

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

Промежуточная сокращенная консолидированная
финансовая отчетность (неаудированная)

*По состоянию на 31 марта 2015 года и за три месяца,
закончившиеся на эту дату*

СОДЕРЖАНИЕ

Отчет независимых аудиторов

Консолидированная финансовая отчетность

Консолидированный бухгалтерский баланс.....	1-2
Консолидированный отчет о совокупном доходе.....	3-4
Консолидированный отчет об изменениях в капитале.....	5-6
Консолидированный отчет о движении денежных средств.....	7-8
Примечания к консолидированной финансовой отчетности.....	9-29

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

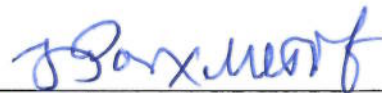
<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	31 марта 2015 года (неаудировано)	31 декабря 2014 года (аудировано)
Активы			
Долгосрочные активы			
Основные средства		8.522.306	8.405.084
Нематериальные активы		333.575	334.289
Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании	4	1.872.201	1.813.834
Займы клиентам	5	263.171	271.989
Средства в кредитных учреждениях	6	698.511	692.377
Активы по отсроченному налогу		103.489	102.436
Прочие долгосрочные финансовые активы		166.174	180.317
Прочие долгосрочные активы	7	648.080	605.071
		12.607.507	12.405.397
Текущие активы			
Запасы		353.295	355.515
НДС к возмещению		195.195	228.842
Предоплата по подоходному налогу		92.668	74.560
Торговая дебиторская задолженность		286.934	314.749
Займы клиентам	5	85.709	458.473
Средства в кредитных учреждениях	6	1.064.369	1.146.227
Прочие краткосрочные финансовые активы		19.945	26.358
Прочие текущие активы		264.634	244.762
Денежные средства и их эквиваленты	8	841.286	1.234.305
		3.204.035	4.083.791
Активы, классифицированные как предназначенные для продажи		153.660	148.486
Итого активы		15.965.203	16.637.674

Учётная политика и примечания на страницах 9-29 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчётности.

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
(продолжение)

<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	31 марта 2015 года (неаудировано)	31 декабря 2014 года (аудировано)
Капитал и обязательства			
Капитал, относящийся к Акционеру материнской компании			
Уставный капитал	9	4.656.753	4.620.562
Резерв по переоценке инвестиций, имеющих в наличии для продажи		37.964	51.290
Резерв по пересчёту валюты отчётности		500.405	486.162
Прочие капитальные резервы		(14.707)	(14.689)
Нераспределённая прибыль		2.254.859	2.224.315
		7.435.274	7.367.640
Неконтрольная доля участия		772.220	764.438
Итого капитал		8.207.494	8.132.078
Долгосрочные обязательства			
Займы	10	4.396.102	4.329.026
Займы Правительства Республики Казахстан		418.826	412.633
Обязательства по финансовой аренде		88.461	90.396
Резервы		234.794	229.447
Обязательства по отсроченному налогу		520.331	512.253
Обязательства по вознаграждениям работникам		66.567	61.125
Средства клиентов		54	58
Прочие долгосрочные обязательства		473.576	463.513
		6.198.711	6.098.451
Текущие обязательства			
Займы	10	565.765	1.313.236
Займы Правительства Республики Казахстан		4.170	1.111
Обязательства по финансовой аренде		15.219	15.802
Резервы		151.381	153.429
Обязательства по вознаграждениям работникам		5.740	5.726
Подоходный налог к уплате		5.262	4.020
Торговая и прочая кредиторская задолженность		397.623	456.475
Средства клиентов		22.378	20.628
Прочие текущие обязательства	11	335.484	375.803
		1.503.022	2.346.230
Обязательства, связанные с активами, классифицированными как предназначенные для продажи		55.976	60.915
Итого обязательства		7.757.709	8.505.596
Итого капитал и обязательства		15.965.203	16.637.674

Финансовый директор – Член Правления



Нурлан Рахметов

Главный бухгалтер



Алмаз Абрахманова

Учётная политика и примечания на страницах 9-29 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчётности.

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	За три месяца, закончившихся 31 марта 2015 года (неаудировано)	За три месяца, закончившихся 31 марта 2014 года (неаудировано)
Выручка	12	976.405	1.238.072
Государственные субсидии		7.824	7.610
		984.229	1.245.682
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	13	(800.471)	(887.583)
Валовая прибыль		183.758	358.099
Общие и административные расходы		(79.160)	(83.185)
Расходы по транспортировке и реализации	14	(69.303)	(88.987)
Сторнирование / (Убыток) от обесценения	15	2.432	(29.672)
Прочий операционный убыток		(5.073)	(14.208)
Прочий операционный доход		13.740	5.293
Прибыль от операционной деятельности		46.394	147.340
Финансовые затраты	16	(83.322)	(71.932)
Финансовый доход		33.965	27.112
Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний, нетто	17	66.564	95.869
Положительная / (Отрицательная) курсовая разница, нетто		15.375	(55.418)
Прибыль от продолжающейся деятельности до учёта подоходного налога		78.976	142.971
Расходы по подоходному налогу		(40.118)	(52.266)
Прибыль за год от продолжающейся деятельности		38.858	90.705
Прибыль от прекращенной деятельности, за вычетом налогов		–	11.926
Чистая прибыль за год		38.858	102.631
Чистая прибыль за год, приходящаяся на:			
Акционера материнской компании		30.985	63.135
Неконтрольную долю участия		7.873	39.469
		38.858	102.631

Учётная политика и примечания на страницах 9-29 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчётности.

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

<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	За три месяца, закончившихся 31 марта 2015 года (неаудировано)	За три месяца, закончившихся 31 марта 2014 года (неаудировано)
Прочий совокупный доход, за вычетом налогов			
<i>Прочий совокупный доход, подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, за вычетом налогов:</i>			
Пересчёт валюты отчётности		14.812	176.976
Нереализованный (убыток) / доход от переоценки инвестиций, имеющих в наличии для продажи		(13.539)	4.142
Чистая реализованная прибыль по инвестициям, имеющимся в наличии для продажи		213	1.686
Прочий совокупный доход, подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		1.486	182.804
<i>Прочий совокупный доход, не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, за вычетом налогов:</i>			
Переоценка актуарных убытков по планам с установленными выплатами, за вычетом налогов		-	(770)
Прочий совокупный убыток, не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	(770)
Прочий совокупный доход за год, за вычетом налогов		1.486	182.034
Общая сумма совокупного дохода за год, за вычетом подоходного налога		40.344	284.665
Общая сумма совокупного дохода за год, за вычетом подоходного налога, приходящаяся на:			
Акционера материнской компании		31.931	225.536
Неконтрольную долю участия		8.413	59.129
		40.344	284.665

Финансовый директор – Член Правления

Нурит Дукметов

 Нурит Дукметов

Главный бухгалтер

Алмаз Абдраманова
 Алмаз Абдраманова

Учётная политика и примечания на страницах 9-29 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчётности.

