

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

Промежуточная сокращенная консолидированная
финансовая отчетность (неаудированная)

*По состоянию на 31 марта 2016 года и за три месяца,
закончившихся на эту дату*

СОДЕРЖАНИЕ

Консолидированная финансовая отчетность

Консолидированный бухгалтерский баланс.....	1-2
Консолидированный отчет о совокупном доходе.....	3-4
Консолидированный отчет об изменениях в капитале.....	5-6
Консолидированный отчет о движении денежных средств.....	7-8
Примечания к консолидированной финансовой отчетности.....	9-34
1. Общая информация	9
2. Основа подготовки финансовой отчетности.....	10
3. Сезонный характер деятельности	12
4. Прекращенная деятельность, выбытия и активы, классифицированные как предназначенные для продажи	12
5. Основные средства	15
6. Активы по разведке и оценке.....	17
7. Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании	18
8. Средства в кредитных учреждениях.....	19
9. Торговая дебиторская задолженность и прочие текущие активы.....	20
10. Денежные средства и их эквиваленты.....	20
11. Капитал.....	21
12. Займы.....	21
13. Выручка.....	23
14. Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	23
15. Общие и административные расходы.....	24
16. Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний, нетто	24
17. Убыток от обесценения.....	25
18. Консолидация	25
19. Раскрытие информации о связанных сторонах.....	25
20. Справедливая стоимость финансовых инструментов	27
21. Условные и договорные обязательства	28
22. Сегментная отчетность	31
23. События после отчетной даты.....	33

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	31 марта 2016 года (неаудировано)	31 декабря 2015 года (аудировано)
Активы			
Долгосрочные активы			
Основные средства	5	10.528.005	10.327.720
Нематериальные активы		214.589	216.480
Активы по разведке и оценке	6	429.911	424.509
Инвестиционная собственность		9.204	12.493
Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании	7	2.652.334	2.547.103
Займы клиентам		592.856	601.673
Средства в кредитных учреждениях	8	666.144	666.231
Активы по отсроченному налогу		112.592	116.443
Прочие долгосрочные финансовые активы		178.474	178.941
Прочие долгосрочные активы		639.347	607.916
		16.023.456	15.699.509
Текущие активы			
Запасы		322.279	318.344
НДС к возмещению		188.364	196.805
Предоплата по подоходному налогу		106.770	79.947
Торговая дебиторская задолженность	9	235.825	283.248
Займы клиентам		141.322	121.241
Средства в кредитных учреждениях	8	1.534.549	1.492.619
Прочие краткосрочные финансовые активы		14.423	15.000
Прочие текущие активы	9	376.109	287.050
Денежные средства и их эквиваленты	10	995.464	1.206.557
		3.915.105	4.000.811
Активы, классифицированные как предназначенные для продажи	4	1.212.191	1.189.364
Итого активы		21.150.752	20.889.684

Учётная политика и примечания на страницах 9-34 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
(продолжение)

<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	31 марта 2016 года (неаудировано)	31 декабря 2015 года (аудировано)
Капитал и обязательства			
Капитал, относящийся к Акционеру материнской компании			
Уставный капитал	11.1	4.952.669	4.916.269
Резерв по переоценке инвестиций, имеющихся в наличии для продажи		28.997	32.817
Резерв по пересчёту валюты отчётности		1.053.152	1.025.930
Резерв хеджирования		(63.067)	(59.171)
Прочие капитальные резервы		(15.208)	(13.922)
Нераспределённая прибыль		3.036.248	2.971.941
		8.992.791	8.873.864
Неконтрольная доля участия		1.574.219	1.527.508
Итого капитал		10.567.010	10.401.372
Долгосрочные обязательства			
Займы	12	5.407.588	5.375.804
Займы Правительства Республики Казахстан		866.450	859.715
Обязательства по финансовой аренде		131.840	134.833
Резервы		282.784	271.553
Обязательства по отсроченному налогу		537.137	527.014
Обязательства по вознаграждениям работникам		73.284	72.439
Прочие долгосрочные обязательства		859.179	839.819
		8.158.262	8.081.177
Текущие обязательства			
Займы	12	743.154	716.907
Займы Правительства Республики Казахстан		15.407	6.722
Обязательства по финансовой аренде		19.273	19.364
Резервы		223.559	220.920
Обязательства по вознаграждениям работникам		6.150	6.384
Подходный налог к уплате		11.025	9.490
Торговая и прочая кредиторская задолженность		459.077	506.213
Прочие текущие обязательства		377.896	355.968
		1.855.541	1.841.968
Обязательства, связанные с активами, классифицированными как предназначенные для продажи	4	569.939	565.167
Итого обязательства		10.583.742	10.488.312
Итого капитал и обязательства		21.150.752	20.889.684

Управляющий директор по финансам и операциям – член Управления



(Handwritten signature)

Елена Бахмутова

Главный бухгалтер

(Handwritten signature)

Алмаз Абдрахманова

Учётная политика и примечания на страницах 9-34 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года (неаудировано)	За три месяца, закончившихся 31 марта 2015 года* (неаудировано)
Продолжающаяся деятельность			
Выручка	13	721.585	634.508
Государственные субсидии		6.374	7.824
		727.959	642.332
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	14	(672.486)	(588.680)
Валовая прибыль		55.473	53.652
Общие и административные расходы	15	(78.893)	(77.275)
Расходы по транспортировке и реализации		(51.493)	(58.449)
Убыток от обесценения	17	(10.232)	2.432
Прибыль/(убыток) от выбытия дочерних организаций		44.961	(95)
Убыток от операционной деятельности		(40.184)	(79.735)
Финансовые затраты		(97.368)	(80.866)
Финансовый доход		48.965	33.784
Прочий неоперационный убыток		(2.768)	(4.810)
Прочий неоперационный доход		13.213	13.751
Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний, нетто	16	66.976	66.564
Положительная курсовая разница, нетто		5.245	15.720
Прибыль/(убыток) до учёта подоходного налога		(5.921)	(35.592)
Расходы по подоходному налогу		(48.970)	(40.442)
Чистый убыток за период от продолжающейся деятельности		(54.891)	(76.034)
Прекращённая деятельность			
Прибыль от прекращённой деятельности, за вычетом подоходного налога	4	158.533	114.892
Чистая прибыль за период		103.642	38.858
Чистая прибыль за период, приходящаяся на:			
Акционера материнской компании		66.760	30.985
Неконтрольную долю участия		36.882	7.873
		103.642	38.858

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

<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года (неаудировано)	За три месяца, закончившихся 31 марта 2015 года* (неаудировано)
Прочий совокупный доход, за вычетом налогов			
<i>Прочий совокупный доход, подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, за вычетом налогов:</i>			
Пересчет валюты отчетности		35.307	14.812
Нереализованный убыток от переоценки инвестиций, имеющих в наличии для продажи		(3.257)	(13.539)
Убыток по инструментам хеджирования денежных потоков		(3.970)	-
Налоговый эффект хеджирования денежных потоков		25	-
Чистый реализованный (убыток)/прибыль по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи		(564)	213
Прочий совокупный доход, подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		27.541	1.486
<i>Прочий совокупный доход, не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, за вычетом налогов:</i>			
Доля в прочем совокупном убытке ассоциированных и совместных компаний, не подлежащем переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		(57)	-
Актуарная прибыль по планам с установленными выплатами		15	-
Прочий совокупный убыток, не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		(42)	-
Прочий совокупный доход за период, за вычетом налогов		27.499	1.486
Общая сумма совокупного дохода за период, за вычетом подоходного налога		131.141	40.344
Общая сумма совокупного дохода за период, за вычетом подоходного налога, приходящаяся на:			
Акционера материнской компании		86.222	31.931
Неконтрольную долю участия		44.919	8.413
		131.141	40.344

* Некоторые суммы, приведенные в этой колонке, не соответствуют промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2015 года, поскольку отражают реклассификацию KMG International N.V. (дочерняя организация НК КМГ) в прекращенную деятельность. Подробная информация приводится в Примечании 4.

Управляющий директор по финансам и операциям *член Правления*



Елена Бахмутова

Елена Бахмутова

Главный бухгалтер

Алмаз Абдрахманова

Алмаз Абдрахманова

Учетная политика и примечания на страницах 9-34 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

Приходится на Акционера материнской компании

В миллионах тенге	Прим.	Уставный капитал	Резерв по переоценке инвестиций, имеющихся в наличии для продажи	Резерв по пересчёту валюты отчётности	Прочие капиталные резервы	Нераспределённая прибыль	Неконт-рольная доля участия	Итого	Итого
Сальдо на 31 декабря 2014 года (аудировано)									
		4.620.562	51.290	486.162	(14.689)	2.224.315	764.438	7.367.640	8.132.078
Совокупный доход за период		-	(13.326)	14.272	-	30.985	8.413	31.931	40.344
Выпуск акций		36.191	-	-	-	-	-	36.191	36.191
Прочие распределения Акционеру		-	-	-	-	(960)	-	(960)	(960)
Выбытие дочерних организаций		-	-	-	-	-	(287)	-	(287)
Прочие изменения в капитале		-	-	(29)	(18)	519	(344)	472	128
Сальдо на 31 марта 2015 года (неаудировано)		4.656.753	37.964	500.405	(14.707)	2.254.859	772.220	7.435.274	8.207.494

Учётная политика и примечания на страницах 9-34 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (продолжение)

