

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

Промежуточная сокращенная консолидированная
финансовая отчётность (неаудированная)

*По состоянию на 31 марта 2018 года
и за три месяца, закончившиеся на эту дату*

СОДЕРЖАНИЕ

Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность (неаудированная)

Консолидированный бухгалтерский баланс.....	1-2
Консолидированный отчёт о совокупном доходе.....	3-4
Консолидированный отчёт об изменениях в капитале.....	5-6
Консолидированный отчёт о движении денежных средств.....	7
Примечания к промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности.....	8-39

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	31 марта 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года (аудировано)
Активы			
Долгосрочные активы			
Основные средства	6	10.783.841	10.782.247
Нематериальные активы	7	893.688	923.811
Активы по разведке и оценке		444.689	451.782
Инвестиционная недвижимость		11.098	11.601
Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании	8	2.786.673	2.843.489
Займы выданные и задолженность по финансовой аренде		557.699	593.325
Средства в кредитных учреждениях	9	486.135	502.493
Активы по отложенному налогу		121.198	135.735
Прочие долгосрочные финансовые активы		95.497	95.620
Прочие долгосрочные активы	10	761.587	687.954
		16.942.105	17.028.057
Текущие активы			
Запасы		442.364	396.944
НДС к возмещению		130.843	144.593
Предоплата по подоходному налогу		69.716	54.077
Торговая дебиторская задолженность		468.305	479.910
Займы выданные и задолженность по финансовой аренде		222.725	250.362
Средства в кредитных учреждениях	9	1.445.821	1.951.384
Прочие краткосрочные финансовые активы		29.975	30.229
Прочие текущие активы		345.442	353.581
Денежные средства и их эквиваленты	11	2.068.857	2.190.107
		5.224.048	5.851.187
Активы, классифицированные как предназначенные для продажи	5	1.274.956	1.286.659
Итого активы		23.441.109	24.165.903

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС (продолжение)

<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	31 марта 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года (аудировано)
Капитал и обязательства			
Капитал, относящийся к Акционеру материнской компании			
Уставный капитал		5.133.476	5.133.476
Дополнительно оплаченный капитал	12.1	17.168	13.189
Резерв по пересчёту валюты отчётности		853.137	922.497
Резерв по переоценке инвестиций, имеющих в наличии для продажи		28.820	26.177
Резерв хеджирования		(52.152)	(54.666)
Прочие капитальные резервы		(16.742)	(16.742)
Нераспределённая прибыль		4.019.660	3.817.514
		9.983.367	9.841.445
Неконтролирующая доля участия		1.183.736	1.821.720
Итого капитал		11.167.103	11.663.165
Долгосрочные обязательства			
Займы	13	5.360.197	5.399.886
Займы Правительства Республики Казахстан		788.808	776.141
Обязательства по финансовой аренде		113.711	120.021
Резервы		193.549	198.716
Обязательства по отложенному налогу		659.208	638.722
Обязательства по вознаграждениям работникам		77.292	76.604
Прочие долгосрочные обязательства	14	1.149.663	1.215.327
		8.342.428	8.425.417
Текущие обязательства			
Займы	13	1.348.684	1.516.573
Займы Правительства Республики Казахстан		12.871	5.907
Обязательства по финансовой аренде		18.708	19.742
Резервы		123.661	115.967
Обязательства по вознаграждениям работникам		6.744	6.883
Подходный налог к уплате		11.227	13.876
Торговая и прочая кредиторская задолженность		589.917	660.487
Прочие текущие обязательства	15	1.187.650	1.118.234
		3.299.462	3.457.669
Обязательства, связанные с активами, классифицированными как предназначенные для продажи	5	632.116	619.652
Итого обязательства		12.274.006	12.502.738
Итого капитал и обязательства		23.441.109	24.165.903

Управляющий директор по экономике и финансам



Бейбит Карымсаков

Главный бухгалтер

Алмаз Абдрахманова

Учётная политика и примечания на страницах 8-39 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года (неаудировано)	За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года (неаудировано) (пересчитано)*
Продолжающаяся деятельность			
Выручка	16	1.441.519	1.147.306
Государственные субсидии		5.020	3.928
		1.446.539	1.151.234
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	17	(1.311.863)	(981.224)
Валовая прибыль		134.676	170.010
Общие и административные расходы	18	(82.816)	(82.396)
Расходы по транспортировке и реализации (Убыток от обесценения)/восстановление убытка от обесценения, нетто	19 20	(93.477) (7.511)	(74.662) 9.340
Прибыль от выбытия дочерних организаций		7.754	1.496
Доход от приобретения дочерней организации	4	22.343	-
(Убыток)/прибыль от операционной деятельности		(19.031)	23.788
Финансовые затраты	21	(122.527)	(106.876)
Финансовый доход	22	41.894	43.367
Прочий неоперационный убыток		(8.625)	(5.459)
Прочий неоперационный доход		11.096	6.827
Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний, нетто	23	179.640	124.694
Отрицательная курсовая разница, нетто		(73.908)	(64.767)
Прибыль до учёта подоходного налога		8.539	21.574
Расходы по подоходному налогу		(63.978)	(61.668)
Чистый убыток за период от продолжающейся деятельности		(55.439)	(40.094)
Прекращённая деятельность			
Прибыль от прекращённой деятельности, за вычетом подоходного налога	5	270.421	101.691
Чистая прибыль за период		214.982	61.597
Чистая прибыль за период, приходящаяся на:			
Акционера материнской компании		188.191	46.952
Неконтрольную долю участия		26.791	14.645
		214.982	61.597

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ (продолжение)

<i>В миллионах тенге</i>	За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года Прим. (неаудировано)	За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года (неаудировано) (пересчитано)*
Прочий совокупный доход		
<i>Прочий совокупный доход, подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах:</i>		
Пересчёт валюты отчётности	(82.241)	(92.758)
Нереализованная прибыль/(убыток) от переоценки инвестиций, имеющих в наличии для продажи	11	(1.825)
Доход по инструментам хеджирования денежных потоков	3.039	9.488
Чистая реализованная прибыль по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	136	380
Доля в прочем совокупном убытке ассоциированных компаний и совместных предприятий	(242)	(22.352)
Налоговый эффект хеджирования денежных потоков	-	(1.041)
Прочий совокупный убыток, подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	(79.297)	(108.108)
<i>Прочий совокупный доход, не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах:</i>		
Доля в прочем совокупном доходе ассоциированных компаний и совместных предприятий	149	20.526
Актuarный доход по планам с установленными выплатами	-	33
Налоговый эффект компонентов совокупного дохода	-	2
Прочий совокупный доход, не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	149	20.561
Прочий совокупный убыток за период, за вычетом подоходного налога	(79.148)	(87.547)
Общая сумма совокупного дохода/(убытка) за период, за вычетом подоходного налога	135.834	(25.950)
Общая сумма совокупного дохода/(убытка) за период:		
Акционера материнской компании	122.139	(17.154)
Неконтрольную долю участия	13.695	(8.796)
	135.834	(25.950)

* Некоторые приведенные здесь суммы не соответствуют консолидированной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года, поскольку отражают произведенные пересчёты, подробная информация о которых приводится в Примечании 2.

Управляющий директор по экономике и финансам


Бейбит Карымсаков




Алмаз Абдрахманова

Главный бухгалтер

Учётная политика и примечания на страницах 8-39 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

В миллионах тенге	Прим.	Приходится на Акционера материнской компании							Итого	Итого
		Уставный капитал	Резерв по переоценке инвестиций, имеющих наличии для продажи	Резерв по пересчёту валюты отчётности	Резерв хеджирования	Прочие капитальные резервы	Нераспределённая прибыль	Неконтролирующая доля участия		
Сальдо на 31 декабря 2016 года (аудировано)										
Совокупный доход за период		5.058.658	31.032	1.008.696	(52.712)	(16.522)	3.321.930	9.351.082	1.640.592	10.991.674
Выпуск акций		-	(1.445)	(89.644)	6.406	-	67.529	(17.154)	(8.796)	(25.950)
Приобретение дочерних организаций		266	-	-	-	-	-	266	-	266
Прочие распределения Акционеру		-	-	-	-	-	-	-	27.679	27.679
Прочие изменения в капитале		-	-	-	-	-	(52.975)	(52.975)	-	(52.975)
Сальдо на 31 марта 2017 года (неаудировано)*		5.058.924	29.587	919.052	(46.306)	(16.600)	3.336.489	9.281.146	1.659.548	10.940.694

* Некоторые присвоенные здесь суммы не соответствуют консолидированной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года, поскольку отражают произведенные пересчёты, подробная информация о которых приводится в Примечании 2.

