

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

Промежуточная сокращённая консолидированная
финансовая отчётность (неаудированная)

*По состоянию на 30 сентября 2019 года
и за три и девять месяцев, закончившихся на эту дату*

СОДЕРЖАНИЕ

Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность (неаудированная)

| | |
|--|------|
| Промежуточный консолидированный отчёт о финансовом положении | 1–2 |
| Промежуточный консолидированный отчёт о совокупном доходе | 3–5 |
| Промежуточный консолидированный отчёт об изменениях в капитале | 6–7 |
| Промежуточный консолидированный отчёт о движении денежных средств | 8 |
| Примечания к промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности (неаудированной) | 9–57 |

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

| <i>В миллионах тенге</i> | Прим. | 30 сентября 2019 года (неаудировано) | 31 декабря 2018 года (аудировано) (пересчитано)* |
|---|-------|--|---|
| Активы | | | |
| Долгосрочные активы | | | |
| Основные средства | 7 | 12.901.466 | 12.677.362 |
| Нематериальные активы | 8 | 2.018.549 | 1.685.014 |
| Активы по разведке и оценке | | 434.538 | 431.848 |
| Инвестиционная недвижимость | | 18.777 | 42.388 |
| Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании | 9 | 4.163.595 | 3.701.451 |
| Займы выданные и задолженность по финансовой аренде | | 414.758 | 431.276 |
| Средства в кредитных учреждениях | 10 | 168.652 | 176.360 |
| Активы по отложенному налогу | | 138.028 | 131.192 |
| Прочие долгосрочные финансовые активы | 11 | 342.642 | 291.374 |
| Прочие долгосрочные активы | 12 | 762.436 | 627.917 |
| | | 21.363.441 | 20.196.182 |
| Краткосрочные активы | | | |
| Запасы | | 723.903 | 611.859 |
| НДС к возмещению | | 174.190 | 151.750 |
| Предоплата по корпоративному подоходному налогу | | 54.317 | 68.857 |
| Торговая дебиторская задолженность | 13 | 787.986 | 747.873 |
| Займы выданные и задолженность по финансовой аренде | | 148.851 | 201.656 |
| Средства в кредитных учреждениях | 10 | 773.982 | 623.612 |
| Прочие краткосрочные финансовые активы | 11 | 67.654 | 57.257 |
| Прочие краткосрочные активы | 13 | 465.140 | 417.362 |
| Денежные средства и их эквиваленты | 14 | 1.816.465 | 2.487.533 |
| | | 5.012.488 | 5.367.759 |
| Активы, классифицированные как предназначенные для продажи или распределения Акционеру | 6 | 168.856 | 182.410 |
| Итого активы | | 26.544.785 | 25.746.351 |

Примечания на страницах 9–57 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности (неаудированной).

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ
О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ (продолжение)**

| <i>В миллионах тенге</i> | Прим. | 30 сентября 2019 года (неаудировано) | 31 декабря 2018 года (аудировано) (пересчитано)* |
|--|-------|--|---|
| Капитал и обязательства | | | |
| Капитал, относящийся к Акционеру материнской компании | | | |
| Уставный капитал | 15.1 | 5.158.915 | 5.133.766 |
| Дополнительно оплаченный капитал | | 17.303 | 17.303 |
| Резерв по пересчёту валюты отчётности | | 1.393.324 | 1.349.799 |
| Резерв переоценки инвестиций, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 30.719 | 28.806 |
| Резерв хеджирования | | (46.078) | (67.163) |
| Прочие капитальные резервы | | (16.930) | (16.807) |
| Нераспределённая прибыль | | 5.991.099 | 5.100.419 |
| | | 12.528.352 | 11.546.123 |
| Неконтролирующая доля участия | | 1.595.101 | 1.407.212 |
| Итого капитал | | 14.123.453 | 12.953.335 |
| Долгосрочные обязательства | | | |
| Займы | 16 | 6.191.136 | 6.035.456 |
| Займы Правительства Республики Казахстан | | 652.997 | 630.433 |
| Обязательства по аренде | 18 | 376.404 | 130.640 |
| Резервы | | 318.959 | 269.123 |
| Обязательства по отложенному налогу | | 1.068.347 | 934.960 |
| Обязательства по вознаграждениям работникам | | 98.028 | 94.243 |
| Обязательства по договорам поставки нефти | 17 | 461.863 | 1.153.761 |
| Прочие долгосрочные обязательства | | 123.464 | 118.675 |
| | | 9.291.198 | 9.367.291 |
| Краткосрочные обязательства | | | |
| Займы | 16 | 739.325 | 817.319 |
| Займы Правительства Республики Казахстан | | 10.967 | 22.973 |
| Обязательства по аренде | 18 | 88.498 | 25.853 |
| Резервы | | 107.091 | 151.793 |
| Обязательства по вознаграждениям работникам | | 6.961 | 7.267 |
| Корпоративный подоходный налог к уплате | | 30.826 | 18.699 |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность | | 994.976 | 995.322 |
| Обязательства по договорам поставки нефти | 17 | 376.429 | 527.402 |
| Прочие краткосрочные обязательства | 19 | 686.555 | 764.021 |
| | | 3.041.628 | 3.330.649 |
| Обязательства, связанные с активами, классифицированными как предназначенные для продажи или распределения Акционеру | 6 | 88.506 | 95.076 |
| Итого обязательства | | 12.421.332 | 12.793.016 |
| Итого капитал и обязательства | | 26.544.785 | 25.746.351 |

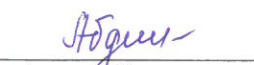
* Некоторые суммы, приведенные в этом столбце, не соответствуют суммам в консолидированной финансовой отчётности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, поскольку отражают произведенные корректировки, информация о которых приводится в Примечании 2.

Управляющий директор по экономике и финансам –
Член Правления



Главный бухгалтер


Бейбит Карымсаков


Алмаз Абдрахманова

Примечания на страницах 9–57 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности (неаудированной).