В миллионах тенге	Прим.	Приходится на Акционера материнской компании							Итого	Неконт-рольная доля участия	Итого
		Уставный капитал	Резерв по переоценке инвестиций, имеющих в наличии для продажи	Резерв по пересчёту валюты отчётности	Резерв хеджирования	Прочие капитальные резервы	Нераспределённая прибыль	Итого			
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	
		-	(3.820)	27.222	(3.896)	-	66.716	86.222	44.919	131.141	
	11.1	36.400	-	-	-	-	-	36.400	-	36.400	
		-	-	-	-	-	(1.844)	(1.844)	-	(1.844)	
		-	-	-	-	(1.310)	-	(1.310)	1.310	-	
Сальдо на 31 марта 2016 года (неаудировано)											
		4.952.669	28.997	1.053.152	(63.067)	(15.208)	3.036.248	8.992.791	1.574.219	10.567.010	
		-	-	-	-	-	(632)	(632)	397	(235)	
		-	-	-	-	24	67	91	85	176	

Управляющий директор по финансам и операциям – член Правления

Елена Бахмутова



Главный бухгалтер

Алмаз Абрахманова

Учётная политика и примечания на страницах 9-34 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года (неаудировано)	За три месяца, закончившихся 31 марта 2015 года* (неаудировано)
Денежные потоки от операционной деятельности			
Убыток от продолжающейся деятельности до учёта подоходного налога		(5.921)	(35.592)
Прибыль от прекращённой деятельности до учёта подоходного налога	4	156.571	114.568
Корректировки на операции по продолжающейся деятельности			
Износ, истощение и амортизацию		101.763	98.060
Долю в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний, нетто	16	(66.976)	(66.564)
Финансовые затраты		97.368	80.866
Финансовый доход		(48.965)	(33.784)
Убыток /(восстановление убытка) от обесценения	17	10.232	(2.432)
Долгосрочные обязательства по вознаграждениям работников		1.636	6.287
Отчисления в резервы		355	6.156
Производные финансовые инструменты		-	3.587
Убыток от выбытия основных средств и прочих долгосрочных активов, нетто		430	993
Прибыль от выбытия дочерних организаций	4	(44.961)	-
Прибыль от выбытия ассоциированных компаний и совместных предприятий		(7.101)	-
Резервы по сомнительным долгам		1.540	2.397
Нереализованный доход от курсовой разницы, нетто		(5.245)	(15.375)
Прочие операции		8.467	4.074
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в активах и обязательствах		199.193	163.241
Изменения в займах клиентам		6.225	395.418
Изменения в средствах в кредитных учреждениях		11.646	13.757
Изменения в прочих финансовых активах		(1.953)	3.318
Изменения в запасах		(5.843)	3.814
Изменения в НДС к возмещению		2.168	27.663
Изменения в торговой дебиторской задолженности		53.233	20.737
Изменения в прочих активах		(18.914)	(228)
Изменения в займах и в займах Правительства Республики Казахстан		44.687	(396.163)
Изменения в торговой и прочей кредиторской задолженности		(58.969)	(4.735)
Изменения в средствах клиентов		2.388	1.747
Изменения в прочих обязательствах		13.753	(54.069)
Поступление денежных средств от операционной деятельности		247.614	174.500
Подоходный налог уплаченный		(54.580)	(50.371)
Проценты уплаченные		(58.352)	(42.598)
Проценты полученные		29.541	22.393
Чистое поступление денежных средств от операционной деятельности		164.223	103.924

Учётная политика и примечания на страницах 9-34 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

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

<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года (неаудировано)	За три месяца, закончившихся 31 марта 2015 года* (неаудировано)
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
(Размещение)/снятие банковских депозитов, нетто		(38.205)	78.782
Продажа / (приобретение) совместных предприятий и ассоциированных компаний		8.894	(388)
Приобретение основных средств		(239.699)	(195.441)
Приобретение нематериальных активов		(6.610)	(862)
Дивиденды, полученные от совместных предприятий и ассоциированных компаний		11.162	9.730
Предоставление займов		(6.425)	(17.467)
Авансы, выданные за долгосрочные активы		-	(30.115)
Переводы из денежных средств, ограниченных в использовании		7.055	-
Прочие поступления		10.150	761
Чистое расходование денежных средств в инвестиционной деятельности		(253.678)	(155.000)
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Поступления по займам		164.091	181.464
Погашение займов		(330.129)	(560.227)
Погашение обязательств по финансовой аренде		(4.734)	(3.954)
Взносы в уставный капитал	11.1	36.400	36.191
Распределения Акционеру		(2.326)	(11.666)
Дивиденды, выплаченные неконтрольным долям участия в дочерних организациях		(3.184)	(11)
Продажа/(приобретение) неконтрольной доли участия		(202)	-
Чистое (расходование в)/поступление денежных средств от финансовой деятельности		(140.084)	(358.203)
Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов		(229.539)	(409.279)
Влияние изменений обменных курсов на денежные средства и их эквиваленты		18.446	16.260
Денежные средства и их эквиваленты, на начало года	10	1.206.557	1.234.305
Денежные средства и их эквиваленты, на конец года	10	995.464	841.286

* Некоторые суммы, приведенные в этой колонке, не соответствуют промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2015 года, поскольку отражают реклассификацию KMG International N.V. (дочерняя организация НК КМГ) в прекращенную деятельность. Подробная информация приводится в Примечании 4.

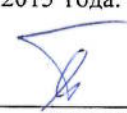
Неденежные операции


По состоянию на 31 марта 2016 года Группа использовала хеджирование чистых инвестиций в некоторые дочерние организации, классифицируемых как зарубежные подразделения, против определенных займов, выраженных в долларах США. Эффект хеджирования составил 59.510 миллионов тенге, который был реклассифицирован из прибылей и убытков в состав прочего совокупного дохода, в курсовую разницу от пересчета отчетности зарубежных подразделений (по состоянию на 31 марта 2015 года: 41.651 миллион тенге).

Управляющий директор по финансам и операциям – член Правления



Главный бухгалтер


Елена Бахмутова


Алмаз Абдрахманова

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Корпоративная информация

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

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

Фонд является холдингом, объединяющим ряд государственных предприятий, перечисленных в *Примечании 18* (далее – «Группа»). До 22 февраля 2012 года деятельность Фонда регулировалась Законом Республики Казахстан «О Фонде национального благосостояния» № 134-4 от 13 февраля 2009 года и была направлена на содействие в обеспечении устойчивого развития экономики страны; модернизацию и диверсификацию экономики; повышение эффективности деятельности компаний Группы. 1 февраля 2012 года был принят Закон Республики Казахстан «О Фонде национального благосостояния» № 550-4, в соответствии с которым деятельность Фонда должна быть сфокусирована на повышении национального благосостояния Республики Казахстан посредством увеличения долгосрочной стоимости (ценности) организаций, входящих в Группу, и эффективного управления активами Группы.

Для управленческих целей деятельность Группы подразделяется в соответствии с видом производимой продукции и типом оказываемых услуг на операционные сегменты (*Примечание 22*). Приведенный ниже классификатор, начиная с настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности изменен по сравнению с годовой консолидированной финансовой отчетности за 2015 год и представлен восемью операционными сегментами:

- Нефтегазовый сегмент включает операции по разведке и добыче нефти и газа, транспортировке нефти и газа, переработке и продаже сырой нефти, газа и продуктов переработки.
- Сегмент транспортировки включает операции по железнодорожной и воздушной перевозке грузов и пассажиров.
- Сегмент телекоммуникаций включает операции по услугам фиксированной связи, включая местную, междугородную и международную связь (включая страны, входящие и не входящие в СНГ), а также услуги аренды каналов связи, передачи данных и беспроводной связи.
- Энергетический сегмент включает операции по производству и передаче электрической энергии, по технической диспетчеризации отпуска электроэнергии в электроэнергетическую систему и потребления импортируемой электроэнергии, функции централизованного оперативно-диспетчерского управления объектами Единой электроэнергетической системы Республики Казахстан.
- Горнодобывающий сегмент включает операции по разведке, добыче, переработке и продаже минеральных ресурсов.
- Промышленный сегмент включает предприятия оборонного комплекса и гражданского машиностроения, по развитию химической отрасли и геологоразведки.
- 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 консолидированная финансовая отчетность была утверждена к выпуску 30 мая 2016 года Управляющим директором по финансам и операциям – Членом Правления и Главным бухгалтером Фонда.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

План приватизации

30 апреля 2014 года Правительство утвердило первоначальный План Приватизации на 2014-2016 годы. 30 декабря 2015 года Правительство утвердило новый комплексный План Приватизации на 2016-2020 годы, заменив предыдущий План Приватизации на 2014-2016 годы, а также перечень принадлежащих государству активов подлежащих приватизации, включая некоторые дочерние организации Фонда.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года, была подготовлена в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета № 34 «Промежуточная финансовая отчетность» («МСБУ 34»). Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не включает всю информацию и раскрытия, требуемые при подготовке годовой консолидированной финансовой отчетности, и должна рассматриваться в сочетании с годовой консолидированной финансовой отчетностью Группы за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.

Пересчет иностранной валюты

Функциональная валюта и валюта представления

Элементы финансовой отчетности каждого из предприятий Группы, включенные в данную промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность за три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года, оцениваются с использованием валюты основной экономической среды, в которой предприятия осуществляют свою деятельность (далее «функциональная валюта»). Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность представлена в тенге, который является валютой представления отчетности 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 расчетов по таким операциям, и от пересчета 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 валюты представления, пересчитываются в валюту представления следующим образом:

- активы и обязательства по каждому из представленных бухгалтерских балансов пересчитываются по курсам на отчетные даты;
- доходы и расходы по каждому из отчетов 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.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Пересчет иностранной валюты (продолжение)

Курсы обмена валют (продолжение)

В следующей таблице представлен обменный курс иностранной валюты к тенге:

	31 марта 2016 года	31 декабря 2015 года
Доллар США	343,62	340,01
Евро	390,52	371,46
Российский рубль	5,1	4,61
Швейцарский франк	356,97	343,48

Обменный курс КФБ на 30 мая 2016 года составлял 336,73 тенге за 1 доллар США.