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

В миллионах тенге	Прим.	Приходится на Акционера материнской компании							Итого	Неконтро- лирующая Доля участия	Итого
		Уставный капитал	Дополнительный оплаченный капитал	Резерв по переоценке инвестиций, имеющихся в наличии для продажи	Резерв по пересчёту валюты отчётности	Резерв хеджирования	Прочие капитальные резервы	Нераспределённая прибыль			
Сальдо на 31 декабря 2017 года (аудировано)											
Изменение в учетной политике (Примечание 2)	-	5.133.476	13.189	26.177	922.497	(54.666)	(16.742)	3.817.514	9.841.445	1.821.720	11.663.165
Сальдо на 1 января 2018 года (пересчитано)											
Совокупный доход за период	-	5.133.476	13.189	28.648	922.497	(54.666)	(16.742)	3.765.444	9.791.846	1.819.088	11.610.934
Прочие вклады Акционера	12.1	-	-	147	(68.862)	2.514	-	188.340	122.139	13.695	135.834
Прочие распределения	-	-	3.979	-	-	-	-	-	3.979	-	3.979
Акционеру	12.2	-	-	-	-	-	-	(6.616)	(6.616)	-	(6.616)
Приобретение дочерних организаций	4	-	-	-	-	-	-	-	-	41.835	41.835
Выкуп собственных акций дочерней компанией	12.3	-	-	-	-	-	-	72.576	72.576	(690.885)	(618.309)
Прочие изменения в капитале	-	-	-	25	(498)	-	-	(84)	(557)	3	(554)
Сальдо на 31 марта 2018 года (неаудировано)	-	5.133.476	17.168	28.820	853.137	(52.152)	(16.742)	4.019.660	9.983.367	1.183.736	11.167.103

Управляющий директор по экономике и финансам

Главный бухгалтер



Бейбит Қарымсақов

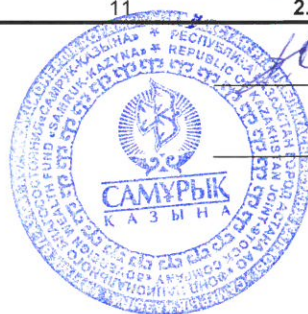
Абдул-
Алимаз Абдрахманова

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	31 марта 2018 года (неаудировано)	31 марта 2017 года (неаудировано)
Денежные потоки от операционной деятельности			
Денежные поступления от покупателей		2.267.760	1.846.954
Денежные платежи поставщикам		(1.376.464)	(1.141.005)
Денежные платежи работникам		(227.100)	(187.887)
Прочие налоги и выплаты		(315.225)	(211.454)
Операции с финансовыми инструментами (КЦ Фонда и Казпочта)		5.893	21.298
Прочие поступления/(выплаты), нетто		105	(37.239)
Подоходный налог уплаченный		(47.869)	(39.576)
Проценты уплаченные		(71.656)	(46.388)
Проценты полученные		46.613	34.962
Чистое поступление денежных средств от операционной деятельности		282.057	239.665
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств и разведочных активов		(220.881)	(207.671)
Дивиденды, полученные от совместных предприятий и ассоциированных компаний	8	90.289	46.312
Размещение банковских депозитов, нетто		418.530	(371.118)
Предоставление займов		(3.580)	(18.912)
Приобретение нематериальных активов		(4.768)	(1.254)
Приобретение/(продажа) совместных предприятий и ассоциированных компаний		(3.235)	3.086
Денежные средства приобретенных дочерних компаний		2.921	1.394
Погашение займов выданных		24.718	1.630
Прочие поступления, нетто		4.171	8.143
Чистое поступление/(расходование) денежных средств в инвестиционной деятельности		308.165	(538.390)
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Выкуп собственных акций дочерней компанией	12.3	(618.309)	-
Поступления по займам		101.578	84.013
Погашение займов		(154.203)	(125.870)
Погашение обязательств по финансовой аренде		(4.328)	(4.606)
Распределения Акционеру		(18.710)	(5.058)
Дивиденды, выплаченные неконтролирующим долям участия в дочерних организациях		(123)	(74)
Чистое расходование денежных средств в финансовой деятельности		(694.095)	(51.595)
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов		(103.873)	(350.320)
Влияние изменений обменных курсов на денежные средства и их эквиваленты		(59.254)	(42.203)
Изменение в денежных средствах дочерних организаций, которые перегруппированы в активы, предназначенные для продажи		44.969	11.576
Обесценение денежных средств и их эквивалентов		(3.092)	-
Денежные средства и их эквиваленты на начало года		2.190.107	1.554.035
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	11	2.068.857	1.173.088

Управляющий директор по экономике и финансам

Главный бухгалтер



Бейбит Карымсаков

Алмаз Адрахманова

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 24* (далее – «Группа»). До 1 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 8 (восемь) операционных сегментов (*Примечание 28*):

- 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 коммуникации 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 и беспроводной связи;
- Энергетический сегмент включает операции по производству и передаче электрической энергии, по технической диспетчеризации отпуса электроэнергии в электроэнергетическую систему и потребления импортируемой электроэнергии, функции централизованного оперативного 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.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ (продолжение)

Корпоративная информация (продолжение)

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность была утверждена к выпуску 31 мая 2018 года Управляющим директором по экономике и финансам и Главным бухгалтером Фонда.

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 (далее – «План Приватизации»), а также перечень принадлежащих государству активов подлежащих приватизации, включая некоторые дочерние организации Фонда.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность по состоянию на 31 марта 2018 года была подготовлена в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета 34 «Промежуточная финансовая отчетность» (далее – «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 2017 года.

Корректировка, влияющая на сравнительную информацию

В связи с тем, что в 2017 году Группа пересмотрела свою интерпретацию и бухгалтерский учет по реализации урановой продукции по операциям своп, был пересмотрен консолидированный отчет о совокупном доходе за три месяца, закончившиеся 31 марта 2017 года.

Сделки на поставку и продажу одного и того же объема урана с одним и тем же контрагентом, по мнению руководства Группы, являются связанными и должны отражаться на свернутой основе в финансовой отчетности, отражая экономическую сущность данной транзакции.

Эффект корректировки за три месяца, закончившиеся 31 марта 2017 года, представлен ниже:

<i>В миллионах тенге</i>	За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года (неаудировано) до пересмотра	Корректировка	За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года (неаудировано) пересчитано
Выручка	1.158.420	(11.114)	1.147.306
Себестоимость реализации	(989.972)	8.748	(981.224)
Валовая прибыль	172.376	(2.366)	170.010
Нераспределенная прибыль	3.338.855	(2.366)	3.336.489

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 2018 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.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

Операции и сальдо счетов

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 (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:

	31 марта 2018 года	31 декабря 2017 года	Средневзвешен ный курс за три месяца, закончившиеся 31 марта 2018	Средневзвешенны й курс за три месяца, закончившиеся 31 марта 2017	31 мая, 2018
Доллар США	318,31	332,33	323,15	322,31	329,35
Евро	392,32	398,23	396,97	343,34	385,34
Российский рубль	5,55	5,77	5,69	5,48	5,31

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 2017 года, за исключением принятых новых стандартов и интерпретаций, вступивших в силу с 1 января 2018 года. Группа не применяла досрочно какие-либо другие стандарты, разъяснения и поправки, которые были выпущены, но ещё не вступили в силу.

Группа впервые применяет МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» и МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». Согласно требованиям МСФО (IAS) 34, информация о характере и влиянии этих изменений раскрыта ниже.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

Принятие новых и пересмотренных стандартов (продолжение)

Группа также впервые применила некоторые другие поправки и разъяснения в 2018 году, но они не оказывают влияния на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность Группы.

МСФО 15 «Выручка по договорам с покупателями»

МСФО (IFRS) 15 заменяет МСФО (IAS) 11 «Договоры на строительство», МСФО (IAS) 18 «Выручка» и соответствующие разъяснения и применяется в отношении любой выручки, возникающей в связи с договорами с покупателями, кроме случаев, когда договоры относятся к сфере применения других стандартов. Для учета выручки, возникающей в связи с договорами с покупателями, новый стандарт предусматривает модель, включающую пять этапов. Согласно МСФО (IFRS) 15 выручка признается в сумме, отражающей возмещение, право на которое организация ожидает получить в обмен на передачу товаров или услуг покупателю.

Стандарт требует, чтобы организации применяли суждение и учитывали все уместные факты и обстоятельства при применении каждого этапа модели в отношении договоров с покупателями. Стандарт также содержит требования к учету дополнительных затрат на заключение договора и затрат, непосредственно связанных с выполнением договора.

Применение МСФО (IFRS) 15 не оказало существенного влияния на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность Группы. На 1 января 2018 года Группа скорректировала остаток нераспределенной прибыли на сумму 1.418 миллионов тенге и неконтролирующую долю участия на 452 миллиона тенге.

(а) Продажа товаров

Договоры, заключаемые Группой с покупателями, на продажу товаров, как правило, включают одну обязанность к исполнению. Группа пришла к выводу, что выручка от продажи товара должна признаваться в определенный момент времени, когда контроль над активом передается покупателю, что происходит, как правило, при доставке товаров. Следовательно, применение МСФО (IFRS) 15 не оказало влияния на сроки признания выручки.

(б) Оказание услуг

Группа ежемесячно выполняет обязательства по исполнению и признает выручку от оказания услуг, исходя из фактических объемов оказанных услуг. Выручка от услуг признается с течением времени, учитывая, что покупатель одновременно получает и потребляет выгоды, предоставляемые Группой. Применение МСФО (IFRS) 15 к контрактам на оказание услуг не оказало влияния на выручку и прибыль или убыток Группы.

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» заменяет МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» и действует в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2018 года или после этой даты. МСФО (IFRS) 9 объединяет вместе три аспекта учета финансовых инструментов: классификация и оценка, обесценение и учет хеджирования. За исключением учета хеджирования, который Группа применила на перспективной основе, Группа применила МСФО (IFRS) 9 ретроспективно на дату первоначального применения, 1 января 2018 года.

Группа не проводила пересчет сравнительной информации для годового периода, начинающегося 1 января 2017 года, и признала корректировку остатка нераспределенной прибыли и неконтролирующей доли участия на 1 января 2018 года.

(а) Классификация и оценка

Согласно МСФО (IFRS) 9 Группа первоначально оценивает финансовые активы по справедливой стоимости, увеличенной в случае финансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на сумму затрат по сделке.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

Принятие новых и пересмотренных стандартов (продолжение)

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»(продолжение)

(а) Классификация и оценка (продолжение)

Согласно МСФО (IFRS) 9 долговые финансовые инструменты впоследствии оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток (ССЧПУ), по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (ССЧПСД). Классификация зависит от двух критериев: бизнес-модели, используемой Группой для управления финансовыми активами и того, являются ли предусмотренные договором денежные потоки по финансовым инструментам «исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга».

Согласно новым требованиям Группа классифицирует и оценивает долговые финансовые активы следующим образом:

- Долговые инструменты оцениваются по амортизированной стоимости, если финансовые активы удерживаются в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, которые являются исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Группа включает в данную категорию торговую и прочую дебиторскую задолженность, займы, выданные связанным сторонам и банковские вклады.
- Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки: данная категория включает некоторые займы, выданные Группой связанным сторонам и содержащие встроенные производные финансовые инструменты и купонные облигации, включенные в состав прочих финансовых активов.

