

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

Промежуточная сокращённая консолидированная
финансовая отчётность (неаудированная)

*По состоянию на 30 июня 2017 года
и за три и 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	3-5
Промежуточный консолидированный отчёт об изменениях в капитале	6-7
Промежуточный консолидированный отчёт о движении денежных средств	8
Примечания к промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности	9-49

Отчет по результатам обзорной проверки промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации

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

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Қазына» и его дочерних организаций, состоящей из промежуточного консолидированного бухгалтерского баланса по состоянию на 30 июня 2017 года, а также промежуточного консолидированного отчета о совокупном доходе за три и шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, промежуточных консолидированных отчетов об изменениях в собственном капитале и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также избранных пояснительных примечаний («промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация»). Руководство несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «*Промежуточная финансовая отчетность*». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы проводили обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «*Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации*». Обзорная проверка промежуточной финансовой информации включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Қазына» и его дочерних организаций не подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

ТОО «Эрнст энд Янг»

Пол Кон
Партнер по аудиту

Адиль Сыздыков
Аудитор

Квалификационное свидетельство аудитора
№МФ-0000172 от 23 декабря 2013 года

050060, Республика Казахстан, г. Алматы
пр. Аль-Фараби, 77/7, здание «Есентай Тауэр»

15 сентября 2017 года



Гульмира Турмагамбетова

Гульмира Турмагамбетова
Генеральный директор
ТОО «Эрнст энд Янг»

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

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	30 июня 2017 года (неаудировано)	31 декабря 2016 года (аудировано)
Активы			
Долгосрочные активы			
Основные средства	7	10.306.342	10.160.089
Нематериальные активы	8	866.001	922.465
Активы по разведке и оценке		420.584	427.368
Инвестиционная недвижимость		8.667	9.083
Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании	9	2.771.540	2.767.678
Займы выданные		539.609	560.952
Средства в кредитных учреждениях	10	503.867	684.442
Активы по отложенному налогу		131.126	145.150
Прочие долгосрочные финансовые активы		148.263	166.236
Прочие долгосрочные активы	11	610.386	511.324
		16.306.385	16.354.787
Текущие активы			
Запасы	12	339.385	319.698
НДС к возмещению		182.427	177.212
Предоплата по подоходному налогу		55.547	95.942
Торговая дебиторская задолженность		344.764	438.486
Займы выданные		144.555	140.345
Средства в кредитных учреждениях	10	2.424.926	1.669.459
Прочие краткосрочные финансовые активы		25.645	27.316
Прочие текущие активы		364.173	399.666
Денежные средства и их эквиваленты	13	1.896.157	1.554.035
		5.777.579	4.822.159
Активы, классифицированные как предназначенные для продажи	6	1.216.975	1.283.914
Итого активы		23.300.939	22.460.860

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
(продолжение)

<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	30 июня 2017 года (неаудировано)	31 декабря 2016 года (аудировано)
Капитал и обязательства			
Капитал, относящийся к Акционеру материнской компании			
Уставный капитал	14.1	5.108.924	5.058.658
Дополнительно оплаченный капитал	14.2	11.196	-
Резерв по пересчёту валюты отчётности		876.420	1.008.696
Резерв по переоценке инвестиций, имеющихся в наличии для продажи		25.896	31.032
Резерв хеджирования		(53.256)	(52.712)
Прочие капитальные резервы		(16.619)	(16.522)
Нераспределённая прибыль		3.508.324	3.321.930
		9.460.885	9.351.082
Неконтрольная доля участия		1.688.312	1.640.592
Итого капитал		11.149.197	10.991.674
Долгосрочные обязательства			
Займы	15	5.782.780	4.930.158
Займы Правительства Республики Казахстан	16	764.667	912.180
Обязательства по финансовой аренде		105.010	116.078
Резервы		173.138	161.936
Обязательства по отложенному налогу		615.958	583.245
Обязательства по вознаграждениям работникам		71.466	66.887
Прочие долгосрочные обязательства	17	1.289.543	1.476.788
		8.802.562	8.247.272
Текущие обязательства			
Займы	15	711.582	820.570
Займы Правительства Республики Казахстан	16	246.024	6.231
Обязательства по финансовой аренде		16.201	18.332
Резервы		135.557	193.499
Обязательства по вознаграждениям работникам		6.215	6.172
Подходный налог к уплате		19.791	4.220
Торговая и прочая кредиторская задолженность		464.427	587.217
Прочие текущие обязательства	18	1.105.634	892.977
		2.705.431	2.529.218
Обязательства, связанные с активами, классифицированными как предназначенные для продажи	6	643.749	692.696
Итого обязательства		12.151.742	11.469.186
Итого капитал и обязательства		23.300.939	22.460.860

И.о. Управляющего директора по финансам и операциям



Ернар Жанадил

Главный бухгалтер

Алмаз Абрахманова

Учётная политика и примечания на страницах 9-49 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О СОВОКУПНОМ
ДОХОДЕ**

В миллионах тенге	Прим.	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2017 года (неаудиро- вано)	2016 года (неаудиро- вано)	2017 года (неаудиро- вано)	2016 года (неаудиро- вано)
Продолжающаяся деятельность					
Выручка	19	1.289.590	981.855	2.448.080	1.702.943
Государственные субсидии		5.130	11.771	9.058	18.424
		1.294.720	993.626	2.457.138	1.721.367
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	20	(1.054.680)	(766.348)	(2.044.720)	(1.438.353)
Валовая прибыль		240.040	227.278	412.418	283.014
Общие и административные расходы	21	(88.985)	(85.714)	(171.381)	(165.046)
Расходы по транспортировке и реализации	22	(73.192)	(52.492)	(147.854)	(103.984)
Убыток от обесценения, нетто	23	(34.065)	(18.848)	(24.725)	(28.986)
Прибыль/(убыток) от выбытия дочерних организаций		188	(2.846)	1.684	42.119
Прибыль от операционной деятельности		43.986	67.378	70.142	27.117
Финансовые затраты	24	(114.480)	(97.426)	(221.199)	(194.744)
Финансовый доход	25	52.651	51.686	96.018	100.505
Прочий неоперационный убыток		(14.813)	(12.550)	(20.526)	(15.318)
Прочий неоперационный доход		19.698	10.218	26.525	23.442
Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний, нетто	26	114.388	96.292	239.082	163.268
(Отрицательная)/положительная курсовая разница, нетто		57.688	(9.905)	(7.079)	(4.620)
Прибыль до учёта подоходного налога		159.118	105.693	182.963	99.650
Расходы по подоходному налогу		(75.673)	(58.872)	(137.113)	(107.986)
Чистая прибыль/(убыток) за период от продолжающейся деятельности		83.445	46.821	45.850	(8.336)
Прекращённая деятельность					
Прибыль от прекращённой деятельности, за вычетом подоходного налога	6	147.294	78.182	249.062	236.715
Чистая прибыль за период		230.739	125.003	294.912	228.379
Чистая прибыль за период, приходящаяся на:					
Акционера материнской компании		194.678	100.423	244.201	166.852
Неконтрольную долю участия		36.061	24.580	50.711	61.527
		230.739	125.003	294.912	228.379

Учётная политика и примечания на страницах 9-49 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности

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

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2017 года (неаудиро- вано)	2016 года (неаудиро- вано)	2017 года (неаудиро- вано)	2016 года (неаудиро- вано)
<i>В миллионах тенге</i>				
Прочий совокупный доход, за вычетом налогов				
<i>Прочий совокупный доход, подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах</i>				
Пересчёт валюты отчётности	(25.465)	(39.123)	(118.223)	(3.818)
Нереализованный (убыток)/ прибыль от переоценки инвестиций, имеющихся в наличии для продажи	(10.325)	671	(12.150)	(2.586)
Прибыль/(убыток) по инструментам хеджирования денежных потоков	(7.584)	5.250	1.904	1.280
Чистая реализованная прибыль/(убыток) по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	6.634	(6)	7.014	(570)
Доля в прочем совокупном доходе/ (убытке) ассоциированных и совместных компаний	9	1.083	(593)	-
Налоговый эффект хеджирования денежных потоков	214	(422)	(827)	(397)
Прочий совокупный убыток, подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	(35.443)	(33.630)	(122.875)	(6.091)
<i>Прочий совокупный доход, не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах</i>				
Доля в прочем совокупном убытке ассоциированных и совместных компаний	9	(20)	(170)	(943)
Актuarный убыток по планам с установленными выплатами	(1.080)	(607)	(1.795)	(1.191)
Налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	183	264	184	264
Прочий совокупный убыток, не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	(917)	(1.225)	(1.781)	(1.870)
Прочий совокупный убыток за период, за вычетом налогов	(36.360)	(34.855)	(124.656)	(7.961)
Общая сумма совокупного дохода за период, за вычетом подходного налога	194.379	90.148	170.256	220.418

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

	Прим.	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2017 года (неаудиро- вано)	2016 года (неаудиро- вано)	2017 года (неаудиро- вано)	2016 года (неаудиро- вано)
<i>В миллионах тенге</i>					
Общая сумма совокупного дохода за период, за вычетом подоходного налога, приходящаяся на:					
Акционера материнской компании		139.709	73.031	124.744	158.613
Неконтрольную долю участия		54.670	17.117	45.512	61.805
		194.379	90.148	170.256	220.418

И.о. Управляющего директора по финансам и операциям



Гарип Жанадил

Главный бухгалтер

Алмаз Абрахманова

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

	Приходится на Акционера материнской компании							Итого	Неконт- рольная доля участия	Итого
	Уставный капитал	Резерв по переоценке инвестиций, имеющихся в наличии для продажи	Резерв по пересчёту валюты отчётности	Резерв хеджирования	Прочие капитальные резервы	Нераспределённая прибыль	Итого			
<i>В миллионах тенге</i>										
Сальдо на 31 декабря 2015 года (аудировано)	4.916.269	32.817	1.025.930	(59.171)	(13.922)	2.971.941	8.873.864	1.527.508	10.401.372	
Совокупный доход за период	-	(3.156)	(3.818)	106	-	165.481	158.613	61.805	220.418	
Выпуск акций	50.866	-	-	-	-	-	50.866	-	50.866	
Дивиденды	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие распределения Акционеру	-	-	-	-	-	(27.357)	(27.357)	(8.863)	(8.863)	
Изменение долей участия в дочерних организациях – продажа неконтролирующей доли участия	-	-	-	-	-	(2.425)	(2.425)	11.425	9.000	
Изменение долей участия в дочерних организациях – приобретение неконтролирующей доли участия	-	-	-	-	-	(301)	(301)	65	(236)	
Прочие изменения в капитале	-	-	-	-	566	(1.999)	(1.433)	2.852	1.419	
Сальдо на 30 июня 2016 года (неаудировано)	4.967.135	29.661	1.022.112	(59.065)	(13.356)	3.105.340	9.051.827	1.594.792	10.646.619	

Учётная политика и примечания на страницах 9-49 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (продолжение)

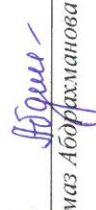
В миллионах тенге	Прим.	Уставный капитал	Дополнительный оплаченный капитал	Приходится на Акционера материнской компании							Итого	Неконт-рольная Доля участия	Итого
				Резерв по переоценке инвестиций, имеющихся в наличии для продажи	Резерв по пересчёту валюты отчётности	Резерв хеджирования	Прочие капитальные резервы	Нераспределённая прибыль	Итого				
Сальдо на 31 декабря 2016 года (аудировано)		5.058.658	-	31.032	1.008.696	(52.712)	(16.522)	3.321.930	9.351.082	1.640.592	10.991.674		
Совокупный доход за период		-	-	(5.136)	(133.377)	(544)	-	263.801	124.744	45.512	170.256		
Выпуск акций	14.1	50.266	-	-	-	-	-	-	50.266	-	50.266		
Прочие вклады Акционера	14.2	-	11.196	-	-	-	-	-	11.196	-	11.196		
Дивиденды	14.3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочие распределения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Акционеру	14.4	-	-	-	-	-	-	(80.667)	(80.667)	-	(80.667)		
Выбытие дочерних организаций		-	-	-	(108)	-	-	-	(108)	(9)	(117)		
Приобретение дочерних организаций	5	-	-	-	-	-	-	1.706	1.706	25.973	27.679		
Изменение долей участия в дочерних организациях – приобретение неконтролирующей доли участия	14.5	-	-	-	1.209	-	-	1.547	2.756	(3.082)	(326)		
Прочие изменения в капитале		-	-	-	-	-	(97)	7	(90)	84	(6)		
Сальдо на 30 июня 2017 года (неаудировано)		5.108.924	11.196	25.896	876.420	(53.256)	(16.619)	3.508.324	9.460.885	1.688.312	11.149.197		

И.о. Управляющего директора по финансам и операциям


Ernar Zhanaidil



Главный бухгалтер


Elmaz Abdurakhmanova

Учётная политика и прочие методы учётных процедур 9-49 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ
ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года (неаудировано)
Денежные потоки от операционной деятельности			
Денежные поступления от покупателей		3.747.386	4.005.343
Денежные платежи поставщикам		(2.311.939)	(1.668.690)
Денежные платежи работникам		(390.484)	(355.379)
Прочие налоги и выплаты		(487.387)	(469.735)
Операции с финансовыми инструментами		5.013	157.197
Прочие поступления/(выплаты)		15.638	(40.815)
Подходный налог уплаченный		(70.000)	(84.515)
Проценты уплаченные		(178.439)	(171.784)
Проценты полученные		76.463	72.254
Чистое поступление денежных средств от операционной деятельности		406.251	1.443.876
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
(Размещение)/снятие банковских депозитов, нетто		(551.666)	117.156
Продажа/(приобретение) совместных предприятий и ассоциированных компаний, нетто		16.720	(3.356)
Денежные средства приобретенных дочерних организаций	5	424	-
Приобретение основных средств		(421.931)	(488.788)
Приобретение нематериальных активов		(10.210)	(10.604)
Дивиденды, полученные от совместных предприятий и ассоциированных компаний	9	127.195	57.298
Предоставление займов		(34.214)	(8.365)
Прочие поступления		7.723	40.462
Чистое расходование денежных средств в инвестиционной деятельности		(865.959)	(296.197)
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Поступления по займам		1.090.621	432.994
Погашение займов		(318.846)	(719.885)
Погашение обязательств по финансовой аренде		(9.183)	(9.769)
Взносы в уставный капитал	14.1	50.000	46.400
Распределения Акционеру		(28.738)	(29.259)
Дивиденды, выплаченные неконтрольным долям участия		(8.947)	(10.248)
Продажа неконтролирующей доли участия	32	23.096	9.000
Прочие выплаты		(3.388)	(236)
Чистое поступление/(расходование) денежных средств от финансовой деятельности		794.615	(281.003)
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов		334.907	866.676
Влияние изменений обменных курсов на денежные средства и их эквиваленты		(7.740)	7.975
Изменение в денежных средствах дочерних организаций, которые перегруппированы в активы, предназначенные для продажи		14.955	20.775
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		1.554.035	1.206.557
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	13	1.896.157	2.101.983

И.о. Управляющего директора по финансам и операциям

Главный бухгалтер



Учётная политика и примечания на страницах 9-49 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

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»).