Принятие новых и пересмотренных стандартов

Принципы учёта, принятые при подготовке промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчетности, соответствуют принципам, применявшимся при подготовке годовой консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, за исключением принятых новых стандартов и интерпретаций, вступивших в силу с 1 января 2016 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 2016 года, не оказывают существенного влияния на промежуточную сокращённую консолидированную финансовую отчетность Группы.

- МСФО 14 «Счета отложенных тарифных разниц».
- Поправки к МСФО 11 «Совместная деятельность» – «Учёт приобретений долей участия в совместных операциях».
- Поправки к МСБУ 16 и МСБУ 38 «Разъяснение допустимых методов амортизации».
- Поправки к МСФО 16 и МСФО 41 «Сельское хозяйство: плодоносящие растения».
- Поправки к МСБУ 27 «Метод долевого участия в отдельной финансовой отчетности».
- Поправки к МСФО 10 и МСБУ 28 «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его зависимой организацией или совместным предприятием».

Отдельная презентация активов по разведке и оценке и инвестиционную недвижимость

В данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчетности активы по разведке и оценке и инвестиционная недвижимость выделены из состава основных средств и нематериальных активов:

В миллионах тенге

Влияние на консолидированный бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2015 года:	
Изменение в основных средствах	(383.788)
Изменение в нематериальных активах	(53.214)
Активы по разведке и оценке	424.509
Инвестиционная недвижимость	12.493

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
(продолжение)

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 течении первого полугодия и приобретением товаров и услуг в течение второго полугодия.

4. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ, ВЫБЫТИЯ И АКТИВЫ, КЛАССИФИЦИРОВАННЫЕ КАК ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ ПРОДАЖИ

Прекращенная деятельность в 2016 году

KMG International N.V.

В декабре 2015 года Группа приняла решение о реализации 51% доли в KMG International N.V. (далее – «KMG I») в рамках Комплексного плана по приватизации на 2016-2020 годы. Данная компания является для Группы отдельным географическим районом ведения операций и классифицируется как прекращенная деятельность.

Результаты деятельности KMG I за три месяца, закончившиеся 31 марта, представлены ниже:

<i>В миллионах тенге</i>	2016	2015
Выручка	391.351	341.897
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	(199.481)	(211.791)
Валовая прибыль	191.870	130.106
Общие и административные расходы	(14.623)	(1.887)
Расходы по транспортировке и реализации	(12.009)	(10.854)
Обесценение основных средств и нематериальных активов, кроме гудвилла	(5.941)	-
Прочий операционный доход	124	11
Прочие операционные расходы	(330)	(188)
Прибыль от операционной деятельности	159.091	117.188
Отрицательная курсовая разница, нетто	(375)	(345)
Финансовый доход	784	181
Финансовые затраты	(3.301)	(2.456)
Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний, нетто	369	-
Прибыль за отчетный год до налогообложения от прекращенной деятельности	156.568	114.568
Экономия по подоходному налогу	1.965	324
Чистая прибыль после налогообложения за отчетный год от прекращенной деятельности	158.533	114.892

В соответствии с МСФО, Группа должна элиминировать доход консолидируемых Группой компаний, отраженный в составе прибыли от продолжающейся деятельности, возникающий от продаж компаниям, классифицированным как прекращенная деятельность. Соответственно, прибыли и убытки Группы не отражают результаты от продолжающейся и прекращенной деятельности так, как если бы они были отражены как результаты отдельных компаний, по причине существенных объемов продаж сырой нефти Группой в пользу KMG I. Чистый убыток KMG I до учета внутригрупповых элиминаций за три месяца, закончившиеся 31 марта 2016 и 2015 годов, составляет 9,437 миллионов тенге и 7,045 миллионов тенге, соответственно.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
(продолжение)

4. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ, ВЫБЫТИЯ И АКТИВЫ, КЛАССИФИЦИРОВАННЫЕ КАК ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ ПРОДАЖИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Прекращенная деятельность в 2016 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>	31 марта 2016 года (неаудировано)	31 декабря 2015 года (аудировано)
Активы		
Основные средства	637.653	632.555
Нематериальные активы	79.884	78.832
Инвестиции в ассоциированные компании	11.994	11.497
Актив по отсроченному налогу	41.404	39.489
Прочие долгосрочные активы	3.765	3.932
Запасы	107.839	86.795
Торговая дебиторская задолженность	159.187	90.336
Прочие текущие активы	52.741	62.551
Денежные средства и их эквиваленты	35.452	34.492
Активы, классифицированные как предназначенные для продажи	1.129.919	1.040.489
Обязательства		
Займы	222.239	230.088
Обязательства по отсроченному налогу	78.302	78.194
Резервы	54.545	53.394
Прочие долгосрочные обязательства	4.100	556
Торговая кредиторская задолженность	96.755	40.767
Прочие налоги	17.986	18.352
Прочие краткосрочные обязательства	78.430	75.994
Обязательства, непосредственно связанные с активами, классифицированными как предназначенные для продажи	552.357	497.345
Чистые активы, непосредственно связанные с группой выбытия	577.562	543.144

Чистые денежные потоки KMG I за три месяца, закончившиеся 31 марта, представлены следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	2016	2015
Операционные	29.557	1.164
Инвестиционные	(17.179)	(2.085)
Финансовые	(11.820)	(2.897)
Чистые оттоки денежных средств	558	(3.818)

Выбытия

АО «Алтел»

29 февраля 2016 года АО «Казакхтелеком» и Tele2 Sverige AB завершили сделку по формированию совместного предприятия – Khan Tengri Holding B.V. – в мобильном сегменте на базе АО «Алтел» (дочерняя организация АО «Казакхтелеком») и ТОО «Мобайл Телеком-Сервис».

В результате данной сделки АО «Казакхтелеком» получило 51% акций от общего количества акций Khan Tengri Holding B.V. (в том числе 49,48% голосующих акций). АО «Казакхтелеком» учитывает долю владения в Khan Tengri Holding B.V. в качестве инвестиции в ассоциированную организацию.

На дату потери контроля, чистые активы АО «Алтел» представлены следующим образом:

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
(продолжение)

4. ПРЕКРАЩЁННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ, ВЫБЫТИЯ И АКТИВЫ, КЛАССИФИЦИРОВАННЫЕ КАК ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ ПРОДАЖИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

<i>В миллионах тенге</i>	На дату выбытия
Активы	
Основные средства	27.444
Заласы	2.067
Торговая дебиторская задолженность	4.872
Денежные средства и их эквиваленты	1.683
Прочие активы	10.793
Итого активы	46.859
Обязательства	
Торговая кредиторская задолженность	10.544
Обязательства по отсроченному налогу	215
Прочие обязательства	5.637
Итого обязательства	16.396
Чистые активы	30.463

Прибыль от выбытия АО «Алтел» представлена следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	На дату выбытия
Дисконт по долгосрочной дебиторской задолженности от Khan Tengri Holding B.V.	(1.354)
Финансовая гарантия, выданная Khan Tengri Holding B.V.	(9.570)
Инвестиции в Khan Tengri Holding B.V. (инвестиции в ассоциированную компанию, возникающие при потере контроля над дочерней организацией)	86.138
Выбывшие чистые активы	(30.463)
Прибыль от выбытия	44.751

Сводная информация

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

<i>В миллионах тенге</i>	Сегмент	31 марта 2016 года (неаудировано)	31 декабря 2015 года (аудировано)
KMGI	Нефтегазовый	1.129.919	1.040.489
АО «Авиакомпания «Евро-Азия Эйр»	Нефтегазовый	25.041	25.421
ТОО «Тулпар-Тальго»	Транспортировка	16.691	18.075
Aysir Turizm Ve Insaat A.S.	Нефтегазовый	14.550	14.389
АО «Алтел»	Телекоммуникации	–	48.477
Прочие		25.990	42.513
		1.212.191	1.189.364

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

<i>В миллионах тенге</i>	Сегмент	31 марта 2016 года (неаудировано)	31 декабря 2015 года (аудировано)
KMGI	Нефтегазовый	552.357	497.345
АО «Авиакомпания «Евро-Азия Эйр»	Нефтегазовый	10.031	11.462
ТОО «Тулпар-Тальго»	Транспортировка	3.568	4.344
Aysir Turizm Ve Insaat A.S.	Нефтегазовый	3.833	3.414
АО «Алтел»	Телекоммуникации	–	48.487
Прочие		150	115
		569.939	565.167