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

| <i>В миллионах тенге</i> | Прим. | За три месяца, закончившихся 30 сентября | | За девять месяцев, закончившихся 30 сентября | |
|---|-------|---|---|---|---|
| | | 2019 года (неаудировано) | 2018 года (неаудировано) (пересчитано)* | 2019 года (неаудировано) | 2018 года (неаудировано) (пересчитано)* |
| Продолжающаяся деятельность | | | | | |
| Выручка | 20 | 2.740.557 | 2.703.762 | 7.754.771 | 7.461.627 |
| Государственные субсидии | | 12.127 | 11.581 | 35.384 | 23.735 |
| | | 2.752.684 | 2.715.343 | 7.790.155 | 7.485.362 |
| Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг | 21 | (2.036.731) | (2.003.407) | (5.840.900) | (5.695.921) |
| Валовая прибыль | | 715.953 | 711.936 | 1.949.255 | 1.789.441 |
| Общие и административные расходы | 22 | (100.402) | (127.430) | (306.451) | (337.278) |
| Расходы по транспортировке и реализации | 23 | (189.418) | (191.477) | (578.912) | (521.468) |
| Убыток от обесценения, нетто | 24 | (130.861) | 5.243 | (199.712) | (66.551) |
| Прибыль от выбытия дочерних организаций | | 765 | 15.132 | 24.119 | 26.144 |
| Прибыль от объединения бизнеса | 5 | - | - | 71.960 | 313.517 |
| Прибыль от операционной деятельности | | 296.037 | 413.404 | 960.259 | 1.203.805 |
| Финансовые затраты | 25 | (150.809) | (124.257) | (423.670) | (500.267) |
| Финансовый доход | 26 | 42.882 | 38.182 | 126.856 | 174.067 |
| Прочий неоперационный убыток | | (26.503) | (5.098) | (39.551) | (15.751) |
| Прочий неоперационный доход | | 15.676 | 4.331 | 54.821 | 21.860 |
| Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний, нетто | 27 | 206.747 | 211.819 | 703.137 | 570.694 |
| Положительная/ (отрицательная) курсовая разница, нетто | | 10.266 | 29.688 | (9.058) | 87.243 |
| Прибыль до учёта подоходного налога | | 394.296 | 568.069 | 1.372.794 | 1.541.651 |
| Расходы по подоходному налогу | | (79.965) | (119.290) | (274.771) | (282.237) |
| Чистая прибыль за период от продолжающейся деятельности | | 314.331 | 448.779 | 1.098.023 | 1.259.414 |
| Прекращённая деятельность | | | | | |
| Убыток от прекращённой деятельности, за вычетом подоходного налога | | - | - | - | (3.542) |
| Чистая прибыль за период | | 314.331 | 448.779 | 1.098.023 | 1.255.872 |
| Чистая прибыль за период, приходящаяся на: | | | | | |
| Акционера материнской компании | | 309.648 | 392.923 | 988.695 | 1.146.510 |
| Неконтролирующую долю участия | | 4.683 | 55.856 | 109.328 | 109.362 |
| | | 314.331 | 448.779 | 1.098.023 | 1.255.872 |

Примечания на страницах 9–57 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности (неаудированной).

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

| | Прим. | За три месяца, закончившихся 30 сентября | | За девять месяцев, закончившихся 30 сентября | |
|--|-------|---|---|---|---|
| | | 2019 года (неаудировано) | 2018 года (неаудировано) (пересчитано)* | 2019 года (неаудировано) | 2018 года (неаудировано) (пересчитано)* |
| <i>В миллионах тенге</i> | | | | | |
| Прочий совокупный доход, за вычетом налогов | | | | | |
| <i>Прочий совокупный доход, подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах</i> | | | | | |
| Пересчёт валюты отчётности | 15.8 | 87.199 | 215.300 | 49.928 | 222.607 |
| Нереализованная прибыль от переоценки инвестиций, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 2.214 | 29 | 2.156 | 65 |
| Прибыль/(убыток) по инструментам хеджирования денежных потоков | | 880 | (7.479) | 3.550 | (6.824) |
| Реклассификация убытка по инструментам хеджирования денежных потоков в состав прибыли и убытка за период | | - | - | 19.005 | - |
| Реклассификация на прибыль или убытки резерва по переоценке при продаже финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | (668) | (139) | (556) | 10 |
| Переклассификация в прибыль или убыток резерва по пересчёту иностранной валюты при выбытии иностраннных дочерних компаний | | - | - | - | (476) |
| Доля в прочем совокупном доходе ассоциированных и совместных компаний | | 1.191 | 1.789 | 1.027 | 2.338 |
| Налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода | | (5.849) | - | (3.325) | - |
| Прочий совокупный доход, подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | | 84.967 | 209.500 | 71.785 | 217.720 |
| <i>Прочий совокупный доход, не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах</i> | | | | | |
| Доля в прочем совокупном (убытке)/ доходе ассоциированных и совместных компаний | | (4) | (304) | 186 | (170) |
| Актуарная прибыль/(убыток) по планам с установленными выплатами | | 279 | (607) | (1.853) | 198 |
| Налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода/ (убытка) | | - | 104 | - | (62) |
| Прочий совокупный доход/ (убыток), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | | 275 | (807) | (1.667) | (34) |
| Прочий совокупный доход за период, за вычетом подоходного налога | | 85.242 | 208.693 | 70.118 | 217.686 |
| Общая сумма совокупного дохода за период, за вычетом подоходного налога | | 399.573 | 657.472 | 1.168.141 | 1.473.558 |

Примечания на страницах 9–57 являются неотъемлемой частью данной
промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности (неаудированной).

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

| | Прим. | За три месяца, закончившихся 30 сентября | | За девять месяцев, закончившихся 30 сентября | |
|--|-------|---|---|---|---|
| | | 2019 года (неаудировано) | 2018 года (неаудировано) (пересчитано)* | 2019 года (неаудировано) | 2018 года (неаудировано) (пересчитано)* |
| <i>В миллионах тенге</i> | | | | | |
| Общая сумма совокупного дохода за период, за вычетом подоходного налога, приходящаяся на: | | | | | |
| Акционера материнской компании | | 386.222 | 575.573 | 1.053.776 | 1.329.385 |
| Неконтролирующую долю участия | | 13.351 | 81.899 | 114.365 | 144.173 |
| | | 399.573 | 657.472 | 1.168.141 | 1.473.558 |

* Некоторые суммы, приведенные в этом столбце, не соответствуют суммам в консолидированной финансовой отчётности за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года, поскольку отражают произведенные корректировки, информация о которых приводится в Примечании 2.