Группа учитывает договора финансовой гарантии после первоначального признания по наибольшей величине из первоначально признанной суммы и суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки. В результате, Группа скорректировала остаток нераспределенной прибыли на 1 января 2018 года и прочие долгосрочные обязательства на сумму 5.649 миллионов тенге.

Оценка бизнес-модели Группы осуществлялась на дату первоначального применения, 1 января 2018 года, а затем применялась ретроспективно к тем финансовым активам, признание которых не было прекращено по состоянию на 1 января 2018 года. Анализ того, являются ли предусмотренные договором денежные потоки по долговым инструментам исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов, осуществлялся на основе фактов и обстоятельств, существовавших на момент первоначального признания данных активов.

б) Обесценение

Применение МСФО (IFRS) 9 радикально изменило порядок учета, используемый Группой в отношении убытков от обесценения по финансовым активам. Метод, используемый в МСФО (IAS) 39 и основанный на понесенных убытках, был заменен на модель прогнозных ожидаемых кредитных убытков (ОКУ).

МСФО (IFRS) 9 требует, чтобы Группа отражала оценочный резерв под ОКУ по всем долговым финансовым активам, которые не оцениваются по ССЧПУ.

ОКУ рассчитываются как разница между денежными потоками, причитающимися организации в соответствии с договором, и всеми денежными потоками, которые Группа ожидает получить. Недополучение затем дисконтируется по ставке, примерно равной первоначальной эффективной процентной ставке по данному активу.

В отношении торговой и прочей дебиторской задолженности Группа применила упрощенный подход, предусмотренный стандартом, и рассчитала ОКУ за весь срок. Группа использовала матрицу оценочных резервов, опираясь на свой прошлый опыт возникновения кредитных убытков, скорректированных с учетом прогнозных факторов, специфичных для заемщиков и общих экономических условий.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

Принятие новых и пересмотренных стандартов (продолжение)

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»(продолжение)

б) Обесценение (продолжение)

В случае других долговых финансовых активов (займов, выданных связанным сторонам, банковских вкладов и т.д.) ОКУ рассчитываются за двенадцать месяцев. Двенадцатимесячные ОКУ – это часть ожидаемых кредитных убытков за весь срок, представляющая собой ОКУ, которые возникают вследствие дефолтов по финансовому инструменту, возможных в течение 12 месяцев после отчетной даты. Однако в случае значительного увеличения кредитного риска по финансовому инструменту с момента первоначального признания оценочный резерв под убытки оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок.

Группа считает, что по финансовому активу произошел дефолт, если платежи по договору просрочены на 90 дней. Однако в определенных случаях Группа также может прийти к заключению, что по финансовому активу произошел дефолт, если внутренняя или внешняя информация указывает на то, что маловероятно, что Группа получит всю сумму оставшихся выплат, предусмотренных по договору, без учета механизмов повышения кредитного качества, удерживаемых Группой.

Применение требований МСФО (IFRS) 9 в отношении ожидаемых кредитных убытков привело к увеличению оценочных резервов под убытки от обесценения по долговым финансовым активам Группы. В результате такого увеличения Группа произвела корректировку остатка нераспределенной прибыли и неконтролирующей доли участия на 1 января 2018 года в настоящем промежуточном консолидированном отчете об изменениях в капитале на ОКУ по средствам в кредитных учреждениях, займам выданным, дебиторской задолженности и прочим финансовым активам на сумму 42.063 миллиона тенге, и корректировку сальдо резерва переоценки финансовых активов, учитываемых по ССЧПСД на 1 января 2018 года на разницу между первоначальной балансовой стоимостью и справедливой стоимостью инвестиций в долевые инструменты, учитываемых по ССЧПСД, уменьшив его на сумму 2.471 миллион тенге.

в) Учет модификаций или обмена долговых обязательств, которые не приводят к прекращению признания

Доход или расход, возникающий от модификации финансового обязательства, учитываемого по амортизированной стоимости, Группа признает в составе прибыли или убытка. Доход или расход рассчитывается как между первоначальными денежными потоками и приведенной стоимости расчетных будущих денежных потоков, предусмотренных договором, дисконтируя их с использованием первоначальной эффективной процентной ставки финансового инструмента. На 1 января 2018 года Группа скорректировала остаток нераспределенной прибыли на 1 января 2018 года и долговых обязательств на сумму 5.120 миллионов тенге.

Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам и разъяснениям

Разъяснение КРМФО (IFRIC) 22 «Операции в иностранной валюте и предварительная оплата»

В разъяснении поясняется, что датой операции для целей определения обменного курса, который должен использоваться при первоначальном признании соответствующего актива, расхода или дохода (или его части) при прекращении признания немонетарного актива или немонетарного обязательства, возникающих в результате совершения или получения предварительной оплаты, является дата, на которую организация первоначально признает немонетарный актив или немонетарное обязательство, возникающие в результате совершения или получения предварительной оплаты. В случае нескольких операций совершения или получения предварительной оплаты организация должна определять дату операции для каждой выплаты или получения предварительной оплаты. Данное разъяснение не оказывает влияния на промежуточную консолидированную финансовую отчетность Группы.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

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

Поправки к МСФО (IAS) 40 «Переводы инвестиционной недвижимости из категории в категорию»

Поправки разъясняют, когда организация должна переводить объекты недвижимости, включая недвижимость, находящуюся в процессе строительства или развития, в категорию или из категории инвестиционной недвижимости. В поправках указано, что изменение характера использования происходит, когда объект недвижимости начинает или перестает соответствовать определению инвестиционной недвижимости, и существуют свидетельства изменения характера его использования. Изменение намерений руководства в отношении использования объекта недвижимости само по себе не свидетельствует об изменении характера его использования. Данные поправки не оказывают влияния на промежуточную консолидированную финансовую отчетность Группы.

Поправки к МСФО (IFRS) 2 «Классификация и оценка операций по выплатам на основе акций»

Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IFRS) 2 «Выплаты на основе акций», в которых рассматриваются три основных аспекта: влияние условий перехода прав на оценку операций по выплатам на основе акций с расчетами денежными средствами; классификация операций по выплатам на основе акций с условием расчетов на нетто-основе для обязательств по налогу, удерживаемому у источника; учет изменения условий операции по выплатам на основе акций, в результате которого операция перестает классифицироваться как операция с расчетами денежными средствами и начинает классифицироваться как операция с расчетами долевыми инструментами. При принятии поправок организации не обязаны пересчитывать информацию за предыдущие периоды, однако допускается ретроспективное применение при условии применения поправок в отношении всех трех аспектов и соблюдения других критериев. Учетная политика Группы в отношении выплат на основе акций с расчетами денежными средствами соответствует подходу, описанному в поправках.

Кроме того, Группа не осуществляет операции по выплатам на основе акций с условием расчетов на нетто-основе для обязательств по налогу, удерживаемому у источника, и не изменяла условия операции по выплатам на основе акций. Следовательно, данные поправки не оказывают влияния на промежуточную консолидированную финансовую отчетность Группы.

Поправки к МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия» — разъяснение того, что решение оценивать объекты инвестиции по справедливой стоимости через прибыль или убыток должно приниматься отдельно для каждой инвестиции

В поправках разъясняется, что организация, которая специализируется на венчурных инвестициях, или другая аналогичная организация может принять решение оценивать инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Такое решение принимается отдельно для каждой инвестиции при первоначальном признании. Если организация, которая сама не является инвестиционной организацией, имеет долю участия в ассоциированной организации или совместном предприятии, являющихся инвестиционными организациями, то при применении метода долевого участия такая организация может решить сохранить оценку по справедливой стоимости, примененную ее ассоциированной организацией или совместным предприятием, являющимися инвестиционными организациями, к своим собственным долям участия в дочерних организациях. Такое решение принимается отдельно для каждой ассоциированной организации или совместного предприятия, являющихся инвестиционными организациями, на более позднюю из следующих дат: (а) дату первоначального признания ассоциированной организации или совместного предприятия, являющихся инвестиционными организациями; (b) дату, на которую ассоциированная организация или совместное предприятие становятся инвестиционными организациями; и (с) дату, на которую ассоциированная организация или совместное предприятие, являющиеся инвестиционными организациями, впервые становятся материнскими организациями. Данные поправки не оказывают влияния на промежуточную консолидированную финансовую отчетность Группы.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

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

Поправки к МСФО (IFRS) 4 «Применение МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» вместе с МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования»

Данные поправки устраняют проблемы, возникающие в связи с применением нового стандарта по финансовым инструментам, МСФО (IFRS) 9, до внедрения МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования», который заменяет собой МСФО (IFRS) 4. Поправки предусматривают две возможности для организаций, выпускающих договоры страхования: временное освобождение от применения МСФО (IFRS) 9 и метод наложения. Данные поправки не применимы к Группе.

Поправки к МСФО (IFRS) 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности» — удаление краткосрочных освобождений для организаций, впервые применяющих МСФО

Краткосрочные освобождения, предусмотренные пунктами E3-E7 МСФО (IFRS) 1, были удалены, поскольку они выполнили свою функцию. Данные поправки не оказывают влияния на промежуточную консолидированную финансовую отчетность Группы.

3. СЕЗОННЫЙ ХАРАКТЕР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Операционные затраты Группы подвержены сезонным колебаниям. Более высокие расходы, связанные с материалами и ремонтом, обслуживанием и прочими услугами, обычно ожидаются ближе к концу года, чем в течение первых шести месяцев. Такие колебания, в основном, вызваны требованиями проводить официальные открытые тендеры в течение первого полугодия для приобретения товаров и услуг в течение второго полугодия.

