

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

Промежуточная сокращенная консолидированная
финансовая отчетность (неаудированная)

*По состоянию на 31 марта 2017 года
и за три месяца, закончившиеся на эту дату*

СОДЕРЖАНИЕ

Консолидированная финансовая отчетность

Консолидированный бухгалтерский баланс.....	1-2
Консолидированный отчет о совокупном доходе.....	3-4
Консолидированный отчет об изменениях в капитале.....	5-6
Консолидированный отчет о движении денежных средств.....	7
Примечания к консолидированной финансовой отчетности.....	8-35
1. Общая информация.....	8
2. Основа подготовки финансовой отчетности.....	9
3. Сезонный характер деятельности.....	10
4. Приобретения.....	11
5. Прекращенная деятельность, выбытия и активы, классифицированные как предназначенные для продажи.....	11
6. Основные средства.....	15
7. Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании.....	18
8. Средства в кредитных учреждениях.....	19
9. Денежные средства и их эквиваленты.....	20
10. Капитал.....	20
11. Займы.....	21
12. Прочие долгосрочные обязательства.....	22
13. Прочие текущие обязательства.....	24
14. Выручка.....	24
15. Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг.....	25
16. Общие и административные расходы.....	25
17. Восстановление убытка / (убыток) от обесценения.....	25
18. Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний, нетто.....	26
19. Отрицательная / (положительная) курсовая разница, нетто.....	26
20. Консолидация.....	27
21. Раскрытие информации о связанных сторонах.....	27
22. Справедливая стоимость финансовых инструментов.....	29
23. Финансовые и условные обязательства.....	31
24. Сегментная отчетность.....	33
25. События после отчетной даты.....	35

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	31 марта 2017 года (неаудировано)	31 декабря 2016 года (аудировано)
Активы			
Долгосрочные активы			
Основные средства	6	10.039.348	10.160.089
Нематериальные активы		880.921	922.465
Активы по разведке и оценке		415.358	427.368
Инвестиционная собственность		8.626	9.083
Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании	7	2.724.383	2.767.678
Займы выданные		537.274	560.952
Средства в кредитных учреждениях	8	685.272	684.442
Активы по отложенному налогу		125.197	145.150
Прочие долгосрочные финансовые активы		161.812	166.236
Прочие долгосрочные активы		520.001	511.324
		16.098.192	16.354.787
Текущие активы			
Запасы		301.739	319.698
НДС к возмещению		179.765	177.212
Предоплата по подоходному налогу		108.877	95.942
Торговая дебиторская задолженность		388.782	438.486
Займы выданные		138.699	140.345
Средства в кредитных учреждениях	8	1.933.276	1.669.459
Прочие краткосрочные финансовые активы		26.527	27.316
Прочие текущие активы		432.281	399.666
Денежные средства и их эквиваленты	9	1.173.088	1.554.035
		4.683.034	4.822.159
Активы, классифицированные как предназначенные для продажи	5	1.240.616	1.283.914
Итого активы		22.021.842	22.460.860

Учётная политика и примечания на страницах 8-35 являются неотъемлемой частью данной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС (продолжение)

<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	31 марта 2017 года (неаудировано)	31 декабря 2016 года (аудировано)
Капитал и обязательства			
Капитал, относящийся к Акционеру материнской компании			
Уставный капитал			
Резерв по переоценке инвестиций, имеющихся в наличии для продажи	10.1	5.058.924	5.058.658
Резерв по пересчёту валюты отчётности		29.587	31.032
Резерв хеджирования		919.052	1.008.696
Прочие капитальные резервы		(46.306)	(52.712)
Нераспределённая прибыль		(16.600)	(16.522)
		3.338.855	3.321.930
		9.283.512	9.351.082
Неконтрольная доля участия		1.659.548	1.640.592
Итого капитал		10.943.060	10.991.674
Долгосрочные обязательства			
Займы			
Займы Правительства Республики Казахстан	11	4.669.186	4.930.158
Обязательства по финансовой аренде		926.220	912.180
Резервы		105.985	116.078
Обязательства по отложенному налогу		166.996	161.936
Обязательства по вознаграждениям работникам		597.385	583.245
Прочие долгосрочные обязательства		67.896	66.887
	12	1.333.596	1.476.788
		7.867.264	8.247.272
Текущие обязательства			
Займы			
Займы Правительства Республики Казахстан	11	851.429	820.570
Обязательства по финансовой аренде		14.901	6.231
Резервы		16.395	18.332
Обязательства по вознаграждениям работникам		180.700	193.499
Подоходный налог к уплате		6.037	6.172
Торговая и прочая кредиторская задолженность		10.141	4.220
Прочие текущие обязательства		421.358	587.217
	13	1.040.755	892.977
		2.541.716	2.529.218
Обязательства, связанные с активами, классифицированными как предназначенные для продажи	5	669.802	692.696
Итого обязательства		11.078.782	11.469.186
Итого капитал и обязательства		22.021.842	22.460.860

И.о. Управляющего директора по финансам и операциям



Ernar Zhanaidi
Ernar Zhanaidi

Главный бухгалтер

Almaz Abrahmanova
Алмаз Абрахманова

Учётная политика и примечания на страницах 8-35 являются неотъемлемой частью данной промежуточной консолидированной финансовой отчётности

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года (неаудировано)	За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года (неаудировано)
Продолжающаяся деятельность			
Выручка	14	1.158.420	721.585
Государственные субсидии		3.928	6.374
		1.162.348	727.959
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	15	(989.972)	(672.486)
Валовая прибыль		172.376	55.473
Общие и административные расходы	16	(82.396)	(78.893)
Расходы по транспортировке и реализации		(74.662)	(51.493)
Восстановление убытка от обесценения / (убыток от обесценения)	17	9.340	(10.232)
Прибыль от выбытия дочерних организаций		1.496	44.961
Прибыль/(убыток) от операционной деятельности		26.154	(40.184)
Финансовые затраты		(106.876)	(97.368)
Финансовый доход		43.367	48.965
Прочий неоперационный убыток		(5.459)	(2.768)
Прочий неоперационный доход		6.827	13.213
Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний, нетто	18	124.694	66.976
(Отрицательная)/положительная курсовая разница, нетто	19	(64.767)	5.245
Прибыль/(убыток) до учёта подоходного налога		23.940	(5.921)
Расходы по подоходному налогу		(61.668)	(48.970)
Чистый убыток за период от продолжающейся деятельности		(37.728)	(54.891)
Прекращённая деятельность			
Прибыль от прекращённой деятельности, за вычетом подоходного налога	5	101.691	158.533
Чистая прибыль за период		63.963	103.642
Чистая прибыль за период, приходящаяся на:			
Акционера материнской компании		49.318	66.760
Неконтрольную долю участия		14.645	36.882
		63.963	103.642

Учётная политика и примечания на страницах 8-35 являются неотъемлемой частью данной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ (продолжение)

<i>В миллионах тенге</i>	За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года Прим. (неаудировано)	За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года (неаудировано)
Прочий совокупный доход, за вычетом налогов		
<i>Прочий совокупный доход, подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах:</i>		
Пересчет валюты отчетности	(92.758)	35.307
Нереализованный убыток от переоценки инвестиций, имеющих в наличии для продажи	(1.825)	(3.257)
Доход/(убыток) по инструментам хеджирования денежных потоков	9.488	(3.970)
Чистая реализованная прибыль/(убыток) по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	380	(564)
Доля в прочем совокупном убытке ассоциированных и совместных компаний	(22.352)	-
Налоговый эффект хеджирования денежных потоков	(1.041)	25
Прочий совокупный (убыток)/доход, подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	(108.108)	27.541
<i>Прочий совокупный доход, не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах:</i>		
Доля в прочем совокупном доходе ассоциированных и совместных компаний	20.526	(57)
Актuarная прибыль по планам с установленными выплатами	33	15
Налоговый эффект компонентов совокупного дохода/(убытка)	2	-
Прочий совокупный доход/(убыток), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	20.561	(42)
Прочий совокупный (убыток)/доход за период, за вычетом налогов	(87.547)	27.499
Общая сумма совокупного (убытка)/дохода за период, за вычетом подоходного налога	(23.584)	131.141
Общая сумма совокупного (убытка)/дохода за период, за вычетом подоходного налога, приходящаяся на:		
Акционера материнской компании	(14.788)	86.222
Неконтрольную долю участия	(8.796)	44.919
	(23.584)	131.141