Управляющий директор по экономике и финансам –
Член Правления



Главный бухгалтер

[Handwritten signature]

Бейбит Карымсаков

[Handwritten signature]

Алмаз Абдрахманова

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

Приходится на Акционера материнской компании

| Прим. | Уставный капитал | Дополнительный оплаченный капитал | Резерв переоценки инвестиций, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв по пересчёту валюты отчётности | Резерв хеджирования | Прочие капитальные резервы | Нераспределённая прибыль | Итого | Неконтролирующая доля участия | Итого |
|--|------------------|-----------------------------------|---|---------------------------------------|---------------------|----------------------------|--------------------------|------------|-------------------------------|------------|
| | | | | | | | | | | |
| Сальдо на 31 декабря 2017 года (аудировано) (пересчитано) | 5.133.476 | 13.189 | 29.012 | 941.704 | (54.666) | (16.742) | 3.908.470 | 9.954.443 | 1.817.529 | 11.771.972 |
| Совокупный доход за период | - | - | 75 | 211.452 | (7.883) | - | 1.125.741 | 1.329.385 | 144.173 | 1.473.558 |
| Выпуск акций | - | - | - | - | - | - | - | - | 563 | 563 |
| Дивиденды | - | - | - | - | - | - | - | - | (22.687) | (22.687) |
| Прочие вклады Акционера | - | 3.979 | - | - | - | - | - | 3.979 | - | 3.979 |
| Прочие распределения Акционеру | - | - | - | - | - | - | (47.797) | (47.797) | (643) | (48.440) |
| Прочие операции с Акционером | - | - | - | - | - | - | (5.777) | (5.777) | - | (5.777) |
| Приобретение дочерних организаций | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Изменение долей участия в дочерних организациях – приобретение неконтролирующей доли участия | - | - | - | 1.196 | - | - | 104.665 | 105.861 | (796.770) | (690.909) |
| Прочие изменения в капитале | - | - | 108 | - | 1 | (1) | 82 | 190 | (368) | (178) |
| Сальдо на 30 сентября 2018 года (неаудировано) (пересчитано)* | 5.133.476 | 17.168 | 29.195 | 1.154.352 | (62.548) | (16.743) | 5.085.384 | 11.340.284 | 1.218.559 | 12.558.843 |

Примечания на страницах 9–57 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности (неаудированной).

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (продолжение)

Приходится на Акционера материнской компании

| Прим. | Уставный капитал | Дополнительный оплаченный капитал | Резерв переоценки инвестиций, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв по пересчёту валюты отчётности | Резерв хеджирования | Прочие капитальные резервы | Нераспределённая прибыль | Итого | Неконтролирующая доля участия | Итого |
|--|------------------|-----------------------------------|---|---------------------------------------|---------------------|----------------------------|--------------------------|------------|-------------------------------|------------|
| | | | | | | | | | | |
| Сальдо на 31 декабря 2018 года (аудировано) (пересчитано)* | | | | | | | | | | |
| 2 | 5.133.766 | 17.303 | 28.806 | 1.349.799 | (67.163) | (16.807) | 5.100.419 | 11.546.123 | 1.407.212 | 12.953.335 |
| Применение новых стандартов | | | | | | | | | | |
| Сальдо на 31 декабря 2018 года (аудировано) (пересчитано)* | | | | | | | | | | |
| | 5.133.766 | 17.303 | 28.806 | 1.349.799 | (67.163) | (16.807) | 5.089.943 | 11.535.647 | 1.400.981 | 12.936.628 |
| | - | - | 1.726 | 43.245 | 21.307 | - | 987.498 | 1.053.776 | 114.365 | 1.168.141 |
| 15.1 | 25.149 | - | - | - | - | - | - | 25.149 | 1.908 | 27.057 |
| 15.2 | - | - | - | - | - | - | - | - | (42.077) | (42.077) |
| 15.3 | - | - | - | - | - | - | (1.796) | (1.796) | - | (1.796) |
| 15.4 | - | - | - | - | - | - | (73.056) | (73.056) | - | (73.056) |
| 15.5 | - | - | - | - | - | - | (2.501) | (2.501) | - | (2.501) |
| 15.6 | - | - | - | - | - | 166 | (13.517) | (13.351) | - | (13.351) |
| 5 | - | - | - | - | - | - | - | - | 85.804 | 85.804 |
| Изменение долей участия в дочерних организациях – приобретение неконтролирующей доли участия | | | | | | | | | | |
| | - | - | - | - | - | (312) | (1.526) | (1.838) | (504) | (2.342) |
| Изменение долей участия в дочерних организациях – продажа неконтролирующей доли участия | | | | | | | | | | |
| 15.7 | - | - | (103) | 58 | - | - | 6.351 | 6.306 | 36.972 | 43.278 |
| | - | - | 290 | 222 | (222) | 23 | (297) | 16 | (2.348) | (2.332) |
| Прочие изменения в капитале | | | | | | | | | | |
| Сальдо на 30 сентября 2019 года (неаудировано) | | | | | | | | | | |
| | 5.158.915 | 17.303 | 30.719 | 1.393.324 | (46.078) | (16.930) | 5.991.099 | 12.528.352 | 1.595.101 | 14.123.453 |

* Некомпьютеризованные данные, приведенные в этой строке, не соответствуют суммам в консолидированной финансовой отчётности за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года и за год, закончившийся 30 сентября 2018 года, поскольку отражают произведённые корректировки, информация о которых приводится в Примечании 2.

Уполномоченный директор по экономике и финансам – Член Правления


Бейбит Қарымсақов


Алмыра Абдрахманова



Примечания 9–57 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности (неаудированной).