4. ОБЪЕДИНЕНИЕ БИЗНЕСА

ТОО «СП «Инкай»

11 декабря 2017 года АО «НАК «Казатомпром» (дочерняя компания Фонда) и корпорация «Самесо» завершили сделку по реструктуризации ТОО «СП «Инкай». ТОО «СП Инкай» внесло изменения в устав и учредительные документы, которые оказали существенное влияние на получение контроля над предприятием. Согласно условиям соглашения, с 1 января 2018 года АО «НАК «Казатомпром» увеличило свою долю участия в ТОО «СП «Инкай» с 40% до 60%, и получило контроль над предприятием. Также, в рамках соглашения о реализации ТОО «СП «Инкай» получило разрешение на продление сроков контракта на недропользование до 2045 года.

До получения контроля Группа учитывала ТОО «СП «Инкай» как инвестицию в совместное предприятие по методу долевого участия.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
(продолжение)

4. ОБЪЕДИНЕНИЕ БИЗНЕСА (продолжение)

В следующей таблице представлены предварительные суммы приобретенных активов и обязательств, принятых на дату приобретения актива по балансовой стоимости:

<i>В миллионах тенге</i>	На дату приобретения
Активы	
Основные средства	118.950
Нематериальные активы	6.241
Прочие долгосрочные финансовые активы	447
Прочие долгосрочные активы	5.360
Запасы	5.579
Торговая дебиторская задолженность	19.162
Предоплата по подоходному налогу	2.313
Прочие текущие активы	760
Денежные средства и их эквиваленты	1.036
Итого активы	159.848
Обязательства	
Займы	38.955
Обязательства по отложенному налогу	10.330
Торговая и прочая кредиторская задолженность	3.970
Прочие долгосрочные и текущие обязательства	2.016
Итого обязательства	55.271
Итого идентифицируемые чистые активы	104.577
Минус:	
Неконтролирующая доля участия	41.835
Доля в чистых активах, ранее принадлежащих Группе (40%)	40.388
Уплаченное вознаграждение	11
Прибыль от приобретения	22.343

АО «СП «Акбастау» и ТОО «Каратау»

С 1 января 2018 года, в результате заключенных соглашений с акционером совместного предприятия АО «СП «Акбастау» и участником совместного предприятия ТОО «Каратау», АО «НАК «Казатомпром» классифицировало инвестиции в АО «СП «Акбастау» и ТОО «Каратау» как совместные операции и перешло от учета метода долевого участия к учету активов и обязательств в отношении доли участия в совместных операциях.

В следующей таблице представлены предварительные суммы приобретенных активов и обязательств, принятых на дату приобретения актива по балансовой стоимости:

<i>В миллионах тенге</i>	АО «СП «Акбастау»	ТОО «Каратау»
Активы		
Основные средства	12.387	9.793
Нематериальные активы	61	108
Прочие долгосрочные финансовые активы	86	268
Активы по отложенному налогу	79	-
Прочие долгосрочные активы	442	583
Запасы	1.716	1.206
Торговая дебиторская задолженность	4.988	6.027
Предоплата по подоходному налогу	-	340
Прочие краткосрочные активы	77	78
Денежные средства и их эквиваленты	372	1.512
Итого активы	20.208	19.915

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
(продолжение)

4. ОБЪЕДИНЕНИЕ БИЗНЕСА (продолжение)

АО «СП «Акбастау» и ТОО «Каратау» (продолжение)

Обязательства		
Займы	2.235	–
Обязательства по отложенному налогу	–	65
Торговая и прочая кредиторская задолженность	2.149	1.065
Прочие долгосрочные и текущие обязательства	597	548
Итого обязательства	4.981	1.678
Итого идентифицируемые чистые активы	15.227	18.237
Минус:		
Доля в чистых активах, ранее принадлежащих Группе	14.637	17.887
Прибыль от перехода на учет совместной операции	590	350

5. ПРЕКРАЩЁННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ И АКТИВЫ, КЛАССИФИЦИРОВАННЫЕ КАК ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ ПРОДАЖИ

Прекращённая деятельность

KMG International N.V.

В декабре 2015 года Группа приняла решение о реализации 51% доли в KMG International N.V. (далее – «KMGi») в рамках Комплексного плана по приватизации на 2016-2020 годы. 15 декабря 2016 года Группа подписала договор купли-продажи 51% доли участия в KMGi. Выбытие планируется завершить в 2018 году. Данная компания является для Группы отдельным географическим районом ведения операций и классифицируется как прекращённая деятельность.

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

<i>В миллионах тенге</i>	2018 год (неаудировано)	2017 год (неаудировано)
Выручка	680.652	472.373
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	(376.929)	(337.154)
Валовая прибыль	303.723	135.219
Общие и административные расходы	(9.924)	(7.167)
Расходы по транспортировке и реализации	(13.333)	(10.648)
Корректировка на переоценку справедливой стоимости за вычетом расходов на продажу	(9.565)	(13.702)
Прочие операционные доходы	2.175	
Прочие операционные расходы	(102)	(82)
Прибыль от операционной деятельности	272.974	103.620
Положительная/(отрицательная) курсовая разница, нетто	43	(233)
Финансовый доход	338	152
Финансовые затраты	(3.066)	(2.555)
Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний, нетто	–	221
Прибыль за отчётный период до налогообложения от прекращённой деятельности	270.289	101.205
Экономия по подоходному налогу	132	486
Чистая прибыль после налогообложения за отчётный период от прекращённой деятельности	270.421	101.691

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

5. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ И АКТИВЫ, КЛАССИФИЦИРОВАННЫЕ КАК ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ ПРОДАЖИ (продолжение)

Прекращенная деятельность (продолжение)

KMG International N.V. (продолжение)

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. Чистый убыток KMG до учёта внутригрупповых элиминаций за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 и 2017 годов, составил 1.343 миллиона тенге и 2.710 миллионов тенге, соответственно.

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

<i>В миллионах тенге</i>	31 марта 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года (аудировано)
Активы		
Основные средства	525.008	559.865
Нематериальные активы	66.435	69.774
Инвестиции в ассоциированные компании	12.716	13.278
Актив по отложенному налогу	32.113	33.545
Прочие долгосрочные активы	3.509	3.374
Запасы	133.811	141.472
Торговая дебиторская задолженность	242.501	161.543
Прочие текущие активы	27.824	30.103
Денежные средства и их эквиваленты	33.396	73.831
Активы, классифицированные как предназначенные для продажи	1.077.313	1.086.785
Обязательства		
Займы	163.191	137.809
Обязательства по отложенному налогу	65.093	68.725
Резервы	44.321	48.687
Прочие долгосрочные обязательства	4.421	4.606
Торговая кредиторская задолженность	187.279	188.731
Прочие налоги	24.640	24.406
Прочие краткосрочные обязательства	51.947	58.039
Обязательства, непосредственно связанные с активами, классифицированными как предназначенные для продажи	540.892	531.003
Чистые активы, непосредственно связанные с группой выбытия	536.421	555.782

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

<i>В миллионах тенге</i>	2018 год (неаудировано)	2017 год (неаудировано)
Операционные	204.698	126.215
Инвестиционные	31.289	(8.718)
Финансовые	(7.584)	11.412
Чистые притоки денежных средств	228.403	128.909

Чистые оттоки денежных средств KMG до учёта внутригрупповых элиминаций за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года и 2017 года, составили 54 миллиона тенге и 37.888 миллионов тенге, соответственно.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
(продолжение)

**5. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ 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	31 марта 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года (аудировано)
KMGI	Нефтегазовый	1.077.313	1.086.785
АО «Транстелеком»	Транспортировка	92.190	89.436
ТОО «Тулпар-Тальго»	Транспортировка	24.199	28.514
АО «Казахстанско-Британский технический университет»	Нефтегазовый	15.009	16.803
Прочие		66.245	65.121
		1.274.956	1.286.659

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

<i>В миллионах тенге</i>	Сегмент	31 марта 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года (аудировано)
KMGI	Нефтегазовый	540.892	531.003
АО «Транстелеком»	Транспортировка	65.059	62.323
ТОО «Тулпар-Тальго»	Транспортировка	21.436	24.069
АО «Казахстанско-Британский технический университет»	Нефтегазовый	1.201	1.925
Прочие		3.528	332
		632.116	619.652

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

<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
Остаточная стоимость на 1 января 2018 года (аудировано)									
Пересчёт валюты отчётности	3.824.579 (145.580)	1.226.974 -	943.246 (830)	992.446 (31)	2.601.787 (4.845)	55.470 -	68.595 (70)	1.069.150 (277)	10.782.247 (151.633)
Изменения в учётной оценке	(3.153) 8.205	(165) 4.164	91 277	- 11	- 7.114	(39) 6.644	- 1.072	- 146.826	(3.266) 174.313
Поступления	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретения посредством объединения предприятий	-	-	37.609 (3.221)	-	26.808 (5.227)	71.474 -	939 (1.484)	4.300 (1.176)	141.130 (14.228)
Выбытия	(1.579) (44.732)	(1.526) (18.602)	(10.566)	(15) (9.500)	(54.667)	(4.573)	(2.628)	-	(145.268)
Расходы по износу	1.074	1.362	1.400	5	4.352	-	1.109	1.148	10.450
Износ и обесценение по выбытиям	4	-	92	38	(235)	(378)	(40)	(302)	(821)
Резерв на обесценение, за вычетом сторнирования, нетто	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Использование резерва	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прекращённая деятельность / переводы в активы,	-	(50)	(8.277)	-	(388)	-	(1.965)	2	(10.678)
предназначенные для продажи	511	-	-	-	-	-	1	(610)	(98)
Переводы из/(в) нематериальные активы	25	-	339	-	-	-	-	-	364
Переводы из/(в) разведочные активы / инвестиционную недвижимость	7	79	-	(15)	758	(137)	8	745	1.445
Переводы из/(в) запасы, нетто	13.575	4.416	1.504	1.524	53.377	2	2.116	(76.514)	-
Прочие переводы и перегруппировки									
Остаточная стоимость на 31 марта 2018 года (неаудировано)	3.652.936	1.216.652	961.664	984.463	2.628.834	128.463	67.653	1.143.176	10.783.841
Первоначальная стоимость	4.735.046	1.574.878	1.308.641	1.183.896	4.205.245	237.889	151.095	1.314.400	14.711.090
Накопленный износ и обесценение	(1.082.110)	(358.226)	(346.977)	(199.433)	(1.576.411)	(109.426)	(83.442)	(171.224)	(3.927.249)
Остаточная стоимость на 31 марта 2018 года (неаудировано)	3.652.936	1.216.652	961.664	984.463	2.628.834	128.463	67.653	1.143.176	10.783.841

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (продолжение)

По состоянию на 31 марта 2018 года основные средства с чистой балансовой стоимостью в сумме 1.348.638 миллионов тенге были заложены в качестве обеспечения по некоторым займам Группы (на 31 декабря 2017 года: 1.384.981 миллион тенге).