И.о. Управляющего директора по финансам и операциям



Ernar Zhanaidil

Ernar Zhanaidil

Главный бухгалтер

Almaz Abdrakhmanova

Almaz Abdrakhmanova

Учётная политика и примечания на страницах 8-35 являются неотъемлемой частью данной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

В миллионах тенге	Приходится на Акционера материнской компании								Итого	Неконт- рольная Доля участия	Итого
	Прим.	Уставный капитал	Резерв по переоценке инвестиций, имеющих в наличии для продажи	Резерв по пересчёту валюты отчётности	Резерв хеджирования	Прочие капитальные резервы	Нераспределённая прибыль	Итого			
Сальдо на 31 декабря 2015 года (аудировано)		4.916.269	32.817 (3.820)	1.025.930 27.222	(59.171) (3.896)	(13.922)	2.971.941	8.873.864	1.527.508	10.401.372	
Совокупный доход за год		-	-	-	-	-	66.716	86.222	44.919	131.141	
Выпуск акций		36.400	-	-	-	-	-	36.400	-	36.400	
Прочие распределения Акционеру		-	-	-	-	-	(1.844)	(1.844)	-	-	
Исполнение выплат на основе акций		-	-	-	-	-	-	(1.844)	-	(1.844)	
Изменение долей участия в дочерних организациях – приобретение неконтрольной доли		-	-	-	-	(1.310)	-	(1.310)	1.310	-	
Прочие изменения в капитале		-	-	-	-	-	(632)	(632)	397	(235)	
Сальдо на 31 марта 2016 года (неаудировано)		4.952.669	28.997	1.053.152	(63.067)	(15.208)	3.036.248	8.992.791	1.574.219	10.567.010	

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (продолжение)

В миллионах тенге	Прим.	Приходится на Акционера материнской компании						Итого	Неконт- рольная доля участия	Итого
		Уставный капитал	Резерв по пересчёту валюты отчётности	Резерв по пересчёту валюты отчётности	Резерв хеджи- рования	Прочие капи- тальные резервы	Нераспре- делённая прибыль			
Сальдо на 31 декабря 2016 года (аудировано)										
Совокупный доход за год		5.058.658	31.032	1.008.696	(52.712)	(16.522)	3.321.930	1.640.592	9.351.082	10.991.674
Выпуск акций	10.1	-	(1.445)	(89.644)	6.406	-	69.895	(8.796)	(14.788)	(23.584)
Приобретение дочерней компании	5	266	-	-	-	-	-	-	266	266
Прочие распределения Акционеру	10.3	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие изменения в капитале		-	-	-	-	-	(52.975)	27.679	(52.975)	27.679
Сальдо на 31 марта 2017 года (неаудировано)		5.058.924	29.587	919.052	(46.306)	(16.600)	3.338.855	1.659.548	9.283.512	10.943.060



И.о. Управляющего директора по финансам и операциям

Ernar Zhanadil
Ernar Zhanadil

Главный бухгалтер

Almaz Abdrakhmanova
Алмаз Абдрахманова

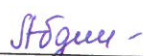
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года (неаудировано)	За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года (неаудировано)
Денежные потоки от операционной деятельности			
Денежные поступления от покупателей		1.846.954	1.288.937
Денежные платежи поставщикам		(1.141.005)	(654.358)
Денежные платежи работникам		(187.887)	(173.635)
Прочие налоги и выплаты		(211.454)	(227.807)
Операции с финансовыми инструментами (КЦ Фонда и Казпочта)		21.298	21.846
Прочие выплаты		(37.239)	(7.369)
Подоходный налог уплаченный		(39.576)	(54.580)
Проценты уплаченные		(46.388)	(58.352)
Проценты полученные		34.962	29.541
Чистое поступление денежных средств от операционной деятельности		239.665	164.223
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Размещение банковских депозитов, нетто		(371.118)	(38.205)
Продажа/(приобретение) совместных предприятий и ассоциированных компаний, нетто		3.086	8.894
Приобретение основных средств		(207.671)	(239.699)
Приобретение нематериальных активов		(1.254)	(6.610)
Дивиденды, полученные от совместных предприятий и ассоциированных компаний		46.312	11.162
Предоставление займов		(18.912)	(6.425)
Денежные средства приобретенных дочерних компаний		1.394	-
Прочие поступления		9.773	8.295
Чистое расходование денежных средств в инвестиционной деятельности		(538.390)	(262.588)
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Поступления по займам		84.013	164.091
Погашение займов		(125.870)	(330.129)
Погашение обязательств по финансовой аренде		(4.606)	(4.734)
Взносы в уставный капитал		-	36.400
Распределения Акционеру		(5.058)	(2.326)
Дивиденды, выплаченные неконтрольным долям участия в дочерних организациях		(74)	(3.184)
Приобретение неконтрольной доли участия		-	(202)
Чистое расходование денежных средств от финансовой деятельности		(51.595)	(140.084)
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов		(350.320)	(238.449)
Влияние изменений обменных курсов на денежные средства и их эквиваленты		(42.203)	18.446
Изменение в денежных средствах дочерних организаций, которые перегруппированы в активы, предназначенные для продажи		11.576	8.910
Денежные средства и их эквиваленты, на начало года		1.554.035	1.206.557
Денежные средства и их эквиваленты, относящиеся к продолжающейся деятельности, на конец периода	9	1.173.088	995.464

И.о. Управляющего директора по финансам и операциям


Ernar Janadi

Главный бухгалтер


Алмаз Абдрахманова



Учётная политика и примечания на страницах 8-35 являются неотъемлемой частью данной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

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 20* (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 24*):

- нефтегазовый сегмент включает операции по разведке и добыче нефти и газа, транспортировке нефти и газа, переработке и продаже сырой нефти, газа и продуктов переработки;
- сегмент транспортировки включает операции по железнодорожной и воздушной перевозке грузов и пассажиров;
- сегмент телекоммуникаций включает операции по услугам фиксированной связи, включая местную, 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 отпуска электроэнергии в электроэнергетическую систему и потребления импортируемой электроэнергии, функции централизованного оперативно-диспетчерского управления объектами Единой электроэнергетической системы Республики Казахстан;
- горнодобывающий сегмент включает операции по разведке, добыче, переработке и продаже минеральных ресурсов и геологоразведке;
- промышленный сегмент включает предприятия оборонного комплекса и гражданского машиностроения, по развитию химической отрасли;
- сегмент Корпоративный центр включает инвестиционные и финансовые операции Фонда, в том числе предоставление займов связанным и сторонним организациям;
- сегмент прочие включает операции по содействию государству в повышении доступности жилья для населения посредством инвестирования в жилищное строительство и прочие операции.

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

Данная консолидированная финансовая отчетность была утверждена к выпуску 30 мая 2017 года исполняющим обязанности Управляющего директора по финансам и операциям и Главным бухгалтером Фонда.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ (продолжение)

План приватизации

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

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года, была подготовлена в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учёта № 34 «Промежуточная финансовая отчётность» («МСБУ 34»). Данная промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность не включает всю информацию и раскрытия, требуемые при подготовке годовой консолидированной финансовой отчётности, и должна рассматриваться в сочетании с годовой консолидированной финансовой отчётностью Группы за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.

Пересчёт иностранной валюты

Функциональная валюта и валюта представления

Элементы финансовой отчётности каждого из предприятий Группы, включённые в данную промежуточную сокращённую консолидированную финансовую отчётность за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года, оцениваются с использованием валюты основной экономической среды, в которой предприятия осуществляют свою деятельность (далее «функциональная валюта»). Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность представлена в тенге, который является валютой представления отчётности Группы.

Операции и сальдо счетов

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

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

Предприятия Группы

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

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

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

Пересчет иностранной валюты (продолжение)

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 2017 года	31 декабря 2016 года
Доллар США	313,73	333,29
Евро	334,94	352,42
Российский рубль	5,57	5,43
Швейцарский франк	313,39	328,14

Обменный курс КФБ на 30 мая 2017 года составлял 311,23 тенге за 1 доллар США.

Принятие новых и пересмотренных стандартов

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

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

- Поправки к МСФО 7 «Отчет о движении денежных средств: Инициатива по раскрытию информации»;
- Поправки к МСФО 12 «Подходный налог: Признание отложенных налоговых активов за нереализованные убытки»;
- Поправки к МСФО 10 и МСБУ 28 «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его зависимой организацией или совместным предприятием»;
- Поправки к МСФО 2 «Классификация и оценка операций по выплатам на основе акций»;
- Поправки к КРМФО 22 «Операции в иностранной валюте и предоплата возмещения».