Фонд является холдингом, объединяющим ряд государственных предприятий, перечисленных в *Примечании 27* (далее – «Группа»). 1 февраля 2012 года был принят Закон Республики Казахстан «О Фонде национального благосостояния» № 550-IV, 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 8 (восемь) операционных сегментов (*Примечание 31*):

- 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 коммуникаций включает операции по услугам фиксированной связи, включая местную, междугороднюю и международную связь (включая страны, входящие и не входящие в СНГ), а также услуги аренды каналов связи, передачи данных, беспроводной связи и почтовые услуги;
- 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;
- Горнодобывающий сегмент включает операции по разведке, добыче, переработке и продаже минеральных ресурсов и геологоразведке;
- Промышленный сегмент включает предприятия оборонного комплекса и гражданского машиностроения, по развитию химической отрасли;
- Сегмент Корпоративный центр включает инвестиционные и финансовые операции Фонда, в том числе предоставление займов связанным и сторонним организациям;
- Сегмент прочие включает операции по содействию государству в повышении доступности жилья для населения посредством инвестирования в жилищное строительство и прочие операции.

Зарегистрированный офис Фонда расположен по адресу: г. Астана, Есильский район, ул. Кунаева, 8, Блок Б, Республика Казахстан.

Данная промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность была утверждена к выпуску 15 сентября 2017 года исполняющим обязанности Управляющего директора по финансам и операциям и Главным бухгалтером Фонда.

План Приватизации

30 декабря 2015 года Правительство утвердило комплексный План Приватизации на 2016-2020 годы, а также перечень принадлежащих государству активов подлежащих приватизации, включая некоторые дочерние организации 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 2017 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 2016 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 2017 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 года, признаются в прибылях и убытках.

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

- активы и обязательства по каждому из представленных бухгалтерских балансов пересчитываются по курсам на отчётные даты;
- доходы и расходы по каждому из отчётов о совокупном доходе пересчитываются по средним курсам за период (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 2017 года	31 декабря 2016 года
Доллар США	322,27	333,29
Евро	367,52	352,42
Российский рубль	5,44	5,43
Швейцарский франк	336,19	328,14

Обменный курс КФБ на 15 сентября 2017 года составлял 338,9 тенге за 1 доллар США.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

Принятие новых и пересмотренных стандартов

Принципы учёта, принятые при подготовке промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности, соответствуют принципам, применявшимся при подготовке годовой консолидированной финансовой отчётности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, за исключением принятых новых стандартов и интерпретаций, вступивших в силу с 1 января 2017 года. Группа не применяла досрочно какие-либо другие стандарты, разъяснения и поправки, которые были выпущены, но ещё не вступили в силу.

Принятые новые стандарты и интерпретации, представленные ниже, вступившие в силу с 1 января 2017 года, не оказывают существенного влияния на промежуточную сокращённую консолидированную финансовую отчётность Группы:

- Поправки к МСФО 7 *«Отчет о движении денежных средств: Инициатива в сфере раскрытия информации»;*
- Поправки к МСФО 12 *«Налоги на прибыль: признание отложенных налоговых активов в отношении нереализованных убытков».*

Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2014-2016 годов

- Поправки к МСФО 12 *«Раскрытие информации об интересах в других организациях: разъяснение сферы применения требований к раскрытию информации в МСФО 12».*

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 и приобретением товаров и услуг в течение второго полугодия.

4. СУЩЕСТВЕННЫЕ БУХГАЛТЕРСКИЕ ОЦЕНКИ И СУЖДЕНИЯ

При подготовке промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности Группа использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на применяемые учётные политики и отражаемые в отчётности активы и обязательства, доходы и расходы. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

В процессе подготовки настоящей промежуточной консолидированной сокращённой финансовой отчётности основные суждения, сделанные руководством в процессе применения положений учётной политики Группы, и ключевые источники оценок, соответствуют суждениям и оценкам, применявшимся при подготовке консолидированной финансовой отчётности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.

ЭГРЭС-1

На основании проведенного анализа по состоянию на 30 июня 2017 года руководство Группы пришло к выводу, что снижение уровня средневзвешенного тарифа является фактором возможного обесценения основных средств.

Группа привлекла независимых экспертов для проведения теста на обесценение, который проводился в соответствии с МСБУ 36 *«Обесценение активов».*

Независимый эксперт оценил возмещаемую стоимость основных средств и нематериальных активов ГРЭС-1 исходя из оценки предполагаемых будущих поступлений и оттоков денежных средств от использования активов, ставки дисконта и прочих показателей.

Возмещаемая стоимость была определена на основе ценности использования. В данных расчетах использовались прогнозы движения денежных средств на основании обновленных утвержденных руководством финансовых бюджетов на 10-летний период с 2017 по 2026 год.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

4. СУЩЕСТВЕННЫЕ БУХГАЛТЕРСКИЕ ОЦЕНКИ И СУЖДЕНИЯ (продолжение)

ЭГРЭС-1 (продолжение)

В следующей таблице изложены основные допущения, где расчеты на обесценение были обновлены по состоянию на 30 июня 2017 года:

	30 июня 2017 года	31 декабря 2016 года
Прогнозные тарифы	Изменения в прогнозных тарифах указаны в таблице ниже	
Прогнозные объёмы Казахстан	Прогнозные объёмы потребления и реализации в Казахстане не изменились существенно	
	41.345 тыс. МВт/ч за 2017-2026	
Экспорт*	годы	8.700 тыс. МВт/ч за 2017-2025 годы
Мощность	258.596 МВт	220.734 МВт
Темпы роста пост-прогнозного периода	2,8%	4,0%
Ставка дисконтирования	11%	12%

* Увеличение прогнозных объёмов по экспорту связано с возобновлением экспорта в Российскую Федерацию.

Прогнозные тарифы

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Средневзвешенный тариф на электричество (тенге за 1 кВт.ч)										
На 30 июня 2017 года	6,4	7,0	7,0	7,2	7,4	7,8	8,1	8,5	9,0	9,4
На 31 декабря 2016 года	7,6	7,9	7,4	7,5	7,5	7,9	8,3	8,7	9,7	-

В результате проведенного теста, возмещаемая стоимость основных средства и нематериальных активов на 30 июня 2017 года составила 601.932 миллиона тенге при их балансовой стоимости 522.111 миллиона тенге. Соответственно, руководство не выявило обесценения основных средств и нематериальных активов. Оценочные техники, примененные для расчета ценности использования соответствуют методам, примененным на 31 декабря 2016 года.

Если средневзвешенная стоимость капитала увеличится на 1%, общая справедливая стоимость основных средств уменьшится на 65 миллионов тенге.

Инвестиции в ЭГРЭС-2

По результатам проведенной оценки, руководство Группы пришло к выводу, что пересмотр прогнозных объёмов реализации и сокращение уровня средневзвешенного тарифа являются индикаторами обесценения инвестиций в ЭГРЭС-2 и решило обновить оценку возмещаемой стоимости основных средств и нематериальных активов ЭГРЭС-2 на 30 июня 2017 года. Данное предприятие является значительным предприятием Группы и наиболее чувствительным к макроэкономическим изменениям. ЭГРЭС-2 представляет собой тепловую электрическую станцию, осуществляющую производство электроэнергии, является электростанцией национального значения. Соответственно, руководство Группы приняло решение провести тест на обесценение в отношении данного актива.

Группа привлекла независимых экспертов для проведения теста на обесценение, который проводился в соответствии с МСБУ 36 «Обесценение активов».

Независимый эксперт оценил возмещаемую стоимость основных средств и нематериальных активов ЭГРЭС-2, исходя из оценки предполагаемых будущих поступлений и оттоков денежных средств от использования активов, ставки дисконта и прочих показателей.

Возмещаемая стоимость была определена на основе ценности использования. В данных расчетах использовались прогнозы движения денежных средств на основании обновленных утвержденных руководством финансовых бюджетов на 8-летний период с 2017 по 2025 год.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

4. СУЩЕСТВЕННЫЕ БУХГАЛТЕРСКИЕ ОЦЕНКИ И СУЖДЕНИЯ (продолжение)

Инвестиции в ЭГРЭС-2 (продолжение)

В результате теста на обесценение основные средства ЭГРЭС-2 были обесценены на сумму 15.464 миллиона тенге. Соответственно, в промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчетности Группа признала убыток от обесценения инвестиции в ЭГРЭС-2 в сумме 7.732 миллиона тенге.

Основные события, которые привели к признанию убытка от обесценения в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года:

- снижение уровня средневзвешенного тарифа в связи с увеличением доли реализации электроэнергии через централизованные торги по низким тарифам;
- изменение объемов производства и реализации электроэнергии в связи с пересмотром прогнозов объемов потребления электроэнергии.

Основные допущения в отношении возмещаемой стоимости основных средств и нематериальных активов представлены ниже:

Тарифы на электроэнергию

Прогнозные средневзвешенные тарифы представлены следующим образом: 6,9-8,7 тенге за 1кВт/ч. на период 2017-2024 года, 28,75 тенге за 1кВт/ч на 2025 год.

Прогноз тарифа был сделан на основе ожиданий руководства в связи с возобновлением проекта по строительству энергоблока № 3 в 2020 году. Существенное увеличение тарифа в 2025 году связано с ожидаемым вводом в эксплуатацию энергоблока № 3 и изменением структуры тарифообразования, которое обусловлено вводом в работу рынка электрической мощности в Республике Казахстан. Согласно Закону Республики Казахстан «Об электроэнергетике» ЭГРЭС-2 имеет возможность установить индивидуальный тариф на реализацию электрической мощности.

В случае снижения вышеуказанных показателей по тарифам на электроэнергию на 10%, возмещаемая сумма основных средств будет меньше чем их балансовая стоимость на 50.095 миллионов тенге, и соответственно инвестиции Группы в ЭГРЭС-2 будет меньше на 25.047 миллионов тенге.

Объёмы производства и реализации электроэнергии

Для расчёта возмещаемой стоимости учитывались прогнозные объёмы производства/реализации электроэнергии от энергоблока № 3 и соответствующие инвестиции, необходимые для завершения строительства. Руководство предполагает, что объёмы выработки и реализации в течение прогнозного периода до ввода в эксплуатацию энергоблока № 3 будут стабильными и составят 5.010-6.184 миллионов кВт.ч в 2018-2025 годах.

Уменьшение объёмов в допустимых пределах в размере 10% приведёт к увеличению убытка от обесценения основных средств ЭГРЭС-2 на 21.180 миллионов тенге, и соответственно инвестиции Группы в ЭГРЭС-2 на 10.590 миллионов тенге.

Ставка дисконтирования

Ставка дисконтирования равная 12,94%, была рассчитана с учётом отражения текущей рыночной оценки рисков, присущих ЭГРЭС-2, и оценена на основе средневзвешенной стоимости капитала для отрасли. Увеличение ставки дисконтирования на 1% приведёт к уменьшению текущей балансовой стоимости основных средств ГРЭС-2 на 12.131 миллион тенге, и соответственно в уменьшению инвестиции Группы в ЭГРЭС-2 на 6.066 миллионов тенге.

Курсы валют

По состоянию на 30 июня 2017 года обменный курс за 1 доллар США составлял 322,27 тенге. Ослабление тенге по отношению к доллару США на 30% приведёт к увеличению стоимости оборудования для энергоблока № 3 и, соответственно, к уменьшению текущей балансовой стоимости основных средств ГРЭС-2 на 44.888 миллионов тенге, и соответственно, уменьшению инвестиции Группы в ЭГРЭС-2 на 22.444 миллиона тенге.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

4. СУЩЕСТВЕННЫЕ БУХГАЛТЕРСКИЕ ОЦЕНКИ И СУЖДЕНИЯ (продолжение)

Инвестиции в АО «Балхашская ТЭС»

Проект «Строительство Балхашской ТЭС» (далее – «Проект») реализуется в рамках межправительственного соглашения, подписанного между Правительством Республики Казахстан и Правительством Республики Корея. Соглашение, подписанное в 2011 году, включает в себя экономическое сотрудничество в области финансирования, проектирования, строительства, эксплуатации и технического обслуживания электростанции.

Акционерами АО «Балхашская ТЭС» (далее – «БТЭС») являются Samsung C&T Corporation (далее – «Samsung C&T» или «Samsung C&T Corporation») и АО «Самрук-Энерго» (дочерняя организация Фонда), доля участия которых составляет 50% + 1 акция и 50% – 1 акция, соответственно, по состоянию на 30 июня 2017 года. Компания была основана в 2008 году как акционерное общество. В июне 2012 года между АО «БТЭС» и Samsung Engineering был заключен контракт на проектирование, поставку и строительство Балхашской ТЭС мощностью 1.320 МВт («ЕРС»). «Samsung Engineering Co. Ltd» и «Samsung C&T Corporation» являются участниками совместного предприятия по ЕРС.

Рентабельность проекта обеспечивается посредством заключенного 19 июня 2014 года долгосрочного договора на покупку услуг по поддержанию готовности электрической мощности генерирующих установок, вновь вводимых в эксплуатацию (далее – ДПМ) между БТЭС и АО «КЕГОС» (дочерняя организация Фонда), при этом тарифы выражены в долларах США.

14 февраля 2012 года АО «Самрук-Энерго» и Samsung C&T заключили «Опционное соглашение в отношении акций АО «Балхашская ТЭС». В соответствии с данным соглашением Samsung C&T имеет опцион на продажу акций БТЭС, что подразумевает, что Samsung C&T имеет право воспользоваться опционом в случае, если не будут выполнены соответствующие условия опционного соглашения, касающиеся ратификации Межправительственного соглашения, принятия законов, обеспечивающих возможность заключения ДПМ, а также своевременного заключения ДПМ с условиями, достаточными для привлечения проектного финансирования.

До августа 2016 года АО «Самрук-Энерго» и Samsung C&T неоднократно продлевали опцион на продажу акций.

В целях увеличения заемного финансирования потенциальные кредиторы проекта требуют обеспечить защиту прав и интересов инвесторов в соответствии с международной практикой проектного финансирования.