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

| <i>В миллионах тенге</i> | Прим. | За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года (неаудировано) | За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года (неаудировано) |
|---|-------|---|---|
| Денежные потоки от операционной деятельности | | | |
| Денежные поступления от покупателей | | 7.548.388 | 7.977.380 |
| Денежные платежи поставщикам | | (4.873.321) | (4.899.681) |
| Денежные платежи работникам | | (745.006) | (695.739) |
| Прочие налоги и выплаты | | (1.213.244) | (1.087.955) |
| Операции с финансовыми инструментами (Фонд и АО «Казпочта») | | 14.426 | (58.018) |
| Прочие (выплаты)/поступления, нетто | | (161.143) | (61.242) |
| Возврат НДС из бюджета | | 63.764 | 65.748 |
| Подоходный налог уплаченный | | (162.537) | (123.291) |
| Проценты уплаченные | | (305.280) | (413.269) |
| Проценты полученные | | 123.635 | 134.860 |
| Чистое поступление денежных средств от операционной деятельности | | 289.682 | 838.793 |
| Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | | |
| (Размещение)/изъятие банковских депозитов, нетто | | (155.715) | 1.628.768 |
| Приобретение совместных предприятий и ассоциированных компаний, нетто | | (4.204) | (3.018) |
| Приобретение дочерних организаций за минусом денежных средств приобретенных дочерних организаций | 5 | (170.580) | 2.921 |
| Приобретение основных средств и активов по разведке и оценке | | (734.766) | (624.256) |
| Приобретение нематериальных активов | | (12.275) | (7.557) |
| Поступления от продажи дочерних организаций за минусом денежных средств выбывших компаний, нетто | | 62.716 | 8.138 |
| Погашение дебиторской задолженности от продажи АО «БТА Банка» | | 30.318 | - |
| Дивиденды, полученные от совместных предприятий и ассоциированных компаний | 9 | 185.975 | 216.981 |
| Предоставление займов | | (8.693) | (29.761) |
| Погашение займов выданных | | 49.673 | 55.539 |
| Приобретение долговых инструментов | | (72.818) | (220.185) |
| Прочие поступления, нетто | | 64.373 | 21.721 |
| Чистое (расходование)/поступление денежных средств от инвестиционной деятельности | | (765.996) | 1.049.291 |
| Денежные потоки от финансовой деятельности | | | |
| Поступления по займам | | 1.180.644 | 1.601.867 |
| Погашение займов | | (1.196.869) | (2.597.803) |
| Выкуп собственных акций дочерней организацией | | (2.396) | (634.209) |
| Погашение обязательств по аренде | | (64.465) | (14.694) |
| Взносы в уставный капитал | 15.1 | 25.000 | - |
| Распределения Акционеру | | (97.644) | (37.300) |
| Приобретение неконтролирующей доли участия | | - | (56.700) |
| Выплата задолженности по приобретению дополнительной доли в неделимой доле участия в Северо-Каспийском проекте | | - | (185.570) |
| Дивиденды, выплаченные неконтролирующим долям участия в дочерних организациях | | (36.723) | (22.136) |
| Прочие выплаты, нетто | | (2.348) | (803) |
| Чистое расходование денежных средств от финансовой деятельности | | (194.801) | (1.947.348) |
| Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов | | (671.115) | (59.264) |
| Влияние изменений обменных курсов на денежные средства и их эквиваленты | | (4.464) | 141.993 |
| Изменение в денежных средствах дочерних организаций, которые перегруппированы в активы, предназначенные для продажи | | 4.007 | 15.472 |
| Изменение в резерве под ожидаемые кредитные убытки | | 504 | (738) |
| Денежные средства и их эквиваленты, на начало периода | 14 | 2.487.533 | 2.263.938 |
| Денежные средства и их эквиваленты, на конец периода | 14 | 1.816.465 | 2.361.401 |

Управляющий директор по экономике и финансам –
Член Правления

Главный бухгалтер



[Handwritten signature]

Бейбит Карымсаков

[Handwritten signature]

Алмаз Адрахманова

Примечания на страницах 9-5 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности (неаудированной).

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)

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 28* (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 32*):

- нефтегазовый сегмент включает операции по разведке и добыче нефти и газа, транспортировке нефти и газа, переработке и продаже сырой нефти, газа и продуктов переработки;
- сегмент транспортировки включает операции по железнодорожной и воздушной перевозке грузов и пассажиров;
- сегмент коммуникации включает операции по услугам фиксированной связи, включая местную, междугороднюю и международную связь (включая страны, входящие и не входящие в СНГ), а также услуги аренды каналов связи, передачи данных и беспроводной связи;
- энергетический сегмент включает операции по производству и передаче электрической энергии, по технической диспетчеризации 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 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. Нур–Султан, ул. Е10, 17/10, Республика Казахстан.

Данная промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность была утверждена к выпуску 29 ноября 2019 года Управляющим директором по экономике и финансам - Членом Правления и Главным бухгалтером Фонда.

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

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 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 2018 года.

Данная промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность представлена в тенге, и все денежные суммы округлены до миллионов тенге, за исключением специально оговоренных случаев.

Корректировки, влияющие на сравнительную информацию

АО «Национальная Атомная Компания «КазАтомПром» («НАК КАП»)»

Приобретение ТОО «Байкен-У» и увеличение долей владения в ассоциированных компаниях – ТОО «Кызылкум» и ТОО «Хорасан-У»

В декабре 2018 года Группа получила контроль над ТОО «Байкен-У». На 31 декабря 2018 года Группа применила балансовую стоимость для учета приобретенных активов и обязательств, поскольку отчет по оценке не был завершён на конец отчетного периода. По состоянию на 30 сентября 2019 года независимый оценщик завершил оценку справедливой стоимости приобретенных активов и обязательств, и сравнительная информация по состоянию на 31 декабря 2018 года была пересчитана.

По состоянию на 31 декабря 2018 года Группа сохранила значительное влияние в ТОО «Кызылкум» и ТОО «СП «Хорасан-У» (Примечание 5). Группа заключила, что по состоянию на 31 декабря 2018 года контроль над ТОО «СП «Хорасан-У» не был получен, так как участники не одобрили изменения в учредительных документах, которые позволили бы Группе владеть большинством голосов в наблюдательном совете. На 31 декабря 2018 года Группа применила балансовую стоимость для учета приобретенных долей в ассоциированных компаниях, поскольку отчет по оценке не был завершён на конец отчетного периода.

По состоянию на 30 сентября 2019 года была завершена оценка справедливой стоимости приобретенных инвестиций в ассоциированные компании. На 31 декабря 2018 года Группа применила справедливую стоимость учета приобретенных долей в ассоциированных компаниях в данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности (Примечание 5).

Совместные операции – АО «СП «Акбастау» и ТОО «Каратау»

В 1 полугодии 2018 года при переходе на метод учета совместных операций, АО «СП «Акбастау» и ТОО «Каратау», до завершения независимой оценки справедливой стоимости идентифицируемых приобретаемых активов и принятых при приобретении организации обязательств и условных обязательств в соответствии с МСФО 3, данные активы и обязательства были отражены по предварительной стоимости. В связи с выпуском отчета об оценке независимого оценщика в конце 2018 года, в настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности сравнительная информация была скорректирована с применением метода приобретения в соответствии с МСФО 3 соответствующим образом.

Инвестиции в Sekerbank TAS

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года, Группа перевела инвестиции в Sekerbank TAS из активов, предназначенных для продажи, в состав инвестиций в ассоциированные компании. Соответствующие корректировки были внесены ретроспективно.