По состоянию на 31 марта 2018 года балансовая стоимость основных средств, полученных по договорам финансовой аренды, составила 110.632 миллиона тенге (на 31 декабря 2017 года: 113.688 миллионов тенге).

По состоянию на 31 марта 2018 года первоначальная стоимость основных средств Группы с полностью начисленным износом составила 525.507 миллионов тенге (на 31 декабря 2017 года: 511.072 миллиона тенге).

За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года Группа капитализировала затраты по займам по средневзвешенной процентной ставке в размере 1,2% на сумму 9.245 миллионов тенге (за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года: по ставке 0,5% на сумму 7.611 миллионов тенге).

7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

<i>В миллионах тенге</i>	Лицензии	Програм- мное обеспе- чение	Гудвилл	Права на недро- поль- зование	Прочее	Итого
Остаточная стоимость на 1 января 2018 года (аудировано)	477.777	51.591	97.876	233.883	62.684	923.811
Пересчет валюты отчетности	(19.682)	(40)	-	(7.584)	(20)	(27.326)
Поступления	86	1.166	-	3	202	1.457
Приобретения посредством объединения предприятий	-	68	-	6.341	-	6.409
Выбытия	(111)	(515)	-	-	(2)	(628)
Расходы по амортизации	(5.396)	(2.907)	-	(1.640)	(774)	(10.717)
Износ по выбытиям	110	512	-	-	2	624
(Обесценение)/восстановление убытка от обесценения, нетто	-	3	-	-	2	5
Прекращенная деятельность / переводы из/(в) активы, классифицированные как предназначенные для продажи	(5)	(40)	-	-	-	(45)
Переводы из/(в) основные средства, нетто	94	515	-	(511)	-	98
Прочие переводы	238	(238)	-	-	-	-
Остаточная стоимость на 31 марта 2018 года (неаудировано)	453.111	50.115	97.876	230.492	62.094	893.688
Первоначальная стоимость	486.376	123.998	139.657	245.919	74.201	1.070.151
Накопленная амортизация и обесценение	(33.265)	(73.883)	(41.781)	(15.427)	(12.107)	(176.463)
Остаточная стоимость на 31 марта 2018 года (неаудировано)	453.111	50.115	97.876	230.492	62.094	893.688

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

8. 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 2018 года (неаудировано)		31 декабря 2017 года (аудировано)	
			Балансовая стоимость	Доля владения	Балансовая стоимость	Доля владения
Совместные предприятия						
ТОО «Тенгизшевройл»	Разработка и добыча нефти и газа	Казахстан	1.399.189	20,00%	1.353.084	20,00%
Мангистау Инвестментс Б.В.	Разработка и добыча нефти и газа	Казахстан	157.271	50,00%	135.781	50,00%
Ural Group Limited BVI	Разработка и добыча нефти и газа	Казахстан	65.824	50,00%	78.031	50,00%
ТОО «СП «КазГерМунай»	Разработка и добыча нефти и газа	Казахстан	52.692	50,00%	47.537	50,00%
Valsera Holdings Б.В.	Разработка и добыча нефти и газа	Казахстан	37.455	50,00%	36.737	50,00%
ТОО «Газопровод Бейнеу-Шымкент»	Строительство и эксплуатация газопровода	Казахстан	35.393	50,00%	17.701	50,00%
Forum Muider Б.В.	Производство угля	Казахстан	34.739	50,00%	30.624	50,00%
АО «Экибастузская ГРЭС-2» («ЭГРЭС-2»)	Производство электроэнергии	Казахстан	25.044	50,00%	22.265	50,00%
ТОО «Казахойл-Актобе»	Разработка и добыча нефти и газа	Казахстан	24.316	50,00%	22.716	50,00%
ТОО «КазРосГаз»	Переработка и продажа природного газа и продуктов газопереработки	Казахстан	22.343	50,00%	33.761	50,00%
Прочие			97.640		125.054	
Итого совместные предприятия			1.951.906		1.903.291	
Ассоциированные компании						
ТОО «Казцинк»	Добыча и обогащение руд, получение аффинированных металлов	Казахстан/ Казахстан/ Россия	374.445	29,82%	443.336	29,82%
АО «Каспийский трубопроводный консорциум» «ПетроКазахстан Инк.» («ПКИ»)	Транспортировка сырой нефти Разведка, добыча и переработка нефти и газа	Россия	198.244	20,75%	195.095	20,75%
Khan Tengri Holding B.V. ТОО «СП КАТКО»	Телекоммуникации	Казахстан Казахстан	115.803 69.108	33,00% 51,00%	115.920 68.327	33,00% 51,00%
ТОО СП «Инкай» (Примечание 4)	Разведка, разработка, добыча и переработка урана	Казахстан	37.888	49,00%	38.504	49,00%
Прочие	Добыча, переработка и экспорт урановой продукции	Казахстан	-	-	40.388	40,00%
Итого ассоциированные компании			39.279		38.628	
			834.767		940.198	
			2.786.673		2.843.489	

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
(продолжение)

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

Изменения в инвестициях в совместные предприятия и ассоциированные компании в 2018 году представлены следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	2018 год
Сальдо на 1 января 2018 года (аудировано)	2.843.489
Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний, нетто (Примечание 23)	179.640
Дивиденды полученные	(90.289)
Изменение в дивидендах к получению	13.435
Корректировка нереализованной прибыли	(490)
Дополнительные вклады в капитал без изменения доли владения	3.912
Приобретения	4.923
Выбытия (Примечание 4)	(73.509)
Пересчет валюты отчетности	(96.074)
Прочий совокупный убыток, кроме пересчета валюты отчетности	(120)
Восстановление убытка от обесценения, нетто	4.084
Дисконт по займам выданным	909
Изменения в учетной политике	(3.237)
Сальдо на 31 марта 2018 года (неаудировано)	2.786.673

9. СРЕДСТВА В КРЕДИТНЫХ УЧРЕЖДЕНИЯХ

Средства в кредитных учреждениях включали:

<i>В миллионах тенге</i>	31 марта 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года (аудировано)
Банковские депозиты	1.760.472	2.260.052
Займы кредитным учреждениям	189.272	193.825
Минус: резерв на обесценение	(17.788)	-
Средства в кредитных учреждениях, нетто	1.931.956	2.453.877
Минус: текущая часть	(1.445.821)	(1.951.384)
Долгосрочная часть	486.135	502.493

<i>В миллионах тенге</i>	31 марта 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года (аудировано)
Рейтинги от AAA(Aaa) до AA-(Aa3)	-	106.428
Рейтинги от A+(A1) до A-(A3)	967.258	1.337.930
Рейтинги от BBB-(Baa3) до BB-(Ba3)	290.635	296.456
Рейтинги от B+(B1) до B-(B3)	639.677	681.226
Рейтинги от CCC+(Caa1) до CC(Ca)	2.755	-
Рейтинг отсутствует	31.631	31.837
	1.931.956	2.453.877

<i>В миллионах тенге</i>	31 марта 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года (аудировано)
Средства в кредитных учреждениях, выраженные в долларах США	1.289.037	1.771.886
Средства в кредитных учреждениях, выраженные в тенге	640.129	679.132
Средства в кредитных учреждениях, выраженные в иных валютах	2.790	2.859
	1.931.956	2.453.877

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

9. СРЕДСТВА В КРЕДИТНЫХ УЧРЕЖДЕНИЯХ (продолжение)

<i>В миллионах тенге</i>	31 марта 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года (аудировано)
Международные кредитные учреждения	967.257	1.525.015
10 крупнейших местных кредитных учреждений	897.576	827.258
Прочие местные кредитные учреждения	67.123	101.604
	1.931.956	2.453.877

На 31 марта 2018 года средневзвешенная процентная ставка по средствам в кредитных учреждениях составила 3,72% (31 декабря 2017 года: 3,54%).

На 31 марта 2018 года средства в кредитных учреждениях включали денежные средства в сумме 17.042 миллиона тенге, которые были заложены в качестве обеспечения по некоторым займам Группы (31 декабря 2017 года: 32.382 миллиона тенге).

10. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

Прочие долгосрочные активы включали:

<i>В миллионах тенге</i>	31 марта 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года (аудировано)
Авансы, уплаченные за долгосрочные активы	458.902	387.988
Долгосрочный НДС к возмещению	175.740	167.927
Денежные средства, ограниченные в использовании	87.393	67.247
Долгосрочная дебиторская задолженность	50.796	49.472
Долгосрочные запасы	14.282	14.200
Расходы будущих периодов	8.334	10.095
Вклады в АО «Казинвестбанк» и АО «Дельта Банк»	18.151	20.892
Прочее	7.902	28.834
Минус: резерв на обесценение	(59.913)	(58.701)
	761.587	687.954

11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По состоянию на 31 декабря денежные средства и их эквиваленты включали:

<i>В миллионах тенге</i>	31 марта 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года (аудировано)
Банковские вклады – доллары США	624.242	850.080
Банковские вклады – тенге	439.215	345.241
Банковские вклады – другие валюты	220	185
Текущие счета в банках – доллары США	526.803	585.001
Текущие счета в банках – тенге	436.671	367.217
Текущие счета в банках – другие валюты	27.688	15.278
Денежные средства в пути	4.285	13.813
Денежные средства в кассе	7.929	6.778
Договоры покупки и обратной продажи («обратное репо») с другими банками с первоначальным сроком погашения менее трёх месяцев	4.896	6.520
Минус: Резерв на обесценение	(3.092)	(6)
	2.068.857	2.190.107

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 2018 года средневзвешенная процентная ставка по срочным вкладам в банках и по текущим банковским счетам составила 3,9% и 1,22%, соответственно (31 декабря 2017 года: 3,2% и 0,8%, соответственно).