Ежегодные усовершенствования МСФО, период с 2014-2016 годов

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

3. СЕЗОННЫЙ ХАРАКТЕР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
(продолжение)

4. ПРИОБРЕТЕНИЯ

В соответствии с договором доверительного управления имуществом от 4 января 2017 года, заключенного между ТОО «Объединенная химическая компания» (дочерняя компания Фонда) и ТОО «Фирма АЛМЭКС», Группа приобрела контроль над 49% долей участия в ТОО «Kazakhstan Petrochemical Industries Inc.» (КПИ) без передачи вознаграждения. В результате данной сделки, Группа приобрела контроль над 100% долей участия в КРІ.

Приобретенные активы и принятые обязательства

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

<i>В миллионах тенге</i>	На дату приобретения
Активы	
Основные средства	28.634
Нематериальные активы	44
Прочие долгосрочные активы	9.622
Дебиторская задолженность	4.954
Средства в кредитных учреждениях	10.816
Прочие текущие активы	1.398
Денежные средства и их эквиваленты	1.394
Итого активы	56.862
Обязательства	
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	313
Итого обязательства	313
Чистые активы	56.549
Чистые приобретенные активы	56.549
Минус: доля неконтролирующих акционеров	(27.679)
Доля в чистых активах, ранее принадлежащих Группе	28.870
Чистые денежные потоки при приобретении	1.394

Группа отразила чистые денежные средства, приобретенные с дочерней организацией в размере 1.394 миллиона тенге как поступление от инвестиционной деятельности в консолидированном отчете о движении денежных средств.

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

Прекращённая деятельность в 2017 году

KMG International N.V.

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

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
(продолжение)

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

Прекращенная деятельность в 2017 году (продолжение)

KMG International N.V. (продолжение)

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

<i>В миллионах тенге</i>	2017 год	2016 год
Выручка	472.373	391.351
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	(337.154)	(199.481)
Валовая прибыль	135.219	191.870
Общие и административные расходы	(7.167)	(14.623)
Расходы по транспортировке и реализации	(10.648)	(12.009)
Корректировка на переоценку справедливой стоимости за вычетом расходов на продажу	(13.702)	(5.941)
Прочий операционный доход	-	124
Прочие операционные расходы	(82)	(330)
Прибыль от операционной деятельности	103.620	159.091
Отрицательная курсовая разница, нетто	(233)	(375)
Финансовый доход	152	784
Финансовые затраты	(2.555)	(3.301)
Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний, нетто	221	369
Прибыль за отчетный период до налогообложения от прекращенной деятельности	101.205	156.568
Экономия по подоходному налогу	486	1.965
Чистая прибыль после налогообложения за отчетный период от прекращенной деятельности	101.691	158.533

В соответствии с МСФО, Группа должна элиминировать доход консолидируемых Группой компаний, отраженный в составе прибыли от продолжающейся деятельности, возникающий от продаж компаниям, классифицированным как прекращенная деятельность. Соответственно, прибыли и убытки Группы не отражают результаты от продолжающейся и прекращенной деятельности так, как если бы они были отражены как результаты отдельных компаний, по причине существенных объемов продаж сырой нефти Группой в пользу KMG I. Чистый убыток KMG I до учёта внутригрупповых элиминаций за три месяца, закончившиеся 31 марта 2017 и 2016 годов, составляет 2.710 миллионов тенге и 9.759 миллионов тенге, соответственно.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
(продолжение)

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

Прекращенная деятельность в 2017 году (продолжение)

KMG International N.V. (продолжение)

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

<i>В миллионах тенге</i>	31 марта 2017 года (неаудировано)	31 декабря 2016 года (аудировано)
Активы		
Основные средства	544.917	585.546
Нематериальные активы	66.295	73.933
Инвестиции в ассоциированные компании	12.112	12.644
Актив по отложенному налогу	32.518	34.545
Прочие долгосрочные активы	2.958	2.949
Запасы	104.049	115.235
Торговая дебиторская задолженность	180.549	128.944
Прочие текущие активы	29.398	36.149
Денежные средства и их эквиваленты	23.484	25.004
Активы, классифицированные как предназначенные для продажи	996.280	1.014.949
Обязательства		
Займы	201.407	201.869
Обязательства по отложенному налогу	67.901	72.935
Резервы	42.982	46.903
Прочие долгосрочные обязательства	4.332	3.944
Торговая кредиторская задолженность	140.098	142.278
Прочие налоги	19.698	19.114
Прочие краткосрочные обязательства	62.252	63.183
Обязательства, непосредственно связанные с активами, классифицированными как предназначенные для продажи	538.670	550.226
Чистые активы, непосредственно связанные с группой выбытия	457.610	464.723

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

<i>В миллионах тенге</i>	2017 год	2016 год
Операционные	126.215	182.784
Инвестиционные	(8.718)	(17.179)
Финансовые	11.412	(11.820)
Чистые оттоки денежных средств	128.909	153.785

Чистые (оттоки)/притоки денежных средств KMG I до учёта внутригрупповых элиминаций за три месяца, закончившиеся 31 марта 2017 и 2016 годов, составляет (54) миллиона тенге и 559 миллионов тенге, соответственно.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
(продолжение)

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

Прекращённая деятельность в 2017 году (продолжение)

Сводная информация

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

<i>В миллионах тенге</i>	Сегмент	31 марта 2017 года (неаудировано)	31 декабря 2016 года (аудировано)
КМGI	Нефтегазовый	996.280	1.014.949
АО «Транстелеком»	Транспортировка	82.086	89.286
АО «Мангистауская распределительная электросетевая компания»	Энергетика	31.667	31.831
АО «Авиакомпания «Евро-Азия Эйр»	Нефтегазовый	19.968	20.715
АО «Казахстанско-Британский технический университет»	Нефтегазовый	18.484	18.014
АО «Восточно-Казахстанская региональная энергетическая компания»	Энергетика	16.723	16.490
ТОО «Тұлпар-Тальго»	Транспортировка	11.889	15.451
АО «Актобе ТЭЦ»	Энергетика	10.845	10.786
Прочие		52.674	66.392
		1.240.616	1.283.914

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

<i>В миллионах тенге</i>	Сегмент	31 марта 2017 года (неаудировано)	31 декабря 2016 года (аудировано)
КМGI	Нефтегазовый	538.670	550.226
АО «Транстелеком»	Транспортировка	75.437	75.800
АО «Мангистауская распределительная электросетевая компания»	Энергетика	17.697	19.267
ТОО «Тұлпар-Тальго»	Транспортировка	16.017	19.306
АО «Авиакомпания «Евро-Азия Эйр»	Нефтегазовый	8.208	8.930
АО «Восточно-Казахстанская региональная энергетическая компания»	Энергетика	4.667	5.702
АО «Казахстанско-Британский технический университет»	Нефтегазовый	2.490	1.964
АО «Актобе ТЭЦ»	Энергетика	1.964	2.213
Прочие		4.652	9.288
		669.802	692.696

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В миллионах тенге	Нефте- газовые активы	Трубо- проводы и активы НПЗ	Здания и сооружения	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 2016 года	4.437.273	853.816	685.159	904.076	2.459.653	40.848	61.325	885.570	10.327.720
Пересчёт валюты отчётности	43.354	-	162	73	753	-	10	3	44.355
Изменения в учетной оценке	8.832	(3.382)	(49)	-	-	(120)	-	-	5.281
Поступления	66.587	14	850	31	9.018	3.167	646	-	262.265
Выбытия	(1.724)	(329)	(891)	(95)	(4.862)	-	(398)	(31)	(8.330)
Расходы по износу	(17.792)	(12.076)	(11.957)	(5.904)	(49.428)	(2.523)	(2.544)	-	(102.224)
Износ и обесценение по выбытиям	1.579	275	488	87	4.589	-	313	-	7.331
Резерв на обесценение, за вычетом сторнирования	-	(80)	5	(25)	-	-	-	(2.938)	(3.038)
Прекращённая деятельность / переводы в активы, предназначенные для продажи	-	(1)	(193)	-	(545)	-	(147)	6	(880)
Переводы из/(в) нематериальные активы	1	-	-	-	-	-	-	(481)	(480)
Переводы из/(в) разведочные / инвестиционную недвижимость	-	-	(3.325)	-	-	-	-	(478)	(3.803)
Переводы из/(в) запасы, нетто	-	(2)	(24)	(9)	149	22	64	(392)	(192)
Прочие переводы и перегруппировки	7.621	21.126	5.284	942	12.638	563	602	(48.776)	-
Остаточная стоимость на									
31 марта 2016 года	4.545.731	859.361	675.509	899.176	2.431.965	41.957	59.871	1.014.435	10.528.005
Первоначальная стоимость	5.426.521	1.115.700	931.045	1.049.905	3.688.194	69.052	125.577	1.086.031	13.492.025
Накопленный износ и обесценение	(880.790)	(256.339)	(255.536)	(150.729)	(1.256.229)	(27.095)	(65.706)	(71.596)	(2.964.020)
Остаточная стоимость на									
31 марта 2016 года	4.545.731	859.361	675.509	899.176	2.431.965	41.957	59.871	1.014.435	10.528.005