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В миллионах тенге	Нефте-газовые активы	Трубо-проводы и активы НФЗ	Здания и сооружения	Железно-дорожные пути и инфраструктура	Машины, оборудование и транспортные средства	Горно-рудные активы	Прочее	Незавершенное строительство	Итого
Остаточная стоимость на 1 января 2015 года (пересчитано)*	2.330.978	1.003.112	699.195	630.972	2.412.150	32.845	65.141	978.543	8.152.936
Пересчет валюты отчетности	37.175	6.187	263	6	619	-	72	169	44.491
Поступления	31.273 (666)	304 (108)	2.971 (416)	15 (1.199)	14.878 (5.798)	1.903	697 (620)	107.620 (134)	159.661 (8.941)
Расходы по износу	(9.492)	(16.961)	(9.734)	(6.014)	(48.236)	(2.262)	(3.063)	-	(95.762)
Износ и обесценение по выбытиям	441	75	977	-	4.118	-	563	62	6.236
Резерв на обесценение, за вычетом сторнирования	184	-	(433)	19	384	-	(8)	(1.149)	(1.003)
Прекращенная деятельность / переводы в активы, предназначенные для продажи	(2)	(14)	(288)	-	(446)	-	(422)	(871)	(2.043)
Переводы из/(в) нематериальные активы	(11)	-	-	-	-	-	-	(2.558)	(2.569)
Переводы из/(в) разведочные / инвестиционную	149	-	(63)	-	-	-	-	(6)	80
Переводы из/(в) запасы, нетто	-	16	2	(47)	788	59	1.388	3.446	5.652
Прочие переводы и перегруппировки	17.406	8.595	4.855	1.234	24.126	-	1.687	(57.903)	-
Остаточная стоимость на 31 марта 2015 года (пересчитано)*	2.407.435	1.001.206	697.329	624.986	2.402.583	32.545	65.435	1.027.219	8.258.738
Первоначальная стоимость	3.158.118	1.415.098	924.880	754.626	3.497.132	49.786	123.960	1.064.433	10.988.033
Накопленный износ и обесценение	(750.683)	(413.892)	(227.551)	(129.640)	(1.094.549)	(17.241)	(58.525)	(37.214)	(2.729.295)
Остаточная стоимость на 31 марта 2015 года (пересчитано)*	2.407.435	1.001.206	697.329	624.986	2.402.583	32.545	65.435	1.027.219	8.258.738

* Некоторые данные, приведенные в этой таблице не соответствуют промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2015 года, поскольку активы по разведке и оценке и инвестиционная недвижимость выделены из состава основных средств. Подробная информация приводится в Примечании 2.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

В миллионах тенге	Нефте-газовые активы	Трубо-проводы и активы НПС	Здания и сооружения	Железно-дорожные пути и инфраструктура	Машины, оборудование и транспортные средства	Горно-рудные активы	Прочее	Незавершенное строительство	Итого
Остаточная стоимость на 1 января 2016 года (пересчитано)*	4 437.273	853.816	685.159	904.076	2.459.653	40.848	61.325	885.570	10.327.720
Пересчет валюты отчетности	43.354	-	162	73	753	-	10	3	44.355
Изменения в учетной оценке	8.632	(3.382)	(49)	-	-	(120)	-	-	5.281
Поступления	66.587	14	850	31	9.018	3.167	648	181.952	262.265
Выбытия	(1.724)	(329)	(891)	(95)	(4.862)	-	(398)	(31)	(8 330)
Расходы по износу	(17.792)	(12.076)	(11.957)	(5.904)	(49.428)	(2.523)	(2.544)	-	(102.224)
Износ и обесценение по выбытиям	1.579	275	488	87	4.589	-	313	-	7.331
Резерв на обесценение, за вычетом сторнирования	-	(80)	5	(25)	-	-	-	(2.938)	(3.038)
Прекращенная деятельность / переводы в активы,	-	(1)	(193)	-	(545)	-	(147)	6	(880)
предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Переводы из(в) нематериальные активы	1	-	-	-	-	-	-	(481)	(480)
Переводы из(в) разведочные / инвестиционную недвижимость	-	-	(3.325)	-	-	-	-	(478)	(3.803)
Переводы из(в) запасы, нетто	-	(2)	(24)	(9)	149	22	64	(392)	(192)
Прочие переводы и перегруппировки	7.621	21.126	5.284	942	12.638	563	602	(48.776)	-
Остаточная стоимость на 31 марта 2016 года	4.545.731	859.361	675.509	899.176	2.431.965	41.957	59.871	1.014.435	10.528.005
Первоначальная стоимость	5.426.521	1.115.700	931.045	1.049.905	3.688.194	69.052	125.577	1.086.031	13.492.025
Накопленный износ и обесценение	(880.790)	(256.339)	(255.536)	(150.729)	(1.256.229)	(27.095)	(65.706)	(71.596)	(2.964.020)
Остаточная стоимость на 31 марта 2016 года	4.545.731	859.361	675.509	899.176	2.431.965	41.957	59.871	1.014.435	10.528.005
Первоначальная стоимость	5.300.428	1.098.396	929.473	1.048.864	3.668.092	65.420	127.285	956.128	13.194.106
Накопленный износ и обесценение (863.155)	-	(244.580)	(244.314)	(144.808)	(1.208.439)	(24.572)	(65.960)	(70.558)	(2.866.386)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2015 года (пересчитано)*	4.437.273	853.816	685.159	904.076	2.459.653	40.848	61.325	885.570	10.327.720

• В данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года активы по разведке и оценке и инвестиционная недвижимость выделены из состава основных средств. Подробная информация приводится в Примечании 2.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
(продолжение)

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

По состоянию на 31 марта 2016 года основные средства с чистой балансовой стоимостью в сумме 2.395.840 миллионов тенге были заложены в качестве обеспечения по некоторым займам Группы (31 декабря 2015 года: 2.387.644 миллиона тенге).

По состоянию на 31 марта 2016 года балансовая стоимость основных средств, полученных по договорам финансовой аренды, составила 116.731 миллионов тенге (31 декабря 2015 года: 119.652 миллиона тенге).

По состоянию на 31 марта 2016 года первоначальная стоимость основных средств Группы с полностью начисленным износом составила 473.989 миллионов тенге (31 декабря 2015 года: 470.727 миллионов тенге).

За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года Группа капитализировала затраты по займам по средневзвешенной процентной ставке в размере 0,5 % на сумму 8.210 миллионов тенге (за три месяца, закончившихся 31 марта 2015 года: по ставке 3% на сумму 4.951 миллионов тенге).

6. АКТИВЫ ПО РАЗВЕДКЕ И ОЦЕНКЕ

Движения в активах по разведке и оценке представлены следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	Материальные	Нематериальные	Итого
Остаточная стоимость на 1 января 2015 года*	241.207	58.391	299.598
Пересчет валюты отчетности	2.158	42	2.200
Поступления	9.671	439	10.110
Переводы в/(из) запасы	343	(2)	341
Переводы в основные средства	(150)	-	(150)
Остаточная стоимость на 31 марта 2015 года	253.229	58.870	312.099
Первоначальная стоимость	259.220	71.875	331.095
Накопленное обесценение	(5.991)	(13.005)	(18.996)
Остаточная стоимость на 31 марта 2015 года	253.229	58.870	312.099
	371.295	53.214	
Остаточная стоимость на 1 января 2016 года			424.509
Пересчет валюты отчетности	2.300	227	2.527
Поступления	2.253	1.444	3.697
Выбытия	-	(5)	(5)
Обесценение	(527)	-	(527)
Переводы в запасы	(289)	(1)	(290)
Прочие переводы и перегруппировки	1.342	(1.342)	-
Остаточная стоимость на 31 марта 2016 года	376.374	53.537	429.911
Первоначальная стоимость	388.353	67.408	455.761
Накопленное обесценение	(11.979)	(13.871)	(25.850)
Остаточная стоимость на 31 марта 2016 года	376.374	53.537	429.911
Первоначальная стоимость	382.991	67.084	450.075
Накопленное обесценение	(11.696)	(13.870)	(25.566)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2015 года	371.295	53.214	424.509

* В данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года активы по разведке и оценке выделены из состава основных средств и нематериальных активов. Подробная информация приводится в Примечании 2.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**7. 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	31 марта 2016 года		31 декабря 2015 года	
			Балансовая стоимость (неаудировано)	Доля владения	Балансовая стоимость (аудировано)	Доля владения
Совместные предприятия						
ТОО «Тенгизшевройл»	Разработка и добыча нефти и газа	Казахстан	1.081.406	20,00%	1.028.085	20,00%
Мангистау Инвестментс Б.В.	Разработка и добыча нефти и газа	Казахстан	213.306	50,00%	206.542	50,00%
ТОО «КазРосГаз»	Переработка и продажа природного газа и продуктов газопереработки	Казахстан	101.443	50,00%	97.407	50,00%
ТОО «СП КазГерМунай»	Разработка и добыча нефти и газа	Казахстан	83.946	50,00%	82.410	50,00%
Ural Group Limited BV	Разработка и добыча нефти и газа	Казахстан	71.285	50,00%	70.701	50,00%
ТОО «Казойл-Актобе»	Разработка и добыча нефти и газа	Казахстан	56.525	50,00%	57.774	50,00%
ТОО «Kazakhstan Petrochemical Industries Inc.» (ТОО «КРІ»)	Строительство первого интегрированного газохимического комплекса	Казахстан	31.708	51,00%	35.840	51,00%
ТОО «КЛРЕ»	Строительство первого интегрированного газохимического комплекса	Казахстан	29.648	50,00%	29.516	50,00%
АО «Экибастузская ГРЭС-2» («ЭГРЭС-2»)	Производство электроэнергии	Казахстан	28.956	50,00%	29.523	50,00%
Forum Muider B.V.	Производство электроэнергии	Казахстан	26.995	50,00%	25.525	50,00%
Прочие			117.370		111.179	
Итого совместные предприятия			1.842.588		1.774.502	
Ассоциированные компании						
ТОО «Казцинк»	Добыча и обогащение руд, получение аффинированных металлов	Казахстан	402.969	29,82%	410.904	29,82%
«ПетроКазахстан Инк.» («ПКИ»)	Разведка, добыча и переработка нефти и газа	Казахстан	165.702	33,00%	163.617	33,00%
Khan Tengri Holding B.V. (Примечание 4)	Телекоммуникация	Казахстан	84.968	51,00%	-	-
АО «Каспийский трубопроводный консорциум»	Транспортировка сырой нефти	Казахстан/Россия	47.350	20,75%	45.624	20,75%
ТОО СП «Инкай»	Добыча, переработка и экспорт урановой продукции	Казахстан	31.640	40,00%	40.511	40,00%
ТОО «СП КАТКО»	Разведка, разработка, добыча и переработка урана	Казахстан	23.719	49,00%	48.781	49,00%
Прочие			53.398		63.164	
Итого ассоциированные компании			809.746		772.601	
			2.652.334		2.547.103	