Ввиду отсутствия согласованной версии пакета поддержки проекта, 31 августа 2016 года, Samsung C&T направлено уведомление в адрес АО «Самрук-Энерго» о приведении в исполнение опциона на продажу акций в соответствии с Опционным соглашением.

Ввиду отсутствия финансирования по Проекту, 31 августа 2016 года Samsung Engineering Co. Ltd было направлено БТЭС уведомление о расторжении ЕРС контракта.

Согласно требованиям Опционного соглашения цена опциона равна общей сумме, уплаченной Samsung C&T Corporation за приобретение акций опциона, капиталовложений и сумме задолженности по займам от Samsung C&T Corporation, за вычетом дивидендов и прочих выплат, полученных Samsung C&T Corporation за принадлежащие акции. На 30 июня 2017 года балансовая стоимость акционерного капитала Samsung C&T в БТЭС составляет 32.085 миллионов тенге, при этом сумма перечисленных средств Samsung C&T составила 192 миллиона долларов США.

После получения уведомления от Samsung C&T, АО «Самрук-Энерго» и Правительство Казахстана приняло ряд мер по урегулированию вопроса с октября 2016 года до настоящего времени.

Принимая во внимание стратегическую важность Проекта для обеспечения надежности энергосистемы в Южном Казахстане, Правительством РК одобрено продолжение переговоров с Samsung C&T.

В частности, Правительством РК и государственными органами РК проведен ряд встреч для обсуждения вопросов дальнейшей реализации Проекта, в том числе с участием Samsung C&T. Стороны договорились, что в установленном порядке будет организовано Письмо поддержки со стороны Правительства с условиями, приемлемыми для финансирования проекта.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

4. СУЩЕСТВЕННЫЕ БУХГАЛТЕРСКИЕ ОЦЕНКИ И СУЖДЕНИЯ (продолжение)

Инвестиции в АО «Балхашская ТЭС» (продолжение)

28 февраля 2017 года в результате переговоров о продолжении проекта Samsung Engineering Co. Ltd и Samsung C&T отозвали свое уведомление о расторжении EPC контракта.

Однако поскольку Письмо поддержки от казахстанской стороны не было выпущено в срок, 29 апреля 2017 года Samsung Engineering Co. Ltd уведомили БТЭС о том, что отзыв уведомления о расторжении EPC контракта от 28 февраля 2017 года более не является эффективным. В настоящее время все работы по строительству электростанции приостановлены.

До настоящего времени Правительство Республики Казахстан не завершило переговоры по проекту и официально не выразило каких-либо намерений по отказу от проекта.

Руководство Группы принимает во внимание следующие факторы в пользу продолжения строительства и дальнейшей совместной деятельности с Samsung C&T на основании следующих факторов:

- согласно текущему прогнозу энергопотребления Южный регион будет испытывать дефицит электроэнергии в будущем;
- проект строительства Балхашской тепловой электрической станции является предметом межправительственного соглашения между Республикой Казахстан и Республикой Корея;
- Правительство Республики Казахстан установило будущую цену за услугу по поддержанию готовности электрической мощности генерирующих установок в долларах США на период с 2018 по 2039 годы для поддержки реализации проекта, путем принятия тарифного постановления.

Соответственно, руководство Группы ожидает, что Правительство Республики Казахстан и корпорация «Samsung C&T» выработают и примут взаимоприемлемые условия, направленные на продолжение реализации проекта, в соответствии с которыми положения ДПМ, включая тарифы, выраженные в долларах США, обеспечат приток денежных средств, достаточный для возмещения инвестиций, а также, что вероятность наступления событий опциона незначительна.

На основании вышеизложенного, руководство Группы полагает, что по состоянию на дату утверждения промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности отсутствует необходимость отражения обесценения инвестиций Группы в АО «БТЭС», а также начисления дополнительных обязательств, связанных с данным проектом, в том числе с опционом, предъявленным Samsung C&T. В то же время руководство отмечает, что на дату подписания промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности существует неопределенность в отношении дальнейшего продолжения и сроков завершения проекта, и невозможно оценить его влияние на Группу и на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность.

Инвестиции в TNEH-US и TNEH-UK

В октябре 2007 года группа АО «НАК «Казатомпром» приобрела по 10% акций класса А компаний «Toshiba Nuclear Energy Holdings (US) Inc.» (далее – «TNEH-US») и «Toshiba Nuclear Energy Holdings (UK) Inc.» (далее – «TNEH-UK») на общую сумму 540.000 тысяч долларов США (400.000 тысяч долларов США в TNEH-US и 140.000 тысяч долларов США в TNEH-UK), (эквивалентно 66.005 миллионам тенге на дату приобретения).

Одновременно с приобретением доли участия в TNEH-US и TNEH-UK группа НК КАП заключила соглашение на опцион «пут» (далее – «опцион «пут»»). В дополнение к данному соглашению опциона «пут» в конце 2012 года группа НК КАП и Корпорация «Toshiba» подписали соглашение, согласно которому группа НК КАП может использовать опцион «пут» в период с 1 октября 2017 года до 28 февраля 2018 года. Опцион «пут» дает группе НК КАП право реализовать доли участия в TNEH-US и TNEH-UK по 100% стоимости первоначальной цены, которая равна 540.000 тысяч долларов США, за первые 67%, и 90% от первоначально уплаченной цены оставшихся 33% акций, что приводит к стоимости опциона «пут», равной 522.180 тысяч долларов США.

Одновременно с приобретением доли владения в TNEH-US и TNEH-UK группа НК КАП также заключила соглашение на опцион «колл» (далее – «опцион «колл»»). Опцион «колл» дает Toshiba Corporation право потребовать от Группы НК КАП продажу доли в TNEH-US и TNEH-UK, если Комитет по иностранным инвестициям США, правительственная организация, принимает решение о том, что группа НК КАП более не является стратегическим партнером. В данном случае, справедливая стоимость акций группы НК КАП будет оценена посредством привлечения независимых международных оценочных компаний. По состоянию на 30 июня 2017 года корпорация «Toshiba» не использовала опцион «колл».

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

4. СУЩЕСТВЕННЫЕ БУХГАЛТЕРСКИЕ ОЦЕНКИ И СУЖДЕНИЯ (продолжение)

Инвестиции в TNEH-US и TNEH-UK (продолжение)

Как и в предыдущие периоды, руководство группы НК КАП не может оценить справедливую стоимость инвестиций группы НК КАП в акции TNEH-US и TNEH-UK с достаточной степенью надёжности. Инвестиции отражены в балансе по стоимости приобретения. TNEH-US и TNEH-UK не публиковали последнюю финансовую информацию о своей деятельности, их акции не котируются на бирже, и в общедоступных источниках отсутствует информация о цене недавних торговых сделок с этими акциями.

29 марта 2017 года дочерняя компания TNEH-US и TNEH-UK – Westinghouse Electric Company LLP и ряд её аффилированных дочерних организаций (Westinghouse Group) в соответствии с Главой 11 Кодекса США о банкротстве подали ходатайства в суд США по делам о банкротстве Южного округа г. Нью-Йорка для разрешения финансовых претензий, связанных с проектами по строительству атомных электростанций в штатах Южная Каролина и Джорджия. Таким образом, ситуация касательно права Группы на реализацию опциона «пут» заключается в следующем: корпорация Toshiba письменно заверила Группу, что в соответствии с Соглашениями о опционе «пут», заключёнными 1 октября 2007 года, с внесёнными поправками от 14 декабря 2013 года, в отношении акций TNEH-US и TNEH-UK, обязательства по выполнению условий опциона «пут» несет на себе корпорация Toshiba, и реорганизация Westinghouse Electric Company LLP не окажет влияние на права группы НК КАП по реализации опциона «пут». В соответствии с условиями, предусмотренными в таких Соглашениях, Toshiba будет выполнять свои обязательства по приобретению таких акций по фиксированной цене, соответствующей первоначальным инвестициям, если Группа реализует свой пут-опцион в соответствии с условиями Соглашений.

Денежные средства и банковские вклады в АО «Delta Bank»

В феврале 2017 года рейтинговое агентство Standart&Poors понизило долгосрочный и краткосрочный кредитные рейтинги АО «Delta Bank» с «СС/С» до «D/D» («дефолт») и рейтинги выпуска приоритетных необеспеченных облигаций с «СС» до «D».

22 мая 2017 года Национальный банк Республики Казахстан приостановил действие лицензии АО «Delta Bank» на прием депозитов физических и юридических лиц, открытие банковских счетов физических и юридических лиц АО «Delta Bank». Срок ограничительной меры — до 1 ноября 2017 года включительно.

Руководством Группы проведена оценка возвратности средств Группы, размещенных в АО «Delta Bank» на основании информации Национального Банка Республики Казахстан. В результате проведенной оценки, в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, Группа начислила резерв на обесценение остатков в АО «Delta Bank» в размере 19.002 миллионов тенге (*Примечание 23*). По состоянию на 30 июня 2017 года остаток средств, размещенных в АО «Delta Bank», за минусом начисленной провизии, был равен 14.197 миллиона тенге.

5. ПРИОБРЕТЕНИЯ

ТОО «Объединенная химическая компания»

На 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года Объединенная Химическая Компания (дочерняя компания Фонда) и ТОО «Фирма АЛМЭКС» владели 51% и 49% долями ТОО «Kazakhstan Petrochemical Industries Inc.» (KPI) соответственно. До получения контроля над KPI в феврале 2017 года Группа учитывала KPI как инвестицию в совместное предприятие по методу долевого участия.

В соответствии с договором доверительного управления имуществом от 4 января 2017 года, заключенного между ТОО «Объединенная химическая компания» и ТОО «Фирма АЛМЭКС», Группа приобрела контроль над KPI без передачи вознаграждения. В результате данной сделки, Группа приобрела контроль над KPI без изменений в доле владения.

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

5. ПРИОБРЕТЕНИЯ (продолжение)

Приобретенные активы и принятые обязательства

Предварительная справедливая стоимость идентифицируемых активов и обязательств КРІ на дату приобретения представлена следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	На дату приобретения
Активы	
Основные средства	28.634
Нематериальные активы	44
Прочие долгосрочные активы	9.622
Дебиторская задолженность	240
Средства в кредитных учреждениях	16.681
Прочие текущие активы	1.398
Денежные средства и их эквиваленты	243
Итого активы	56.862
Обязательства	
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	313
Итого обязательства	313
Чистые активы	56.549
Минус: доля неконтролирующих акционеров	(27.679)
Предварительная справедливая стоимость доли в чистых активах	28.870
Чистые денежные потоки при приобретении	243

Группа отразила чистые денежные средства, приобретенные с дочерней организацией в размере 243 миллиона тенге как поступление от инвестиционной деятельности в промежуточном консолидированном отчёте о движении денежных средств.

АО «НК «КазмунайГаз» (НК КМГ)

15 июня 2017 года АО «РД КазМунайГаз» (дочерняя компания НК КМГ) приобрела 49% долю участия в KS EP Investments BV («KS EP») у MOL Hungarian Oil and Gas Plc. («MOL») за 1 доллар США и на данный момент владеет 100% долей участия в KS EP.

KS EP владеет правом недропользования по Контракту на разведку нефти, газа и конденсата на участке «Карповский Северный» в Западно-Казахстанской области. Лицензия на проведения разведочных работ истекла 30 июня 2017 года и в настоящее время продление лицензии находится в процессе согласования с Министерством нефти и газа Республики Казахстан.

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

5. ПРИОБРЕТЕНИЯ (продолжение)

Приобретенные активы и принятые обязательства (продолжение)

АО «НК «КазмунайГаз» (НК КМГ) (продолжение)

В следующей таблице представлены вознаграждение, выплаченное за KS EP и справедливая стоимость приобретенных активов и обязательств, принятых на дату приобретения актива:

<i>В миллионах тенге</i>	На дату приобретения
Активы	
Банковские вклады	119
Денежные средства и их эквиваленты	181
Итого активы	300
Обязательства	
Торговая кредиторская задолженность	2.568
Прочие текущие обязательства	1.404
Итого обязательства	3.972
Чистые обязательства	3.672
Минус:	
Доля в чистых активах ранее принадлежащих Группе	-
Уплаченное вознаграждение	-
Итого переданное возмещение	-
Убыток от приобретения	(3.672)
Прочий совокупный доход, реклассифицированный в прибыль и убыток	424
Чистый убыток от приобретения	(3.248)
Чистые денежные потоки при приобретении	181

В прошлых годах KS EP получил займы от КМГ РД и MOL с годовой процентной ставкой 6,7%, срок погашения которых истекает 30 июня 2017 года. Недисконтированный остаток по займу, включая начисленные проценты, составил 106.880 тысяч долларов США (эквивалентно 33.950 миллионов тенге) на дату приобретения.

Учитывая, что КМГ РД полностью обесценил 51% долю в займах к получению от KS EP и приобрел право на 49% долю в займах к получению от KS EP за 0,5 долларов США, справедливая стоимость 100% доли займа к получению от KS EP равна нулю на дату приобретения. Соответственно, КМГ РД признал убыток от приобретения в сумме 3.248 миллионов тенге.

Сумма убытка KS EP за период с 15 по 30 июня 2017 года составила 431 миллион тенге.

**6. ПРЕКРАЩЁННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ, ВЫБИТИЯ И АКТИВЫ, КЛАССИФИЦИРОВАННЫЕ
КАК ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ ПРОДАЖИ**

Прекращённая деятельность в 2017 году

KMG International N.V.

В декабре 2015 года Группа приняла решение о реализации 51% доли в KMG International N.V. (далее – «KMG1») в рамках Комплексного плана по приватизации на 2016-2020 годы. Выбытие планируется завершить в 2017 году. Данная компания является для Группы крупным направлением бизнеса и классифицируется как прекращённая деятельность.

