) | 16.637.674 |
| Итого обязательства сегмента | 4.475.689 | 340.441 | 1.541.120 | 185.400 | 600.813 | 102.377 | 1.810.681 | (550.925) | 8.505.596 |
| Инвестиции в совместные предприятия и в ассоциированные компании | 1.217.661 | 431.348 | 37.386 | - | 111.520 | 52.424 | - | (36.505) | 1.813.834 |

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

27. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ

Займы полученные

24 июля 2015 года НК КТЖ подписала Кредитное соглашение с Европейским Банком Реконструкции и Развития («ЕБРР») на сумму 300 миллионов долларов США (эквивалентно 56.115 миллионам тенге на дату подписания) для рефинансирования еврооблигаций, погашаемых в 2016 году. В рамках данного кредитного соглашения, ЕБРР представил 150 миллионов долларов США сроком на 8 лет, и 150 миллионов долларов США сроком на 5 лет будет предоставлено синдикатом коммерческих банков, в который вошли: Citibank, Mizuho Bank Ltd, Société Générale, Sumitomo Mitsui Banking Corporation, the Bank of Tokyo-Mitsubishi UFJ Ltd. Вознаграждение погашается полугодовыми платежами по ставке LIBOR + 2,25% и LIBOR + 1,8% годовых. Освоение займа планируется в мае 2016 года.

1 сентября 2015 года группа ОХК подписала с China Development Bank Corporation кредитный договор о предоставлении займа на сумму 100 миллионов долларов США (эквивалентно 23.494 миллионам тенге на дату подписания), сроком на 10 лет и ставкой вознаграждения 5,2% годовых. Цель привлечения займа – финансирование строительства интегрированного химического комплекса по проектам «Производство глифосата (гербицида)» и «Производство треххлористого фосфора».

Судебные разбирательства

22 июля 2015 года судебными органами в пользу НК КМГ был снят арест, наложенный на 100%-ную долю владения ООО «Батумский нефтяной терминал» («БНТ»), эксклюзивное право на управление 100%-ной долей ООО «Батумский морской порт» и на недвижимое имущество БНТ.

1 сентября 2015 года Департамент государственных доходов по городу Астана вручил акт комплексной налоговой проверки АО «РД КазМунайГаз» за период 2009 по 2012 годы на общую сумму 38.512 миллионов тенге, с учетом пени и штрафа. АО «РД КазМунайГаз» не согласен с выводами акта проверки и планирует обжаловать уведомление в уполномоченном органе.

Дивиденды полученные

В июле 2015 года ТОО «Тенгизшевройл» осуществил выплату дивидендов в пользу НК КМГ в размере 31.677 миллионов тенге.

25 августа 2015 года ТОО «КазРозГаз» осуществило выплату дивидендов в пользу НК КМГ в размере 40.911 миллионов тенге.

Изменения в структуре Группы

6 августа 2015 года в соответствии с Постановлением Правительства Республики Казахстан от 23 июля 2015 года № 570, Фонд осуществил отчуждение 10 (десять) % пакета акций плюс 1 (одна) простая акция НК КМГ на общую сумму 750.000 миллионов тенге на КФБ. В результате данной сделки, вторым акционером НК КМГ стал Национальный Банк Республики Казахстан.

Облигации выпущенные и приобретённые прочими организациями

В августе 2015 года Фонд осуществил погашение облигаций в размере 750.000 миллионов тенге, приобретённых АО «БТА Банк» и АО «Альянс Банк» в 2009 году.

Взносы в уставный капитал

27 июля 2015 года Акционер осуществил денежный взнос в уставный капитал Фонда в размере 4.800 миллионов тенге.

Прочие события

20 августа 2015 года Национальный Банк и Правительство Республики Казахстан приняли решение о реализации новой кредитно-денежной политики, основанной на режиме инфляционного таргетирования, с отменой валютного коридора и переходом к свободно плавающему обменному курсу тенге.

4 сентября 2015 года Правительство Республики Казахстан отказалось от государственного регулирования цен на бензин. В перечень нефтепродуктов, на которое устанавливается государственное регулирование цен, вошли бензин марки АИ-80 и дизельное топливо.