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

В миллионах тенге	Приходится на Акционера материнской компании							Итого	Итого
	Уставный капитал	Резерв по переоценке инвестиций, имеющихся в наличии для продажи	Резерв по пересчету иностранных валют	Прочие капитальные резервы	Нераспределенная прибыль	Итого	Неконтрольная доля участия		
Сальдо на 31 декабря 2013 года (аудировано)	4.484.676	25.302	272.655	(2.711)	1.947.379	6.727.301	779.291	7.506.592	
Совокупный доход за период	-	5.853	157.241	-	62.442	225.536	59.129	284.665	
Выпуск акций	6.791	-	-	-	-	6.791	-	6.791	
Изменение доли владения в дочерних организациях - приобретение неконтролирующей доли	-	-	-	-	464	464	-	464	
Прочие распределения Акционеру	-	(212)	-	311	2	101	(1.145)	(1.044)	
Прочие изменения в капитале	-	-	-	(41)	(2.140)	(2.140)	-	(2.140)	
Сальдо на 31 марта 2014 года (неаудировано)	4.491.467	30.943	429.896	(2.441)	2.008.157	6.958.022	837.225	7.795.247	

Учётная политика и примечания на страницах 9-29 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (продолжение)

В миллионах тенге	Приходится на Акционера материнской компании							Итого	Итого
	Прим.	Уставный капитал	Резерв по переоценке инвестиций, имеющихся в наличии для продажи	Резерв по пересчёту валюты отчётности	Прочие капиталные резервы	Нераспределённая прибыль	Неконтролирующая доля участия		
Сальдо на 31 декабря 2014 года (аудировано)		4.620.562	51.290	486.162	(14.689)	2.224.315	7.367.640	764.438	8.132.078
Совокупный доход за период		-	(13.326)	14.272	-	30.985	31.931	8.413	40.344
Выпуск акций	9.1	36.191	-	-	-	-	36.191	-	36.191
Прочие распределения Акционеру		-	-	-	-	(960)	(960)	-	(960)
Выбытие дочерних организаций		-	-	-	-	-	-	(287)	(287)
Прочие изменения в капитале		-	-	(29)	(18)	519	472	(344)	128
Сальдо на 31 марта 2015 года (неаудировано)		4.656.753	37.964	500.405	(14.707)	2.254.859	7.435.274	772.220	8.207.494

Финансовый директор – Член Правления




Главный бухгалтер

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ
ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

	Прим.	За три месяца, закончившихся	
		31 марта 2015 года (неаудировано)	31 марта 2014 года (неаудировано)
<i>В миллионах тенге</i>			
Денежные потоки от операционной деятельности:			
Прибыль до подоходного налога от продолжающейся деятельности		78.976	142.971
Прибыль до подоходного налога от прекращённой деятельности		–	12.655
<i>Корректировки на:</i>			
Износ, истощение и амортизацию	13,14	98.060	98.513
Долю в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний	4,17	(66.564)	(95.869)
Финансовые затраты		83.322	71.932
Финансовый доход		(33.965)	(27.112)
Убыток от обесценения	15	(2.432)	29.672
Долгосрочные обязательства по вознаграждению работников		6.287	2.513
Отчисления в резервы		6.156	2.411
Резервы по сомнительной торговой дебиторской задолженности и прочим текущим активам		2.397	3.154
Производные финансовые инструменты		3.587	8.590
Убыток от выбытия основных средств и прочих долгосрочных активов, нетто		993	2.579
Нереализованный (доход)/убыток от курсовой разницы от продолжающейся деятельности		(15.375)	55.418
Нереализованный доход от курсовой разницы от прекращённой деятельности		–	(12.611)
Прочие неденежные операции		1.799	2.931
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале			
Изменения в займах клиентам		163.241	297.747
Изменения в средствах в кредитных учреждениях		395.418	115.850
Изменения в средствах в кредитных учреждениях		13.757	12.324
Изменения в финансовых активах		3.318	(8.312)
Изменения в запасах		3.814	1.863
Изменения в НДС к возмещению		27.663	(3.926)
Изменения в торговой дебиторской задолженности		20.737	(37.226)
Изменения в прочих активах		(228)	(26.250)
Изменения в займах и в займах Правительства Республики Казахстан		(396.163)	(31.983)
Изменения в торговой кредиторской задолженности		(4.735)	14.386
Изменения в средствах клиентов		1.747	(79.200)
Изменения в производных финансовых инструментах		–	319
Изменения в прочих обязательствах		(54.069)	51.893
Поступление денежных средств от операционной деятельности			
		174.500	307.485
Подоходный налог уплаченный		(50.371)	(59.845)
Проценты уплаченные		(42.598)	(35.980)
Проценты полученные		22.393	11.959
Чистое поступление денежных средств от операционной деятельности			
		103.924	223.619

Примечания на страницах 9-29 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности.