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

**6. ПРЕКРАЩЁННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ, ВЫБИТИЯ И АКТИВЫ, КЛАССИФИЦИРОВАННЫЕ
КАК ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ ПРОДАЖИ (продолжение)**

Прекращённая деятельность в 2017 году (продолжение)

KMG International N.V. (продолжение)

Результаты деятельности KMG I представлены ниже:

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2017 года (неаудировано)	2016 года (неаудировано)
Выручка от реализованной продукции и оказанных услуг	927.058	812.733
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	(613.965)	(499.284)
Валовая прибыль	313.093	313.449
Общие и административные расходы	(14.516)	(13.465)
Расходы по транспортировке и реализации	(22.103)	(24.800)
Убыток от обесценения, признанный от переоценки справедливой стоимости за вычетом расходов на продажу	(25.858)	(27.483)
Прочий операционный доход	2.223	622
Прочие операционные расходы	(111)	(8.105)
Прибыль от операционной деятельности	252.728	240.218
Положительная / (отрицательная курсовая) разница, нетто	61	(803)
Финансовый доход	300	1.776
Финансовые затраты	(5.255)	(6.670)
Доля в доходах ассоциированных компаний, нетто	220	1.052
Прибыль за период до налогообложения от прекращённой деятельности	248.054	235.573
Экономия по подоходному налогу	1.008	1.142
Прибыль после налогообложения за период от прекращённой деятельности	249.062	236.715

В соответствии с МСФО, Группа должна элиминировать доход консолидируемых Группой компаний, отражённый в составе прибыли от продолжающейся деятельности, возникающий от продаж компаниям, классифицированным как прекращённая деятельность. Соответственно, прибыли и убытки Группы не отражают результаты от продолжающейся и прекращённой деятельности так, как если бы они были отражены как результаты отдельных компаний, по причине существенных объёмов продаж сырой нефти Группой в пользу KMG I. Чистый убыток KMG I до учёта внутригрупповых элиминаций за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 и 2016 годов, составляет 6.891 миллион тенге и 6.193 миллиона тенге, соответственно.

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

**6. ПРЕКРАЩЁННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ, ВЫБЫТИЯ И АКТИВЫ, КЛАССИФИЦИРОВАННЫЕ
КАК ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ ПРОДАЖИ (продолжение)**

Прекращённая деятельность в 2017 году (продолжение)

KMG International N.V. (продолжение)

Основные классы активов и обязательств KMG I, классифицированных как предназначенные для продажи, представлены следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2017 года (неаудировано)	31 декабря 2016 года (аудировано)
Активы		
Основные средства	555.829	585.546
Нематериальные активы	67.584	73.933
Инвестиции в ассоциированные компании	12.442	12.644
Актив по отложенному налогу	33.404	34.545
Прочие долгосрочные активы	3.372	2.949
Запасы	105.709	115.235
Торговая дебиторская задолженность	144.424	128.944
Прочие текущие активы	30.249	36.149
Денежные средства и их эквиваленты	23.162	25.004
Активы, классифицированные как предназначенные для продажи	976.175	1.014.949
Обязательства		
Займы	198.563	201.869
Обязательства по отложенному налогу	68.984	72.935
Резервы	41.980	46.903
Прочие долгосрочные обязательства	4.458	3.944
Торговая кредиторская задолженность	136.231	142.278
Прочие налоги	20.157	19.114
Прочие текущие обязательства	46.541	63.183
Обязательства, непосредственно связанные с активами, классифицированными как предназначенные для продажи	516.914	550.226
Чистые активы, непосредственно связанные с группой выбытия	459.261	464.723

Чистые денежные потоки KMG I за шесть месяцев, закончившихся 30 июня, представлены следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	2017 год	2016 год
Операционные	221.424	347.460
Инвестиционные	(14.741)	(22.641)
Финансовые	2.207	(23.661)
Чистые притоки денежных средств	208.890	301.158

Чистые оттоки денежных средств KMG I до учёта внутригрупповых элиминаций за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 и 2016 годов, составляют 1.005 миллионов тенге и 10.757 миллионов тенге, соответственно.

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

**6. ПРЕКРАЩЁННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ, ВЫБИТИЯ И АКТИВЫ, КЛАССИФИЦИРОВАННЫЕ
КАК ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ ПРОДАЖИ (продолжение)**

Сводная информация

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

<i>В миллионах тенге</i>	Сегмент	30 июня 2017 года (неаудировано)	31 декабря 2016 года (аудировано)
КМGI	Нефтегазовый	976.175	1.014.949
АО «Транстелеком»	Транспортировка	86.985	89.286
АО «Мангистауская распределительная электросетевая компания»	Энергетика	32.329	31.831
АО «Казахстанско-Британский технический университет»	Нефтегазовый	18.637	18.014
АО «Восточно-Казахстанская региональная энергетическая компания»	Энергетика	16.911	16.490
АО «Авиакомпания «Евро-Азия Эйр»	Нефтегазовый	16.082	20.715
ТОО «Тулпар-Тальго»	Транспортировка	11.538	15.451
АО «Актобе ТЭЦ»	Энергетика	10.494	10.786
Прочие		47.824	66.392
		1.216.975	1.283.914

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

<i>В миллионах тенге</i>	Сегмент	30 июня 2017 года (неаудировано)	31 декабря 2016 года (аудировано)
КМGI	Нефтегазовый	516.914	550.226
АО «Транстелеком»	Транспортировка	73.181	75.800
АО «Мангистауская распределительная электросетевая компания»	Энергетика	19.381	19.267
ТОО «Тулпар-Тальго»	Транспортировка	17.093	19.306
АО «Авиакомпания «Евро-Азия Эйр»	Нефтегазовый	4.342	8.930
АО «Восточно-Казахстанская региональная энергетическая компания»	Энергетика	4.055	5.702
АО «Казахстанско-Британский технический университет»	Нефтегазовый	3.216	1.964
АО «Актобе ТЭЦ»	Энергетика	1.686	2.213
Прочие		3.881	9.288
		643.749	692.696

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движения в основных средствах представлены следующим образом:

	В миллионах тенге							Итого
	Нефте- газовые активы	Трубо- проводы и активы НПЗ	Здания и соору- жения	Железно- дорожные пути и инфра- структура	Машины, оборудова- ние и транс- портные средства	Горно- рудные активы	Прочее	Незавер- шённое строи- тельство
Остаточная стоимость на								
1 января 2017 года	3.811.699 (116.272)	958.918 -	764.449 (279)	959.909 2	2.510.992 (1.110)	46.836 -	67.067 (26)	1.040.219 (454)
Пересчёт валюты отчётности								
Изменения в учётной оценке	940	486	(24)	-	43	30	1	(25)
Поступления	19.414	11.446	982	39	12.375	7.014	1.616	417.277
Приобретения посредством объединения предприятий (Примечание 5)	-	-	2.442	-	-	-	29	26.163
Выбытия	(2.898)	(598)	(1.489)	(100)	(7.054)	-	(1.325)	(519)
Расходы по износу	(70.385)	(27.969)	(22.578)	(15.830)	(96.818)	(4.831)	(4.463)	-
Износ и обесценение по выбытиям	2.862	451	1.070	88	5.992	-	1.197	484
Резерв на обесценение, за вычетом сторнирования, нетто	-	-	(1.068)	-	(1.111)	30	(114)	(18.248)
Прекращённая деятельность / переводы в активы, предназначенные для продажи	-	(40)	(128)	-	(108)	-	(31)	(98)
Переводы из/(в)	24.045	-	-	-	41	-	-	(2.561)
нематериальные активы								
Переводы из/(в) разведочные активы / инвестиционную недвижимость	4.973 (28)	- 193	(3) 3	- (507)	- 1.083	235	- 1.025	- 1.274
Переводы из/(в) запасы, нетто								
Прочие переводы и перегруппировки	28.792	4.091	183.386	10.327	84.206	-	1.877	(312.679)
Остаточная стоимость на								
30 июня 2017 года	3.703.142	946.978	926.763	953.928	2.508.531	49.314	66.853	1.150.833
								10.306.342

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ
(продолжение)

7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (продолжение)

<i>В миллионах тенге</i>	Нефте- газовые активы	Трубо- проводы и активы НПЗ	Здания и соору- жения	Железно- дорожные пути и инфра- структура	Машины, оборудова- ние и транс- портные средства	Горно- рудные активы	Прочее	Незавер- шённое строи- тельство	Итого
Первоначальная стоимость	4.691.671	1.265.598	1.228.560	1.135.712	3.920.624	90.680	142.046	1.279.401	13.754.292
Накопленный износ и обесценение	(988.529)	(318.620)	(301.797)	(181.784)	(1.412.093)	(41.366)	(75.193)	(128.568)	(3.447.950)
Остаточная стоимость на 30 июня 2017 года	3.703.142	946.978	926.763	953.928	2.508.531	49.314	66.853	1.150.833	10.306.342

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (продолжение)

По состоянию на 30 июня 2017 года основные средства с чистой балансовой стоимостью в сумме 1.956.336 миллионов тенге были заложены в качестве обеспечения по некоторым займам Группы (31 декабря 2016 года: 1.921.660 миллионов тенге).

По состоянию на 30 июня 2017 года балансовая стоимость основных средств, полученных по договорам финансовой аренды, составила 101.980 миллионов тенге (31 декабря 2016 года: 104.987 миллионов тенге).

По состоянию на 30 июня 2017 года первоначальная стоимость основных средств Группы с полностью начисленным износом составила 490.808 миллионов тенге (31 декабря 2016 года: 468.140 миллионов тенге).

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года Группа капитализировала затраты по займам по средневзвешенной процентной ставке в размере 1,3% на сумму 15.861 миллионов тенге (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года: по ставке 1% на сумму 16.960 миллионов тенге).

8. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движения в нематериальных активах представлены следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	Лицензии	Програм- мное обеспе- чение	Гудвилл	Права на недро- поль- зование	Прочее	Итого
Остаточная стоимость на 1 января 2017 года	493.980	45.859	97.876	265.379	19.371	922.465
Пересчёт валюты отчётности	(16.086)	(86)	-	(7.300)	189	(23.283)
Поступления	595	3.727	-	90	157	4.569
Выбытия	(1.643)	(1.978)	-	-	(32)	(3.653)
Расходы по амортизации	(7.643)	(4.973)	-	(2.451)	(900)	(15.967)
Переводы из/(в) активы, классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	12	12
Износ по выбытиям	1.643	1.464	-	-	12	3.119
(Обесценение)/восстановление убытка от обесценения, нетто	-	7	-	7	(16)	(2)
Переводы из запасов, нетто	266	-	-	-	-	266
Переводы из/(в) основные средства, нетто	593	1.773	-	(24.112)	221	(21.525)
Прочие переводы	(86)	(126)	-	-	212	-
Остаточная стоимость на 30 июня 2017 года	471.619	45.667	97.876	231.613	19.226	866.001
Первоначальная стоимость	491.921	113.781	139.764	242.017	29.840	1.017.323
Накопленная амортизация и обесценение	(20.302)	(68.114)	(41.888)	(10.404)	(10.614)	(151.322)
Остаточная стоимость на 30 июня 2017 года	471.619	45.667	97.876	231.613	19.226	866.001

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

9. 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 2017 года (неаудировано)		31 декабря 2016 года (аудировано)	
			Балансовая стоимость	Доля владения	Балансовая стоимость	Доля владения
Совместные предприятия						
ТОО «Тенгизшевройл»	Разработка и добыча нефти и газа	Казахстан	1.257.063	20,00%	1.154.183	20,00%
Мангистау Инвестментс Б.В.	Разработка и добыча нефти и газа	Казахстан	213.247	50,00%	191.813	50,00%
Ural Group Limited BV	Разработка и добыча нефти и газа	Казахстан	70.314	50,00%	72.898	50,00%
ТОО «КазРосГаз»	Переработка и продажа природного газа и продуктов газопереработки	Казахстан	59.133	50,00%	79.658	50,00%
ТОО «СП Казгермунай»	Разработка и добыча нефти и газа	Казахстан	40.933	50,00%	71.110	50,00%
ТОО «Казахойл-Актобе»	Разработка и добыча нефти и газа	Казахстан	36.797	50,00%	39.504	50,00%
Valseira Holdings B.V.	Разработка и добыча нефти и газа	Казахстан	31.678	50,00%	27.045	50,00%
Forum Muider B. V.	Производство и продажа угля	Казахстан	29.054	50,00%	26.525	50,00%
АО «Экибастузская ГРЭС-2» («ЭГРЭС-2»)	Производство электроэнергии	Казахстан	25.146	50,00%	31.811	50,00%
Прочие		Казахстан	112.230		140.557	
Итого совместные предприятия			1.875.595		1.835.104	
Ассоциированные компании						
ТОО «Казцинк»	Добыча и обогащение руд, получение аффинированных металлов	Казахстан/ Казахстан/	402.674	29,82%	434.889	29,82%
Каспийский трубопроводный консорциум	Транспортировка сырой нефти	Россия	156.901	20,75%	137.035	20,75%
«ПетроКазахстан Инк.» («ПКИ»)	Разведка, добыча и переработка нефти и газа	Казахстан	134.437	33,00%	144.252	33,00%
Khan Tengri Holding B.V.	Телекоммуникации	Казахстан	64.091	51,00%	67.161	51,00%
ТОО СП «Инкай»	Добыча, переработка и экспорт урановой продукции	Казахстан	39.249	40,00%	37.686	40,00%
ТОО «СП КАТКО»	Разведка, разработка, добыча и переработка урана	Казахстан	33.779	49,00%	39.843	49,00%
Прочие			64.814		71.708	
Итого ассоциированные компании			895.945		932.574	
			2.771.540		2.767.678	

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

**9. 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 2017 года (аудировано)	2.767.678
Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний, нетто (Примечание 26)	239.082
Дивиденды полученные	(127.195)
Изменение в дивидендах к получению	(31.597)
Приобретения	3
Выбытия	(30.314)
Пересчёт валюты отчётности	(72.216)
Прочий совокупный доход, кроме пересчёта валюты отчётности	(763)
Дисконт по займам выданным	3.807
Вклады в уставный капитал без изменения доли владения	8.401
Восстановление обесценения, нетто (Примечание 23)	14.654
Сальдо на 30 июня 2017 года (неаудировано)	2.771.540

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, Группа признала восстановление обесценения инвестиций в ТОО «Газопровод Бейнеу-Шымкент» в сумме 14.686 миллионов тенге.

10. СРЕДСТВА В КРЕДИТНЫХ УЧРЕЖДЕНИЯХ

Средства в кредитных учреждениях включали:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2017 года (неаудировано)	31 декабря 2016 года (аудировано)
Банковские депозиты	2.482.942	2.025.127
Займы кредитным учреждениям	445.851	344.072
Минус: резерв на обесценение	–	(15.298)
Средства в кредитных учреждениях, нетто	2.928.793	2.353.901
Минус: текущая часть	(2.424.926)	(1.669.459)
Долгосрочная часть	503.867	684.442

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2017 года (неаудировано)	31 декабря 2016 года (аудировано)
10 крупнейших местных кредитных учреждений	1.099.074	1.248.025
Международные кредитные учреждения	1.435.236	760.954
Прочие местные кредитные учреждения	394.483	344.922
	2.928.793	2.353.901

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

10. СРЕДСТВА В КРЕДИТНЫХ УЧРЕЖДЕНИЯХ (продолжение)

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2017 года (неаудировано)	31 декабря 2016 года (аудировано)
Рейтинги от AAA(Aaa) до AA-(Aa3)	39.708	180.158
Рейтинги от A+(A1) до A-(A3)	1.396.050	578.498
Рейтинги от BBB+(Baa1) до BBB(Baa2)	–	2.299
Рейтинги от BBB-(Baa3) до BB-(Ba3)	415.355	414.291
Рейтинги от B+(B1) до B-(B3)	484.012	627.898
Рейтинги от CCC+(Caa1) до CC(Ca)	316.288	382.502
Рейтинги от C(C) до D(D)	3.146	–
Рейтинг отсутствует	274.234	168.255
	2.928.793	2.353.901

По состоянию на 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года средства в кредитных учреждениях по строке «Рейтинг отсутствует» представлены займами, предоставленными АО «БТА Банк» и АО «Жилстройсбербанк Казахстана».