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

12. КАПИТАЛ

12.1 Дополнительный оплаченный капитал

За три месяца, закончившиеся 31 марта 2018 года, Группа получила в доверительное управление газопроводы, справедливая стоимость которых составляет 3.979 миллионов тенге. Передача в доверительное управление является краткосрочным механизмом до даты передачи Группе права собственности по трубопроводу. Соответственно, Группа признала актив и соответствующее увеличение дополнительного оплаченного капитала, которое будет реклассифицировано в уставный капитал по завершении юридических процедур.

12.2 Прочие распределения Акционеру

Финансирование социальных проектов

За три месяца, закончившиеся 31 марта 2018 года, на основании распоряжения Акционера, Фонд признал обязательства по финансированию различных социальных проектов в период с 2017 по 2021 годы на общую сумму 5.000 миллионов тенге, проведения Астанинского экономического форума на сумму 500 миллионов тенге и реализации инвестиционных проектов по строительству инженерной инфраструктуры и благоустройству Щучинско-Боровской курортной зоны на общую сумму 600 миллионов тенге.

Прочие

За три месяца, закончившиеся 31 марта 2018 года, Группа признала результат хозяйственной деятельности ТОО «PSA», осуществляющего государственные функции полномочного органа в рамках соглашений о разделе продукции в нефтегазовой отрасли Республики Казахстан, на сумму 516 миллионов тенге как прочие распределения Акционеру.

12.3 Выкуп собственных акций дочерней компанией

АО НК «КазМунайГаз» («НК КМГ»)

8 декабря 2017 года АО «РД «КазМунайГаз» (РД КМГ, дочерняя компания НК КМГ) объявило о запуске условного тендерного предложения («Тендерное предложение») на выкуп всех своих находящихся в обращении ГДР по цене 14 долларов США за одну ГДР. 23 января 2018 года РД КМГ также объявил о начале предложения о выкупе всех своих простых акций, размещенных на Казахстанской фондовой бирже («Предложение об акциях»), по цене 84 доллара США за одну простую акцию. 19 февраля 2018 года, что является датой первого расчета по Тендерному предложению и Предложению об акциях, РД КМГ выкупил 134.070.054 ГДР и 320.688 простых акций.

12.4 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 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года (аудировано)
Итого активы	23.441.109	24.165.903
Минус: нематериальные активы	(893.688)	(923.811)
Минус: итого обязательства	(12.274.006)	(12.502.738)
Чистые активы для простых акций	10.273.415	10.739.354
Количество простых акций	3.481.938.318	3.481.938.318
Балансовая стоимость простой акции, тенге	2.950	3.084

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
(продолжение)

12. КАПИТАЛ (продолжение)

12.4 Балансовая стоимость на акцию (продолжение)

<i>В миллионах тенге</i>	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2018 года (неаудировано)	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2017 года (неаудировано)
Прибыль на акцию		
Средневзвешенное количество простых акций для расчета базовой и разводненной прибыли на акцию	3.481.938.318	3.481.778.347
Основная и разводненная доля чистой прибыли за период	61,74	17,69
Основная и разводненная доля чистой прибыли/(убытка) от продолжающейся деятельности	(15,92)	(11,52)

13. ЗАЙМЫ

Займы, в том числе вознаграждение к уплате, включали:

<i>В миллионах тенге</i>	31 марта 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года (аудировано)
Займы с фиксированной ставкой вознаграждения	4.768.952	4.909.976
Займы с плавающей ставкой вознаграждения	1.939.929	2.006.483
	6.708.881	6.916.459
За вычетом суммы, подлежащей погашению в течение 12 месяцев	(1.348.684)	(1.516.573)
Суммы, подлежащие погашению после 12 месяцев	5.360.197	5.399.886

<i>В миллионах тенге</i>	31 марта 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года (аудировано)
Займы, выраженные в долларах США	5.317.485	5.507.211
Займы, выраженные в тенге	1.101.790	1.112.828
Займы, выраженные в других валютах	289.606	296.420
	6.708.881	6.916.459

Эффект изменения курса валюты

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2018 года, балансовая стоимость займов полученных уменьшилась на 237.557 миллионов тенге в связи с изменениями курса тенге по отношению к доллару США.

<i>В миллионах тенге</i>	31 марта 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года (аудировано)
НК КМГ и её дочерние организации	4.031.316	4.163.444
НК КТЖ и её дочерние организации	1.117.866	1.158.981
Фонд	790.117	808.453
Самрук-Энерго и его дочерние организации	275.677	298.527
КЕГОК и его дочерние организации	160.290	161.789
НАК КАП и её дочерние организации	133.791	121.284
Прочие дочерние организации Фонда	199.824	203.981
Всего займы выданные	6.708.881	6.916.459

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

13. ЗАЙМЫ (продолжение)

Ковенанты

По условиям некоторых договоров займов соответствующие дочерние организации Группы обязаны соблюдать определённые ковенанты. Группа проверяет соблюдение ковенантов по всем договорам займов Группы на каждую отчетную дату. По состоянию на 31 марта 2018 года, балансовая стоимость займов, по которым не были выполнены условия ковенантов и по которым были получены письма-согласия о неприменении ковенантов на отчетную дату, составила 77.631 миллион тенге.

14. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие долгосрочные обязательства включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	31 марта 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года (аудировано)
Предоплата по договорам поставки нефти	1.036.168	1.109.265
Обязательства по договорам гарантии	35.531	29.157
Доходы будущих периодов	27.443	25.944
Обязательства перед Акционером по финансированию социальных проектов	7.493	7.553
Обязательства по государственным субсидиям	94	101
Прочие финансовые обязательства	-	2.509
Прочие нефинансовые обязательства	42.934	40.798
	1.149.663	1.215.327

Договор поставки нефти

НК КМГ

В 2016 году Группа заключила долгосрочный договор на поставку сырой нефти и сжиженного газа, предусматривающий получение предоплаты. Группа поставит в период с момента заключения договора по март 2021 года минимальный объем нефти и сжиженного газа, приблизительно равные 38 миллионам тонн и 1 миллиону тонн, соответственно.

В январе 2018 года в соответствии с изменениями к договору, подписанными в декабре 2017 года, Группа получила предоплату в сумме 249.699 тысяч долларов США (эквивалентно 80.690 миллионам тенге по курсу на дату получения) за вычетом затрат по сделке.

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

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

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2018 года, Группа НК КМГ частично погасила предоплату поставкой нефти на общую сумму 250.000 тысяч долларов США.

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 объем нефти с месторождения Кашаган равный 7 миллионам тонн.

В течение 2017 КМГ Кашаган Б.В. подписал дополнительное соглашение к договору на поставку сырой нефти. Согласно условиям дополнительного соглашения, срок поставок нефти был продлен до сентября 2022 года, минимальный объем нефти с месторождения Кашаган увеличен до 11,5 миллионов тонн. Договор предусматривает определение цены на основе текущих рыночных котировок, а предоплата возмещается путём физической поставки сырой нефти.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

14. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)

Согласно условиям договора, поставка нефти началась с января 2017 года. КМГ Кашаган Б.В. рассматривает данный договор в качестве контракта, который был заключен с целью поставки нефинансовых статей в соответствии с ожиданиями КМГ Кашаган Б.В. и требованиями продажи. На остаток по данной предоплате ежемесячно начисляются проценты по ставке LIBOR 1м плюс 2,05%. Согласно условиям договора, КМГ Кашаган Б.В. должен обеспечить, чтобы поставляемые объемы сырой нефти являлись необремененными.

15. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие текущие обязательства включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	31 марта 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года (аудировано)
Предоплата по договорам поставки нефти (<i>Примечание 14</i>)	344.836	332.330
Задолженность по приобретению дополнительной доли в неделимой доле участия в Северо-Каспийском проекте	263.951	272.148
Авансы полученные и доходы будущих периодов	249.366	180.657
Прочие налоги к уплате	105.611	102.982
Обязательства по выплатам работникам	104.596	105.810
Средства клиентов	24.680	24.777
Обязательства по государственным субсидиям	14.534	14.721
Обязательства по договорам гарантии	9.876	10.378
Обязательства перед Акционером по финансированию социальных проектов	4.473	4.013
Дивиденды к выплате	4.063	4.077
Прочие финансовые обязательства	7.850	20.967
Прочие нефинансовые обязательства	53.814	45.374
	1.187.650	1.118.234

16. ВЫРУЧКА

Выручка включает:

<i>В миллионах тенге</i>	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2018 года (неаудировано)	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2017 года (неаудировано) (пересчитано)*
Продажа сырой нефти	455.811	299.043
Грузовые железнодорожные перевозки	204.922	168.052
Продажа продукции переработки газа	162.584	101.765
Транспортировка нефти и газа	83.260	82.711
Продажа нефтепродуктов	77.782	59.135
Электрический комплекс	76.886	73.074
Авиаперевозки	56.836	51.278
Продажа урановой продукции	51.167	54.814
Телекоммуникационные услуги	50.788	49.152
Реализация аффинированного золота	47.600	39.174
Переработка давальческой нефти	42.184	31.035
Транспортировка электроэнергии	37.232	30.025
Пассажирские железнодорожные перевозки	18.014	18.024
Процентный доход	11.059	13.240
Почтовые услуги	10.161	9.064
Минус: косвенные налоги и коммерческие скидки	(1.250)	(5)
Минус: Банк качества сырой нефти	(2.927)	(6.395)
Прочий доход	59.410	74.120
	1.441.519	1.147.306

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

13. ВЫРУЧКА (продолжение)

*Некоторые суммы, приведённые в этой колонке, не соответствуют промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности по состоянию на 31 марта 2017 года и за три месяца, закончившиеся на эту дату, подробная информация о корректировке приводится в Примечании 2.