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

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

Корректировки, влияющие на сравнительную информацию (продолжение)

Облигации АО «Forte Bank»

В сентябре 2018 года Группа приобрела облигации АО «Forte Bank» за счет высвободившихся средств банковского депозита, размещенного ранее в АО «Forte Bank». В связи с отражением дисконта по данным облигациям на дату признания и амортизации дисконта, признанной в результате досрочного закрытия депозита в АО «Forte Bank», на нетто основе, сравнительная информация была скорректирована в консолидированном отчете о совокупном доходе в настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

| <i>В миллионах тенге</i> | 31 декабря 2018 года (аудировано) | НАК КАП | Инвестиции в Sekerbank TAS | 31 декабря 2018 года (пересчитано) |
|--|--|----------------|---------------------------------------|---|
| Активы | | | | |
| Основные средства | 12.669.551 | 7.811 | – | 12.677.362 |
| Нематериальные активы | 1.611.163 | 73.851 | – | 1.685.014 |
| Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании | 3.664.897 | 18.568 | 17.986 | 3.701.451 |
| Запасы | 611.094 | 765 | – | 611.859 |
| Активы, классифицированные как предназначенные для продажи или распределения Акционеру | 200.396 | – | (17.986) | 182.410 |
| Итого активы | 25.645.356 | 100.995 | – | 25.746.351 |
| Капитал | | | | |
| Резерв по пересчету валюты отчетности | 1.333.529 | – | 16.270 | 1.349.799 |
| Нераспределенная прибыль | 5.078.098 | 38.591 | (16.270) | 5.099.496 |
| Капитал, относящийся к Акционеру материнской компании | 11.507.532 | 38.591 | – | 11.546.123 |
| Неконтролирующая доля участия | 1.364.353 | 42.859 | – | 1.407.212 |
| Итого капитал | 12.871.885 | 81.450 | – | 12.953.335 |
| Долгосрочные обязательства | | | | |
| Обязательства по отложенному налогу | 915.415 | 19.545 | – | 934.960 |
| Итого обязательства | 12.773.471 | 19.545 | – | 12.793.016 |
| Итого капитал и обязательства | 25.645.356 | 100.995 | – | 25.746.351 |

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

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

Корректировки, влияющие на сравнительную информацию (продолжение)

| <i>В миллионах тенге</i> | За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года (неаудировано) | НАК КАП | Инвестиции в Sekerbank TAS | Облигации АО «Forte Bank» | За девять месяцев, закончив- шихся 30 сентября 2018 года (неаудировано) (пересчитано) |
|--|--|----------------|-------------------------------|---------------------------------|--|
| Себестоимость реализации | (5.688.355) | (7.566) | - | - | (5.695.921) |
| Валовая прибыль | 1.797.007 | (7.566) | - | - | 1.789.441 |
| Убыток от обесценения, нетто | (76.471) | - | 9.920 | - | (66.551) |
| Прибыль от объединения бизнеса | 96.858 | 216.659 | - | - | 313.517 |
| Прибыль от операционной деятельности | 984.792 | 209.093 | 9.920 | - | 1.203.805 |
| Финансовые затраты | (546.288) | - | - | 46.021 | (500.267) |
| Финансовый доход | 220.088 | - | - | (46.021) | 174.067 |
| Прочий неоперационный доход, нетто | 6.205 | (96) | - | - | 6.109 |
| Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний, нетто | 569.117 | - | 1.577 | - | 570.694 |
| Прибыль до учёта подоходного налога | 1.321.157 | 208.997 | 11.497 | - | 1.541.651 |
| Расходы по подоходному налогу | (284.025) | 1.788 | - | - | (282.237) |
| Прибыль за период от продолжающейся деятельности | 1.037.132 | 210.785 | 11.497 | - | 1.259.414 |
| Чистая прибыль за период | 1.033.590 | 210.785 | 11.497 | - | 1.255.872 |
| Чистая прибыль за период приходящаяся на: | | | | | |
| Акционера материнской компании | 923.634 | 211.379 | 11.497 | - | 1.146.510 |
| Неконтролирующую долю участия | 109.956 | (594) | - | - | 109.362 |
| Прочий совокупный доход, за вычетом налогов | | | | | |
| Пересчёт валюты отчётности | 234.216 | - | (11.609) | - | 222.607 |
| Доля в прочем совокупном доходе ассоциированных и совместных компаний | 2.226 | - | 112 | - | 2.338 |
| Прочий совокупный доход/(убыток), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | 229.217 | - | (11.497) | - | 217.720 |
| Прочий совокупный доход/(убыток) за период, за вычетом подоходного налога | 229.183 | - | (11.497) | - | 217.686 |
| Общая сумма совокупного дохода за период, за вычетом подоходного налога | 1.262.773 | 210.785 | - | - | 1.473.558 |
| Общая сумма совокупного дохода за период, за вычетом подоходного налога, приходящаяся на: | | | | | |
| Акционера материнской компании | 1.118.006 | 211.379 | - | - | 1.329.385 |
| Неконтролирующую долю участия | 144.767 | (594) | - | - | 144.173 |

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

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

Корректировки, влияющие на сравнительную информацию (продолжение)

| <i>В миллионах тенге</i> | За три месяца, закончившихся 30 сентября 2018 года (неаудировано) | НАК КАП | Инвестиции в Sekerbank TAS | Облигации АО «Forte Bank» | За три месяца, закончившихся 30 сентября 2018 года (неаудировано) (пересчитано) |
|--|---|----------------|-------------------------------|------------------------------|--|
| Себестоимость реализации | (2.002.408) | (999) | - | | (2.003.407) |
| Валовая прибыль | 712.935 | (999) | - | | 711.936 |
| Убыток от обесценения, нетто | (79) | - | 5.322 | | 5.243 |
| Прибыль от операционной деятельности | 409.081 | (999) | 5.322 | | 413.404 |
| Финансовые затраты | (170.278) | - | - | 46.021 | (124.257) |
| Финансовый доход | 84.203 | - | - | (46.021) | 38.182 |
| Прочий неоперационный убыток, нетто | (702) | (65) | - | - | (767) |
| Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний, нетто | 211.341 | - | 478 | - | 211.819 |
| Прибыль до учёта подоходного налога | 563.333 | (1.064) | 5.800 | - | 568.069 |
| Прибыль за период от продолжающейся деятельности | 444.043 | (1.064) | 5.800 | - | 448.779 |
| Чистая прибыль за период | 444.043 | (1.064) | 5.800 | - | 448.779 |
| Чистая прибыль за период приходящаяся на: | | | | | |
| Акционера материнской компании | 388.187 | (1.064) | 5.800 | - | 392.923 |
| Неконтролирующую долю участия | 55.856 | - | - | - | 55.856 |
| Прочий совокупный доход, за вычетом налогов | | | | | |
| Пересчёт валюты отчётности | 221.297 | - | (5.997) | - | 215.300 |
| Доля в прочем совокупном доходе ассоциированных и совместных компаний | 1.592 | - | 197 | - | 1.789 |
| Прочий совокупный доход/(убыток), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | 215.300 | - | (5.800) | - | 209.500 |
| Прочий совокупный доход/(убыток) за период, за вычетом подоходного налога | 214.493 | - | (5.800) | - | 208.693 |
| Общая сумма совокупного дохода за период, за вычетом подоходного налога | 658.536 | (1.064) | - | - | 657.472 |
| Общая сумма совокупного дохода за период, за вычетом подоходного налога, приходящаяся на: | | | | | |
| Акционера материнской компании | 576.637 | (1.064) | - | - | 575.573 |
| Неконтролирующую долю участия | 81.899 | - | - | - | 81.899 |

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

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

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 и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года, оцениваются с использованием валюты основной экономической среды, в которой предприятия осуществляют свою деятельность (далее – «функциональная валюта»). Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность представлена в тенге, который является валютой представления отчётности Группы.