Средства, размещенные в АО «БТА Банк»

3 июля 2017 года АО «БТА Банк» осуществило полное досрочное погашение займа на сумму 239.771 миллиона тенге, в связи с чем по состоянию на 30 июня 2017 года признана амортизация дисконта в размере 101.454 миллиона тенге через процентные доходы в составе выручки и вся сумма задолженности была реклассифицирована в краткосрочную часть.

По состоянию на 30 июня 2017 года, балансовая стоимость займа с учетом начисленного вознаграждения составила 244.007 миллиона тенге (31 декабря 2016 года: 138.621 миллион тенге).

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2017 года (неаудировано)	31 декабря 2016 года (аудировано)
Средства в кредитных учреждениях, выраженные в долларах США	2.012.054	1.477.951
Средства в кредитных учреждениях, выраженные в тенге	916.568	873.430
Средства в кредитных учреждениях, выраженные в иных валютах	171	2.520
	2.928.793	2.353.901

На 30 июня 2017 года средневзвешенная процентная ставка по средствам в кредитных учреждениях составила 3,72% (на 31 декабря 2016 года: 4,58%).

11. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

Долгосрочные активы были представлены следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2017 года (неаудировано)	31 декабря 2016 года (аудировано)
Авансы, уплаченные за долгосрочные активы	275.491	277.302
Долгосрочный НДС к возмещению	154.911	148.338
Денежные средства, ограниченные в использовании	100.901	53.571
Долгосрочная дебиторская задолженность	61.295	27.882
Долгосрочные запасы	27.569	16.202
Расходы будущих периодов	8.091	10.601
Вклады в АО «Казинвестбанк»	4.356	4.189
Прочее	30.730	29.823
Минус: резерв на обесценение	(52.958)	(56.584)
	610.386	511.324

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

11. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ (продолжение)

Фонд продлил срок погашения дебиторской задолженности г-на Ракишева за акции АО «БТА Банк» до 31 декабря 2018 года, в связи с чем краткосрочная дебиторская задолженность в размере 30.000 миллионов тенге была реклассифицирована в состав долгосрочной дебиторской задолженности.

12. ЗАПАСЫ

Запасы были представлены следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2017 года (неаудировано)	31 декабря 2016 года (аудировано)
Урановая продукция	102.217	83.623
Производственные материалы и запасы	37.838	38.657
Незавершенное производство	32.155	36.310
Материалы и запасы нефтегазовой отрасли	28.294	27.464
Продукция переработки нефти для продажи	23.080	12.881
Продукты переработки газа	22.448	20.580
Топливо	18.772	17.775
Товары для перепродажи	16.622	21.220
Материалы и запасы железнодорожной отрасли	13.521	11.103
Сырая нефть	10.996	9.723
Авиационные запасные части	7.733	7.206
Запасные части для оборудования по передаче электроэнергии	2.793	1.882
Запасные части для телекоммуникационного оборудования	2.753	3.075
Материалы и запасы урановой отрасли	2.139	2.170
Прочие материалы и запасы	37.603	40.813
Минус: резерв по чистой стоимости реализации	(19.579)	(14.784)
	339.385	319.698

13. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2017 года (неаудировано)	31 декабря 2016 года (аудировано)
Банковские вклады – доллары США	470.088	532.598
Банковские вклады – тенге	420.985	364.073
Банковские вклады – другие валюты	40	334
Текущие счета в банках – доллары США	457.162	335.631
Текущие счета в банках – тенге	425.296	283.505
Текущие счета в банках – другие валюты	90.806	11.184
Денежные средства в пути	26.051	14.957
Денежные средства в кассе	4.973	4.789
Договоры покупки и обратной продажи («обратное репо») с другими банками с первоначальным сроком погашения менее трёх месяцев	756	6.964
	1.896.157	1.554.035

Краткосрочные банковские вклады вносятся на различные сроки – от 1 (одного) дня до 3 (трёх) месяцев, в зависимости от срочных потребностей Группы в наличных денежных средствах. По состоянию на 30 июня 2017 года средневзвешенная процентная ставка по срочным вкладам в банках и по текущим банковским счетам составила 4,06% и 1,21%, соответственно (на 31 декабря 2016 года: 3,32% и 1,81%, соответственно).

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

14. КАПИТАЛ

14.1 Выпуск акций

Оплата акций	Количество разрешённых к выпуску и выпущенных акций	Номинальная стоимость акции, в тенге	Уставный капитал, в миллионах тенге
На 31 декабря 2015 года (аудировано)	3.481.667.508		4.916.269
Взносы денежными средствами	1.500	20.000.000; 36.400.000	46.400
Взносы имуществом	250	17.862.160	4.466
На 30 июня 2016 года (неаудировано)	3.481.669.258		4.967.135
На 31 декабря 2016 года (аудировано)	3.481.670.758		5.058.658
Взносы денежными средствами	500	100.000.000	50.000
Взносы имуществом	265.983	1.000	266
На 30 июня 2017 года (неаудировано)	3.481.937.241		5.108.924

По состоянию на 30 июня 2017 года 3.481.937.241 акция были полностью оплачены.

Взносы денежными средствами

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, Акционер осуществил взнос в уставный капитал Фонда денежными средствами в размере 50.000 миллионов тенге. Данные средства предназначены для финансирования проектов, осуществляемых АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы».

Взносы имуществом

18 марта 2017 года Комитет государственного имущества и приватизации осуществил взнос в уставный капитал Фонда в размере 266 миллионов тенге в форме имущественного вклада. Данное имущество было передано в уставный капитал дочерней организации АО «Национальная атомная компания «Казатомпром».

14.2 Дополнительный оплаченный капитал

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, Группа получила в доверительное управление газопроводы, справедливая стоимость которых составляет 11.196 миллионов тенге. Передача в доверительное управление является краткосрочным механизмом до даты передачи Группе права собственности по трубопроводу.

14.3 Дивиденды

Дивиденды, приходящиеся на держателей неконтрольной доли участия

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, дочерние компании Группы объявили дивиденды на сумму 7.309 миллионов тенге, 5.961 миллиона тенге и 2.112 миллиона тенге держателям неконтрольной доли участия в АО «РД «Казмунайгаз», АО «Казтрансойл» и АО «Казактелеком», соответственно.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, АО «Национальная Компания «КазМунайГаз» объявило дивиденды на сумму 4.547 миллионов тенге Национальному Банку Республики Казахстан как держателю неконтрольной доли участия.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, дивиденды, объявленные прочим держателям неконтрольной доли участия, составили 829 миллионов тенге.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

14. КАПИТАЛ (продолжение)

14.4 Прочие распределения акционеру

Финансирование социальных проектов

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, на основании распоряжения Акционера, Фонд признал обязательства по финансированию различных социальных проектов в период с 2017 по 2021 годы на общую сумму 53.554 миллиона тенге. По состоянию на 30 июня 2017 года невыплаченные обязательства составили 31.410 миллионов тенге.

Строительство и передача основных средств

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, Группа признала распределение на сумму НДС в размере 5.733 миллиона тенге, возникшее в результате безвозмездной передачи Ледового дворца акимату города Астана (передача Ледового дворца была отражена в качестве уменьшения прочих текущих активов на сумму 47.778 миллионов тенге и текущих резервов – на 53.511 миллионов тенге).

Строительство Дворца единоборств в городе Астана

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, Группа признала обязательства по финансированию проекта строительства Дворца единоборств в городе Астана на сумму 19.820 миллионов тенге.

Прочие распределения Акционеру

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, Группа результат хозяйственной деятельности ТОО «PSA», осуществляющего государственные функции полномочного органа в рамках соглашений о разделе продукции в нефтегазовой отрасли Республики Казахстан, на сумму 1.550 миллионов тенге, и увеличение стоимости работ по реконструкции торгово-выставочного центра в городе Москва на сумму 10 миллионов тенге как прочие распределения Акционеру.

14.5 Приобретение неконтрольной доли участия в дочерней организации

АО НК «КазМунайГаз» (НК КМГ)

В феврале 2017 года Фонд приобрел долю участия в размере 0,0881% в НК КМГ путем вклада в уставный капитал имуществом на сумму 12.969 миллионов тенге, неконтрольная доля участия в КМГ уменьшилась на 4.768 миллионов тенге.

14.6 Резерв по пересчёту валюты отчётности

Резерв по пересчёту валюты отчётности используется для учёта курсовых разниц, возникающих от пересчёта финансовой отчётности дочерних организаций, функциональной валютой которых не является тенге, и финансовая отчётность которых включена в данную консолидированную финансовую отчётность.

Некоторые займы Группы, выраженные в долларах США, были определены как инструменты хеджирования чистых инвестиций в дочерние организации, осуществляющие зарубежные операции. За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, нереализованные доходы по курсовой разнице от пересчёта данных займов в сумме 105.879 миллионов тенге были зачтены против расходов по пересчёту валюты отчётности в прочем совокупном доходе.

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

14. КАПИТАЛ (продолжение)

14.7 Балансовая стоимость на акцию

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 2017 года (неаудировано)	31 декабря 2016 года (аудировано)
Итого активы	23.300.939	22.460.860
Минус: нематериальные активы	(866.001)	(922.465)
Минус: итого обязательств	(12.151.742)	(11.469.186)
Чистые активы для простых акций	10.283.196	10.069.209
Количество простых акций	3.481.937.241	3.481.670.758
Балансовая стоимость простой акции, тенге	2.953	2.892

14.8 Прибыль на акцию

<i>В тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года (неаудировано)
Средневзвешенное количество простых акций для расчёта базовой и разводнённой прибыли на акцию	3.481.858.507	3.481.668.199
Основная и разводнённая доля чистой прибыли за период на акцию	84,70	65,59
Основная и разводнённая доля чистой прибыли/(убытка) от продолжающейся деятельности на акцию	13,17	(2,39)

15. ЗАЙМЫ

Займы, в том числе вознаграждение к уплате, включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2017 года (неаудировано)	31 декабря 2016 года (аудировано)
Займы с фиксированной ставкой вознаграждения	4.587.508	3.776.764
Займы с плавающей ставкой вознаграждения	1.906.854	1.973.964
	6.494.362	5.750.728
За вычетом суммы, подлежащей погашению в течение 12 месяцев	(711.582)	(820.570)
Суммы, подлежащие погашению после 12 месяцев	5.782.780	4.930.158

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2017 года (неаудировано)	31 декабря 2016 года (аудировано)
Займы, выраженные в долларах США	5.163.126	4.587.544
Займы, выраженные в тенге	1.018.471	935.849
Займы, выраженные в других валютах	312.765	227.335
	6.494.362	5.750.728

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

15. ЗАЙМЫ (продолжение)

По условиям договоров займов соответствующие дочерние организации Группы обязаны соблюдать определённые ковенанты. Группа проверяет соблюдение ковенантов по всем договорам займов Группы на каждую отчётную дату. По состоянию на 30 июня 2017 года, балансовая стоимость займов, по которым не были выполнены условия ковенантов и по которым были получены письма-согласия о неприменении ковенантов на отчётную дату, составила 167.884 миллиона тенге.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2017, года балансовая стоимость займов полученных уменьшилась на 155.661 миллион тенге в связи с изменениями курсов валют.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, НК КМГ и её дочерняя организация Kazmunaigaz Finance Sub B.V. разместили еврооблигации на сумму 2,75 миллиардов долларов США (эквивалентно 854.315 миллионов тенге по курсу на дату размещения).

Балансовая стоимость займов в разрезе дочерних организаций Группы представлена ниже:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2017 года (неаудировано)	31 декабря 2016 года (аудировано)
НК КМГ и её дочерние организации	3.806.208	3.072.540
НК КТЖ и её дочерние организации	1.170.527	1.086.719
Фонд	840.682	854.533
Самрук-Энерго и его дочерние организации	315.802	329.179
КЕГОК и его дочерние организации	152.367	175.099
НАК КАП и её дочерние организации	107.994	127.765
Прочие дочерние организации Фонда	100.782	104.893
Всего займы выданные	6.494.362	5.750.728

16. ЗАЙМЫ ПРАВИТЕЛЬСТВА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

Займы Правительства Республики Казахстан включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2017 года (неаудировано)	31 декабря 2016 года (аудировано)
Облигации, выкупленные Национальным Банком Республики Казахстан за счёт активов Национального фонда	879.083	796.275
Займы от Правительства Республики Казахстан	61.272	60.036
Займы от Национального Банка Республики Казахстан	70.336	62.100
	1.010.691	918.411
За вычетом суммы, подлежащей погашению в течение 12 месяцев	(246.024)	(6.231)
Суммы, подлежащие погашению после 12 месяцев	764.667	912.180

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, было принято решение о досрочном погашении облигаций на сумму 239.771 миллиона тенге в связи с планируемым погашением связанных с обязательством активов (*Примечание 10*), данная сумма была реклассифицирована к краткосрочную часть. Кроме того, в связи с планируемым погашением облигаций, было произведено списание недоамортизированной части дисконта в сумме 79.499 миллиона тенге через процентные расходы в составе себестоимости.

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

17. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие долгосрочные обязательства включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2017 года (неаудировано)	31 декабря 2016 года (аудировано)
Предоплата по договорам поставки нефти	872.680	1.068.819
Задолженность по приобретению дополнительной доли в Северо-Каспийском проекте	253.967	250.523
Обязательства по государственным субсидиям	47.022	47.413
Доходы будущих периодов	22.372	22.587
Обязательства перед Акционером по финансированию социальных проектов (<i>Примечание 14.4</i>)	9.952	-
Долгосрочная задолженность и прочие обязательства	83.550	87.446
	1.289.543	1.476.788

Предоплата по договорам поставки нефти

НК КМГ

В 2016 году группа НК КМГ заключила долгосрочный договор на поставку сырой нефти и сжиженного газа, предусматривающий получение предоплаты. Согласно условиям договора НК КМГ поставит в период с момента заключения договора по март 2020 года минимальный объём нефти и сжиженного газа, приблизительно равный 30 миллионам тонн и 1 миллиону тонн, соответственно.