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (продолжение)

В миллионах тенге	Нефте- газовые активы	Трубо- проводы и активы НПЗ	Здания и сооружения	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 2017 года	3.811.699	958.918	764.449	959.909	2.510.992	46.836	67.067	1.040.219	10.160.089
Пересчёт валюты отчётности	(205.603)	-	(1.174)	21	(2.450)	-	(77)	(395)	(209.678)
Изменения в учётной оценке	1.914	(438)	-	-	-	33	-	-	1.509
Поступления	15.841	64	445	34	19.669	2.943	727	148.998	188.721
Приобретения посредством объединения предприятий	-	-	2.442	-	-	-	29	26.163	28.634
Выбытия	(1.527)	(382)	(1.248)	(71)	(2.833)	-	(746)	(308)	(7.115)
Расходы по износу	(36.764)	(13.992)	(10.685)	(8.677)	(47.710)	(2.352)	(2.193)	-	(122.373)
Износ и обесценение по выбытиям	1.527	309	678	59	2.409	-	528	222	5.732
Резерв на обесценение, за вычетом сторнирования	-	-	424	94	72	25	27	(638)	4
Прекращённая деятельность / переводы в активы, предназначенные для продажи	-	(40)	(56)	-	(1)	-	-	-	(97)
Переводы из/(в) нематериальные активы	(5.366)	-	-	-	2	-	-	(1.559)	(6.923)
Переводы из/(в) разведочные / инвестиционную недвижимость	-	-	118	-	-	-	-	-	118
Переводы из/(в) запасы, нетто	(28)	493	3	-	513	9	145	(408)	727
Прочие переводы и перегруппировки	665	2.819	21.119	480	49.279	-	735	(75.097)	-
Остаточная стоимость на									
31 марта 2017 года	3.582.358	947.751	776.515	951.849	2.529.942	47.494	66.242	1.137.197	10.039.348
Первоначальная стоимость	4.531.673	1.252.541	1.065.083	1.126.815	3.894.897	86.386	139.679	1.248.233	13.345.307
Накопленный износ и обесценение	(949.315)	(304.790)	(288.568)	(174.966)	(1.364.955)	(38.892)	(73.437)	(111.036)	(3.305.959)
Остаточная стоимость на									
31 марта 2017 года	3.582.358	947.751	776.515	951.849	2.529.942	47.494	66.242	1.137.197	10.039.348
Первоначальная стоимость	4.738.806	1.250.138	1.044.743	1.126.321	3.833.560	83.401	138.847	1.150.865	13.366.681
Накопленный износ и обесценение	(927.107)	(291.220)	(280.294)	(166.412)	(1.322.568)	(36.565)	(71.780)	(110.646)	(3.206.592)
Остаточная стоимость на									
31 декабря 2016 года	3.811.699	958.918	764.449	959.909	2.510.992	46.836	67.067	1.040.219	10.160.089

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ **(продолжение)**

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (продолжение)

По состоянию на 31 марта 2017 года основные средства с чистой балансовой стоимостью в сумме 1.897.214 миллионов тенге были заложены в качестве обеспечения по некоторым займам Группы (на 31 декабря 2016 года: 1.921.660 миллионов тенге).

По состоянию на 31 марта 2017 года балансовая стоимость основных средств, полученных по договорам финансовой аренды, составила 103.616 миллионов тенге (на 31 декабря 2016 года: 104.987 миллионов тенге).

По состоянию на 31 марта 2017 года первоначальная стоимость основных средств Группы с полностью начисленным износом составила 478.652 миллионов тенге (на 31 декабря 2016 года: 468.140 миллионов тенге).

За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года Группа капитализировала затраты по займам по средневзвешенной процентной ставке в размере 0,5% на сумму 7.611 миллионов тенге (за три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года: по ставке 0,5% на сумму 8.210 миллионов тенге).

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

7. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ И АССОЦИИРОВАННЫЕ КОМПАНИИ

Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании представлены следующим образом:

В миллионах тенге	Основная Деятельность	Место осуществления деятельности	31 марта 2017 года (неаудировано)		31 декабря 2016 года (аудировано)	
			Балансовая стоимость	Доля владения	Балансовая стоимость	Доля владения
Совместные предприятия						
ТОО «Тенгизшевройл»	Разработка и добыча нефти и газа	Казахстан	1.148.893	20,00%	1.154.183	20,00%
Мангистау Инвестментс Б.В.	Разработка и добыча нефти и газа	Казахстан	200.481	50,00%	191.813	50,00%
ТОО «СП КазГерМунай»	Разработка и добыча нефти и газа	Казахстан	74.351	50,00%	71.110	50,00%
ТОО «КазРосГаз»	Переработка и продажа природного газа и продуктов газопереработки	Казахстан	69.113	50,00%	79.658	50,00%
Ural Group Limited BVI	Разработка и добыча нефти и газа	Казахстан	68.670	50,00%	72.898	50,00%
ТОО «Казахойл-Актобе»	Разработка и добыча нефти и газа	Казахстан	37.502	50,00%	39.504	50,00%
АО «Экибастузская ГРЭС-2» («ЭГРЭС-2»)	Производство электроэнергии	Казахстан	33.092	50,00%	31.811	50,00%
Valseira Holdings B.V.	Разработка и добыча нефти и газа	Казахстан	32.746	50,00%	27.045	50,00%
Прочие			158.344		167.082	
Итого совместные предприятия			1.823.192		1.835.104	
Ассоциированные компании						
ТОО «Казцинк»	Добыча и обогащение руд, получение аффинированных металлов	Казахстан	415.508	29,82%	434.889	29,82%
«ПетроКазахстан Инк.» («ПКИ»)	Разведка, добыча и переработка нефти и газа	Казахстан/Россия	139.910	33,00%	144.252	33,00%
Каспийский трубопроводный консорциум Khan Tengri Holding B.V.	Транспортировка сырой нефти	Казахстан	139.550	20,75%	137.035	20,75%
ТОО СП «Инкай»	Телекоммуникация	Казахстан	65.218	51,00%	67.161	51,00%
ТОО «СП КАТКО»	Добыча, переработка и экспорт урановой продукции	Казахстан	38.372	40,00%	37.686	40,00%
Прочие	Разведка, разработка, добыча и переработка урана	Казахстан	30.740	49,00%	39.843	49,00%
Итого ассоциированные компании			901.191		932.574	
			2.724.383		2.767.678	

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
(продолжение)

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

Изменения в инвестициях в совместные предприятия и ассоциированные компании в 2017 году представлены следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	2017 год
Сальдо на 1 января (аудировано)	2.767.678
Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний, нетто (Примечание 18)	124.694
Дивиденды полученные	(46.312)
Изменение в дивидендах к получению	(17.982)
Вклады в уставный капитал без изменения доли владения	2.164
Выбытия	(29.089)
Пересчет валюты отчетности	(91.516)
Прочий совокупный доход, кроме пересчета валюты отчетности	18.851
Восстановление убытка от обесценения (Примечание 17)	14.654
Дисконт по займам	1.970
Прочие изменения в капитале совместных предприятий и ассоциированных компаний	(20.729)
Сальдо на 31 марта (неаудировано)	2.724.383

8. СРЕДСТВА В КРЕДИТНЫХ УЧРЕЖДЕНИЯХ

Средства в кредитных учреждениях включали:

<i>В миллионах тенге</i>	31 марта 2017 года (неаудировано)	31 декабря 2016 года (аудировано)
Банковские депозиты	2.272.295	2.025.127
Займы кредитным учреждениям	356.132	344.072
Минус: резерв на обесценение	(9.879)	(15.298)
Средства в кредитных учреждениях, нетто	2.618.548	2.353.901
Минус: текущая часть	(1.933.276)	(1.669.459)
Долгосрочная часть	685.272	684.442

<i>В миллионах тенге</i>	31 марта 2017 года (неаудировано)	31 декабря 2016 года (аудировано)
10 крупнейших местных кредитных учреждений	1.396.138	1.248.025
Международные кредитные учреждения	917.756	760.954
Прочие местные кредитные учреждения	304.654	344.922
	2.618.548	2.353.901

<i>В миллионах тенге</i>	31 марта 2017 года (неаудировано)	31 декабря 2016 года (аудировано)
Средства в кредитных учреждениях, выраженные в долларах США	1.738.313	1.477.951
Средства в кредитных учреждениях, выраженные в тенге	877.757	873.430
Средства в кредитных учреждениях, выраженные в иных валютах	2.478	2.520
	2.618.548	2.353.901

На 31 марта 2017 года средневзвешенная процентная ставка по средствам в кредитных учреждениях составила 4,24% (на 31 декабря 2016 года: 4,58%).