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

В миллионах тенге	Прим.	За три месяца, закончившихся	
		31 марта 2015 года	31 марта 2014 года
Денежные потоки от инвестиционной деятельности:			
Возврат банковских депозитов, нетто		78.782	91.982
Приобретение совместных предприятий и ассоциированных компаний		(388)	(1.425)
Приобретение основных средств		(195.441)	(120.944)
Приобретение нематериальных активов		(862)	(826)
Приобретения прочих финансовых активов, нетто		312	(15.498)
Поступления от продажи основных средств		313	819
Авансы, выплаченные за долгосрочные активы		(30.115)	(27.868)
Предоставление займов		(17.467)	(7.706)
Погашение займов выданных		136	6.670
Дивиденды, полученные от совместных предприятий ассоциированных компаний	4	9.730	65.071
Исполнение опциона на покупку акций		—	(40)
Чистое расходование денежных средств в инвестиционной деятельности		(155.000)	(9.765)
Денежные потоки от финансовой деятельности:			
Поступления по займам		181.464	334.306
Погашение займов		(560.227)	(154.568)
Погашение обязательств по финансовой аренде		(3.954)	(3.411)
Операции с Акционером		(11.666)	(11.299)
Дивиденды, выплаченные неконтрольным долям дочерних организаций		(11)	(9)
Взносы в уставный капитал		36.191	—
Чистое поступление/(расходование) денежных средств в финансовой деятельности		(358.203)	165.019
Влияние изменений обменных курсов на денежные средства и их эквиваленты		16.260	49.230
Чистое изменение денежных средств и их эквивалентов		(409.279)	428.103
Денежные средства и их эквиваленты, на начало периода	8	1.234.305	740.994
Денежные средства и их эквиваленты, на конец периода	8	841.286	1.169.097

Неденежные операции

По состоянию на 31 марта 2015 года Группа использовала хеджирование чистых инвестиций в некоторые дочерние организации, классифицируемых как зарубежные подразделения, против определенных займов, выраженных в долларах США. Эффект хеджирования составил 41.651 миллионов тенге, который был реклассифицирован из прибылей и убытков в состав прочего совокупного дохода, в курсовую разницу от пересчёта отчётности зарубежных подразделений (по состоянию на 31 марта 2014 года: 307.659 миллионов тенге).

Финансовый директор – Член Правления

Главный бухгалтер



Примечания на страницах 9-29 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Корпоративная информация

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

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

Фонд является холдингом, объединяющим ряд государственных предприятий, перечисленных в *Примечании 18* (далее «Группа»). Деятельность Фонда до 22 февраля 2012 года 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 Фонда. 1 февраля 2012 года был принят Закон Республики Казахстан «О Фонде национального благосостояния» № 550-4, в соответствии с которым деятельность Фонда должна быть сфокусирована на повышении национального благосостояния Республики Казахстан посредством увеличения долгосрочной стоимости (ценности) организаций, входящих в Группу, и эффективного управления активами Группы.

Для управленческих целей деятельность Группы подразделяется в соответствии с видом производимой продукции и типом оказываемых услуг на семь операционных сегментов (*Примечание 22*):

- 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;
- Горнопромышленный сегмент включает операции по разведке, добыче, переработке и продаже минеральных ресурсов, предприятия оборонного комплекса и гражданского машиностроения, по развитию химической отрасли и геологоразведки;
- Сегмент финансовых институтов и институтов развития включает операции по содействию государству в повышении доступности жилья для населения посредством инвестирования в жилищное строительство, а также коммерческие банки, приобретенные Фондом в 2009 году;
- Сегмент Корпоративный центр и проекты включает инвестиционные и финансовые операции Фонда, в том числе предоставление займов связанным и сторонним организациям.

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

Данная консолидированная финансовая отчётность была утверждена к выпуску 29 мая 2015 года Финансовым директором – Членом Правления и Главным бухгалтером Фонда.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность за три месяца, закончившихся 31 марта 2015 года, была подготовлена в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учёта № 34 «Промежуточная финансовая отчётность» («МСБУ 34»). Данная промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность не включает всю информацию и раскрытия, требуемые при подготовке годовой консолидированной финансовой отчётности, и должна рассматриваться в сочетании с годовой консолидированной финансовой отчётностью Группы за год, закончившийся 31 декабря 2014 года.

Пересчёт иностранной валюты

Функциональная валюта и валюта представления

Элементы финансовой отчётности каждого из предприятий Группы, включённые в данную промежуточную сокращённую консолидированную финансовую отчётность за три месяца, закончившихся 31 марта 2015 года, оцениваются с использованием валюты основной экономической среды, в которой предприятия осуществляют свою деятельность (далее «функциональная валюта»). Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность представлена в тенге, который является валютой представления отчётности Группы.

Операции и сальдо счетов

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

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

Предприятия Группы

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

- активы и обязательства по каждому из представленных бухгалтерских балансов пересчитываются по курсам закрытия на дату таких бухгалтерских балансов;
- доходы и расходы по каждому из отчётов о совокупном доходе пересчитываются по средним курсам 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 ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

Пересчёт 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 2015 года (неаудировано)	31 декабря 2014 года (аудировано)
Доллар США	185,65	182,35
Евро	201,63	221,97
Российский рубль	3,21	3,17
Швейцарский франк	192,62	184,64

Обменный курс КФБ на 29 мая 2015 года составлял 185,95 тенге за 1 доллар США.

Новые стандарты, интерпретации и поправки к ним

Принципы учета, принятые при подготовке промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности, соответствуют принципам, применявшимся при подготовке годовой консолидированной финансовой отчётности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2014 года, за исключением принятых приведенных ниже новых и пересмотренных Стандартов:

Некоторые стандарты и поправки применяются впервые в 2015 году. Тем не менее, они не повлияли на промежуточную сокращённую консолидированную финансовую отчётность Группы. Характер и влияние каждого нового стандарта/поправки описаны ниже.

Группа впервые применяет некоторые новые стандарты и поправки к действующим стандартам и интерпретациям. К ним относятся:

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

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

Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2010-2012 годы

Данные поправки вступили в силу с 1 июля 2014 года и предположительно не окажут существенного влияния на финансовую отчётность Группы и включают в себя следующие поправки:

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

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

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2010-2012 годы (продолжение)

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

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

МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнеса» (Поправка)

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

МСФО (IFRS) 8 «Операционные сегменты» (Поправки)

Поправки применяются ретроспективно и разъясняют следующее:

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

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

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

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2010-2012 годы (продолжение)

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

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

Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2011-2013 годы

Данные поправки вступили в силу с 1 июля 2014 года и предположительно не окажут существенного влияния на финансовую отчётность Группы и включают в себя следующие поправки:

МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнеса» (Поправка)

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

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

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

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

МСФО (IAS) 40 «Инвестиционное имущество» (Поправка)