Договор предусматривает определение цены на основе текущих рыночных котировок, а предоплата возмещается путём физической поставки сырой нефти и сжиженного газа.

Группа НК КМГ рассматривает данный договор в качестве контракта, который был заключен с целью поставки нефинансовых статей в соответствии с ожиданиями группы НК КМГ требованиями продажи.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, группа НК КМГ частично погасила предоплату поставкой нефти на общую сумму 250.000 тысяч долларов США.

На остаток по предоплате ежегодно начисляются проценты по ставке LIBOR + 1,85%.

КМГ Кашаган Б.В.

В течение 2016 года КМГ Кашаган Б.В. заключил долгосрочный договор на поставку сырой нефти. Согласно условиям договора, КМГ Кашаган Б.В. поставит в период с января 2017 года по декабрь 2021 года минимальный объём нефти с месторождения Кашаган равный 7 миллионам тонн. В рамках договора, КМГ Кашаган Б.В. получил предоплату на сумму 990 миллионов долларов США (эквивалентно 331.829 миллионам тенге на дату получения) за вычетом затрат по сделке, которая будет погашаться поставкой сырой нефти, добытой на месторождении Кашаган начиная с января 2019 года.

Договор предусматривает определение цены на основе текущих рыночных котировок, а предоплата возмещается путём физической поставки сырой нефти. Согласно условиям договора, поставка нефти началась с января 2017 года. Группа рассматривает данный договор в качестве контракта, который был заключен с целью поставки нефинансовых статей в соответствии с ожиданиями Группы и требованиями продажи.

На остаток по данной предоплате ежегодно начисляются проценты по ставке LIBOR + 2,05%.

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

18. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие текущие обязательства включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2017 года (неаудировано)	31 декабря 2016 года (аудировано)
Предоплата по договорам поставки нефти (Примечание 17)	322.270	249.968
Задолженность по приобретению дополнительной доли в неделимой доле участия в Северо-Каспийском проекте	262.050	271.597
Авансы полученные и доходы будущих периодов	231.711	123.938
Обязательства по выплатам работникам	92.056	93.139
Прочие налоги к уплате	75.736	61.614
Средства клиентов	27.281	24.027
Обязательства перед Акционером по финансированию социальных проектов (Примечание 14.4)	21.458	-
Дивиденды к выплате	14.747	3.965
Прочие оценочные обязательства	2.387	2.252
Прочее	55.938	62.477
	1.105.634	892.977

19. ВЫРУЧКА

Выручка включает следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2017 года (неаудиро- вано)	2016 года (неаудиро- вано)	2017 года (неаудиро- вано)	2016 года (неаудиро- вано)
Продажа сырой нефти	303.690	176.444	609.128	179.524
Грузовые железнодорожные перевозки	182.133	170.630	350.185	320.998
Транспортировка нефти и газа	74.504	77.184	157.215	157.576
Продажа продукции переработки газа	52.618	35.185	154.382	116.609
Продажа урановой продукции	87.399	97.179	153.327	142.888
Продажа нефтепродуктов	79.973	76.309	139.108	121.379
Процентный доход	118.826	16.084	132.066	26.775
Электрический комплекс	54.976	48.504	128.120	111.507
Авиаперевозки	58.371	49.410	109.661	93.678
Телекоммуникационные услуги	50.071	47.636	99.222	94.481
Реализация аффинированного золота	54.923	43.333	94.097	67.945
Переработка давальческой нефти	36.851	29.077	67.886	44.637
Транспортировка электроэнергии	30.903	27.050	60.928	56.397
Пассажирские железнодорожные перевозки	20.187	20.297	38.211	36.649
Почтовые услуги	9.426	8.648	18.490	16.905
Прочий доход	81.457	64.721	149.174	124.958
Минус: Банк качества сырой нефти	(6.625)	(5.400)	(13.021)	(9.418)
Минус: косвенные налоги и коммерческие скидки	(93)	(436)	(99)	(545)
	1.289.590	981.855	2.448.080	1.702.943

Выручка Группы не включает реализацию сырой нефти КМГИ, классифицированному как прекращенная деятельность (Примечание 6).

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

20. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ И ОКАЗАННЫХ УСЛУГ

Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг включает следующее:

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2017 года (неаудиро- вано)	2016 года (неаудиро- вано)	2017 года (неаудиро- вано)	2016 года (неаудиро- вано)
<i>В миллионах тенге</i>				
Материалы и запасы	406.448	263.763	801.480	428.327
Затраты на персонал, включая социальный налог и отчисления	179.936	167.292	360.785	336.113
Износ, истощение и амортизация	112.170	94.642	234.215	190.687
Процентные расходы	97.473	31.771	129.465	55.889
Топливо и энергия	61.016	50.541	126.401	104.962
Полученные производственные услуги	35.812	38.464	77.095	71.770
Ремонт и обслуживание	36.882	28.422	62.207	53.642
Налог на добычу полезных ископаемых	23.063	21.520	49.044	38.150
Транспортные услуги	10.882	8.422	43.539	27.132
Аренда	14.586	12.477	29.712	27.796
Налоги, кроме социального налога и социальных отчислений	14.757	11.732	28.358	23.052
Прочее	61.655	37.302	102.419	80.833
	1.054.680	766.348	2.044.720	1.438.353

21. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы включают следующее:

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2017 года (неаудиро- вано)	2016 года (неаудиро- вано)	2017 года (неаудиро- вано)	2016 года (неаудиро- вано)
<i>В миллионах тенге</i>				
Расходы по зарплате, включая социальный налог и отчисления	39.165	35.392	77.100	70.379
Налоги, кроме социального налога и социальных отчислений	8.783	7.825	16.125	16.327
Спонсорская помощь и благотворительность	240	7.487	15.337	15.592
Износ и амортизация	5.563	3.794	11.078	7.648
Консультационные услуги	5.725	8.614	9.502	13.412
Аренда	2.228	2.750	4.195	4.938
Резервы по сомнительной задолженности	2.754	1.629	3.476	3.257
Командировочные расходы	1.883	1.666	3.191	2.833
Ремонт и обслуживание	1.045	1.601	1.734	2.261
Штрафы и пени	2.265	2.553	(1.464)	3.398
Прочее	19.334	12.403	31.107	25.001
	88.985	85.714	171.381	165.046

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

22. РАСХОДЫ ПО ТРАНСПОРТИРОВКЕ И РЕАЛИЗАЦИИ

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2017 года (неаудиро- вано)	2016 года (неаудиро- вано)	2017 года (неаудиро- вано)	2016 года (неаудиро- вано)
<i>В миллионах тенге</i>				
Таможенная пошлина	26.636	16.053	51.766	39.644
Транспортировка	23.716	17.784	45.751	35.662
Рентный налог	13.019	9.824	31.657	9.818
Расходы по заработной плате, включая социальный налог и отчисления	2.548	2.381	4.858	4.786
Комиссионные вознаграждения агентам и реклама	1.947	1.814	3.768	3.023
Износ и амортизация	920	1.601	2.361	3.294
Прочее	4.406	3.035	7.693	7.757
	73.192	52.492	147.854	103.984

23. УБЫТОК ОТ ОБЕСЦЕНЕНИЯ

Убыток от обесценения за периоды, закончившиеся 30 июня, включает следующее:

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2017 года (неаудиро- вано)	2016 года (неаудиро- вано)	2017 года (неаудиро- вано)	2016 года (неаудиро- вано)
<i>В миллионах тенге</i>				
Обесценение денежных средств и банковских вкладов, размещенных в АО «Delta Bank» (Примечание 4)	19.002	–	19.002	–
Обесценение займов выданных	13.156	21	13.165	392
Обесценение финансовых активов	12.828	–	12.828	–
Обесценение/(восстановление обесценения) запасов	8.449	(1.042)	11.134	5.026
Обесценение основных средств, активов по разведке и оценке и нематериальных активов	4.128	7.325	3.599	10.605
Обесценение денежных средств и банковских вкладов, размещенных в АО «Казинвестбанк»	2.934	–	2.934	–
(Восстановление обесценения) / обесценение инвестиций в совместные предприятия и ассоциированные компании (Примечание 9)	–	561	(14.654)	561
(Восстановление обесценения)/обесценение НДС к возмещению	(26.452)	7.207	(25.694)	7.207
Обесценение активов, предназначенных для продажи	–	4.089	–	4.089
Прочее	20	687	2.411	1.106
	34.065	18.848	24.725	28.986

15 июня 2017 года Фонд и АО «Народный Банк Казахстана» заключили Договор купли-продажи акций АО «Казкоммерцбанк» (далее – «ККБ»), предусматривающий реализацию 85.517.241 штук простых акций ККБ, которые составили 10,72% от размещенных акций ККБ. 5 июля 2017 года сделка завершена, стоимость реализации составила 1 тенге.

По состоянию на 30 июня 2017 года, Фонд признал акции ККБ в составе активов, классифицированных как предназначенные для продажи, по стоимости сделки в 1 тенге.

Общий эффект реализованного убытка по обесценению актива, имеющегося в наличии для продажи, составил 6.659 миллионов тенге, который был реклассифицирован из резерва по переоценке инвестиций, имеющихся в наличии для продажи, в состав убытка в промежуточном консолидированном отчете о совокупном доходе.

Также, в результате реклассификации акций ККБ в состав активов, предназначенных для продажи, и с учетом требований МСФО по учету актива по наименьшей стоимости, Фонд признал убыток от обесценения активов, классифицированных как предназначенные для продажи, в размере 6.169 миллионов тенге.

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

24. ФИНАНСОВЫЕ ЗАТРАТЫ

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2017 года (неаудиро- вано)	2016 года (неаудиро- вано)	2017 года (неаудиро- вано)	2016 года (неаудиро- вано)
<i>В миллионах тенге</i>				
Проценты по займам и выпущенным долговым ценным бумагам	81.621	70.883	156.504	145.814
Процентные расходы по задолженности за приобретение дополнительной доли в Северо-Каспийском проекте	5.830	8.756	11.593	18.026
Увеличение на сумму амортизации дисконта по резервам и прочей задолженности	4.186	2.926	8.565	7.805
Обязательства по процентам по финансовой аренде	1.088	1.777	2.194	3.484
Прочее	21.755	13.084	42.343	19.615
	114.480	97.426	221.199	194.744

25. ФИНАНСОВЫЙ ДОХОД

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2017 года (неаудиро- вано)	2016 года (неаудиро- вано)	2017 года (неаудиро- вано)	2016 года (неаудиро- вано)
<i>В миллионах тенге</i>				
Вознаграждение по средствам в кредитных учреждениях и денежным средствам и их эквивалентам	31.765	34.500	57.119	64.814
Доход по займам и финансовым активам	10.361	3.490	20.367	11.164
Амортизация дисконта долгосрочной дебиторской задолженности	6.169	3.297	9.286	6.471
Доход по выданным гарантиям	3.165	2.742	3.616	2.780
Прочее	1.191	7.657	5.630	15.276
	52.651	51.686	96.018	100.505

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

Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний включает следующее:

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2017 года (неаудиро- вано)	2016 года (неаудиро- вано)	2017 года (неаудиро- вано)	2016 года (неаудиро- вано)
<i>В миллионах тенге</i>				
ТОО «Тенгизшевройл»	75.900	51.571	140.054	93.859
ТОО «Казцинк»	12.625	13.405	29.800	14.893
Каспийский трубопроводный консорциум	13.250	585	24.096	1.714
Мангистау Инвестментс Б.В.	12.786	10.492	21.604	17.256
ТОО «СП Казгермунай»	4.975	2.244	11.903	3.010
АО «СП «Ақбастау»	2.835	4.607	5.097	6.802
Forum Muider B. V.	1.815	616	5.079	2.396
ТОО «СП «КАТКО»	3.039	6.343	4.769	6.640
Valsera Holdings B.V.	(1.068)	(999)	4.633	4.902
ТОО «Каратау»	2.716	3.484	4.628	5.651
«ПетроКазахстан Инк.» («ПКИ»)	1.520	(4.416)	3.346	(6.909)
Khan Tengri Holding B.V.	(1.127)	(3.908)	(3.070)	(5.215)
АО «Экибастузская ГРЭС-2» («ЭГРЭС-2»)	(7.947)	2.251	(6.665)	1.684
ТОО «Газопровод Бейнеу-Шымкент»	(18.530)	(5.347)	(17.523)	(8.010)
Прочие	11.599	15.364	11.331	24.595
	114.388	96.292	239.082	163.268

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

27. КОНСОЛИДАЦИЯ

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

	Доля владения	
	30 июня 2017 года (неаудировано)	31 декабря 2016 года (аудировано)
1 АО «Национальная Компания «КазМунайГаз» («НК КМГ») и дочерние организации	90,09%	90% - 1
2 ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.»	100,00%	100,00%
3 АО «Национальная Компания «Қазақстан Темір Жолы» («НК КТЖ») и дочерние организации	100,00%	100,00%
4 АО «Национальная Атомная Компания «КазАтомПром» («НАК КАП») и дочерние организации	100,00%	100,00%
5 АО «Самрук-Энерго» («Самрук-Энерго») и дочерние организации	100,00%	100,00%
6 АО «Қазақстанская компания по управлению электрическими сетями» («KEGOC») и дочерние организации	90% + 1	90% + 1
7 АО «Казпочта» и дочерние организации	100,00%	100,00%
8 АО «Қазақтелеком» («КТК») и дочерние организации	51,00%	51,00%
9 АО «Эйр Астана» («Эйр Астана»)	51,00%	51,00%
10 АО «Национальная Компания «Қазақстан Инжиниринг» («Қазақстан Инжиниринг») и дочерние организации	100,00%	100,00%
11 АО «Фонд недвижимости Самрук-Қазына» и дочерние организации	100,00%	100,00%
12 АО «Национальная Горнорудная Компания «Тау-Кен Самрук» и дочерние организации	100,00%	100,00%
13 ТОО «Объединенная химическая компания» и дочерние организации («ОХК»)	100,00%	100,00%
14 ТОО «Самрук-Қазына Инвест»	100,00%	100,00%
15 ТОО «Самрук-Қазына Контракт»	100,00%	100,00%
16 АО «КОРЭМ»	100,00%	100,00%
17 АО «Международный Аэропорт Атырау»	100,00%	100,00%
18 АО «Международный аэропорт Актобе»	100,00%	100,00%
19 АО «Аэропорт Павлодар»	100,00%	100,00%
20 ТОО «СК Бизнес Сервис»	100,00%	100,00%
21 АО «Qazaq Air»	100,00%	100,00%
22 АО «Авиационная компания «Air Kazakhstan»	53,55%	53,55%

28. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В соответствии с МСБУ 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах» стороны считаются связанными, если одна сторона имеет возможность контролировать другую сторону или осуществлять значительное влияние на другую сторону при принятии ею финансовых или операционных решений. При оценке возможного наличия отношений с каждой связанной стороной внимание уделяется сути взаимоотношений, а не только их юридическому оформлению.