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
(продолжение)

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	31 марта 2017 года (неаудировано)	31 декабря 2016 года (аудировано)
Банковские вклады – тенге	359.994	364.073
Банковские вклады – доллары США	130.640	532.598
Банковские вклады – другие валюты	37	334
Текущие счета в банках – тенге	318.550	283.505
Текущие счета в банках – доллары США	327.353	335.631
Текущие счета в банках – другие валюты	17.677	11.184
Договоры покупки и обратной продажи («обратное репо») с другими банками с первоначальным сроком погашения менее трёх месяцев	10.998	14.957
Денежные средства в кассе	5.453	4.789
Денежные средства в пути	2.386	6.964
	1.173.088	1.554.035

Краткосрочные банковские вклады вносятся на различные сроки – от 1 (одного) дня до 3 (трёх) месяцев, в зависимости от срочных потребностей Группы в наличных денежных средствах. По состоянию на 31 марта 2017 года средневзвешенная процентная ставка по срочным вкладам в банках и по текущим банковским счетам составила 6,67% и 2,29%, соответственно (на 31 декабря 2016 года: 3,32% и 1,81%, соответственно).

10. КАПИТАЛ

10.1 Выпуск акций

	Количество разрешенных к выпуску и выпущенных акций	Номинальная стоимость одной акции, в тенге	Уставный капитал, в миллионах тенге
Оплата акций			
На 31 декабря 2016 года	3.481.670.758		5.058.658
Взносы денежными средствами	265.983	1.000	266
На 31 марта 2017 года	3.481.936.741		5.058.924

По состоянию на 31 марта 2017 года все акции были полностью оплачены.

10.2 Балансовая стоимость на акцию

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

<i>В миллионах тенге</i>	31 марта 2017 года (неаудировано)	31 декабря 2016 года (аудировано)
Итого активы	22.021.842	22.460.860
Минус: нематериальные активы	(880.921)	(922.465)
Минус: итого обязательства	(11.078.782)	(11.469.186)
Чистые активы для простых акций	10.062.139	10.069.209
Количество простых акций	3.481.936.741	3.481.670.758
Балансовая стоимость простой акции, тенге	2.890	2.892

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

10. КАПИТАЛ (продолжение)

10.2 Балансовая стоимость на акцию (продолжение)

Прибыль на акцию

<i>В тенге</i>	За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года (неаудировано)	За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года (неаудировано)
Средневзвешенное количество простых акций для расчета базовой и разводненной прибыли на акцию	3.481.778.347	3.481.667.787
Основная и разводнённая доля чистой прибыли за период	18,37	29,77
Основная и разводнённая доля чистой прибыли/(убытка) от продолжающейся деятельности	(10,84)	(15,77)

10.3 Прочие распределения Акционеру

Финансирование социальных проектов

За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года, на основании распоряжения Акционера, Фонд признал обязательства по финансированию различных социальных проектов на общую сумму 52.369 миллиона тенге и осуществил выплаты в размере 4.601 миллионов тенге.

Прочие распределения Акционеру

За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 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 606 миллионов тенге как Прочие распределения Акционеру.

10.4 Резерв по пересчёту валюты отчётности

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

Некоторые займы Группы, выраженные в долларах США, были определены как инструменты хеджирования чистых инвестиций в дочерние организации, осуществляющие зарубежные операции. За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года, нереализованные доходы по курсовой разнице от пересчёта данных займов в сумме 242.086 миллионов тенге были зачтены против доходов по пересчёту валюты отчётности в прочем совокупном доходе.

11. ЗАЙМЫ

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

<i>В миллионах тенге</i>	31 марта 2017 года (неаудировано)	31 декабря 2016 года (аудировано)
Займы с фиксированной ставкой вознаграждения	3.630.859	3.776.764
Средневзвешенная ставка вознаграждения	6,86%	7,16%
Займы с плавающей ставкой вознаграждения	1.889.756	1.973.964
Средневзвешенная ставка вознаграждения	4,19%	4,50%
	5.520.615	5.750.728
За вычетом суммы, подлежащей погашению в течение 12 месяцев	(851.429)	(820.570)
Суммы, подлежащие погашению после 12 месяцев	4.669.186	4.930.158

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

11. ЗАЙМЫ (продолжение)

<i>В миллионах тенге</i>	31 марта 2017 года (неаудировано)	31 декабря 2016 года (аудировано)
Займы, выраженные в долларах США	4.283.420	4.587.544
Займы, выраженные в тенге	1.018.266	935.849
Займы, выраженные в других валютах	218.929	227.335
	5.520.615	5.750.728

Группа проверяет соблюдение ковенантов по всем договорам займов Группы на каждую отчетную дату. По состоянию на 31 марта 2017 года нарушения ковенантов Группой не было обнаружено.

Балансовая стоимость займов полученных уменьшилась на 278.581 миллионов тенге в связи с изменениями курсов валют в течение отчетного периода.

Группа НК КТЖ привлекла в течение 3 месяцев, закончившихся 31 марта 2017 года, краткосрочные займы от АО «Народный Банк Казахстана» на сумму 20.000 миллионов тенге на пополнение оборотного капитала.

Группа НК КМГ осуществила в течение 3 месяцев, закончившихся 31 марта 2017 года, частичное погашение займа от АО «Банк развития Казахстана» в сумме 17.562 млн. тенге, а также частичное погашение задолженности по выпущенным облигациям, держателем которых является АО «Банк Развития Казахстана» на сумму 21.093 млн. тенге.

Балансовая стоимость займов в разрезе дочерних организаций Группы представлена ниже:

<i>В миллионах тенге</i>	31 марта 2017 года (неаудировано)	31 декабря 2016 года (аудировано)
НК КМГ и её дочерние организации	2.938.442	3.072.540
НК КТЖ и её дочерние организации	1.064.932	1.086.719
Фонд	829.262	854.533
Самрук-Энерго и его дочерние организации	317.553	329.179
КЕГОК и его дочерние организации	156.385	175.099
НАК КАП и её дочерние организации	112.951	127.765
Прочие дочерние организации Фонда	101.090	104.893
Всего займы выданные	5.520.615	5.750.728

12. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие долгосрочные обязательства включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	31 марта 2017 года (неаудировано)	31 декабря 2016 года (аудировано)
Предоплата по договорам поставки нефти	927.847	1.068.819
Задолженность по приобретению дополнительной доли в Северо-Каспийском проекте	241.499	250.523
Обязательства по государственным субсидиям	47.787	47.413
Доходы будущих периодов	22.121	22.587
Обязательства в пользу Акционера (Примечание 10.3)	9.531	–
Долгосрочная задолженность и прочие обязательства	84.811	87.446
	1.333.596	1.476.788

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

12. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)

Договор поставки нефти

НК КМГ

В 2016 году группа НК КМГ заключила долгосрочный договор на поставку сырой нефти и сжиженного газа. Согласно условиям договора группа НК КМГ поставит в период с момента заключения договора по март 2020 года минимальный объем нефти и сжиженного газа, произведенные ТОО «Тенгизшевройл» («Тенгизшевройл»), АО «Мангистаумунайгаз» и АО «Қаражанбасмунай», приблизительно равный 30 миллионам тонн и 1 миллиону тонн, соответственно.

В рамках данного договора группа НК КМГ получила предоплату на сумму 2.966 миллиона долларов США (эквивалентно 1.012.020 миллионам тенге на дату операции) за вычетом затрат по сделке, которая будет погашаться поставкой сырой нефти произведенной Тенгизшевройл (совместное предприятие Группы) начиная с апреля 2017 года.

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

Согласно условиям договора Группа должна обеспечить, чтобы поставляемые объёмы сырой нефти и сжиженного газа являлись необременёнными.

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

КМГ Кашаган Б.В.