Выручка Группы не включает реализацию сырой нефти на рынки через KMG I, классифицированный как прекращенная деятельность (Примечание 5).

17. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ И ОКАЗАННЫХ УСЛУГ

Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг включает следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2018 года (неаудировано)	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2017 года (неаудировано) (пересчитано)*
Материалы и запасы	607.587	386.284
Расходы по заработной плате, включая социальный налог и отчисления	192.009	180.849
Износ, истощение и амортизация	147.884	122.046
Топливо и энергия	82.346	65.386
Транспортные услуги	61.243	32.658
Полученные производственные услуги	46.575	41.298
Ремонт и обслуживание	36.629	25.298
Налог на добычу полезных ископаемых	34.665	25.981
Процентные расходы	28.988	31.992
Налоги, кроме социального налога и социальных отчислений	18.243	13.604
Аренда	15.712	15.100
Прочее	39.982	40.728
	1.311.863	981.224

*Некоторые суммы, приведённые в этой колонке, не соответствуют промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности по состоянию на 31 марта 2017 года и за три месяца, закончившиеся на эту дату, подробная информация о корректировке приводится в Примечании 2.

18. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы включают следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2018 года (неаудировано)	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2017 года (неаудировано)
Расходы по заработной плате, включая социальный налог и отчисления	39.872	37.898
Налоги, кроме подоходного налога	8.705	7.343
Износ и амортизация	6.332	5.514
Консультационные услуги	5.891	3.777
Аренда	2.245	1.967
Резервы по сомнительной задолженности	1.896	722
Командировочные расходы	1.465	1.308
Ремонт и обслуживание	829	689
Штрафы и пени	362	(3.729)
Спонсорская помощь и благотворительность	64	15.098
Прочие	15.155	11.809
	82.816	82.396

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
(продолжение)

19. РАСХОДЫ ПО ТРАНСПОРТИРОВКЕ И РЕАЛИЗАЦИИ

Расходы по транспортировке и реализации включают следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2018 года (неаудировано)	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2017 года (неаудировано)
Таможенная пошлина	29.516	25.130
Рентный налог	29.060	18.638
Транспортировка	24.952	22.035
Комиссионные вознаграждения агентам и реклама	2.258	1.821
Расходы по заработной плате, включая социальный налог и отчисления	2.116	2.310
Износ и амортизация	761	1.441
Прочее	4.814	3.287
	93.477	74.662

20. (УБЫТОК ОТ ОБЕСЦЕНЕНИЯ)/ВОССТАНОВЛЕНИЕ УБЫТКА ОТ ОБЕСЦЕНЕНИЯ, НЕТТО

(Убыток от обесценения)/восстановление убытка от обесценения, нетто включает следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2018 года (неаудировано)	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2017 года (неаудировано)
Обесценение активов, классифицированных как предназначенные для продажи	(5.545)	(1.917)
Обесценение прочих финансовых активов	(2.151)	-
(Обесценение)/ восстановление обесценения основных средств и нематериальных активов	(816)	529
Обесценение НДС к возмещению	(583)	(758)
Восстановление обесценения инвестиций в совместные предприятия и ассоциированные компании (Примечание 8)	4.084	14.654
Восстановление обесценения средств в кредитных учреждениях	257	-
Восстановление обесценения/ (обесценение) займов выданных	192	(9)
Прочее	(2.949)	(3.159)
	(7.511)	9.340

21. ФИНАНСОВЫЕ ЗАТРАТЫ

Финансовые затраты включают следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2018 года (неаудировано)	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2017 года (неаудировано)
Проценты по займам и выпущенным долговым ценным бумагам	88.024	75.041
Процентные расходы по договору поставки нефти	12.792	8.860
Увеличение на сумму дисконта по резервам и прочей задолженности	3.907	4.378
Процентные расходы по задолженности за приобретение дополнительной доли в Северо-Каспийском проекте	3.334	6.302
Обязательства по процентам по финансовой аренде	1.457	1.106
Дисконт по активам по ставкам ниже рыночных	1.010	5.604
Прочее	12.003	5.585
	122.527	106.876

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
(продолжение)

22. ФИНАНСОВЫЙ ДОХОД

Финансовый доход включает следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2018 года (неаудировано)	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2017 года (неаудировано)
Вознаграждение по средствам в кредитных учреждениях и денежным средствам и их эквивалентам	23.843	25.354
Доход по займам и финансовым активам	11.157	10.005
Амортизация дисконта долгосрочной дебиторской задолженности	1.479	3.117
Доходы по финансовым гарантиям	536	451
Прочее	4.879	4.440
	41.894	43.367

23. 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, закончившиеся 31 марта 2018 года (неаудировано)	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2017 года (неаудировано)
ТОО «Тенгизшевройл»	104.756	64.154
Мангистау Инвестментс Б.В.	21.342	8.818
ТОО «Газопровод Бейнеу-Шымкент»	16.867	1.007
ТОО «Казцинк»	16.555	17.175
Каспийский трубопроводный консорциум	11.552	10.846
ТОО «СП «Казгермунай»	6.959	6.928
Forum Muider B. V.	4.198	3.264
ПКИ	3.585	1.826
ЭГРЭС-2	2.779	1.282
ТОО «Continental Logistics»	(2.468)	(331)
ТОО «КазРосГаз»	(5.985)	(6.119)
Ural Group Limited BVI	(9.016)	(416)
Прочие	8.516	16.260
	179.640	124.694

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

24. КОНСОЛИДАЦИЯ

Следующие дочерние организации были включены в данную консолидированную финансовую отчетность:

		Доля владения	
		31 марта 2018 года	31 декабря 2017 года
1	АО «Национальная Компания «КазМунайГаз» («НК КМГ») и дочерние организации	90,09%	90,09%
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 «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» 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» и дочерние организации	100,00%	100,00%
21	АО «Qazaq Air»	100,00%	100,00%
22	АО «Авиационная компания «Air Kazakhstan»	53,55%	53,55%

25. 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 КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
(продолжение)

25. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ (продолжение)

В следующей таблице представлена общая сумма сделок, которые были совершены со связанными сторонами в течении трех месяцев, закончившихся 31 марта 2018 года и 31 марта 2017, и соответствующие сальдо по состоянию на 31 марта 2018 и 31 декабря 2017 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 2018 года	22.289	40.326	13.804
	31 декабря 2017 года	47.153	95.944	14.466
Задолженность связанным сторонам	31 марта 2018 года	29.378	159.067	6.193
	31 декабря 2017 года	50.936	203.208	4.734
Продажа товаров и услуг	31 марта 2018 года	18.289	74.131	61.361
	31 марта 2017 года	23.735	72.363	52.087
Приобретение товаров и услуг	31 марта 2018 года	33.936	355.232	664
	31 марта 2017 года	30.310	254.618	2.460
Прочие прибыли/(убытки)	31 марта 2018 года	(5.063)	(4.610)	21.171
	31 марта 2017 года	(9.133)	(7.823)	25.670
Денежные средства и их эквиваленты и средства в кредитных учреждениях (активы)	31 марта 2018 года	-	-	399.255
	31 декабря 2017 года	-	-	334.546
Займы выданные	31 марта 2018 года	122.788	366.937	178.879
	31 декабря 2017 года	142.160	383.641	188.744
Займы полученные	31 марта 2018 года	-	5	1.414.641
	31 декабря 2017 года	-	5	1.442.348
Прочие активы	31 марта 2018 года	37.284	65.727	23.588
	31 декабря 2017 года	18.148	90.459	23.173
Прочие обязательства	31 марта 2018 года	14.493	29.131	95.333
	31 декабря 2017 года	12.838	15.183	46.610
Вознаграждение полученное	31 марта 2018 года	2.267	7.716	789
	31 марта 2017 года	2.636	7.006	5.037
Вознаграждение начисленное	31 марта 2018 года	-	285	29.280
	31 марта 2017 года	29	1	32.980

По состоянию на 31 марта 2018 года ряд займов Группы в сумме 61.503 миллионов тенге был гарантирован Правительством Республики Казахстан (31 декабря 2017 года: 65.629 миллионов тенге).

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

25. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ (продолжение)

Общая сумма вознаграждений, выплаченных ключевому управленческому персоналу, включенная в общие и административные расходы в прилагаемом консолидированном отчете о совокупном доходе, составила 1.599 миллионов тенге за три месяца, закончившиеся 31 марта 2018 года (31 марта 2017 года: 1.032 миллиона тенге). Вознаграждение, выплаченное ключевому управленческому персоналу, преимущественно состоит из расходов по заработной плате, установленной контрактами, и иных выплат, основанных на достижении операционных результатов.

26. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ, ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

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 2018 года и 31 декабря 2017 года 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 2018 года
Категории финансовых инструментов				
Активы				
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	3.672	11.918	-	15.590
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	-	42.369	21.504	63.873
Производные финансовые активы	-	-	352	352
<i>В миллионах тенге</i>	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	31 декабря 2017 года
Категории финансовых инструментов				
Активы				
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	3.611	11.702	235	15.548
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	-	-	22.129	22.129
Производные финансовые активы	-	-	352	352

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
(продолжение)

26. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ, ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

<i>В миллионах тенге</i>	На 31 марта 2018 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	1.931.956	1.975.365	1.278.566	514.480	182.319
Финансовые обязательства					
Займы	6.708.881	6.759.343	4.353.441	2.234.771	171.131
Займы Правительства Республики Казахстан	801.679	606.546	–	606.546	–
Обязательства по гарантиям	45.407	47.310	–	47.310	–

<i>В миллионах тенге</i>	На 31 декабря 2017 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	2.453.877	2.441.455	1.853.717	517.078	70.660
Финансовые обязательства					
Займы	6.916.459	7.041.992	4.626.211	2.320.864	94.917
Займы Правительства Республики Казахстан	782.048	596.584	–	596.584	–
Обязательства по гарантиям	57.136	59.008	–	59.008	–

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

27. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В дополнение к договорным и условным обязательствам, раскрытым в годовой консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, в течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2018 года, произошли следующие изменения:

Проверки возмещаемых затрат

По состоянию на 31 марта 2018 года доля Группы в оспариваемых невозмещаемых затратах составляет 268.570 миллионов тенге (на 31 декабря 2017 года: 242.915 миллионов тенге). Группа и ее партнеры по СРП ведут переговоры с Правительством касательно возмещения данных затрат.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

27. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)

Обязательства по поставкам на внутренний рынок Казахстана

За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года, в соответствии со своими обязательствами, Группа, включая совместные предприятия, поставила на внутренний рынок 1.487.355 тонн нефти (за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года: 724.707 тонн).