Операции и сальдо счетов

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

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

Предприятия Группы

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

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

Курсы обмена валют

Средневзвешенные курсы обмена валют, установленные на Казахстанской Фондовой Бирже (далее – «КФБ»), используются в качестве официальных курсов обмена валют в Республике Казахстан.

В следующей таблице представлен обменный курс иностранной валюты к тенге:

| | 30 сентября 2019 года | 31 декабря 2018 года | Средневзвешенный курс за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года | Средневзвешенный курс за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года | 29 ноября 2019 года |
|------------------|--------------------------|-------------------------|---|--|------------------------|
| Доллар США | 387,99 | 384,20 | 381,52 | 326,53 | 386,35 |
| Евро | 423,72 | 439,37 | 428,67 | 395,39 | 425,14 |
| Российский рубль | 5,98 | 5,52 | 5,87 | 5,5 | 6,03 |

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

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам и разъяснениям

Принципы учёта, принятые при подготовке промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности, соответствуют принципам, применявшимся при подготовке годовой консолидированной финансовой отчётности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, за исключением принятых новых стандартов и интерпретаций, вступивших в силу с 1 января 2019 года. Группа не применяла досрочно какие-либо другие стандарты, разъяснения и поправки, которые были выпущены, но ещё не вступили в силу.

- Разъяснение КРМФО (IFRIC) 23 «*Неопределённость в отношении правил исчисления налога на прибыль*»;
- Поправки МСФО (IFRS) 9 «*Условия о досрочном погашении с потенциальным отрицательным возмещением*»;
- Поправки к МСФО (IAS) 19 «*Внесение изменений в программу, сокращение программы или погашение обязательств по программе*»;
- Поправки к МСФО (IAS) 28 «*Долгосрочные вложения в ассоциированные организации и совместные предприятия*»;
- Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2015–2017 годов:
 - МСФО (IFRS) 3 «*Объединения бизнесов*»;
 - МСФО (IFRS) 11 «*Совместное предпринимательство*»;
 - МСФО (IAS) 12 «*Налоги на прибыль*»;
 - МСФО (IAS) 23 «*Затраты по заимствованиям*».

Все вышеуказанные поправки и разъяснения не оказали влияния на промежуточную консолидированную финансовую отчетность Группы.

МСФО (IFRS) 16 «Аренда»

Группа впервые применяет МСФО (IFRS) 16 «Аренда». Согласно требованиям МСФО (IAS) 34 информация о характере и влиянии этих изменений раскрыта ниже.

МСФО (IFRS) 16 заменяет МСФО (IAS) 17 «Аренда», Разъяснение КРМФО (IFRIC) 4 «*Определение наличия в соглашении признаков аренды*», Разъяснение ПКР (SIC) 15 «*Операционная аренда – стимулы*» и Разъяснение ПКР (SIC) 27 «*Определение сущности операций, имеющих юридическую форму аренды*». Стандарт устанавливает принципы признания, оценки, представления и раскрытия информации об аренде и требует, чтобы арендаторы отражали все договоры аренды с использованием единой модели учета в балансе.

Порядок учета для арендодателя в соответствии с МСФО (IFRS) 16 практически не изменяется по сравнению с МСФО (IAS) 17. Арендодатели будут продолжать классифицировать аренду, используя те же принципы классификации, что и в МСФО (IAS) 17, выделяя при этом два вида аренды: операционную и финансовую. Таким образом, применение МСФО (IFRS) 16 не оказало влияния на учет договоров аренды, по которым Группа является арендодателем.

Группа начала применение МСФО (IFRS) 16 с использованием модифицированного ретроспективного метода применения с 1 января 2019 года. Согласно данному методу стандарт применяется ретроспективно с признанием суммарного эффекта первоначального применения стандарта на дату первоначального применения. При переходе на стандарт Группа решила использовать упрощение практического характера, позволяющее применять стандарт только к договорам, которые ранее были идентифицированы как договоры аренды с применением МСФО (IAS) 17 и Разъяснения КРМФО (IFRIC) 4 на дату первоначального применения. Группа также решила использовать освобождения от признания для договоров аренды, срок аренды по которым на дату начала аренды составляет не более 12 месяцев и которые не содержат опцион на покупку (краткосрочная аренда), а также для договоров аренды, базовый актив по которым имеет низкую стоимость (аренда активов с низкой стоимостью).

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

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

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

МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (продолжение)

Влияние применения МСФО (IFRS) 16 на промежуточный консолидированный отчёт о финансовом положении:

| <i>В миллионах тенге</i> | На 1 января 2019 года |
|---|----------------------------------|
| Активы | |
| Основные средства | 212.337 |
| Активы по отложенному налогу | 2.345 |
| Прочие долгосрочные активы | (2.374) |
| НДС к возмещению | 144 |
| Активы, классифицированные как предназначенные для продажи или распределения Акционеру | 208 |
| Итого активов | 212.660 |
| Капитал | |
| Нераспределённая прибыль | (10.476) |
| Неконтролирующая доля участия | (6.231) |
| | (16.707) |
| Обязательства | |
| Обязательства по аренде | 229.567 |
| Обязательства по отложенному налогу | (633) |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность | (123) |
| Резервы | 348 |
| Обязательства, связанные с активами, классифицированными как предназначенные для продажи или распределения Акционеру | 208 |
| Итого капитала и обязательств | 212.660 |

Характер влияния применения МСФО (IFRS) 16

У Группы имеются договоры аренды зданий и сооружений, различных установок, машин, транспортных средств и прочих основных средств. До применения МСФО (IFRS) 16 Группа классифицировала каждый договор аренды (по которому она являлась арендатором) на дату начала арендных отношений как финансовую аренду или как операционную аренду. Договор аренды классифицировался как финансовая аренда, если Группе передавались практически все риски и выгоды, связанные с владением арендованным активом; в противном случае договор аренды классифицировался как операционная аренда. Финансовая аренда капитализировалась на дату начала срока аренды по справедливой стоимости арендованного имущества или, если эта сумма меньше, по приведенной стоимости минимальных арендных платежей, которые определялись на дату начала арендных отношений. Арендные платежи распределялись между процентами (которые признавались как затраты по финансированию) и уменьшением обязательства по аренде. В случае операционной аренды стоимость арендованного имущества не капитализировалась, а арендные платежи признавались в качестве расходов по аренде в составе прибыли или убытка линейным методом на протяжении срока аренды. Все авансовые арендные платежи и начисленные арендные платежи признавались как авансы полученные, торговая кредиторская задолженность и прочие текущие обязательства, соответственно.