В течение 2016 года КМГ Кашаган Б.В. заключил долгосрочный договор на поставку сырой нефти. Согласно условиям договора, КМГ Кашаган Б.В. поставит в период с января 2017 года по декабрь 2021 года минимальный объём нефти с месторождения Кашаган приблизительно равный 7 миллионам тонн. В рамках договора, КМГ Кашаган Б.В. получил предоплату на сумму 990 миллионов долларов США (эквивалентно 331 829 миллионам тенге на дату получения) за вычетом затрат по сделке, которая будет погашаться поставкой сырой нефти, добытой на месторождении Кашаган начиная с января 2019 года.

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

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

Задолженность по приобретению дополнительной доли в неделимой доле участия в Северо-Каспийском проекте

31 октября 2008 года все участники Северо-Каспийского проекта (далее – «СКП») подписали соглашение, в соответствии с которым все участники проекта, за исключением КМГ Кашагана, согласились частично передать часть своих долей в проекте, на пропорциональной основе, чтобы увеличить долю КМГ Кашагана в СКП с 8,33% до 16,81% ретроспективно с 1 января 2008 года. Цена приобретения включает сумму в размере 1,78 миллиардов долларов США и годовое вознаграждение в размере LIBOR плюс 3%, которое капитализируется в сумму основного долга на годовой основе. Приобретённая доля владения в размере 8,48% доли участия в СКП заложена в качестве обеспечения данного обязательства.

Данная сумма подлежит выплате тремя равными ежегодными платежами после начала коммерческой добычи нефти на месторождении Кашаган. Дата начала коммерческой добычи – 1 ноября 2016 года, следовательно, первый платеж был осуществлен, а сумма второго платежа была реклассифицирована из долгосрочных в краткосрочные обязательства.

По состоянию на 31 марта 2017 года амортизированная стоимость этой задолженности составила 496.503 миллионов тенге (на 31 декабря 2016 года: 522.120 миллионов тенге).

По состоянию на 31 марта 2017 года и 31 декабря 2016 года балансовая стоимость данных финансовых обязательств примерно равна их справедливой стоимости.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
(продолжение)

13. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие текущие обязательства включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	31 марта 2017 года (неаудировано)	31 декабря 2016 года (аудировано)
Предоплата по договорам поставки нефти (Примечание 12)	313.729	249.968
Задолженность по приобретению дополнительной доли в неделимой доле участия в Северо-Каспийском проекте (Примечание 12)	255.004	271.597
Авансы полученные и доходы будущих периодов	170.221	123.938
Обязательства по выплатам работникам	99.049	93.139
Прочие налоги к уплате	77.834	61.614
Обязательства в пользу Акционера (Примечание 10.3)	38.237	-
Средства клиентов	24.780	24.027
Дивиденды к выплате	3.916	3.965
Прочие оценочные обязательства	2.449	2.252
Прочее	55.536	62.477
	1.040.755	892.977

14. ВЫРУЧКА

Выручка включает следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года (неаудировано)	За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года (неаудировано)
Продажа сырой нефти	299.043	3.080
Грузовые железнодорожные перевозки	168.052	150.368
Продажа продукции переработки газа	101.765	81.424
Транспортировка нефти и газа	82.711	80.392
Электрический комплекс	73.074	63.093
Продажа урановой продукции	65.928	45.709
Продажа нефтепродуктов	59.135	45.070
Авиаперевозки	51.278	44.268
Телекоммуникационные услуги	49.152	47.251
Реализация аффинированного золота	39.174	24.612
Переработка давальческой нефти	31.035	15.560
Транспортировка электроэнергии	30.025	29.347
Пассажирские железнодорожные перевозки	18.024	16.352
Процентный доход	13.240	10.691
Почтовые услуги	9.064	8.257
Прочий доход	74.120	60.238
Банк качества сырой нефти	(6.395)	(4.018)
Минус: косвенные налоги и коммерческие скидки	(5)	(109)
	1.158.420	721.585

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
(продолжение)

15. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ И ОКАЗАННЫХ УСЛУГ

Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг включает следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года (неаудировано)	За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года (неаудировано)
Материалы и запасы	395.032	164.562
Расходы по заработной плате, включая социальный налог и отчисления	180.849	168.779
Износ, истощение и амортизация	122.046	96.014
Топливо и энергия	65.386	54.420
Полученные производственные услуги	41.298	33.308
Транспортные услуги	32.658	18.710
Процентные расходы	31.992	24.119
Налог на добычу полезных ископаемых	25.981	16.630
Ремонт и обслуживание	25.298	25.221
Аренда	15.100	15.863
Налоги, кроме социального налога и отчислений	13.604	11.313
Прочее	40.728	43.547
	989.972	672.486

16. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы включают следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года (неаудировано)	За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года (неаудировано)
Расходы по заработной плате, включая социальный налог и отчисления	37.898	32.261
Спонсорская помощь и благотворительность	15.098	8.105
Налоги, кроме подоходного налога	7.343	8.516
Износ и амортизация	5.514	3.854
Консультационные услуги	3.777	4.696
Аренда	1.967	2.188
Командировочные расходы	1.308	1.167
Резервы по сомнительной задолженности	722	1.540
Ремонт и обслуживание	689	662
Штрафы и пени	(3.729)	838
Прочие	11.809	15.066
	82.396	78.893

17. ВОССТАНОВЛЕНИЕ УБЫТКА / (УБЫТОК) ОТ ОБЕСЦЕНЕНИЯ

Убыток от обесценения включает следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года (неаудировано)	За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года (неаудировано)
Восстановление обесценения /(обесценение) основных средств и нематериальных активов	529	(3.423)
Восстановление обесценения инвестиций в совместные предприятия и ассоциированные компании	14.654	-
Обесценение запасов	(2.686)	(6.018)
Прочее	(3.157)	(791)
	9.340	(10.232)

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
(продолжение)

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

Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний включает следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года (неаудировано)	За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года (неаудировано)
ТОО «Тенгизшевройл»	64.154	42.288
АО «Казцинк»	17.175	1.488
Каспийский трубопроводный консорциум «Мангистау Инвестментс Б.В.»	10.846	1.129
ТОО «Казгермунай»	6.928	766
Valsera Holdings B.V.	5.701	5.901
ЗАО «ЦОУ»	3.353	1.907
Forum Muider B. V.	3.264	1.780
АО «СП «Акбастау»	2.262	2.195
Khan Tengri Holding B.V.	(1.943)	(1.307)
ТОО «Казахойл-Актобе»	(2.002)	(1.248)
ТОО «КазРосГаз»	(6.119)	2.983
Прочие	12.257	2.330
	124.694	66.976

19. (ОТРИЦАТЕЛЬНАЯ) / ПОЛОЖИТЕЛЬНАЯ КУРСОВАЯ РАЗНИЦА, НЕТТО

Расходы от курсовой разницы включают следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года (неаудировано)	За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года (неаудировано)
Активы		
Займы выданные	(28.710)	4.920
Средства в кредитных учреждениях	(83.084)	6.439
Прочие финансовые активы	-	(1.267)
Прочие долгосрочные активы	18.851	7.927
Торговая дебиторская задолженность и прочие текущие активы	2.756	(8.176)
Денежные средства и их эквиваленты	(28.295)	9.872
Обязательства		
Займы	29.676	(5.939)
Обязательства по финансовой аренде	2.156	(1.550)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	23.430	(8.912)
Прочие обязательства	(1.547)	1.931
	(64.767)	5.245

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

20. КОНСОЛИДАЦИЯ

Следующие дочерние организации были включены в данную консолидированную финансовую отчетность:

		Доля владения	
		31 марта 2017 года (неаудировано)	31 декабря 2016 года (аудировано)
1	АО «Национальная Компания «КазМунайГаз» («НК КМГ») и дочерние организации	90%	90%
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 «Казактелеком» («КТК») и дочерние организации	51,00%	51,00%
9	АО «Эйр Астана» («Эйр Астана»)	51,00%	51,00%
10	АО «Национальная Компания «Қазақстан Инжиниринг» («Қазақстан Инжиниринг») и дочерние организации	100,00%	100,00%
11	АО «Фонд недвижимости Самрук-Қазына» и дочерние организации	100,00%	100,00%
12	АО «Национальная Горнорудная Компания «Тау-Кен Самрук» и дочерние организации	100,00%	100,00%
13	ТОО «Объединенная химическая компания» и дочерние организации («ОХК»)	100,00%	100,00%
14	ТОО «Самрук-Қазына Инвест»	100,00%	100,00%
15	ТОО «Самрук-Қазына Контракт»	100,00%	100,00%
16	АО «КОРЭМ»	100,00%	100,00%
17	АО «Международный Аэропорт Атырау»	100,00%	100,00%
18	АО «Международный аэропорт Ақтобе»	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%