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

3. СЕЗОННЫЙ ХАРАКТЕР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

4. 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 2015 года (неаудировано)		31 декабря 2014 года (аудировано)	
			Балансовая стоимость	Доля владения	Балансовая стоимость	Доля владения
Совместные предприятия						
ТОО «Тенгизшевройл»	Разработка и добыча нефти и газа	Казахстан	549.563	20,00%	501.119	20,00%
Мангистау Инвестментс Б.В.	Разработка и добыча нефти и газа	Казахстан	195.631	50,00%	196.194	50,00%
ТОО «Казахойл-Актобе»	Разработка и добыча нефти и газа	Казахстан	84.345	50,00%	85.878	50,00%
ТОО «СП КазГерМунай»	Разработка и добыча нефти и газа	Казахстан	73.708	50,00%	67.662	50,00%
ТОО «Газспровод «Бейнеу-Шымкент»	Строительство и эксплуатация газопровода Бейнеу-Шымкент	Казахстан	63.858	50,00%	66.885	50,00%
ТОО «КазРосГаз»	Переработка и продажа природного газа и продуктов нефтепереработки	Казахстан	66.018	50,00%	62.334	50,00%
АО «Экибастузская ГРЭС-2» («ЭГРЭС-2»)	Производство электроэнергии	Казахстан	42.650	50,00%	42.291	50,00%
Ural Group Limited BV	Разработка и добыча нефти и газа	Казахстан	40.382	50,00%	26.125	50,00%
ТОО «Kazakhstan Petrochemical Industries Inc.»	Строительство первого интегрированного газохимического комплекса	Казахстан	28.016	51,00%	27.868	51,00%
Компания Forum Muider B. V.	Производство электроэнергии	Казахстан	25.012	50,00%	26.050	50,00%
Прочие			129.618		127.673	
Итого совместные предприятия			1.298.801		1.230.079	

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

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

В миллионах тенге	Основная деятельность	Место осуществления деятельности	31 марта 2015 года (неаудировано)		31 декабря 2014 года (аудировано)	
			Балансовая стоимость	Доля владения	Балансовая стоимость	Доля владения
Ассоциированные компании						
ТОО «Казцинк»	Добыча и обогащение руд, получение аффинированных металлов	Казахстан	237,362	29,82%	234,166	29,82%
«ПетроКазахстан Инк.» («ПКИ»)	Разведка, добыча и переработка нефти и газа	Казахстан	116,736	33,00%	117,103	33,00%
Sekebank T.A.S.	Банковская деятельность	Турция	52,993	20,17%	52,414	20,17%
ТОО «СП КАТКО»	Разведка, разработка, добыча и переработка урана	Казахстан	34,308	49,00%	43,737	49,00%
ТОО «KJPE»	Строительство первого интегрированного газохимического комплекса	Казахстан	24,781	50,00%	24,687	50,00%
Прочие			107,220		111,648	
Итого ассоциированные компании			573,400		583,755	
			1,872,201		1,813,834	

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ
(продолжение)

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

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

В миллионах тенге

Сальдо на 1 января 2014 года (аудировано)	1.813.834
Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний, нетто (Примечание 17)	66.564
Дивиденды полученные	(9.730)
Изменение в дивидендах к получению	(17.904)
Приобретения	1.096
Переводы в активы, классифицированные как предназначенные для продажи	(85)
Пересчёт валюты отчётности	15.490
Прочий совокупный доход, кроме пересчёта валюты отчётности	2.969
Обесценение	(33)
Сальдо на 31 марта 2015 года (неаудировано)	1.872.201

5. ЗАЙМЫ КЛИЕНТАМ

Займы клиентам были представлены следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	31 марта 2015 года (неаудировано)	31 декабря 2014 года (аудировано)
Займы крупным предприятиям	344.124	725.598
Чистые инвестиции в финансовую аренду	16.097	16.103
Прочие займы	483	483
Общая сумма займов	360.704	742.184
Минус: резерв на обесценение	(11.824)	(11.722)
Займы клиентам, нетто	348.880	730.462
Минус: текущая часть	(85.709)	(458.473)
Долгосрочная часть	263.171	271.989

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

6. СРЕДСТВА В КРЕДИТНЫХ УЧРЕЖДЕНИЯХ

Средства в кредитных учреждениях включали:

<i>В миллионах тенге</i>	31 марта 2015 года (неаудировано)	31 декабря 2014 года (аудировано)
Банковские депозиты	1.414.982	1.478.695
Займы кредитным учреждениям	347.898	359.909
Средства в кредитных учреждениях, нетто	1.762.880	1.838.604
Минус: текущая часть	(1.064.369)	(1.146.227)
Долгосрочная часть	698.511	692.377

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ
(продолжение)

6. СРЕДСТВА В КРЕДИТНЫХ УЧРЕЖДЕНИЯХ (продолжение)

<i>В миллионах тенге</i>	31 марта 2015 года (неаудировано)	31 декабря 2014 года (аудировано)
10 крупнейших местных кредитных учреждений	1.118.854	1.139.729
Прочие местные кредитные учреждения	228.573	285.215
Международные кредитные учреждения	415.453	413.660
	1.762.880	1.838.604
<i>В миллионах тенге</i>	31 марта 2015 года (неаудировано)	31 декабря 2014 года (аудировано)
Средства в кредитных учреждениях, выраженные в тенге	886.725	973.040
Средства в кредитных учреждениях, выраженные в долларах США	869.043	862.119
Средства в кредитных учреждениях, выраженные в иных валютах	7.112	3.445
	1.762.880	1.838.604

На 31 марта 2015 года средневзвешенная процентная ставка по средствам в кредитных учреждениях составила 5,09% (на 31 декабря 2014 года: 5,15%).

7. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

Прочие долгосрочные активы включали:

<i>В миллионах тенге</i>	31 марта 2015 года (неаудировано)	31 декабря 2014 года (аудировано)
Авансы, уплаченные за долгосрочные активы	316.757	286.358
Долгосрочный НДС к возмещению	132.764	126.583
Долгосрочная дебиторская задолженность	80.829	75.660
Жилой фонд	20.414	20.698
Расходы будущих периодов	19.772	20.856
Денежные средства, ограниченные в использовании	18.058	17.885
Активы для реализации Акционеру	12.906	12.906
Долгосрочные запасы	7.841	8.717
Прочее	66.833	63.287
Минус: резерв на обесценение	(28.094)	(27.879)
	648.080	605.071

По состоянию на 31 марта 2015 года авансы, уплаченные за долгосрочные активы, в основном представлены авансами за выполнение строительных работ и приобретение основных средств.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	31 марта 2015 года (неаудировано)	31 декабря 2014 года (аудировано)
Банковские вклады – тенге	201.666	229.167
Банковские вклады – доллары США	177.997	559.049
Банковские вклады – другие валюты	4.368	5.285
Текущие счета в банках – тенге	308.804	267.300
Текущие счета в банках – доллары США	124.931	148.609
Текущие счета в банках – другие валюты	11.495	16.031
Денежные средства в кассе	4.739	3.308
Денежные средства в пути	5.786	3.000
Договоры покупки и обратной продажи («обратное репо») с другими банками с первоначальным сроком погашения менее трёх месяцев	1.500	2.556
	841.286	1.234.305

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ
(продолжение)

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ (продолжение)

Краткосрочные вклады вносятся на различные сроки – от 1 (одного) дня до 3 (трёх) месяцев, в зависимости от срочных потребностей Группы в наличных денежных средствах. На 31 марта 2015 года средневзвешенная процентная ставка по срочным вкладам в банках и по текущим банковским счетам составила 6,04% и 0,84%, соответственно (31 декабря 2014 года: 3,42% и 0,66%, соответственно).

9. КАПИТАЛ

9.1 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 2014 года (аудировано)	3.481.623.734		4.620.562
Взносы денежными средствами	3.114	11.619.075	36.191
На 31 марта 2015 года (неаудировано)	3.481.626.848		4.656.753

На 31 марта 2015 года и 31 декабря 2014 года все акции были полностью оплачены.

9.2 Балансовая стоимость акций

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

<i>В миллионах тенге</i>	31 марта 2015 года (неаудировано)	31 декабря 2014 года (аудировано)
Итого активы	15.965.203	16.637.874
Нематериальные активы	(333.575)	(334.289)
Итого обязательства	(7.757.709)	(8.505.596)
Чистые активы для простых акций	7.873.919	7.797.789
Количество простых акций	3.481.626.848	3.481.623.734
Балансовая стоимость простой акции, тенге	2.262	2.074

10. ЗАЙМЫ

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

<i>В миллионах тенге</i>	31 марта 2015 года (неаудировано)	31 декабря 2014 года (аудировано)
Займы с фиксированной ставкой вознаграждения	3.929.812	4.575.675
Средневзвешенная ставка вознаграждения	6,42%	6,51%
Займы с плавающей ставкой вознаграждения	1.032.055	1.066.587
Средневзвешенная ставка вознаграждения	4,04%	3,56%
	4.961.867	5.642.262
За вычетом суммы, подлежащей погашению в течение 12 месяцев	(565.765)	(1.313.236)
Суммы, подлежащие погашению после 12 месяцев	4.396.102	4.329.026

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

10. ЗАЙМЫ (продолжение)

<i>В миллионах тенге</i>	31 марта 2015 года (неаудировано)	31 декабря 2014 года (аудировано)
Займы, выраженные в долларах США	3.373.425	4.029.894
Займы, выраженные в тенге	1.400.056	1.413.127
Займы, выраженные в других валютах	188.386	199.241
	4.961.867	5.642.262

Кредитная линия Государственного Банка Развития Китая

В первом квартале 2015 года Фонд осуществил досрочное погашение займов перед Государственным банком развития Китая в размере 1.993 миллиона долларов США (эквивалентно 368.621 миллион тенге по курсу на дату оплаты) по проектам разработки медных месторождений Бозшаколь, Абыз и Бозымчак.

Погашение облигаций

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

Прочие займы

В первом квартале 2015 года НК КМГ ее дочерние организации получила заем от синдиката банков Citibank N.A., Natixis, ING Bank на общую сумму 74.140 миллионов тенге с целью рефинансирования текущих займов.

В первом квартале 2015 года НК КМГ и ее дочерние организации погасила займы от ING Bank и ВТБ Банк в размере 200 миллионов долларов США (эквивалентно 36.710 миллионов тенге по курсу на дату погашения) и 250 миллионов долларов США (эквивалентно 46.338 миллионов тенге по курсу на дату погашения), соответственно.

11. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие текущие обязательства включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	31 марта 2015 года (неаудировано)	31 декабря 2014 года (аудировано)
Обязательства по выплатам работникам	92.407	90.829
Авансы полученные и доходы будущих периодов	87.628	100.427
Прочие налоги к уплате	81.703	100.569
Прочие оценочные обязательства	4.665	5.033
Дивиденды к выплате	4.106	4.037
К уплате за приобретение доли в ТОО «Казахтуркмунай»	–	13.700
Прочее	64.975	61.208
	335.484	375.803

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ
(продолжение)

12. ВЫРУЧКА

Выручка включала следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За три месяца, закончившихся 31 марта 2015 года (неаудировано)	За три месяца, закончившихся 31 марта 2014 года (неаудировано)
Продажа нефтепродуктов	304.085	471.757
Грузовые железнодорожные перевозки	144.960	166.196
Продажа сырой нефти	132.921	196.705
Транспортировка нефти и газа	72.974	67.493
Электрический комплекс	68.969	49.772
Продажа продукции переработки газа	55.115	68.840
Телекоммуникационные услуги	51.010	45.328
Авиаперевозки	34.209	32.905
Продажа урановой продукции	30.559	62.921
Транспортировка электроэнергии	23.226	23.382
Пассажирские железнодорожные перевозки	16.039	16.777
Процентный доход	11.445	24.596
Реализация аффинированного золота	11.411	-
Переработка давальческой нефти	10.024	-
Почтовые услуги	6.972	6.235
Прочий доход	71.381	81.465
Минус: косвенные налоги и коммерческие скидки	(68.895)	(76.298)
	976.405	1.238.072

13. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ И ОКАЗАННЫХ УСЛУГ

Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг включала следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За три месяца, закончившихся 31 марта 2015 года (неаудировано)	За три месяца, закончившихся 31 марта 2014 года (неаудировано)
Материалы и запасы	364.942	506.554
Расходы по заработной плате	164.486	143.411
Износ, истощение и амортизация	88.849	88.721
Процентные расходы	24.922	16.685
Полученные производственные услуги	24.812	25.904
Налог на добычу полезных ископаемых	15.366	25.782
Ремонт и обслуживание	13.531	17.862
Золотосодержащее сырьё	11.270	-
Аренда	7.904	8.681
Затраты на переработку давальческой нефти	765	-
Прочее	83.624	53.983
	800.471	887.583