В результате применения МСФО (IFRS) 16 Группа начала использовать единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, кроме краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Группа применила особые переходные требования и упрощения практического характера, предусмотренные стандартом.

- Аренда, ранее классифицированная как финансовая аренда

Для аренды, ранее классифицированной как финансовая аренда, Группа не изменила первоначальную балансовую стоимость признанных активов и обязательств на дату первоначального признания (т. е. активы в форме права пользования и обязательства по аренде оценивались в сумме, равной величине активов по аренде и обязательств по аренде, признанной с применением МСФО (IAS) 17). Требования МСФО (IFRS) 16 были применены к такой аренде с 1 января 2019 года.

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

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

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

МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (продолжение)

Характер влияния применения МСФО (IFRS) 16 (продолжение)

• Аренда, ранее классифицированная как операционная аренда

Группа признала активы в форме права пользования и обязательства по аренде для аренды, ранее классифицированной как операционная аренда, кроме краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Активы в форме права пользования по большинству договоров аренды оценивались по балансовой стоимости, как если бы стандарт применялся всегда, но дисконтированной с использованием ставки привлечения дополнительных заемных средств на дату первоначального применения. В некоторых договорах аренды активы в форме права пользования признавались по величине, равной обязательствам по аренде, с корректировкой на величину заранее осуществленных или начисленных арендных платежей в связи с такой арендой, которая была признана ранее. Обязательства по аренде были признаны по приведенной стоимости оставшихся арендных платежей, дисконтированной с использованием ставки привлечения дополнительных заемных средств на дату первоначального применения.

Группа также применила все доступные упрощения практического характера.

Ниже представлена сверка обязательств по аренде по состоянию на 1 января 2019 года с договорными обязательствами по операционной аренде по состоянию на 31 декабря 2018 года:

В миллионах тенге

| | |
|--|----------------|
| Договорные обязательства по операционной аренде по состоянию на 31 декабря 2018 года | 277.121 |
| Эффект дисконтирования по ставке привлечения дополнительных заемных средств на 1 января 2019 года | (63.368) |
| Дисконтированные договорные обязательства по операционной аренде на 1 января 2019 года | 213.753 |
| Минус договорные обязательства, связанные с краткосрочной арендой | (8.567) |
| Плюс договорные обязательства, связанные с арендой, ранее классифицированной как финансовая аренда | 156.493 |
| Платежи в периодах, предусмотренных опционом на продление, не признанные на 31 декабря 2018 года | 24.381 |
| Обязательства по аренде на 1 января 2019 года | 386.060 |

Влияние применения МСФО (IFRS) 16 на промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств

В то время как в соответствии с МСФО (IAS) 17 платежи по операционной аренде были представлены как часть потоков денежных средств от операционной деятельности, в соответствии с МСФО (IFRS) 16 арендные платежи делятся на денежные выплаты по процентной части арендного обязательства и погашению его основной части. В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 16 Группа представила погашение основного долга в денежных потоках от финансовой деятельности. В соответствии с Корпоративной учетной политикой Группы, уплаченные проценты классифицируются как часть потоков денежных средств от операционной деятельности. Платежи по краткосрочной аренде, платежи за аренду активов с низкой стоимостью и переменные арендные платежи, не включенные в оценку арендного обязательства, представлены как части операционной деятельности.

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

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

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

МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (продолжение)

Основные положения новой учетной политики

Ниже представлены основные положения новой учетной политики Группы в результате принятия МСФО (IFRS) 16, которые использовались с даты первоначального применения:

- Активы в форме права пользования

Группа признает активы в форме права пользования на дату начала аренды (т. е. дату, на которую базовый актив становится доступным для использования). Активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательств по аренде.

Первоначальная стоимость актива в форме права пользования включает величину признанных обязательств по аренде, понесенные первоначальные прямые затраты и арендные платежи, произведенные на дату начала аренды или до такой даты за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде. Если у Группы отсутствует достаточная уверенность в том, что она получит право собственности на арендованный актив в конце срока аренды, признанный актив в форме права пользования амортизируется линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: предполагаемый срок полезного использования актива или срок аренды. Активы в форме права пользования проверяются на предмет обесценения.

- Обязательства по аренде

На дату начала аренды Группа признает обязательства по аренде, которые оцениваются по приведенной стоимости арендных платежей, которые будут осуществлены в течение срока аренды. Арендные платежи включают фиксированные платежи (в том числе по существу фиксированные платежи) за вычетом любых стимулирующих платежей по аренде к получению, переменные арендные платежи, которые зависят от индекса или ставки, и суммы, которые, как ожидается, будут уплачены по гарантиям ликвидационной стоимости. Арендные платежи также включают цену исполнения опциона на покупку, если имеется достаточная уверенность в том, что Группа исполнит этот опцион, и выплаты штрафов за прекращение аренды, если срок аренды отражает потенциальное исполнение Группой опциона на прекращение аренды. Переменные арендные платежи, которые не зависят от индекса или ставки, признаются в качестве расходов в том периоде, в котором наступает событие или условие, приводящее к осуществлению таких платежей.

Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Группа использует ставку привлечения дополнительных заемных средств на дату начала аренды, если процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена. После даты начала аренды величина обязательств по аренде увеличивается для отражения начисления процентов и уменьшается для отражения осуществленных арендных платежей. Кроме того, производится переоценка балансовой стоимости обязательств по аренде в случае модификации, изменения срока аренды, изменения по существу фиксированных арендных платежей или изменения оценки опциона на покупку базового актива.

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

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

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

МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (продолжение)

Основные положения новой учетной политики (продолжение)

- Краткосрочная аренда и аренда активов с низкой стоимостью

Группа применяет освобождение от признания в отношении краткосрочной аренды к своим краткосрочным договорам аренды основных средств (т.е. к договорам, по которым на дату начала аренды предусмотренный срок аренды составляет не более 12 месяцев и которые не содержат опцион на покупку). Группа также применяет освобождение от признания в отношении аренды активов с низкой стоимостью к договорам аренды активов, стоимость которых считается низкой. Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью признаются в качестве расхода линейным методом в течение срока аренды.