21. 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)

21. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ (продолжение)

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

<i>В миллионах тенге</i>		Ассоци- рованные компании	Совместные предприятия, в которых Группа является участником	Прочие предприятия, контроли- руемые государством
Задолженность связанных сторон	31 марта 2017 года	41.218	76.662	13.897
	31 декабря 2016 года	40.896	116.231	11.340
Задолженность связанным сторонам	31 марта 2017 года	17.808	156.438	10.317
	31 декабря 2016 года	38.829	155.585	9.265
Продажа товаров и услуг	31 марта 2017 года	23.735	72.363	52.087
	31 марта 2016 года	7.054	64.005	39.136
Приобретение товаров и услуг	31 марта 2017 года	30.310	254.618	2.460
	31 марта 2016 года	16.850	64.623	2.932
Прочие прибыли (убытки)	31 марта 2017 года	(9.133)	(7.823)	25.670
	31 марта 2016 года	848	10.540	(4.542)
Денежные средства и их эквиваленты и средства в кредитных учреждениях (активы)	31 марта 2017 года	-	26	276.602
	31 декабря 2016 года	-	34	241.929
Займы выданные	31 марта 2017 года	167.595	230.852	174.757
	31 декабря 2016 года	182.394	246.388	187.227
Займы полученные	31 марта 2017 года	-	-	1.656.087
	31 декабря 2016 года	-	755	1.706.153
Прочие активы	31 марта 2017 года	20.164	60.198	8.649
	31 декабря 2016 года	14.187	82.520	8.890
Прочие обязательства	31 марта 2017 года	3.868	15.655	81.235
	31 декабря 2016 года	7.032	15.470	51.939
Вознаграждение полученное	31 марта 2017 года	2.636	7.006	5.037
	31 марта 2016 года	4.126	5.991	5.267
Вознаграждение начисленное	31 марта 2017 года	29	1	32.980
	31 марта 2016 года	27	-	24.095

По состоянию на 31 марта 2017 года ряд займов Группы в сумме 88.253 миллион тенге был гарантирован Правительством Республики Казахстан (на 31 декабря 2016 года: 76.155 миллион тенге).

Общая сумма вознаграждений, выплаченных ключевому управленческому персоналу, включенная в общие и административные расходы в прилагаемом консолидированном отчете о совокупном доходе, составила 1.032 миллионов тенге за три месяца, закончившийся 31 марта 2017 года (за три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года: 1.085 миллионов тенге). Вознаграждение, выплаченное ключевому управленческому персоналу, преимущественно состоит из расходов по заработной плате, установленной контрактами, и иных выплат, основанных на достижении операционных результатов.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
(продолжение)

22. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ

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

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

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

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

Балансовая стоимость финансовых инструментов Группы по состоянию на 31 марта 2017 и 31 декабря 2016 годов является обоснованным приближением их справедливой стоимости, за исключением финансовых инструментов, представленных ниже:

<i>В миллионах тенге</i>	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	31 марта 2017 года (неаудиро- вано)
Категории финансовых инструментов				
Активы				
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	25.897	9.330	235	35.462
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	-	-	17.371	17.371
Производные финансовые активы	-	-	352	352

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

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
(продолжение)

22. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ (продолжение)

<i>В миллионах тенге</i>	На 31 марта 2017 года (неаудировано)				
	Балансовая (текущая) стоимость	Справед- ливая стоимость	Оценка справедливой стоимости с использованием		
			Котировок на активном рынке (Уровень 1)	Существен- ных наблю- даемых исходных данных (Уровень 2)	Существен- ных ненаб- людаемых исходных данных (Уровень 3)
Финансовые активы					
Средства в кредитных учреждениях	2.618.548	2.615.990	1.824.275	691.643	100.072
Финансовые обязательства					
Займы	5.520.615	5.630.900	3.381.855	1.911.628	337.417
Займы Правительства Республики Казахстан	941.121	725.842	-	725.842	-
Обязательства по гарантиям	37.293	45.362	-	45.362	-

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

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

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

23. ФИНАНСОВЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

Комплексная налоговая проверка КМГ РД за 2009-2012 годы

В 2015 году КМГ РД получил окончательное уведомление по результатам комплексной налоговой проверки за 2009-2012 годы на сумму 38.512 миллионов тенге, включая налоговое требование, административный штраф и пени. КМГ РД не согласен с результатами налоговой проверки и направила апелляцию в Комитет государственных доходов. В соответствии с решением Комитета государственных доходов сумма налогового требования и пени была снижена до 11.483 миллиона тенге. В соответствии с решением Специального межрайонного административного суда города Астаны сумма административного штрафа была снижена до 2.002 миллиона тенге.

КМГ РД подал апелляцию на оставшуюся сумму 13.485 миллионов тенге, которая была полностью предоставлена по состоянию на 31 декабря 2016 года, в соответствующие суды. В марте 2017 года суд города Астаны решил снизить сумму основного платежа с 7.012 миллионов тенге до 3.263 миллионов тенге. Суммы пени и штрафов будут пересмотрены в соответствующих инстанциях и будут получены в установленном порядке. По состоянию на 31 марта 2017 года КМГ РД имеет общий резерв в размере 6.075 миллионов тенге, относящийся к данному требованию, что, по мнению руководства, отражает наилучшую оценку потенциальных обязательств по данному спору.

Проверки возмещаемых затрат

По состоянию на 31 марта 2017 года доля Группы в оспариваемых невозмещаемых затратах составляет 465.398 миллиона тенге (на 31 декабря 2016 года: 393.153 миллионов тенге). Группа и ее партнеры по СРП ведут переговоры с Правительством касательно возмещения данных затрат.

Обязательства по поставкам на внутренний рынок

За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года, в соответствии со своими обязательствами, Группа поставила на внутренний рынок 724.707 тонн нефти (за три месяца, закончившихся 31 марта 2016 года: 1.237.000 тонн), включая совместные предприятия.

Обязательства по поставке сырой нефти

По состоянию на 31 марта 2017 года обязательства Группы по договору поставки нефти составили 22,3 миллиона тонн со сроком поставки до марта 2020 года. (на 31 декабря 2016 года: 24,6 миллиона тонн).

Обязательства инвестиционного характера

НК КМГ

По состоянию на 31 марта 2017 года у Группы, включая совместные предприятия, имелись договорные обязательства по приобретению и строительству основных средств на общую сумму 869.209 миллионов тенге (на 31 декабря 2016 года: 995.000 миллионов тенге).

НК КТЖ

По состоянию на 31 марта 2017 года у Группы имелись обязательства по строительству железнодорожных линий «Жезказган – Бейнеу» и «Аркалык – Шубарколь», приобретению длинномерных рельсов, развитию железнодорожного узла станция Астана, включая строительство вокзального комплекса, приобретению грузовых и пассажирских электровозов, грузовых и пассажирских тепловозов на общую сумму 952.125 миллионов тенге (31 декабря 2016 года: 1.136.590 миллионов тенге).

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ **(продолжение)**

23. ФИНАНСОВЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)

Обязательства инвестиционного характера (продолжение)

КМГ Кашаган

По состоянию на 31 марта 2017 года у КМГ Кашаган имелись обязательства по капитальным затратам в соответствии с Планом и Бюджетом освоения Кашагана на приобретение, строительство или разработку неделимой доли участия в активах по разведке и оценке и в нефтегазовых активах на стадии разработки в размере 1.455.957 тысяч долларов США (453.640 миллионов тенге). По состоянию на 31 декабря 2016 года обязательства по капитальным затратам составили 2.186.552 тысяч долларов США (728.756 миллионов тенге).

АО «Казахстанская компания по управлению электрическими сетями» (KEGOC)

С целью обеспечения стабильной работы оборудования национальной электрической сети, Группой был разработан план капитальных инвестиций. По состоянию на 31 марта 2017 года сумма обязательств по открытым договорам, заключенным Группой в рамках данного плана, составила 60.618 миллионов тенге (на 31 декабря 2016 года: 45.624 миллиона тенге).

Казахтелеком

Группа заключает договоры на выполнения строительных проектов и покупку телекоммуникационного оборудования. На 31 марта 2017 года у Группы имелись договорные обязательства на сумму 4.003 миллиона тенге (на 31 декабря 2016 года: 11.108 миллионов тенге), связанные преимущественно с покупкой телекоммуникационного оборудования и строительством телекоммуникационной сети.