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ
(продолжение)

14. РАСХОДЫ ПО ТРАНСПОРТИРОВКЕ И РЕАЛИЗАЦИИ

Расходы по транспортировке и реализации включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За три месяца, закончившихся 31 марта 2015 года (неаудировано)	За три месяца, закончившихся 31 марта 2014 года (неаудировано)
Таможенная пошлина	26.737	19.184
Транспортировка	12.853	12.872
Рентный налог	12.171	41.205
Расходы по заработной плате	4.728	5.210
Износ и амортизация	3.348	3.033
Комиссионные вознаграждения агентам и реклама	2.373	1.632
Прочее	7.093	5.851
	69.303	88.987

15. СТОРНИРОВАНИЕ / (УБЫТОК) ОТ ОБЕСЦЕНЕНИЯ

Сторнирование / (Убыток) от обесценения включал следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За три месяца, закончившихся 31 марта 2015 года (неаудировано)	За три месяца, закончившихся 31 марта 2014 года (неаудировано)
(Сторнирование) / Убыток от обесценение займов клиентам	(100)	6.741
(Сторнирование) / Убыток от обесценение основных средств и нематериальных активов	(202)	24.862
Прочее	2.734	1.931
	2.432	29.672

16. ФИНАНСОВЫЕ ЗАТРАТЫ

Финансовые затраты включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За три месяца, закончившихся 31 марта 2015 года (неаудировано)	За три месяца, закончившихся 31 марта 2014 года (неаудировано)
Проценты по займам и выпущенным долговым ценным бумагам	61.255	58.798
Увеличение на сумму дисконта по резервам и прочей задолженности	1.611	805
Обязательства по процентам по финансовой аренде	1.630	1.265
Прочее	18.826	11.064
	83.322	71.932

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ
(продолжение)

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

Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний включала следующее:

В миллионах тенге	За три месяца, закончившихся 31 марта 2015 года (неаудировано)	За три месяца, закончившихся 31 марта 2014 года (неаудировано)
	ТОО «Тенгизшевройл»	39.1€
Ural Group Limited BVI	13.7€	(426)
ТОО «СП КазГерМунай»	9.7€	10.885
ТОО «КазРосГаз»	2.5€	11.042
ТОО «Казахстанско-Китайский Трубопровод»	527	(12.344)
ТОО «Экибастузская ГРЭС-1» («ЭГРЭС-1»)	-	4.359
ТОО «Азиатский газопровод»	-	(23.861)
Мангистау Инвестментс Б.В.	(564)	24.949
ТОО «Казцинк»	(1.03)	(4.483)
ТОО «Казахойл-Актобе»	(1.53)	3.557
ПетроКазахстан Инк.	(2.34)	8.108
ТОО «Газопровод Бейнеу-Шымкент»	(3.02)	(12.638)
Прочие	9.4€	(1.801)
	66.5€	95.869

18. КОНСОЛИДАЦИЯ

Следующие дочерние организации были включены в данную консолидированную финансовую отчётность:

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

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ
(продолжение)

19. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

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

		Ассоции- рованные компании	Совместные предприятия, в которых Группа является участником	Прочие предприятия, контроли- руемые госу- дарством	Прочие связанны е стороны
<i>В миллионах тенге</i>					
Задолженность связанных сторон	31 марта 2015	36.017	21.247	14.119	279
	31 декабря 2014	34.735	29.722	10.837	136
Задолженность связанным сторонам	31 марта 2015	4.397	56.560	1.650	426
	31 декабря 2014	36.929	45.164	1.945	-
Продажа товаров и услуг	31 марта 2015	13.205	58.257	25.359	299
	31 марта 2014	10.750	54.066	14.313	507
Приобретение товаров и услуг	31 марта 2015	19.900	61.057	4.675	1
	31 марта 2014	7.951	74.831	23.204	1
Денежные средства и их эквиваленты и средства в кредитных учреждениях (активы)	31 марта 2015	-	-	255.692	-
	31 декабря 2014	-	-	258.142	-
Займы клиентам	31 марта 2015	18.514	175.222	5.740	7.779
	31 декабря 2014	49.723	148.513	5.765	7.543
Займы полученные	31 марта 2015	-	-	917.878	-
	31 декабря 2014	32.224	6	915.279	-
Прочие активы	31 марта 2015	14.832	35.415	8.884	113
	31 декабря 2014	2.424	50.203	8.822	5
Прочие обязательства	31 марта 2015	2.953	1.683	33.047	9
	31 декабря 2014	3.686	836	9.437	17
Вознаграждение полученное	31 марта 2015	478	2.512	1.681	237
	31 марта 2014	1.886	972	1.126	133
Вознаграждение начисленное	31 марта 2015	25	-	16.553	-
	31 марта 2014	21	121	12.105	-

Общая сумма вознаграждений, выплаченных ключевому управленческому персоналу, включенная в расходы по заработной плате в прилагаемом консолидированном отчёте о совокупном доходе, составила 2.812 миллионов тенге за три месяца, закончившихся 31 марта 2015 года (за три месяца, закончившихся 31 марта 2014 года: 2.382 миллиона тенге). Вознаграждение, выплаченное ключевому управленческому персоналу, преимущественно состоит из расходов по заработной плате, установленной контрактами, и премиями, основанными на операционных результатах.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ
(продолжение)

20. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ АКТИВОВ

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.