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
(продолжение)

7. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ И АССОЦИИРОВАННЫЕ КОМПАНИИ
(ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Изменения в инвестициях в совместные предприятия и ассоциированные компании в 2015 и 2014 годах представлены следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	2016
Сальдо на 1 января 2016 года	2.547.103
Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний, нетто (Примечание 16)	66.976
Дивиденды полученные	(14.390)
Изменение в дивидендах к получению	(60.218)
Приобретения	87.343
Выбытия	(850)
Пересчет валюты отчетности	20.100
Прочий совокупный доход, кроме пересчета валюты отчетности	3.601
Дисконт по займам выданным	3.669
Сальдо на 31 марта 2016 года (неаудировано)	2.652.334

8. СРЕДСТВА В КРЕДИТНЫХ УЧРЕЖДЕНИЯХ

Средства в кредитных учреждениях включали:

<i>В миллионах тенге</i>	31 марта 2016 года (неаудировано)	31 декабря 2015 года (аудировано)
Банковские депозиты	1.860.754	1.811.401
Займы кредитным учреждениям	339.939	347.449
Средства в кредитных учреждениях, нетто	2.200.693	2.158.850
Минус: текущая часть	(1.534.549)	(1.492.619)
Долгосрочная часть	666.144	666.231

<i>В миллионах тенге</i>	31 марта 2016 года (неаудировано)	31 декабря 2015 года (аудировано)
10 крупнейших местных кредитных учреждений	1.364.499	1.247.512
Международные кредитные учреждения	592.578	640.235
Прочие местные кредитные учреждения	243.616	271.103
	2.200.693	2.158.850

<i>В миллионах тенге</i>	31 марта 2016 года (неаудировано)	31 декабря 2015 года (аудировано)
Средства в кредитных учреждениях, выраженные в долларах США	1.284.061	1.227.138
Средства в кредитных учреждениях, выраженные в тенге	907.969	924.781
Средства в кредитных учреждениях, выраженные в иных валютах	8.663	6.931
	2.200.693	2.158.850

На 31 марта 2016 года средневзвешенная процентная ставка по средствам в кредитных учреждениях составила 4,42% (на 31 декабря 2015 года: 5,55%).

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
(продолжение)

9. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

Торговая дебиторская задолженность включала:

<i>В миллионах тенге</i>	31 марта 2016 года (неаудировано)	31 декабря 2015 года (аудировано)
Торговая дебиторская задолженность	263.538	310.367
Минус: резерв по сомнительной задолженности	(27.713)	(27.119)
	235.825	283.248

Прочие текущие активы включали:

<i>В миллионах тенге</i>	31 марта 2016 года (неаудировано)	31 декабря 2015 года (аудировано)
Дивиденды к получению	86.713	22.911
Актив для распределения Акционеру	85.125	86.755
Авансы выплаченные и расходы будущих периодов	81.230	64.840
Прочая дебиторская задолженность	55.287	40.011
Прочая предоплата по налогам	33.845	38.974
Денежные средства, ограниченные в использовании	28.693	31.259
Задолженность работников	4.954	5.063
Прочее	26.623	23.396
Минус: резерв на обесценение	(26.361)	(26.159)
	376.109	287.050

На 31 марта 2016 года дебиторская задолженность Группы в размере 22 миллиона тенге была заложена в качестве обеспечения по некоторым займам Группы (2015 год: 29 миллионов тенге).

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	31 марта 2016 года (неаудировано)	31 декабря 2015 года (аудировано)
Банковские вклады – доллары США	340.334	519.162
Банковские вклады – тенге	188.280	166.241
Банковские вклады – другие валюты	3.281	3.747
Текущие счета в банках – тенге	267.336	248.431
Текущие счета в банках – доллары США	166.822	231.677
Текущие счета в банках – другие валюты	16.119	29.750
Денежные средства в кассе	4.802	3.464
Денежные средства в пути	5.365	3.985
Договоры покупки и обратной продажи («обратное репо») с другими банками с первоначальным сроком погашения менее трёх месяцев	3.125	100
	995.464	1.206.557

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 31 марта 2016 года средневзвешенная процентная ставка по срочным вкладам в банках и по текущим банковским счетам составила 6,49% и 2,08%, соответственно (на 31 декабря 2015 года: 5,68% и 1,28%, соответственно).

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
(продолжение)

11. КАПИТАЛ

11.1 Выпуск акций

Оплата акций	Количество разрешенных к выпуску и выпущенных акций	Номинальная стоимость одной акции, в тенге	Уставный капитал, в миллионах тенге
На 31 декабря 2015 года	3.481.667.508		4.916.269
Взносы денежными средствами	1.000	36.400.000	36.400
На 31 марта 2016 года	3.481.668.508		4.952.669

По состоянию на 31 марта 2016 года и 31 декабря 2015 года все акции были полностью оплачены.

11.2 Балансовая стоимость на акцию

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

<i>В миллионах тенге</i>	31 марта 2016 года (неаудировано)	31 декабря 2015 года (аудировано)
Итого активы	21.150.752	20.889.684
Минус: нематериальные активы	(268.126)	(269.694)
Минус: итого обязательства	(10.583.742)	(10.488.312)
Чистые активы для простых акций	10.298.884	10.131.678
Количество простых акций	3.481.668.508	3.481.667.508
Балансовая стоимость простой акции, тенге	2.958	2.910

Прибыль на акцию

<i>В тенге</i>	За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года (неаудировано)	За три месяца, закончившихся 31 марта 2015 года (неаудировано)
Средневзвешенное количество простых акций для расчета базовой и разводненной прибыли на акцию	3.481.668.473	3.481.623.734
Основная и разводнённая доля чистой прибыли за период	29,77	11,16
Основная и разводнённая доля чистой прибыли/(убытка) от продолжающейся деятельности	(15,77)	(21,84)

12. ЗАЙМЫ

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

<i>В миллионах тенге</i>	31 марта 2016 года (неаудировано)	31 декабря 2015 года (аудировано)
Займы с фиксированной ставкой вознаграждения	4.152.332	4.097.890
Средневзвешенная ставка вознаграждения	6,63%	7,08%
Займы с плавающей ставкой вознаграждения	1.998.410	1.994.821
Средневзвешенная ставка вознаграждения	3,81%	3,52%
	6.150.742	6.092.711
За вычетом суммы, подлежащей погашению в течение 12 месяцев	(743.154)	(716.907)
Суммы, подлежащие погашению после 12 месяцев	5.407.588	5.375.804

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
(продолжение)

12. ЗАЙМЫ (продолжение)

<i>В миллионах тенге</i>	31 марта 2016 года (неаудировано)	31 декабря 2015 года (аудировано)
Займы, выраженные в долларах США	5.035.918	5.012.062
Займы, выраженные в тенге	828.686	812.584
Займы, выраженные в других валютах	286.138	268.065
	6.150.742	6.092.711

Эффект изменения курса валюты

В течение 3 месяцев, закончившихся 31 марта 2016 года балансовая стоимость займов полученных увеличилась на 69.294 миллиона тенге в связи с изменениями курса тенге по отношению к доллару США.

Выпуск и погашение облигаций

В течение 3 месяцев, закончившихся 31 марта 2016 года АО «Интергаз Центральная Азия», дочерняя организация НК КМГ, осуществило досрочное погашение облигаций, размещенных на Лондонской Фондовой Бирже, в размере 149 миллионов долларов США (эквивалентно 50.743 миллионам тенге по курсу на дату оплаты).

В течение 3 месяцев, закончившихся 31 марта 2016 года НК КМГ осуществила частичное погашение задолженности по выпущенным облигациям, держателем которых является АО «Банк Развития Казахстана», в размере 27.356 миллионов тенге.

Прочие займы

В течение 3 месяцев, закончившихся 31 марта 2016 года АО «Интергаз Центральная Азия», дочерняя организация НК КМГ, привлекло дополнительный заем в размере 140 миллионов долларов США (эквивалентно 48.136 миллионам тенге по курсу на дату получения) в рамках действующего Генерального соглашения от Citibank и N. A. Nassau, Bahamas Branch.

В течение 3 месяцев, закончившихся 31 марта 2016 года АО «Локомотив», дочерняя организация НК КТЖ, в рамках Генерального рамочного соглашения с АО «ДБ «HSBC Казахстан» совместно с «HSBC Bank P.c.» и «HSBC Франция» при поддержке экспортно-кредитного агентства «COFACE» на финансирование приобретения 200 грузовых и 95 пассажирских электровозов, получило 38 миллионов евро (эквивалентно 14.953 миллионам тенге по курсу на дату получения).