Связанные стороны включают в себя ключевой управляющий персонал Группы, организации, в которых ключевому управляющему персоналу Группы прямо или косвенно принадлежит существенная доля участия, а также прочие предприятия, контролируемые Правительством. Сделки со связанными сторонами осуществлялись на условиях, согласованных между сторонами, которые не обязательно соответствуют рыночным ставкам, за исключением некоторых регулируемых услуг, которые предоставлены на основании тарифов, предлагаемых для связанных и третьих сторон.

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

28. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ (продолжение)

В следующей таблице представлена общая сумма сделок, которые были совершены со связанными сторонами в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года и 30 июня 2016 года, и соответствующие сальдо по состоянию на 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года:

		Ассоции- рованные компании	Совместные предприятия, в которых Группа является участником	Прочие предприятия, контролируемые государством
<i>В миллионах тенге</i>				
Задолженность связанных сторон	30 июня 2017 года	52.938	62.039	12.486
	31 декабря 2016 года	40.896	116.231	11.340
Задолженность связанным сторонам	30 июня 2017 года	41.840	123.919	6.205
	31 декабря 2016 года	38.829	155.585	9.265
Продажа товаров и услуг	30 июня 2017 года	37.905	146.826	126.346
	30 июня 2016 года	31.160	144.734	97.155
Приобретение товаров и услуг	30 июня 2017 года	90.808	493.424	6.286
	30 июня 2016 года	81.037	295.226	5.458
Прочие прибыли (убытки)	30 июня 2017 года	(4.686)	10.254	16.512
	30 июня 2016 года	(456)	684	9.965
Денежные средства и их эквиваленты и средства в кредитных учреждениях (активы)	30 июня 2017 года	-	-	301.425
	31 декабря 2016 года	-	34	241.929
Займы выданные	30 июня 2017 года	163.805	233.480	182.609
	31 декабря 2016 года	182.394	246.388	187.227
Займы полученные	30 июня 2017 года	-	-	1.740.331
	31 декабря 2016 года	-	755	1.706.153
Прочие активы	30 июня 2017 года	19.528	74.578	11.256
	31 декабря 2016 года	14.187	82.520	8.890
Прочие обязательства	30 июня 2017 года	3.583	16.462	101.618
	31 декабря 2016 года	7.032	15.470	51.939
Вознаграждение полученное	30 июня 2017 года	6.419	11.605	10.052
	30 июня 2016 года	10.052	12.492	515
Вознаграждение начисленное	30 июня 2017 года	54	686	129.236
	30 июня 2016 года	3.670	980	56.482

По состоянию на 30 июня 2017 года ряд займов Группы в сумме 68.684 миллион тенге был гарантирован Правительством Республики Казахстан (на 31 декабря 2016 года: 76.155 миллион тенге).

Общая сумма вознаграждений, выплаченных ключевому управленческому персоналу, включенная в общие и административные расходы в прилагаемом консолидированном отчёте о совокупном доходе, составила 2.629 миллионов тенге за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года: 2.236 миллионов тенге). Вознаграждение, выплаченное ключевому управленческому персоналу, преимущественно состоит из расходов по заработной плате, установленной контрактами, и иных выплат, основанных на достижении операционных результатов.

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

29. 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/(текущая) стоимость финансовых инструментов Группы по состоянию на 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года является обоснованным приближением справедливой стоимости для следующих финансовых инструментов:

<i>В миллионах тенге</i>	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	30 июня 2017 года (неаудиро- вано)
Категории финансовых инструментов				
Активы				
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	8.501	10.883	234	19.618
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	-	-	17.544	17.544
Производные финансовые активы	-	-	352	352

<i>В миллионах тенге</i>	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	31 декабря 2016 года (аудировано)
Категории финансовых инструментов				
Активы				
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	27.708	8.818	235	36.761
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	-	-	17.371	17.371
Производные финансовые активы	-	-	352	352

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

29. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ (продолжение)

По состоянию на 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года балансовая стоимость финансовых инструментов Группы является обоснованным приближением их справедливой стоимости, за исключением финансовых инструментов, представленных ниже:

<i>В миллионах тенге</i>	На 30 июня 2017 года (неаудировано)				
	Балансовая (текущая) стоимость	Справедли- вая стоимость	Оценка справедливой стоимости с использованием		
			Котировок на активном рынке (Уровень 1)	Существен- ных наблю- даемых исходных данных (Уровень 2)	Существен- ных ненаб- людаемых исходных данных (Уровень 3)
Финансовые активы					
Средства в кредитных учреждениях	2.928.793	2.936.980	2.058.185	764.623	114.172
Финансовые обязательства					
Займы	6.494.362	6.405.297	4.170.106	1.907.123	328.068
Займы Правительства Республики Казахстан	1.010.691	816.660	–	816.660	–
Обязательства по гарантиям	38.746	51.411	–	51.411	–

<i>В миллионах тенге</i>	На 31 декабря 2016 года (аудировано)				
	Балансовая (текущая) стоимость	Справедли- вая стоимость	Оценка справедливой стоимости с использованием		
			Котировок на активном рынке (Уровень 1)	Существен- ных наблю- даемых исходных данных (Уровень 2)	Существен- ных ненаб- людаемых исходных данных (Уровень 3)
Финансовые активы					
Средства в кредитных учреждениях	2.353.901	2.349.159	1.504.777	710.127	134.255
Финансовые обязательства					
Займы	5.750.728	5.837.893	3.411.579	2.074.569	351.745
Займы Правительства Республики Казахстан	918.411	729.061	–	729.061	–
Обязательства по гарантиям	37.624	47.498	–	47.498	–

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

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

30. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 30 июня 2017 года не было существенных изменений в финансовых и условных обязательствах Группы, раскрытых в годовой консолидированной финансовой отчётности по состоянию на 31 декабря 2016 года, за исключением следующего:

Судебные разбирательства (НК КМГ)

КМГ D&S (дочерняя организация группы НК КМГ) вовлечена в арбитражное разбирательство с Консорциумом компаний ТОО «Ерсай Каспиан Контрактор» и ТОО «Caspian Offshore and Marine Construction LLP» (далее – «Консорциум») по вопросам, вытекающим из договора о закупках комплексных работ по строительству самоподъемной плавучей буровой установки, заявление по которому подано Консорциумом в Лондонский международный арбитражный суд.

По состоянию на 30 июня 2017 года Консорциум увеличил сумму иска на 50.613 тысяч долларов США (эквивалентно 15.954 миллионов тенге).

На 30 июня 2017 года Группа считает что отток ресурсов не является вероятным и не признала резерв по данному иску.

Проверки возмещаемых затрат

По состоянию на 30 июня 2017 года в результате проведенных Полномочным органом Республики Казахстан ревизий доля группы Фонда в оспариваемых невозмещаемых затратах увеличилась и составила 450.436 миллиона тенге (на 31 декабря 2016 года: 395.269 миллионов тенге). Группа и ее партнеры по соглашениям о разделе продукции ведут переговоры с Правительством касательно возмещения данных затрат.

Обязательства по поставкам на внутренний рынок

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, в соответствии со своими обязательствами, Группа, включая совместные предприятия, поставила 1.982.945 тонн сырой нефти на внутренний рынок (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года: 2.657.903 тонны).

Обязательства по поставкам сырой нефти

По состоянию на 30 июня 2017 года обязательства Группы, включая обязательства совместного предприятия, по договору поставки нефти составили 26,4 миллионов тонн.

Обязательства инвестиционного характера

НК КТЖ

По состоянию на 30 июня 2017 года у НК КТЖ имелись обязательства по строительству железнодорожных линий «Жезказган – Бейнеу» и «Аркалык – Шубарколь», приобретению длинномерных рельсов, развитию железнодорожного узла станции Астана, включая строительство вокзального комплекса, строительство паромного комплекса в порту Курык и эксплуатация универсальных грузопассажирских паромов, приобретению грузовых и пассажирских электровозов, грузовых и пассажирских тепловозов на общую сумму 994.208 миллионов тенге (31 декабря 2016 года: 1.136.590 миллионов тенге).

НК КМГ

По состоянию на 30 июня 2017 года у группы НК КМГ, включая совместные предприятия, имелись договорные обязательства по приобретению и строительству основных средств на общую сумму 884.418 миллионов тенге (на 31 декабря 2016 года: 1.106.632 миллионов тенге).

По состоянию на 30 июня 2017 года у группы НК КМГ имелись обязательства в общей сумме 156.572 миллиона тенге в рамках инвестиционных программ, утвержденных Министерством энергетики Республики Казахстан и Комитетом по регулированию естественных монополий и защите конкуренции Министерства национальной экономики Республики Казахстан и направленных на капитальное строительство/капитальный ремонт/диагностику производственных объектов.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

30. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)

Обязательства инвестиционного характера (продолжение)

АО «Самрук-Энерго»

По состоянию на 30 июня 2017 года у группы АО «Самрук-Энерго» имеются договорные обязательства по приобретению основных средств на общую сумму 115.937 миллионов тенге (31 декабря 2016 года: 125.661 миллиона тенге).

АО «Фонд недвижимости «Самрук-Қазына»

На 30 июня 2017 года у группы АО «Фонд недвижимости «Самрук-Қазына» имелись договорные обязательства в сумме 80.544 миллионов тенге по договорам со строительными компаниями (31 декабря 2016 года: 73.739 миллионов тенге).

ТОО «Объединенная химическая компания»

По состоянию на 30 июня 2017 года группа ТОО «Объединенная химическая компания» имеет договорные обязательства по приобретению основных средств и услуг строительства в рамках инвестиционных проектов на сумму 108.956 миллионов тенге (31 декабря 2016 года: 124.243 миллиона тенге).

АО «Казахстанская компания по управлению электрическими сетями»

С целью обеспечения стабильной работы оборудования национальной электрической сети, АО «Казахстанская компания по управлению электрическими сетями» был разработан план капитальных инвестиций. По состоянию на 30 июня 2017 года сумма обязательств по открытым договорам, заключенным Группой в рамках данного плана, составила 36.485 миллионов тенге (на 31 декабря 2016 года: 60.618 миллионов тенге).

АО «Казахтелеком»

Группа АО «Казахтелеком» заключает договора на выполнения строительных проектов и покупку телекоммуникационного оборудования. На 30 июня 2017 года у группы АО «Казахтелеком» имелись договорные обязательства, связанные преимущественно с покупкой телекоммуникационного оборудования и строительством телекоммуникационной сети 6.408 миллионов тенге (31 декабря 2016 года: 11.108 миллионов тенге).

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

31. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЁТНОСТЬ

Ниже представлена информация о прибылях и убытках, активах и обязательствах операционных сегментов Группы на 30 июня 2017 года и за шесть месяцев закончившихся на эту дату:

<i>В миллионах тенге</i>	Нефте- газовый	Горно- добываю- щий	Транспор- тировка	Коммуни- кации	Энерге- тика	Промыш- ленный	Корпора- тивный центр	Прочие	Элими- нации	Всего
За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года										
Выручка от реализации внешним покупателям	1.183.565	295.962	525.262	118.091	175.195	17.094	126.240	6.671	-	2.448.080
Выручка от реализации другим сегментам	38.247	8.653	5.488	2.227	29.349	3.588	131.418	1.435	(220.405)	-
Итого выручка	1.221.812	304.615	530.750	120.318	204.544	20.682	257.658	8.106	(220.405)	2.448.080
Валовая прибыль	171.827	41.012	84.537	38.174	78.784	609	124.435	5.420	(132.380)	412.418
Общие и административные расходы	(58.848)	(14.230)	(45.658)	(11.962)	(14.565)	(4.920)	(22.373)	(1.339)	2.514	(171.381)
Расходы по транспортировке и реализации	(140.122)	(2.796)	(3.837)	(1.170)	(7.377)	(492)	-	-	7.940	(147.854)
Финансовый доход	57.818	4.199	3.977	3.345	3.166	1.273	37.351	2.299	(17.410)	96.018
Финансовые затраты	(144.772)	(4.768)	(53.804)	(2.917)	(14.352)	(4.645)	(14.881)	(805)	19.745	(221.199)
Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний, нетто	188.982	55.107	588	(3.070)	(2.434)	(91)	-	-	-	239.082
Положительная/(отрицательная) курсовая разница, нетто	18.758	(1.311)	25.804	(1.484)	4.943	(1.870)	(51.873)	(23)	(23)	(7.079)
Расходы по подоходному налогу	(92.261)	(14.131)	(9.356)	(5.177)	(10.530)	292	(5.094)	(856)	-	(137.113)
Чистая прибыль/(убыток) за период от продолжающейся деятельности	18.661	63.498	(12.352)	17.328	34.676	(10.357)	55.643	2.795	(124.042)	45.850
Чистая прибыль за период от прекращённой деятельности	249.062	-	-	-	-	-	-	-	-	249.062
Итого чистая прибыль/(убыток) за период	267.723	63.498	(12.352)	17.328	34.676	(10.357)	55.643	2.795	(124.042)	294.912
Прочая информация по сегментам										
Итого активы сегмента	14.751.958	1.429.297	3.353.569	549.704	1.460.689	369.757	7.777.086	252.784	(6.643.905)	23.300.939
Итого обязательства сегмента	7.117.402	338.220	2.124.915	163.210	715.335	157.111	2.209.679	167.135	(841.265)	12.151.742
Инвестиции в совместные предприятия и в ассоциированные компании	2.029.608	566.194	23.942	64.091	113.567	6.425	10	43	(32.340)	2.771.540

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

31. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЁТНОСТЬ (продолжение)

Ниже представлена информация о прибылях и убытках операционных сегментов Группы за шесть месяцев, закончившихся на 30 июня 2016 года, и активах и обязательствах на 31 декабря 2016 года:

<i>В миллионах тенге</i>	Нефте- газовый	Горно- добываю- щий	Транспор- тировка	Коммуни- кации	Энерге- тика	Промыш- ленный	Корпора- тивный центр	Прочие	Элими- нации	Всего
За шесть месяцев, закончившихся										
30 июня 2016 года										
Выручка от реализации внешним покупателям	673.341	257.586	467.353	111.261	150.484	12.502	23.865	6.551	-	1.702.943
Выручка от реализации другим сегментам	30.061	9.424	7.366	1.845	20.859	3.432	28.216	1.130	(102.333)	-
Итого выручка	703.402	267.010	474.719	113.106	171.343	15.934	52.081	7.681	(102.333)	1.702.943
Валовая прибыль	65.837	72.602	75.927	42.834	55.848	2.373	(7.512)	4.011	(28.906)	283.014
Общие и административные расходы	(57.646)	(15.122)	(42.457)	(13.576)	(12.818)	(3.984)	(23.230)	(1.334)	5.121	(165.046)
Расходы по транспортировке и реализации	(94.844)	(4.318)	(3.356)	(1.380)	(1.781)	(440)	-	-	2.135	(103.984)
Финансовый доход	51.002	4.157	4.885	3.464	4.990	2.312	54.537	3.777	(28.619)	100.505
Финансовые затраты	(131.250)	(5.240)	(45.718)	(3.781)	(13.232)	(2.603)	(2.536)	(948)	10.564	(194.744)
Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний, нетто	112.165	51.638	1.991	(5.215)	3.585	(905)	-	9	-	163.268
Положительная/(отрицательная) курсовая разница, нетто	(2.453)	2.911	(957)	158	79	920	(5.511)	(9)	242	(4.620)
Расходы по подоходному налогу	(67.637)	(13.622)	(2.206)	(8.141)	(9.084)	(388)	(6.039)	(869)	-	(107.986)
Чистая прибыль/(убыток) за период от продолжающейся деятельности	(143.384)	77.800	(2.012)	58.281	29.274	(2.673)	7.548	3.650	(36.820)	(8.336)
Чистая прибыль за период от прекращённой деятельности	236.715	-	-	-	-	-	-	-	-	236.715
Итого чистая прибыль/(убыток) за период	93.331	77.800	(2.012)	58.281	29.274	(2.673)	7.548	3.650	(36.820)	228.379
Прочая информация по сегментам										
Итого активы сегмента	14.131.230	1.395.264	3.254.303	545.512	1.482.227	309.795	7.539.497	244.898	(6.441.866)	22.460.860
Итого обязательства сегмента	6.534.000	279.047	2.061.124	170.711	756.234	121.716	2.081.221	165.946	(700.813)	11.469.186
Инвестиции в совместные предприятия и в ассоциированные компании	1.947.125	608.918	23.078	67.161	118.552	39.296	-	53	(36.505)	2.767.678

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

31. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЁТНОСТЬ (продолжение)

Ниже представлена информация о прибылях и убытках операционных сегментов группы за три месяца, закончившихся 30 июня 2017 года и 30 июня 2016 года:

В миллионах тенге	Нефте- газовый	Горно- добываю- щий	Транспор- тировка	Коммуни- кации	Энерге- тика	Промыш- ленный	Корпора- тивный центр	Прочие	Элими- нации	Всего
За три месяца, закончившиеся										
30 июня 2017 года										
Выручка от реализации внешним покупателям	577.420	166.441	277.445	59.789	79.629	9.595	115.852	3.419	-	1.289.590
Выручка от реализации другим сегментам	14.343	4.101	2.716	836	12.819	2.108	126.764	827	(164.514)	-
Итого выручка	591.763	170.542	280.161	60.625	92.448	11.703	242.616	4.246	(164.514)	1.289.590
Валовая прибыль	89.976	24.193	53.349	18.005	32.668	1.110	143.260	2.995	(125.516)	240.040
Общие и административные расходы	(35.632)	(7.951)	(24.594)	(6.628)	(7.545)	(2.607)	(4.598)	(684)	1.254	(88.985)
Расходы по транспортировке и реализации	(68.848)	(1.482)	(2.022)	(570)	(4.200)	(279)	-	-	4.209	(73.192)
Финансовый доход	30.072	2.694	2.137	1.844	1.708	799	22.438	1.004	(10.045)	52.651
Финансовые затраты	(75.923)	(1.829)	(26.898)	(1.537)	(7.244)	(2.039)	(9.075)	(401)	10.466	(114.480)
Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний, нетто	96.573	25.273	995	(1.127)	(7.224)	(103)	-	1	-	114.388
Положительная/(отрицательная) курсовая разница, нетто	46.657	(122)	(21.977)	1.042	(9.077)	1.383	39.794	(13)	1	57.688
Расходы по подоходному налогу	(58.304)	(12.070)	2.994	(2.749)	(3.415)	143	(1.849)	(423)	-	(75.673)
Чистая прибыль/(убыток) за период от продолжающейся деятельности	33.627	37.384	17.974	8.595	9.888	(2.022)	101.222	639	(123.862)	83.445
Чистая прибыль за период от прекращённой деятельности	147.294	-	-	-	-	-	-	-	-	147.294
Итого чистая прибыль/(убыток) за период	180.921	37.384	17.974	8.595	9.888	(2.022)	101.222	639	(123.862)	230.739

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

31. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЁТНОСТЬ (продолжение)

В миллионах тенге	Нефте- газовый	Горно- добываю- щий	Транспор- тировка	Коммуни- кации	Энерге- тика	Промыш- ленный	Корпора- тивный центр	Прочие	Элими- нации	Всего
За три месяца, закончившиеся 30 июня 2016 года										
Выручка от реализации внешним покупателям	422.634	164.218	247.485	51.233	67.783	10.037	14.600	3.865	-	981.855
Выручка от реализации другим сегментам	12.187	4.326	3.557	981	8.762	1.863	23.711	727	(56.114)	-
Итого выручка	434.821	168.544	251.042	52.214	76.545	11.900	38.311	4.592	(56.114)	981.855
Валовая прибыль	102.399	45.849	52.241	20.095	23.267	1.534	5.578	2.209	(25.894)	227.278
Общие и административные расходы	(29.914)	(9.135)	(22.200)	(6.304)	(6.558)	(2.305)	(12.467)	(668)	3.837	(85.714)
Расходы по транспортировке и реализации	(47.624)	(2.609)	(1.805)	(490)	(964)	(210)	-	-	1.210	(52.492)
Финансовый доход	26.836	1.950	2.302	1.647	2.398	1.282	32.770	1.992	(19.491)	51.686
Финансовые затраты	(64.274)	(3.012)	(23.176)	(1.826)	(6.599)	(1.264)	(4.790)	(481)	7.996	(97.426)
Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний, нетто	56.451	40.794	1.130	(3.908)	2.565	(749)	-	9	-	96.292
Положительная(отрицательная) курсовая разница, нетто	(5.297)	1.828	12.737	(107)	5.234	73	(2.683)	(21)	(21.669)	(9.905)
Расходы по подоходному налогу	(31.561)	(10.952)	(3.598)	(4.818)	(4.778)	(292)	(2.403)	(470)	-	(58.872)
Чистая прибыль(убыток) за период от продолжающейся деятельности	(9.750)	55.876	21.129	2.306	15.561	(1.880)	16.149	2.191	(54.761)	46.821
Чистая прибыль за период от прекращённой деятельности	77.390	-	-	-	-	-	-	-	792	78.182
Итого чистая прибыль(убыток) за период	67.670	55.876	21.129	2.306	15.561	(1.880)	16.149	2.191	(53.969)	125.003

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

32. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ

Займы полученные

14 июля 2017 года АО «КазТрансГаз» (дочерняя организация АО «НК «КазМунайГаз») в соответствии с договором банковского займа с Citibank N.A Лондонский филиал, VTB Bank and ING Bank от 28 июня 2017 года получило заем в сумме 245.670 миллионов тенге (эквивалентно 750.000 тысяч долларов США) с процентной ставкой вознаграждения 3m LIBOR плюс 0,875% на шесть месяцев, с правом пролонгации дополнительно на шесть месяцев.

19 июля 2017 года АО «НК «КазМунайГаз» осуществило выплату процентного вознаграждения по облигациям АО «Банк Развития Казахстана» в размере 4.250 миллионов тенге и осуществило частичный выкуп облигаций согласно проспекта эмиссий «АО Банк развития Казахстана» в сумме 17.281 миллионов тенге.

7 августа 2017 года АО «Казахстанская компания по управлению электрическими сетями» было произведено погашение по займу ЕБРР № 38647 на сумму в размере 37.856.881,02 евро (эквивалентно 14.991 миллионам тенге).

9 августа 2017 года между АО «Самрук-Энерго» и АО «Народный банк Казахстана» было заключено Соглашение о предоставлении кредитной линии № KS 01-17-19 на сумму 40.000 миллионов тенге.

3 августа 2017 года Национальным Банком РК зарегистрирована облигационная программа АО «Самрук-Энерго» на сумму 100.000 миллионов тенге, а также первый и второй выпуски облигаций в пределах облигационной программы на общую сумму 48.000 миллионов тенге.

27 июля 2017 года между АО «Алматинские Электрические Станции» (далее – «АлЭС») (дочерняя организация АО «Самрук-Энерго») и АО «Народный банк Казахстана» заключено дополнительное соглашение № 15 к Соглашению о предоставлении кредитной линии в части увеличения кредитного лимита на сумму 13.000 миллионов тенге для целей рефинансирования задолженности по выпущенным облигациям АлЭС.

31 июля 2017 года АлЭС осуществило частично-досрочный выкуп 5-го, 6-го, 11-го и 12-го выпусков облигаций на общую сумму 13.000 миллионов тенге.

23 августа 2017 года АО «Самрук-Энерго» было произведено частичное размещение первого выпуска облигаций в пределах первой облигационной программы в количестве 12.768.000 штук на сумму 12.760 миллионов тенге.

24 августа 2017 года АО «Алатау Жарык Компаниясы» (дочерняя организация АО «Самрук-Энерго») был привлечен заем в АО «Народный банк Казахстана» на сумму 7.500 миллионов тенге.

29 августа 2017 года заключено соглашение об открытии кредитной линии между ТОО «ЭГРЭС-1» (дочерняя организация АО «Самрук-Энерго») и АО «Сбербанк России» на сумму 28.000 миллионов тенге.

29 августа 2017 АО «Казахстанская компания по управлению электрическими сетями» года осуществило успешное размещение второго выпуска облигаций на торговой площадке АО «Казахстанская фондовая биржа» (KASE) общим объемом 36.300 миллионов тенге (доходность – 11,5%, срок – 15 лет).

Средства Правительства

Фонд осуществил досрочное погашение обязательств по облигациям перед АО «Национальный банк Республики Казахстан»:

5 июля 2017 года - полное досрочное погашение по номинальной стоимости облигаций на сумму 70.196 миллионов тенге в рамках восьмого выпуска облигаций Фонда;

15 августа 2017 года - полное досрочное погашение по номинальной стоимости облигаций на сумму 73.000 миллионов тенге в рамках седьмого выпуска облигаций Фонда;

15 августа 2017 года - частичный выкуп обязательств по справедливой стоимости на сумму 96.575 миллионов тенге в рамках десятого выпуска облигаций Фонда.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

32. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ (продолжение)

Изменения в структуре Группы

1 июля 2017 года АО «НК «Казакстан Темір Жолы», в лице дочерней организации АО «KTZ Express», зарегистрировало продажу прав собственности 49% доли участия ТОО «KTZE-Khorgos Gateway». После уплаты корректирующего платежа сделка будет завершена. Основной платеж в размере 23.096 миллиона тенге был получен в июне 2017 года.

23 августа 2017 года АО «Самрук-Энерго» подписало договор купли-продажи 100% акций АО «Актобе ТЭЦ» с победителем конкурса – Консорциум ТОО «Информ Систем» и ТОО «Энергохолдинг-А» на сумму 8.600 миллионов тенге.

Прочие события

В июле 2017 года АО «НК «Казакстан Темір Жолы», в лице дочерней организации АО «Пассажи́рские перевозки», заключило договор финансовой аренды с АО «БРК-Лизинг» на аренду 62 вагонов, произведенных ТОО «Тұлпар-Тальго», с общей стоимостью 18.891 миллионов тенге, сроком на 20 лет и ставкой вознаграждения 1.75% годовых. Льготный период по выплате основного долга составляет 6 лет. Финансовая аренда начнется после поставки вагонов в декабре 2018 года.

1 июля 2017 года ККБ погасил Фонду краткосрочную дебиторскую задолженность за акции АО «БТА Банк» в размере 41.075 миллионов тенге.

10 августа 2017 года КМГ Кашаган Б.В. получил в рамках договора поставки нефти дополнительную сумму авансирования в размере 600.000 тысяч долларов США (эквивалентно 199.434 миллионам тенге).

10 августа 2017 года КМГ Кашаган Б.В. осуществил погашение второго транша по договору купли-продажи дополнительной доли участия в Северо-Каспийском Проекте, заключенному в 2008 году, в сумме 804.437 тысяч долларов США (эквивалентно 267.387 миллионов тенге).

25 августа 2017 года АО «НК «Казакстан Темір Жолы», в лице дочерней организации АО «KTZ Express», заключило с АО «БРК-Лизинг» договор финансовой аренды фитинговых платформ с общей стоимостью 33.264 миллиона тенге, сроком на 15 лет и ставкой вознаграждения 15% годовых. Льготный период по выплате основного долга составляет 5 лет.

25 августа 2017 года АО «НК «Казакстан Темір Жолы», в лице дочерней организации АО «Қазтеміртранс», заключила с АО «БРК-Лизинг» договор финансовой аренды грузовых полувагонов с общей стоимостью 15.077 миллионов тенге, сроком на 15 лет и ставкой вознаграждения 15% годовых. Льготный период по выплате основного долга составляет 7 лет.

4 сентября 2017 года. АО «НК «Казакстан Темір Жолы», в лице дочерних организаций АО «KTZ Express», АО «Қазтеміртранс», подписала трехсторонние договоры с АО «БРК-Лизинг» и РГУ «Комитет транспорта Министерства по инвестициям и развитию Республики Казахстан» на субсидирование ставок вознаграждения в размере 10% в рамках заключенных договоров финансовой аренды фитинговых платформ и грузовых полувагонов с АО «БРК-Лизинг» от 25 августа 2017 года.

31 августа 2017 года АО «НК «КазМунайГаз» произвело выплату дивидендов по итогам 2013 и 2016 годов РГУ Национальный Банк РК в сумме 4.547 миллиона тенге.

11 сентября 2017 года АО «КазТрансГаз» предоставил ТОО «Газопровод Бейнеу-Шымкент» (далее – «ГБШ») долгосрочный заём в размере 400 млн. долларов США (эквивалентно 133.716 миллионам тенге) со ставкой 5.5% для обеспечения частичного досрочного погашения задолженности ГБШ на сумму 400 млн. долларов США по кредитному соглашению, заключенному между ГБШ и China Development Bank, Bank of China Limited и Bank of China (Hong Kong) Limited от 11 декабря 2012 года для финансирования 1 Этапа Проекта «Строительство газопровода «Бейнеу-Шымкент». Данный заём подлежит уплате до 31 августа 2029.