Обязательства по поставкам сырой нефти

По состоянию на 31 марта 2018 года обязательства Группы, включая обязательства совместного предприятия, по договору поставки нефти составили 22,3 миллионов тонн со сроком поставки до марта 2021 года (на 31 декабря 2017 года: 28,7 миллионов тонн).

Обязательства по лицензиям и контрактам на недропользование

По состоянию на 31 марта 2018 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
2018 год	215.479	85.182
2019 год	111.637	81.105
2020 год	109.098	82.797
2021 год	89.622	81.216
2022-2048 годы	1.659.097	421.344
Итого	2.184.933	751.644

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 (пятнадцати) лет.

Договорные суммы по обязательствам, показанные в таблице, предполагают, что суммы будут полностью исполнены. Суммы, показанные в таблице по аккредитивам, представляют максимальный учётный убыток, который был бы признан на отчетную дату, если контрагенты полностью не выполнят своих обязательств по контракту.

Обязательства по выдаче гарантий представлены следующим образом:

В миллионах тенге	31 марта 2018 года	31 декабря 2017 года
Гарантии	408.023	592.923

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, указанная выше, 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 инвестиционного характера

По состоянию на 31 марта 2018 года у Группы, включая совместные предприятия и ассоциированные компании, имелись договорные обязательства по приобретению и строительству основных средств на общую сумму 3.527.206 миллионов тенге (31 декабря 2017 года: 3.497.937 миллионов тенге).

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

28. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЁТНОСТЬ

Нижне представлена информация о прибылях и убытках, активах и обязательствах операционных сегментов Группы на 31 марта 2018 года и за три месяца, закончившиеся на эту дату:

<i>В миллионах тенге</i>	Нефте- газовый	Горно- добы- вающий	Транс- портровка	Кому- никации	Энергетика	Промыш- ленный	Корпор- тивный центр	Прочие	Элими- нации	Всего
Выручка от реализации внешним покупателям	851.101	119.415	292.279	61.272	101.285	4.686	7.273	4.208	-	1.441.519
Выручка от реализации другим сегментам	23.994	4.503	3.043	1.075	16.700	1.707	5.837	1.077	(57.936)	-
Итого выручка	875.095	123.918	295.322	62.347	117.985	6.393	13.110	5.285	(57.936)	1.441.519
Валовая прибыль	24.910	19.001	40.522	21.140	49.563	1.217	(17.023)	3.171	(7.825)	134.676
Общие и административные расходы	(32.138)	(7.121)	(26.551)	(6.969)	(6.410)	(2.075)	(2.264)	(741)	1.453	(82.816)
Расходы по транспортировке и реализации	(88.376)	(2.172)	(2.128)	(700)	(4.681)	(332)	-	-	4.912	(93.477)
Финансовый доход	29.597	1.331	2.686	1.357	1.513	410	11.859	600	(7.459)	41.894
Финансовые затраты	(85.358)	(3.050)	(25.096)	(1.191)	(9.965)	(965)	(7.677)	(356)	11.131	(122.527)
Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний	155.091	18.722	(2.146)	838	7.045	90	-	-	-	179.640
Доход/(убыток) от курсовой разницы, нетто	(21.590)	(4.652)	33.377	(3.305)	3.299	4.249	(85.286)	-	-	(73.908)
Расходы по подоходному налогу	(42.281)	(39)	(8.576)	(2.661)	(7.798)	(97)	(2.065)	(461)	-	(63.978)
Чистый (убыток)/прибыль за период от продолжающейся деятельности	(55.519)	45.704	11.918	9.271	30.499	3.347	(104.907)	2.416	1.832	(55.439)
Чистая прибыль за период от прекращённой деятельности	270.421	-	-	-	-	-	-	-	-	270.421
Итого чистая прибыль/(убыток)	214.902	45.704	11.918	9.271	30.499	3.347	(104.907)	2.416	1.832	214.982
Прочая информация по сегментам	14.793.969	1.570.106	3.367.929	565.361	1.406.451	565.539	7.517.266	265.927	(6.611.439)	23.441.109
Итого активы сегмента	7.449.991	270.127	2.081.642	158.065	666.568	281.923	1.947.531	179.802	(761.643)	12.274.006
Инвестиции в совместные предприятия и в ассоциированные компании	2.143.109	480.102	25.671	70.065	92.973	7.035	-	59	(32.341)	2.786.673

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

28. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЁТНОСТЬ (продолжение)

Ниже представлена информация о прибылях и убытках за три месяца, закончившиеся на 31 марта 2017 года и активах и обязательствах операционных сегментов Группы на 31 декабря 2017 года:

	В миллионах тенге									
	Нефте- газовый	Горно- добы- вающий	Транс- портировк а	Комун- никации	Энергетика	Промыш- ленный	Корпора- тивный центр	Прочие	Элими- нации	Всего
Выручка от реализации внешним покупателям	606.145	118.407	247.817	58.302	95.496	7.499	10.388	3.252	-	1.147.306
Выручка от реализации другим сегментам	23.904	4.552	2.772	1.391	16.530	1.480	4.654	608	(55.891)	-
Итого выручка	630.049	122.959	250.589	59.693	112.026	8.979	15.042	3.860	(55.891)	1.147.306
Валовая прибыль	81.851	14.453	31.257	20.169	46.045	(501)	(18.825)	2.425	(6.864)	170.010
Общие и административные расходы	(23.216)	(6.279)	(21.064)	(5.334)	(7.020)	(2.313)	(17.775)	(655)	1.260	(82.396)
Расходы по транспортировке и реализации	(71.274)	(1.314)	(1.815)	(600)	(3.177)	(213)	-	-	3.731	(74.662)
Финансовый доход	27.746	1.505	1.840	1.501	1.458	474	14.913	1.295	(7.365)	43.367
Финансовые затраты	(68.849)	(2.939)	(27.160)	(1.380)	(7.265)	(2.352)	(5.806)	(404)	9.279	(106.876)
Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний	92.409	29.834	(407)	(1.943)	4.790	12	-	(1)	-	124.694
Отрицательная курсовая разница, нетто	(27.899)	(1.189)	47.781	(2.526)	14.020	(3.253)	(91.667)	(10)	(24)	(64.767)
Расходы по подоходному налогу	(33.957)	(2.061)	(12.350)	(2.428)	(7.115)	(79)	(3.245)	(433)	-	(61.668)
Чистый (убыток)/ прибыль за период от продолжающейся деятельности	(14.966)	23.748	(30.326)	8.733	24.560	(8.240)	(45.579)	2.156	(180)	(40.094)
Чистая прибыль за период от прекращенной деятельности	101.691	-	-	-	-	-	-	-	-	101.691
Итого чистая прибыль/(убыток)	86.725	23.748	(30.326)	8.733	24.560	(8.240)	(45.579)	2.156	(180)	61.597
Прочая информация по сегментам										
Итого активы сегмента	15.572.816	1.554.570	3.364.637	560.848	1.398.224	507.658	7.547.077	261.143	(6.601.070)	24.165.903
Итого обязательства сегмента	7.655.338	324.298	2.082.746	160.549	687.577	227.373	1.940.502	172.659	(748.304)	12.502.738
Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании	2.066.856	619.312	27.404	69.246	86.010	6.945	-	57	(32.341)	2.843.489

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

29. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Займы полученные

24 апреля 2018 года НК КМГ завершила процесс размещения выпусков еврооблигаций в рамках текущей программы выпуска среднесрочных глобальных нот объемом 10,5 миллиардов долларов США, выпущенной НК КМГ и Kazmunaigaz Finance Sub B.V. (дочерняя компания) общим объемом 3,25 миллиардов долларов США. Еврооблигации были выпущены в трех сериях, в том числе: (i) 500.000 тысяч долларов США, со ставкой купона 4,750% и подлежащие погашению в 2025 году (эквивалентно 163.260 миллионам тенге); (ii) 1.250.000 тысячи долларов США со ставкой купона 5,375% и подлежащие погашению в 2030 году (эквивалентно 408.150 миллионам тенге); и (iii) 1.500.000 тысяч долларов США со ставкой купона 6,375% и подлежащие погашению в 2048 году (эквивалентно 489.780 миллионам тенге).

Займы выданные

11 апреля 2018 года РД КМГ направил уведомление в Управление по финансовому регулированию и надзору Великобритании с заявлением об исключении из биржевого списка ГДР в сегменте стандартного листинга Официального списка, а также на ЛФБ с заявлением об отмене торгов ГДР на основном рынке ЛФБ. Также, 11 апреля 2018 года РД КМГ направил заявление в листинговую компанию КФБ для утверждения исключения ГДР и простых акций из биржевого списка КФБ. 10 мая 2018 года РД КМГ объявил об исключении компании из биржевого списка ЛФБ и об утверждении КФБ исключения из биржевого списка КФБ.

4 и 11 мая 2018 года НК КМГ произвела досрочный выкуп еврооблигаций в общей сумме 3.463 миллионов долларов США (эквивалентно 1.143.982 миллионам тенге на дату выплаты), включая вознаграждение.