Балансовая стоимость займов в разрезе дочерних организаций Группы представлена ниже:

<i>В миллионах тенге</i>	31 марта 2016 года (неаудировано)	31 декабря 2015 года (аудировано)
НК КМГ и её дочерние организации	3.227.591	3.221.341
НК КТЖ и её дочерние организации	1.229.384	1.203.388
Фонд	867.336	858.040
Самрук-Энерго и его дочерние организации	346.840	353.466
КЕГОК и его дочерние организации	170.201	171.231
НАК КАП и её дочерние организации	164.261	172.621
Прочие дочерние организации Фонда	145.129	112.624
Всего займы выданные	6.150.742	6.092.711

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
(продолжение)

13. ВЫРУЧКА

Выручка включает следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года (неаудировано)	За три месяца, закончившихся 31 марта 2015 года (неаудировано)
Грузовые железнодорожные перевозки	150.368	144.960
Продажа продукции переработки газа	81.424	55.115
Транспортировка нефти и газа	80.392	72.720
Электрический комплекс	63.093	68.969
Телекоммуникационные услуги	47.251	51.010
Продажа урановой продукции	45.709	30.559
Продажа нефтепродуктов	45.070	36.388
Авиаперевозки	44.268	34.209
Транспортировка электроэнергии	29.347	23.226
Реализация аффинированного золота	24.612	11.411
Пассажирские железнодорожные перевозки	16.352	16.039
Переработка давальческой нефти	15.560	10.024
Процентный доход	10.691	11.445
Почтовые услуги	8.257	6.972
Продажа сырой нефти	3.080	9.729
Прочий доход	60.238	56.549
Банк качества сырой нефти	(4.018)	(4.771)
Минус: косвенные налоги и коммерческие скидки	(109)	(46)
	721.585	634.508

14. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ И ОКАЗАННЫХ УСЛУГ

Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг включает следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года (неаудировано)	За три месяца, закончившихся 31 марта 2015 года (неаудировано)
Расходы по заработной плате	168.779	162.180
Материалы и запасы	164.562	128.597
Износ, истощение и амортизация	96.014	82.842
Топливо и энергия	54.420	53.758
Полученные производственные услуги	33.308	24.812
Ремонт и обслуживание	25.221	13.367
Процентные расходы	24.119	24.922
Золотосодержащее сырьё	23.988	11.270
Налог на добычу полезных ископаемых	16.630	15.117
Аренда	15.863	7.904
Затраты на переработку давальческой нефти	8.382	7.301
Прочее	41.200	56.610
	672.486	588.680

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
(продолжение)

15. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы включают следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года (неаудировано)	За три месяца, закончившихся 31 марта 2015 года (неаудировано)
Расходы по заработной плате	32.261	32.671
Налоги, кроме подоходного налога	8.516	5.610
Спонсорская помощь и благотворительность	8.105	5.664
Консультационные услуги	4.696	3.664
Износ и амортизация	3.854	4.355
Аренда	2.188	1.768
Резервы по сомнительной задолженности	1.540	2.397
Командировочные расходы	1.167	1.029
Штрафы и пени	838	3.341
Ремонт и обслуживание	662	525
Прочие	15.066	16.251
	78.893	77.275

16. ДОЛЯ В ПРИБЫЛИ СОВМЕСТНЫХ ПРЕДПРИЯТИЙ И АССОЦИИРОВАННЫХ КОМПАНИЙ, НЕТТО

Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний включает следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года (неаудировано)	За три месяца, закончившихся 31 марта 2015 года (неаудировано)
ТОО СП Тенгизшевройл	42.288	39.161
Мангистау Инвестментс Б.В.	6.764	(564)
Vaisera Holdings B.V.	5.901	2.664
ТОО КазРосГаз	2.983	2.541
АО СП «Ақбастау»	2.195	948
ТОО «Қаратау»	2.167	857
ЗАО "ЦОУ"	1.907	(558)
Forum Muiders B. V.	1.780	1.554
ТОО СП Казгермунай	766	9.732
Ural Group Limited BVI	(290)	13.705
ТОО Казахойл Ақтобе	(1.248)	(1.533)
Khan Tengri Holding B.V.	(1.307)	-
Petro Kazakhstan Inc.	(2.493)	(2.342)
ТОО Газопровод Бейнеу-Шымкент	(2.663)	(3.027)
Прочие	8.226	3.426
	66.976	66.564

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
(продолжение)

17. УБЫТОК ОТ ОБЕСЦЕНЕНИЯ

Убыток от обесценения включает следующее:

В миллионах тенге	За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года (неаудировано)	За три месяца, закончившихся 31 марта 2015 года (неаудировано)
	Обесценение / (сторнирование обесценения) запасов	6.018
Обесценение основных средств и нематериальных активов	3.423	202
Прочее	791	691
	10.232	(2.432)

18. КОНСОЛИДАЦИЯ

Следующие дочерние организации были включены в данную консолидированную финансовую отчетность:

	Доля владения	
	31 марта 2016 (неаудировано)	31 декабря 2015 (аудировано)
1 АО «Национальная Компания «КазМунайГаз» («НК КМГ») и дочерние организации	90% - 1	90% - 1
2 ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.»	100,00%	100,00%
3 АО «Национальная Компания «Казахстан 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 «Казахстанская 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 «Казхателеком» («КТК») и дочерние организации	51,00%	51,00%
9 АО «Эйр Астана» («Эйр Астана»)	51,00%	51,00%
10 АО «Национальная Компания «Казахстан Инжиниринг» («Казахстан Инжиниринг») и дочерние организации	100,00%	100,00%
11 АО «Фонд недвижимости Самрук-Қазына»	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 Финанс»	100,00%	100,00%
21 АО «Qazaq Air»	100,00%	100,00%
22 АО «Казахстанские атомные электрические станции»	100,00%	100,00%
23 АО «Авиационная компания «Air Kazakhstan»	53,55%	53,55%

19. 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.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
(продолжение)

19. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

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.

В следующей таблице представлена общая сумма сделок, которые были совершены со связанными сторонами в течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2016 года и 31 марта 2015 года, и соответствующие сальдо по состоянию на 31 марта 2016 года и 31 декабря 2015 года:

<i>В миллионах тенге</i>		Ассоции- рованные компании	Совместные предприятия, в которых Группа является участником	Прочие предприятия, контролируемые государством
Задолженность связанных сторон	31 марта 2016	47.199	31.797	9.191
	31 декабря 2015	45.744	39.058	10.771
Задолженность связанным сторонам	31 марта 2016	14.375	127.389	1.030
	31 декабря 2015	43.127	91.496	1.836
Продажа товаров и услуг	31 марта 2016	7.054	64.005	39.136
	31 марта 2015	13.205	58.257	25.359
Приобретение товаров и услуг	31 марта 2016	16.850	64.623	2.932
	31 марта 2015	19.900	61.057	4.675
Прочие прибыли (убытки)	31 марта 2016	848	10.540	(4.542)
	31 марта 2015	61	2.113	(2.046)
Денежные средства и их эквиваленты и средства в кредитных учреждениях (активы)	31 марта 2016	–	–	215.554
	31 декабря 2015	–	–	222.003
Займы клиентам	31 марта 2016	224.524	253.284	192.447
	31 декабря 2015	217.010	237.449	193.667
Займы полученные	31 марта 2016	–	77	1.786.353
	31 декабря 2015	–	217	1.746.804
Прочие активы	31 марта 2016	25.944	43.604	9.842
	31 декабря 2015	10.591	48.843	14.385
Прочие обязательства	31 марта 2016	2.436	3.984	57.091
	31 декабря 2015	2.614	13.349	26.842
Вознаграждение полученное	31 марта 2016	4.126	5.991	5.267
	31 марта 2015	478	2.512	1.681
Вознаграждение начисленное	31 марта 2016	27	–	24.095
	31 марта 2015	25	–	16.553

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

19. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

По состоянию на 31 марта 2016 года ряд займов Группы в сумме 88.253 миллион тенге был гарантирован Правительством Республики Казахстан (на 31 декабря 2015 года: 87.901 миллион тенге).

Общая сумма вознаграждений, выплаченных ключевому управленческому персоналу, включенная в общие и административные расходы в прилагаемом консолидированном отчете о совокупном доходе, составила 3.671 миллионов тенге за три месяца, закончившийся 31 марта 2016 года (за три месяца, закончившихся 31 марта 2015 года: 2.812 миллионов тенге). Вознаграждение, выплаченное ключевому управленческому персоналу, преимущественно состоит из расходов по заработной плате, установленной контрактами, и иных выплат, основанных на достижении операционных результатов.

20. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ

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

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

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

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

Балансовая стоимость финансовых инструментов Группы по состоянию на 31 марта 2016 и 31 декабря 2015 годов является обоснованным приближением их справедливой стоимости, за исключением финансовых инструментов, представленных ниже:

<i>В миллионах тенге</i>	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	31 марта 2016 года (неаудировано)
Категории финансовых инструментов				
Активы				
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	26.653	9.396	1.186	37.235
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	-	-	10.276	10.276
Производные финансовые активы	-	-	363	363
Обязательства				
Производные финансовые обязательства	-	74	-	74
<hr/>				
<i>В миллионах тенге</i>	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	31 декабря 2015 года (аудировано)
Категории финансовых инструментов				
Активы				
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	29.907	10.335	1.166	41.408
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	-	-	10.276	10.276
Производные финансовые активы	-	-	383	383
Обязательства				
Производные финансовые обязательства	-	175	61	236

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
(продолжение)

20. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

В миллионах тенге	На 31 марта 2016 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 ненаблю- даемых исходных данных (Уровень 3)
Финансовые активы					
Средства в кредитных учреждениях	2.200.693	2.187.315	1.100.447	997.183	89.685
Финансовые обязательства					
Займы	6.150.742	5.422.873	3.070.923	1.952.075	399.875
Займы Правительства Республики Казахстан	881.857	724.102	-	724.102	-

В миллионах тенге	На 31 декабря 2015 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 ненаблю- даемых исходных данных (Уровень 3)
Финансовые активы					
Средства в кредитных учреждениях	2.158.850	2.138.505	1.094.521	971.906	72.078
Финансовые обязательства					
Займы	6.092.711	5.532.497	3.153.781	1.994.714	384.002
Займы Правительства Республики Казахстан	866.437	849.567	-	849.567	-

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

21. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 марта 2016 года не было существенных изменений в финансовых и условных обязательствах Группы, раскрытых в годовой консолидированной финансовой отчетности по состоянию на 31 декабря 2015 года, за исключением следующего:

Обязательства по поставкам на внутренний рынок Казахстана

Правительство требует от компаний, занимающихся производством сырой нефти и продажей нефтепродуктов, на ежегодной основе поставлять часть продукции для удовлетворения энергетической потребности внутреннего рынка, в основном для поддержания баланса поставок нефтепродуктов на внутреннем рынке и для поддержки производителей сельскохозяйственной продукции в ходе весенней и осенней посевных кампаний.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

21. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Обязательства по поставкам на внутренний рынок Казахстана (продолжение)

Цены на нефть на внутреннем рынке значительно ниже экспортных цен и даже ниже обычных цен на внутреннем рынке, установленных в сделках между независимыми сторонами. В случае, если Правительство обяжет поставить дополнительный объем сырой нефти, превышающий объем, поставляемый группой НК КМГ в настоящее время, такие поставки будут иметь приоритет перед поставками по рыночным ценам, и будут генерировать значительно меньше выручки от продажи сырой нефти на экспорт, что в свою очередь может существенно и отрицательно повлиять на деятельность, перспективы, финансовое состояние и результаты деятельности группы НК КМГ.

В течение 3 месяцев, закончившихся 31 марта 2016 года в соответствии со своими обязательствами Группа поставила 1.237.000 тонн сырой нефти (за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2015 года: 993.623 тонны), включая совместные предприятия на внутренний рынок.

Обязательства по лицензиям и контрактам на недропользование

По состоянию на 31 марта 2016 года Группа имела следующие обязательства в отношении исполнения программ минимальных работ в соответствии с условиями лицензий, соглашений о разделе продукции и контрактов на недропользование, заключенных с Правительством (в миллионах тенге):

Год	Капитальные затраты	Операционные расходы
2016	101.712	51.001
2017	61.947	44.287
2018	49.157	44.488
2019	40.113	44.472
2020-2026 годы	203.893	209.665
Итого	456.822	393.913

Обязательства инвестиционного характера

НК КМГ

По состоянию на 31 марта 2016 года у НК КМГ, включая его совместные предприятия, имелись договорные обязательства по приобретению и строительству основных средств на общую сумму 1.111.000 миллионов тенге (на 31 декабря 2015 года: 878.000 миллионов тенге).

НК КТЖ

По состоянию на 31 марта 2016 года у группы НК КТЖ имелись условные обязательства по строительству железнодорожных линий «Жезказган – Бейнеу» и «Аркалык – Шубарколь», развитию железнодорожного узла станции Астана, включая строительство вокзального комплекса, строительству многофункционального Ледового дворца в г. Астана, строительству сухого порта и объектов инфраструктуры специальной экономической зоны «Хоргос-Восточные ворота», строительству первичной магистральной транспортной сети связи, приобретению грузовых и пассажирских электропоездов, грузовых и пассажирских вагонов, магистральных тепловозов на общую сумму 487.472 миллионов тенге (31 декабря 2015 года: 409.412 миллионов тенге).

АО «Самрук-Энерго»

По состоянию на 31 марта 2016 года у АО «Самрук-Энерго» имелись договорные обязательства по приобретению основных средств в сумме 134.518 миллионов тенге по договорам со строительными компаниями (на 31 декабря 2015 года: 128.417 миллиона тенге).

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

21. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Обязательства капитального характера совместных предприятий АО «Самрук-Энерго»

По состоянию на 31 марта 2016 года доля группы Самрук-Энерго в капитальных обязательствах совместных предприятий (Fogum Muider, ЭГРЭС-2) составила 74.731 миллионов тенге (31 декабря 2015 года: 49.037 миллионов тенге).

Инвестиционные обязательства АО «Самрук-Энерго»

В соответствии с соглашениями об инвестиционных обязательствах с Министерством энергетики Республики Казахстан, инвестиционные обязательства компаний группы Самрук-Энерго, осуществляющих производство электроэнергии, на 31 марта 2016 года составляют 3.554 миллиона тенге (31 декабря 2015 года: 78.289 миллионов тенге).

Обязательства по выдаче гарантий, аккредитивов и других обязательств по расчетным операциям

Группа предоставляет финансовые гарантии и аккредитивы с целью гарантирования выполнения клиентами обязательств перед третьими сторонами. Эти соглашения имеют фиксированные лимиты и обычно выдаются на срок до 15 (пяти) лет.

По состоянию на 31 марта 2016 года обязательства по выдаче гарантий составили 783.615 миллионов тенге (на 31 декабря 2015 года: 807.285 миллионов тенге).

Группа использует такую же политику кредитного контроля и управления при принятии на себя забалансовых потенциальных обязательств, которую она использует при осуществлении балансовых операций.

Общая сумма имеющихся договорных обязательств по выдаче гарантий необязательно представляет собой будущую потребность в денежных средствах, так как эти обязательства могут истечь или быть закрыты до того, как они будут профинансированы. Группа также может запросить обеспечение по кредитным финансовым инструментам.

Обязательства по повторному использованию антикризисных средств

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

С учетом освоенных средств в 2012-2016 годах, обязательства Фонда по состоянию на 31 марта 2016 года к освоению составляют 55.625 миллионов тенге (на 31 декабря 2015 года: 69.825 миллионов тенге), в том числе обязательства по финансированию инвестиционных проектов в размере 21.189 миллионов тенге (на 31 декабря 2015 года: 26.589 миллиона тенге) и обязательства Фонда по финансированию программы «Доступное жилье – 2020» в размере 34.436 миллионов тенге (31 декабря 2015 года: 43.236 миллионов тенге).

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

22. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Ниже представлена информация о прибылях и убытках, активах и обязательствах операционных сегментов Группы на 31 марта 2016 года и за три месяца, закончившихся на эту дату:

	Нефте- газовый	Горнодо- бывающий	Транспор- тировка	Телеком- муникации	Энергетика	Промыш- ленный	Корпора- тивный центр	Прочие	Элиминации	Всего
Выручка от реализации внешним покупателям	250.707	93.368	219.869	60.434	82.791	2.465	9.265	2.686	-	721.585
Выручка от реализации другим сегментам	17.874	5.098	3.809	864	12.097	1.569	4.505	403	(46.219)	-
Итого выручка	268.581	98.466	228.724	62.625	94.889	4.034	13.770	3.089	(46.219)	727.959
Валовая прибыль	(36.562)	26.753	23.685	22.310	32.747	839	(13.090)	1.802	(3.011)	55.473
Общие и административные расходы	(27.732)	(5.987)	(20.267)	(7.017)	(6.066)	(1.679)	(10.763)	(666)	1.284	(78.893)
Расходы по транспортировке и реализации	(47.220)	(1.709)	(1.552)	(890)	(817)	(230)	-	-	925	(51.493)
Финансовый доход	24.166	2.207	2.583	1.929	2.626	1.030	21.767	1.785	(9.128)	48.965
Финансовые затраты	(66.976)	(2.228)	(22.542)	(1.955)	(6.683)	(1.339)	(476)	(467)	5.298	(97.368)
Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний	55.714	10.844	861	(1.307)	1.020	(156)	-	-	-	66.976
Доход/(убыток) от курсовой разницы, нетто	2.844	1.083	(13.705)	265	(5.155)	816	(2.827)	13	21.911	5.245
Расходы по подоходному налогу	(36.076)	(2.670)	1.392	(3.323)	(4.162)	(96)	(3.636)	(399)	-	(48.970)
Чистый (убыток)/прибыль за год от продолжающейся деятельности	(133.634)	21.924	(23.164)	55.844	14.167	(824)	(8.601)	1.460	17.937	(54.891)
Чистая прибыль/(убыток) за год от прекращенной деятельности	159.325	-	-	-	-	-	-	-	(792)	158.533
Итого чистая прибыль/(убыток)	25.691	21.924	(23.164)	55.844	14.167	(824)	(8.601)	1.460	17.145	103.942
Прочая информация по сегментам										
Итого активы сегмента	13.139.286	1.277.655	3.125.357	534.660	1.413.547	362.120	7.680.857	165.733	(5.948.463)	21.150.752
Итого обязательства сегмента	5.781.490	279.900	2.111.188	167.213	737.784	151.775	1.892.141	116.186	(653.936)	10.583.741
Инвестиции в совместные предприятия и в ассоциированные компании	1.873.791	518.365	33.411	84.967	106.522	71.726	10	47	(36.505)	2.652.334

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

22. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЕТНОСТЬ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Ниже представлена информация о прибылях и убытках, активах и обязательствах операционных сегментов Группы на 31 декабря 2015 года и о прибылях и убытках за три месяца, закончившихся на 31 марта 2015 года:

В миллионах тенге	Нефте- газовый	Горнодо- бывающий	Транспор- тировка	Телеком- муникации	Энергетика	Промыш- ленный	Корпора- тивный центр	Прочие	Элиминации	Всего
Выручка от реализации внешним покупателям	214.731	59.411	203.227	57.877	84.589	2.855	10.723	1.095	-	634.508
Выручка от реализации другим сегментам	15.355	4.394	3.597	926	9.752	1.304	5.737	575	(41.640)	-
Итого выручка	230.086	63.805	212.999	60.451	94.341	4.158	16.462	1.670	(41.640)	642.332
Валовая прибыль	(30.319)	9.899	32.042	20.603	37.800	928	(10.238)	1.136	(8.199)	53.652
Общие и административные расходы	(37.353)	(6.387)	(18.593)	(6.462)	(6.664)	(1.482)	(989)	(778)	1.433	(77.275)
Расходы по транспортировке и реализации	(55.252)	(733)	(1.327)	(1.368)	(956)	(157)	-	-	1.344	(58.449)
Финансовый доход	15.366	1.285	1.382	1.115	1.514	482	12.880	1.004	(1.244)	33.784
Финансовые затраты	(59.576)	(2.286)	(15.573)	(2.332)	(5.381)	(732)	(114)	(431)	5.559	(80.866)
Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний	61.855	2.169	244	-	1.898	(38)	-	436	-	66.564
Доход/(убыток) от курсовой разницы, нетто	20.962	(67)	(8.576)	(277)	1.972	333	1.260	12	101	15.720
Расходы по подоходному налогу	(30.010)	(219)	650	(1.393)	(6.312)	(70)	(2.945)	(143)	-	(40.442)
Чистый убыток за год от продолжающейся деятельности	(102.882)	3.154	(8.999)	10.986	24.026	(693)	(1.303)	1.242	(1.565)	(76.034)
Чистая прибыль/(убыток) за год от преобразованной деятельности	114.940	-	(276)	-	(1.636)	-	-	-	1.864	114.892
Итого чистая прибыль	12.058	3.154	(9.275)	10.986	22.390	(693)	(1.303)	1.242	299	38.858
Прочая информация по сегментам										
Итого активы сегмента	12.932.833	1.319.030	3.109.511	497.259	1.411.125	322.312	6.957.803	175.957	(5.836.146)	20.889.684
Итого обязательства сегмента	5.672.714	347.732	2.100.392	184.982	749.528	118.649	1.843.253	107.369	(636.217)	10.488.312
Инвестиции в совместные предприятия и в ассоциированные компании	1.798.243	575.814	33.003	-	104.655	71.882	(21.757)	21.767	(36.504)	2.547.103

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Займы полученные

В апреле и в мае 2016 года НК КМГ произвела выплату купонного вознаграждения по еврооблигациям Citibank N.A. New York на общую сумму 112 миллионов долларов США (эквивалент 37.243 миллиона тенге).

В рамках Соглашения о предоставлении кредитной линии, заключенного с АО «Народный Банк Казахстана» в 2015 году на сумму 20.000 миллионов тенге на пополнение оборотных средств, НК КТЖ в апреле 2016 года освоила заемные средства в размере 5.000 миллионов тенге под ставку 16% годовых сроком на 9 месяцев, без обеспечения.

Облигации

В апреле 2016 года в пределах первой облигационной программы НК КТЖ объемом 200.000 миллионов тенге поступило 50.000 миллионов тенге в рамках первого выпуска облигаций со сроком обращения облигаций 10 лет и датой погашения основного долга 25 апреля 2026 года. Вознаграждение погашается годовыми платежами по плавающей ставке. На период с апреля 2016 года по апрель 2017 года применяется ставка вознаграждения в размере 16,92% годовых. Выпуск разделен на 50.000.000 несубординированных купонных облигаций без обеспечения.

В мае 2016 года НК КТЖ погасила Еврооблигации в сумме 350 миллионов долларов США (эквивалент 116,410 миллионов тенге), выпущенные дочерней организацией Группы KTZ Finance B.V. и гарантированные НК КТЖ и дочерними организациями Группы АО Локомотив и АО Казтемиртранс.

Рефинансирование обязательств

12 мая 2016 года между дочерней организацией Самрук-Энерго, АО «Экибастузская ГРЭС-1» (далее- ЭГРЭС-1) и АО «Народный Банк Казахстана» заключено Дополнительное соглашение №2 к Соглашению о предоставлении кредитной линии №KS 01-15-06 от 8 апреля 2015 года на сумму 35 миллиардов тенге на не возобновляемой основе со сроком действия до 7 апреля 2021 года и ставкой вознаграждения 16% годовых в тенге. В рамках данного Дополнительного соглашения №2 по ранее полученному займу в сумме 12.000 миллионов тенге был продлен срок финансирования до 7 апреля 2021 года, также 16 мая 2016 года был получен новый заем на сумму 23.000 миллионов тенге со ставкой вознаграждения 16% годовых и сроком погашения до 7 апреля 2021 года и погашен краткосрочный заем от ДБ АО «Сбербанк» на сумму 23.000 миллиона тенге со ставкой вознаграждения 14% годовых, привлеченной ЭГРЭС-1 в 2015 году.

В апреле 2016 года в рамках Соглашения о предоставлении кредитной линии, заключенного 15 апреля 2016 года с АО «Народный Банк Казахстана» на общую сумму 100 миллионов долларов США (эквивалент 33,400 миллионов тенге) НК КТЖ освоила заемные средства с целью рефинансирования Еврооблигаций, выпущенных дочерней организацией Группы Kazakhstan Temir Zholy Finance B.V. в размере 50 миллионов долларов США (эквивалент 16.700 миллионов тенге) сроком на 5 лет под ставку 5,65% годовых без обеспечения.

В мае 2016 года в рамках Договора, заключенного 24 июля 2015 года с ЕБРР, НК КТЖ получены заемные средства с целью рефинансирования Еврооблигаций, выпущенных дочерней организацией Группы Kazakhstan Temir Zholy Finance B.V. на сумму 100 миллионов долларов США (эквивалент 33.260 миллионов тенге) сроком на 8 лет под ставку LIBOR +4,5%.

Судебные разбирательства

15 апреля 2016 года, Лондонский Международный Арбитражный Суд Лондона вынес постановление о возмещении НК КМГ расходов SC Biogomoil SRL в сумме 22 миллиона долларов США (эквивалент 7.496 миллионов тенге на дату постановления).

В соответствии с постановлением от 22 апреля 2016 Прокуратура Румынии совместно с Департаментом по борьбе с организованной преступностью и терроризмом (DPCOT) продолжила расследование в отношении 26 физических лиц (14 из которых являются бывшими работниками дочерней организации KGM International B.V. (далее- KMG I)). Согласно данному постановлению, в число подозреваемых были включены KMG I, SC Oilfield Exploration Business Solutions SA and SC Rompetrol Rafinare S.A. (дочерние организации KMG I). Сумма предъявленных претензий по гражданскому иску составляет 1.724.168.825 румынских РОН, 290.786.616 долларов США и 34.941.924 евро (эквивалент 760 миллионов долларов США).

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Судебные разбирательства (продолжение)

В соответствии с Постановлением от 6 мая 2016 года, DPCOT в целях обеспечения возмещения ущерба установлен арест движимого и недвижимого имущество (за исключением банковских счетов и запасов) KMG1, SC Oilfield Exploration Business Solutions SA and SC Rompetrol Rafinare S.A. KMG I проводится работа по обжалованию Постановления о наложении ареста, а также подачи иска в Международный Арбитражный Суд Лондона. Судебный процесс в Румынии ожидается после окончания расследования.

18 апреля 2016 года НАК Казатомпром получил отрицательное Решение Комитета государственных доходов Министерства финансов РК по результатам рассмотрения жалобы на уведомление №2041 о результатах налоговой проверки по вопросам трансфертного ценообразования за 2008 год. 20 апреля 2016 года НАК Казатомпром направлено Заявление в СМЭС города Астана о признании незаконным Уведомления №2041 от 22.07.2015г. на сумму 3.302 миллионав тенге, в том числе КПН на сумму 2.512 миллиона тенге и пени 790 миллионов тенге.

Изменения в структуре Группы

29 апреля 2016 года KMG подписал ряд документов с CEFC Hainan International Holding Co., Ltd (CEFC) о реализации 51% доли участия в KMG I. Сделку планируется завершить до октября 2016 года после получения необходимого разрешения от европейских и других регулирующих органов.

В соответствии с Приказом №3-4/1779-01 Республиканского государственного учреждения «Управление юстиции г.Караганды Департамента юстиции Карагандинской области Министерства юстиции Республики Казахстан» от 12 мая 2016 года «Об исключении из государственного регистра ТОО «Кремний Казахстана» путем присоединения к ТОО «Tau-Кен Темір», дочерняя организация Группы ТОО «Кремний Казахстана» присоединилась к другой дочерней организации Группы ТОО «Tau-Кен Темір».

Прочие события

31 марта 2016 года Группа подписала четырехлетний договор на поставку сырой нефти и сжиженного газа с компанией Vitol и 13 апреля 2016 года получила аванс в сумме 1,5 миллиардов долларов США (эквивалентно 501 миллиардов тенге). Согласно условиям договора Группа поставит в период с момента заключения договора по июнь 2020 года минимум 30 миллионов тонн сырой нефти и 1 миллион тонн сжиженного газа. Договор предусматривает расчет цен на основе рыночных котировок, и авансовые платежи будут рассчитываться согласно количества доставленной сырой нефти и сжиженного газа, начиная с Мая 2017 года. непогашенный остаток авансов полученных подлежит возмещению с учетом процентной ставки 1M LIBOR+1.85%.