<i>В миллионах тенге</i>	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	31 марта 2015 года (неаудировано)
Категории финансовых инструментов				
Активы				
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	52.787	920	78	53.785
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	–	4.201	3.368	7.569
Производные финансовые активы	–	6.558	379	6.937
Обязательства				
Производные финансовые обязательства	–	2.403	–	2.403

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

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ
(продолжение)

20. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ АКТИВОВ (продолжение)

В миллионах тенге	31 марта 2015 (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 нена- блюдаемых исходных данных (Уровень 3)
Финансовые активы					
Средства в кредитных учреждениях	1.762.880	1.735.157	800.198	863.695	71.264
Финансовые обязательства					
Займы	4.961.867	4.880.772	2.710.967	1.889.449	280.356
Займы Правительства Республики Казахстан	422.996	352.972	-	352.972	-

В миллионах тенге	31 декабря 2014 (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 нена- блюдаемых исходных данных (Уровень 3)
Финансовые активы					
Средства в кредитных учреждениях	1.838.604	1.806.337	897.699	862.997	45.641
Финансовые обязательства					
Займы	5.642.262	5.379.111	2.980.365	2.225.469	173.277
Займы Правительства Республики Казахстан	413.744	348.835	-	348.835	-

21. ФИНАНСОВЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 марта 2015 года не было существенных изменений в финансовых и условных обязательствах Группы, раскрытых в годовой консолидированной финансовой отчетности по состоянию на 31 декабря 2014 года, за исключением следующего:

Судебные разбирательства

Судебные разбирательства с бизнес-контрагентами БНТ (НК КМГ)

26 февраля 2015 года Batumi Terminals Limited («BTL»), дочерняя компания Группы, получила уведомление от Тбилисского городского суда о наложении ареста на 100%-ную долю владения ООО «Батумский нефтяной терминал» («БНТ»), эксклюзивное право на управление 100%-ной долей ООО «Батумский морской порт» и на недвижимое имущество БНТ, что явилось результатом искового заявления некоторых клиентов БНТ. Основанием для искового заявления являлись ограничивающие конкуренцию действия БНТ. Общая сумма искового заявления составила 62 миллиона долларов США (эквивалентно 11.284 миллиона тенге по состоянию 31 марта 2015 года).

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

21. ФИНАНСОВЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)

Судебные разбирательства (продолжение)

Судебные разбирательства с бизнес-контрагентами БНТ (НК КМГ) (продолжение)

23 апреля 2015 года дочерние компании Группы ВТЛ в лице дочерних компаний БНТ и Петротранс Лтд подписали Акты Примирения с истцами. Вышеуказанные акты были внесены в Тбилисский и Батумский городские суды и предусматривают аннулирование обоюдных исков и освобождение от арестов.

Гражданское разбирательство (НК КМГ)

7 октября 2014 Румынский Апелляционный Суд частично удовлетворил гражданский иск поданный Румынским государством, на сумму 58,5 миллионов долларов США (10.668 миллионов тенге), представляющий собой ущерб, подлежащий к выплате Министерству Финансов Румынии, а также правовое вознаграждение с 5 января 2001 года до даты фактической оплаты. По данному гражданскому иску привлекаются к ответственности Rompetrol SA и отдельные физические лица.

Решение Апелляционного Суда может быть обжаловано в порядке чрезвычайных судебных средств правовой защиты: обращения об отмене, пересмотр и аннулирование (последнее более в рамках вопросах права). Фактический метод, которым происходит исполнение решения, также может быть оспорен.

Группа уже предоставила две чрезвычайные апелляции против решения Румынского апелляционного суда, слушания по которым прошли 12 мая 2015 года, а следующие слушания запланированы 23 июня 2015 года.

Группа считает, что важные правовые меры были инициированы для того чтобы оспорить решение Румынского апелляционного суда. Руководство оценило риск убытков как возможный и не начисляла резервы по состоянию на 31 марта 2015 года.

Обязательства по лицензиям и контрактам на недропользование

По состоянию на 31 марта 2015 года Группа имела следующие обязательства в отношении исполнения программ минимальных работ в соответствии с условиями лицензий, соглашений о разделе продукции и контрактов на недропользование, заключенных с Правительством (в миллионах тенге):

Год	Капитальные затраты	Операционные расходы
2015	109.173	46.429
2016	83.020	46.423
2017	20.754	43.906
2018	14.351	43.221
2019-2025 годы	112.558	230.164
Итого	339.856	410.143

Обязательства инвестиционного характера

НК КМГ

По состоянию на 31 марта 2015 года у НК КМГ имелись договорные обязательства по приобретению и строительству основных средств на общую сумму 632.000 миллионов тенге, включая совместные предприятия (на 31 декабря 2014 года: 832.000 миллионов тенге).

НК КТЖ

По состоянию на 31 марта 2015 года у группы НК КТЖ имелись условные обязательства по строительству железнодорожных линий «Жезказган-Бейнеу» и «Аркалык-Шубарколь», многофункционального Ледового дворца в городе Астана и первичной магистральной транспортной сети связи, приобретению грузовых и пассажирских электровозов, грузовых и пассажирских вагонов, магистральных тепловозов на общую сумму 451.241 миллионов тенге (31 декабря 2014 года: 555.846 миллионов тенге).

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

22. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЁТНОСТЬ

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

<i>В миллионах тенге</i>	Нефте- газовый	Горнопро- мыш- ленный	Транспор- тировка	Телеком- муникации	Энергети- ка	Финансо- вые инсти- туты и институты развития	Корпора- тивный центр и проекты	Элми- нации	Всего
Выручка от реализации внешним покупателям	556.628	62.266	203.227	57.877	84.589	1.028	10.790	-	976.405
Выручка от реализации другим сегментам	15.355	5.697	3.597	926	9.752	5	6.308	(41.640)	-
Итого выручка	571.983	67.963	206.824	58.803	94.341	1.033	17.098	(41.640)	976.405
Валовая прибыль за год	99.788	10.827	32.042	20.603	37.800	732	(9.835)	(8.199)	183.758
Общие и административные расходы	(39.240)	(7.869)	(18.593)	(6.462)	(6.665)	(430)	(1.334)	1.433	(79.160)
Расходы по транспортировке и реализации	(66.106)	(891)	(1.327)	(1.368)	(955)	-	-	1.344	(69.303)
Финансовый доход	15.547	1.767	1.382	1.115	1.514	959	12.925	(1.244)	33.965
Финансовые затраты	(62.032)	(3.018)	(15.573)	(2.332)	(5.381)	(431)	(114)	5.559	(83.322)
Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний	61.855	2.131	244	-	1.898	-	436	-	66.564
Доход/(убыток) от курсовой разницы, нетто	20.617	266	(8.576)	(277)	1.973	-	1.271	101	15.375
Расходы по подоходному налогу	(29.686)	(289)	650	(1.393)	(6.312)	(108)	(2.980)	-	(40.118)
Чистая прибыль/(убыток) за год от продолжающейся деятельности	12.010	2.461	(8.999)	10.986	24.027	730	(1.957)	(400)	38.858
Итого чистая прибыль	12.058	2.461	(9.275)	10.986	22.390	730	(1.957)	1.465	38.858
<i>Прочая информация по сегментам</i>									
Итого активы сегмента	8.633.545	1.146.622	2.991.981	464.390	1.293.431	140.090	5.144.715	(3.849.571)	15.965.203
Итого обязательства сегмента	(4.194.787)	(290.384)	(1.535.394)	(169.698)	(589.220)	(107.445)	(1.423.987)	553.206	(7.757.709)
Инвестиции в совместные предприятия и в ассоциированные компании	1.288.667	417.499	38.538	-	110.863	-	53.139	(36.505)	1.872.201