ОХК

По состоянию на 31 декабря 2017 года Группа имела договорные обязательства по приобретению основных средств и строительных услуг в рамках инвестиционных проектов на сумму 137.458 миллиона тенге (на 31 декабря 2016 года: 124.243 миллиона тенге).

ФНСК

На 31 марта 2017 года у Группы имелись договорные обязательства в сумме 82.814 миллионов тенге по договорам со строительными компаниями (на 31 декабря 2016 года: 73.739 миллионов тенге).

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

24. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

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

<i>В миллионах тенге</i>	Нефте- газовый	Горнодо- бывающий	Транспор- тировка	Телеком- муникации	Энергетика	Промыш- ленный	Корпора- тивный центр	Прочие	Элими- нации	Всего
Выручка от реализации внешним покупателям	606.145	129.521	247.817	58.302	95.496	7.499	10.388	3.252	-	1.158.420
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	134.073	250.589	59.693	112.026	8.979	15.042	3.860	(55.891)	1.158.420
Валовая прибыль	81.851	16.819	31.257	20.169	46.045	(501)	(18.825)	2.425	(6.864)	172.376
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
Доход/(убыток) от курсовой разницы, 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)	(24)	(61.668)
Чистая прибыль/(убыток) за период от продолжающейся деятельности	(14.966)	26.114	(30.326)	8.733	24.560	(8.240)	(45.579)	2.156	(180)	(37.728)
Чистая прибыль за период от прекращенной деятельности	101.691	-	-	-	-	-	-	-	-	101.691
Итого чистая прибыль/(убыток)	86.725	26.114	(30.326)	8.733	24.560	(8.240)	(45.579)	2.156	(180)	63.963
Прочая информация по сегментам										
Итого активы сегмента	13.726.761	1.375.903	3.230.974	542.411	1.478.419	353.426	7.516.675	251.592	(6.454.319)	22.021.842
Итого обязательства сегмента	6.242.587	224.974	2.009.854	158.481	712.628	142.909	2.128.891	170.449	(711.991)	11.078.782
Инвестиции в совместные предприятия и в ассоциированные компании	1.957.168	582.003	22.541	65.218	123.196	6.544	-	53	(32.340)	2.724.383

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

24. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЕТНОСТЬ (продолжение)

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

В миллионах тенге	Корпоративный центр							Эми- нации	Всего
	Нефте- газовый	Горнодо- бывающий	Транспор- тировка	Телеком- муникации	Энергетика	Промыш- ленный	Прочие		
Выручка от реализации внешним покупателям	250.707	93.368	219.869	60.434	82.791	2.465	2.686	-	721.585
Выручка от реализации другим сегментам	17.874	5.098	3.809	864	12.097	1.569	403	(46.219)	-
Итого выручка	268.581	98.466	223.678	61.298	94.888	4.034	3.089	(46.219)	721.585
Валовая прибыль	(36.562)	26.753	23.685	22.310	32.747	839	1.802	(3.011)	55.473
Общие и административные расходы	(27.732)	(5.987)	(20.267)	(7.017)	(6.066)	(1.679)	(666)	1.284	(78.893)
Расходы по транспортировке и реализации	(47.220)	(1.709)	(1.552)	(890)	(817)	(230)	-	925	(51.493)
Финансовый доход	24.166	2.207	2.583	1.929	2.626	1.030	1.785	(9.128)	48.965
Финансовые затраты	(66.976)	(2.228)	(22.542)	(1.955)	(6.683)	(1.339)	(467)	5.298	(97.368)
Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний	55.714	10.844	861	(1.307)	1.020	(156)	-	-	66.976
Доход/(убыток) от курсовой разницы, нетто	2.844	1.083	(13.705)	265	(5.155)	816	13	21.911	5.245
Расходы по подоходному налогу	(36.076)	(2.670)	1.392	(3.323)	(4.162)	(96)	(399)	-	(48.970)
Чистая прибыль/(убыток) за период от продолжающейся деятельности	(133.634)	21.924	(23.164)	55.844	14.167	(824)	1.459	17.938	(54.891)
Чистая прибыль/(убыток) за период от прекращенной деятельности	159.325	-	-	-	-	-	-	(792)	158.533
Итого чистая прибыль/(убыток)	25.691	21.924	(23.164)	55.844	14.167	(824)	1.459	17.146	103.642
Прочая информация по сегментам									
Итого активы сегмента	14.131.230	1.395.264	3.254.303	545.512	1.482.227	309.795	244.898	(6.441.866)	22.460.860
Итого обязательства сегмента	6.534.000	279.047	2.061.124	170.711	756.234	121.716	165.946	(700.813)	11.469.186
Инвестиции в совместные предприятия и в ассоциированные компании	1.947.125	608.918	23.078	67.161	118.552	39.296	53	(36.505)	2.767.678

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Займы полученные

7 апреля 2017 года группа НК КМГ выплатила основной долг по займам, полученным от АО «Citibank Kazakhstan» в сумме 57.000 тысяч долларов США (эквивалентно 17.838 миллионам тенге по курсу на день оплаты).

6 апреля, 28 апреля и 4 мая 2017 года группа НК КМГ осуществила выплату вознаграждения по еврооблигациям в размере 36.027 тысяч долларов США (эквивалентно 11.243 миллионам тенге по курсу на день оплаты), 23.672 тысячи долларов США (эквивалентно 7.431 миллионам тенге по курсу на день оплаты) и 48.000 тысячи долларов США (эквивалентно 15.137 миллионам тенге по курсу на день оплаты) соответственно.

19 апреля 2017 года НК КМГ завершила процесс размещения выпусков еврооблигаций в рамках текущей программы выпуска среднесрочных глобальных нот объемом 10,5 миллиардов долларов США, выпущенной Компанией и Kazmunaigaz Finance Sub B.V. (дочерняя компания) общим объемом 2,75 миллиардов долларов США. Еврооблигации были выпущены в трех сериях, в том числе: (i) 500.000 тысяч долларов США, со ставкой купона 3,875% и подлежащие погашению в 2022 году (эквивалентно 155.300 миллионов тенге); (ii) 1.000.000 тысячи долларов США со ставкой купона 4,75% и подлежащие погашению в 2027 году (эквивалентно 310.700 миллионов тенге); и (iii) 1.250.000 тысяч долларов США со ставкой купона 5,75% и подлежащие погашению в 2047 году (эквивалентно 388.300 миллионов тенге).

В мае 2017 года группа НК КТЖ получила краткосрочные займы от АО «Народный Банк Казахстана» со ставкой вознаграждения в размере 13% на общую сумму 11.000 миллионов тенге со сроком погашения до одного года.

Судебные разбирательства

10 мая 2017 года определением Специализированного межрайонного экономического суда г. Астана было утверждено соглашение об урегулировании спора в порядке медиации по гражданскому делу по исковому заявлению НК КМГ к АО «Delta Bank» о взыскании суммы банковского вклада в размере 20.000.000 долларов США (эквивалент 6.275 миллионов тенге), согласно которого АО «Delta Bank» должен произвести выплату в течение шести месяцев, начиная с мая 2017 года.

В мае 2017 года АО «Эйр Астана» подписала договор переуступки прав требования с дебитором АО «Дельта Банк» на 2.330 миллионов тенге.

Дивиденды объявленные

12 мая 2017 года АО «КЕГОК» утвердило сумму к распределению среди акционеров - держателей простых акций в размере 50% чистого дохода за 2016 год. При этом сумма к выплате была уменьшена на сумму дивидендов в размере 6.482 миллионов тенге, уже выплаченных по итогам первого полугодия 2016 года, и составила 7.313 миллионов тенге.

Изменения в структуре Группы

В апреле 2017 года группа НК КТЖ завершила сделку по продаже третьей стороне 50% акций совместного предприятия АО «Локомотив құрастыру зауыты». В результате продажи Группа потеряла совместный контроль над АО «Локомотив құрастыру зауыты».

В мае 2017 года группа НК КТЖ, в лице дочерней организации АО «Қазтеміртранс», завершила сделку по продаже второму акционеру 90% акций дочерней организации ООО «Региональная Форвардная Логистика». В результате продажи Группа потеряла контроль над ООО «Региональная Форвардная Логистика».

Прочие события

5 мая 2017 года налоговыми органами был осуществлен возврат prepaid сумм налогов КМГ РД на общую сумму 27.060 миллионов тенге, в том числе корпоративный подоходный налог в сумме 20.000 миллионов тенге.