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

22. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЁТНОСТЬ (продолжение)

Ниже представлена информация о прибылях и убытках, активах и обязательствах операционных сегментов Группы на 31 декабря 2014 года и о прибылях и убытках за три месяца, закончившихся на 31 марта 2014 года:

<i>В миллионах тенге</i>	Нефте- газовый	Горно- промыш- ленный	Транспор- тировка	Телеком- муниципальности	Энергети- ка	Финансо- вые инс- титуты и институты развития	Корпора- тивный центр и проекты	Элими- нации	Всего
Выручка от реализации внешним покупателям	790.499	80.854	224.073	51.544	64.974	16.188	9.940	--	1.238.072
Выручка от реализации другим сегментам	15.948	5.235	3.803	1.629	5.762	11.651	8.996	(53.024)	--
Итого выручка	806.447	86.089	227.876	53.173	70.736	27.839	18.936	(53.024)	1.238.072
Валовая прибыль за год	237.855	20.295	52.728	18.063	19.811	8.771	(2.561)	3.137	358.099
Общие и административные расходы	(32.942)	(6.130)	(22.547)	(6.133)	(4.424)	(4.349)	(8.629)	1.969	(83.186)
Расходы по транспортировке и реализации	(86.161)	(1.092)	(1.198)	(821)	(61)	--	--	346	(88.987)
Финансовый доход	12.502	3.811	1.366	1.022	1.200	1.013	12.759	(6.561)	27.112
Финансовые затраты	(52.552)	(2.750)	(11.405)	(1.654)	(5.967)	(385)	(3.557)	6.338	(71.932)
Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний	96.614	(6.277)	(768)	--	5.455	845	--	--	95.869
Доход / (убыток) от курсовой разницы, нетто	72.789	(20.787)	(89.326)	(7.197)	(7.094)	(15.619)	10.645	1.171	(55.418)
Расходы по подоходному налогу	(58.647)	(247)	12.392	(2.330)	134	(104)	(3.464)	--	(52.266)
Чистая прибыль за год от продолжающейся деятельности	165.178	(13.613)	(58.066)	1.258	9.294	19.324	(2.740)	8.718	90.705
Чистая прибыль за год от прекращенной деятельности	--	--	--	--	--	11.926	--	--	11.926
Итого чистая прибыль	165.178	(13.613)	(58.066)	1.258	9.294	7.398	(2.740)	8.718	102.631
<i>Прочая информация по сегментам</i>									
Итого активы сегмента	8.892.801	1.189.779	3.007.926	468.891	1.282.988	156.022	5.487.572	(3.848.305)	16.637.674
Итого обязательства сегмента	4.475.689	340.441	1.541.120	185.400	600.813	102.377	1.810.681	(550.925)	8.505.596
Инвестиции в совместные предприятия и в ассоциированные компании	1.217.661	431.348	37.386	--	111.520	52.424	--	(36.505)	1.813.834

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ

Займы полученные

В апреле 2015 года НК КМГ осуществил выплату купонного вознаграждения по еврооблигациям Citibank N.A. New York в размере 119 миллионов долларов США (эквивалентно 22.168 миллионам тенге по курсу на дату оплаты).

13 мая 2015 года НАК КАП привлек заем в размере 450 миллионов долларов США (эквивалентно 83.610 миллионам тенге по курсу на дату получения) в рамках кредитного соглашения подписанного с международными банками. В качестве кредиторов выступили Bank of Tokyo-Mitsubishi UFJ, Citibank N.A. London Branch, Deutsche Bank, Mizuho Bank и Sumitomo Mitsubishi Banking Corporation. Кредитные средства были направлены на рефинансирование еврооблигаций НАК КАП.

20 мая 2015 года НАК КАП осуществил погашение еврооблигаций в размере 500 миллионов долларов США (эквивалентно 92.900 миллионам тенге по курсу на дату погашения) и выплату купонного вознаграждения в размере 15,6 миллионов долларов США (эквивалентно 2.903 миллионам тенге по курсу на дату выплаты).

Дивиденды к получению

В апреле 2015 года НК КМГ были начислены дивиденды к получению от ТОО «Тенгизшевройл» на сумму 144 миллиона долларов США (эквивалентно 26.830 миллионам тенге по курсу на дату начисления) с учетом налога у источника выплаты.

Изменения в структуре Группы

В апреле 2015 года осуществлена юридическая регистрация дочерней организации АО «Qazaq Air» с последующим увеличением уставного капитала в размере 120 миллионов тенге.

4 мая 2015 года группа НК КТЖ, в рамках утвержденного Правительством Республики Казахстан Комплексного плана приватизации на 2014-2016 годы, реализовала доли участия в дочерних организациях ТОО «Ремонтная корпорация «Камкор», на общую сумму 14.126 миллионов тенге.

12 мая 2015 года группа НК КТЖ заключила с третьей стороной договор купли-продажи 49% пакета акций дочерней организации АО «Транстелеком». Указанный договор вступает в силу после принятия Правительством Республики Казахстан положительного решения о реализации 49% пакета акций АО «Транстелеком», принадлежащих НК КТЖ, как стратегического объекта.

5 мая 2015 года, в соответствии с договором купли-продажи 49% доли участия в уставном капитале ТОО «Казахтуркмунай», заключенного между НК КМГ и турецкой компании «Turkiye Petrolleri Anonim Ortakligi» (далее – ТПАО), НК КМГ осуществил второй платеж в пользу ТПАО, в размере 68 миллионов долларов США (эквивалентно 12.665 миллионам тенге по курсу на дату оплаты).

Взносы в уставный капитал

В апреле 2015 года Акционер осуществил взнос в уставный капитал Фонда в виде права требования на получение выплат в размере 126.591 миллиона тенге и денежными средствами в размере 62.919 миллионов тенге.