- Значительные суждения при определении срока аренды в договорах с опционом на продление

Группа определяет срок аренды как не подлежащий досрочному прекращению период аренды вместе с периодами, в отношении которых предусмотрен опцион на продление аренды, если имеется достаточная уверенность в том, что он будет исполнен, или периодами, в отношении которых предусмотрен опцион на прекращение аренды, если имеется достаточная уверенность в том, что он не будет исполнен.

Группа применяет суждение, чтобы определить наличие достаточной уверенности в том, что она исполнит данный опцион на продление. При этом она учитывает все уместные факторы, которые приводят к возникновению экономического стимула для исполнения опциона на продление аренды. После даты начала аренды Группа повторно оценивает срок аренды при возникновении значительного события либо изменения обстоятельств, которое подконтрольно Группе и влияет на ее способность исполнить (или не исполнить) опцион на продление аренды (например, изменение бизнес-стратегии).

3. СЕЗОННЫЙ ХАРАКТЕР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

4. СУЩЕСТВЕННЫЕ БУХГАЛТЕРСКИЕ ОЦЕНКИ И СУЖДЕНИЯ

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

В процессе подготовки настоящей промежуточной консолидированной сокращённой финансовой отчётности основные суждения, сделанные руководством в процессе применения положений учётной политики Группы, и ключевые источники оценок, соответствуют суждениям и оценкам, применявшимся при подготовке консолидированной финансовой отчётности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года.

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

5. ОБЪЕДИНЕНИЕ БИЗНЕСА

«Хан Тенгри Холдинг Б.В.»

23 мая 2019 года Группа заключила соглашение с Tele2 А.В. на покупку оставшихся 49% акционерного капитала «Хан Тенгри Холдинг Б.В.» и 50,52% голосующих акций по всем находящимся в обращении акциям и завершила процесс приобретения 28 июня 2019 года.

Переданное вознаграждение за оставшиеся 49% доли, приобретенные Группой, составило 181.535 миллионов тенге, включая уплаченные денежные средства в размере 101.118 миллионов тенге и займ, предоставленный ТОО «Мобайл Телеком-Сервис» («МТС»), в размере 80.417 миллионов тенге для целей погашения займа перед Tele2 А.В.

25 февраля 2016 года Группа предоставила гарантию по обязательствам ассоциированной организации, «Хан Тенгри Холдинг Б.В.», по кредитной линии в АО «Банк Развития Казахстана» с кредитным лимитом до 10.009 миллионов тенге на срок до 19 декабря 2024 года. Выданная гарантия в размере 937 миллионов тенге, была включена в стоимость сделки по объединению бизнеса в связи с приобретением оставшихся акций в ассоциированной компании «Хан Тенгри Холдинг Б.В.».

В июне 2019 года Группа получила одобрение условий соглашения о доверительном управлении от Комитета по регулированию естественных монополий, защите конкуренции и прав потребителей Министерства национальной экономики РК, которые указывают на то, что Группа контролирует «Хан-Тенгри Холдинг Б.В.».

Доля участия Группы в «Хан Тенгри Холдинг Б.В.» отражалась в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчётности с использованием метода долевого участия до даты получения контроля.

Если бы объединение организаций произошло в начале года, выручка Группы составила бы 339.260 миллионов тенге, а прибыль до налогообложения 78.743 миллионов тенге.

Сумма гудвила, равная 100.398 миллионов тенге, включает стоимость ожидаемого синергетического эффекта от приобретения. Вся сумма гудвила отнесена на сегмент коммуникации. Ожидается, что признанный гудвил не будет подлежать вычету для целей налогообложения ни в полном объеме, ни частично.

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года, Группа признала доход от переоценки начальной доли участия в ассоциированной организации, учитываемой методом долевого участия, в сумме 17.310 миллионов тенге, в результате переоценки существующей доли участия, которая была определена по методу долевого участия и составила 81.901 миллион тенге до ее справедливой стоимости на дату получения контроля, которая составила 99.211 миллионов тенге.

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

5. ОБЪЕДИНЕНИЕ БИЗНЕСА (продолжение)

«Хан Тенгри Холдинг Б.В.» (продолжение)

Предварительная справедливая стоимость идентифицируемых активов, обязательств и условных обязательств компании «Хан Тенгри Холдинг Б.В.» на дату приобретения представлены следующим образом:

| <i>В миллионах тенге</i> | На дату приобретения |
|--|---------------------------------|
| Активы | |
| Долгосрочные активы | |
| Основные средства | 126.230 |
| Нематериальные активы | 112.272 |
| Активы по отложенному налогу | 14.945 |
| Прочие долгосрочные финансовые активы | 78 |
| Прочие долгосрочные активы | 2.060 |
| Краткосрочные активы | |
| Запасы | 909 |
| НДС к возмещению | 1.160 |
| Предоплата по корпоративному подоходному налогу | 614 |
| Торговая дебиторская задолженность | 15.801 |
| Прочие краткосрочные активы | 3.312 |
| Денежные средства и их эквиваленты | 5.392 |
| Итого активы | 282.773 |
| Обязательства | |
| Долгосрочные обязательства | |
| Займы | 7.551 |
| Обязательства по аренде | 21.530 |
| Резервы | 4.527 |
| Обязательства по отложенному налогу | 24.004 |
| Краткосрочные обязательства | |
| Займы | 2.705 |
| Обязательства по аренде | 5.383 |
| Резервы | 299 |
| Корпоративный подоходный налог к уплате | 1.134 |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность | 26.747 |
| Прочие краткосрочные обязательства | 9.482 |
| Итого обязательства | 103.362 |
| Итого чистые активы | 179.411 |
| Минус: | |
| Вознаграждение, переданное за 49%-ную долю участия | 181.535 |
| Справедливая стоимость начальной 51%-ной доли участия | 99.211 |
| | 280.746 |
| Справедливая стоимость приобретенных идентифицируемых активов на дату приобретения | (179.411) |
| Гарантия выданная ТОО «Мобайл Телеком Сервис» | (937) |
| Гудвил | 100.398 |
| Анализ денежных потоков при приобретении | |
| Чистая сумма денежных средств, приобретённых в дочерней организации | 5.392 |
| Переданное вознаграждение | (181.535) |
| Чистый отток денежных средств | (176.143) |

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

5. ОБЪЕДИНЕНИЕ БИЗНЕСА (продолжение)

ТОО «СП «Хорасан-У»

Группа получила контроль над ТОО «СП «Хорасан-У» 20 февраля 2019 года. Группа оценила справедливую стоимость идентифицируемых активов, обязательств и условных обязательств в соответствии с требованиями МСФО 3 «Приобретение бизнеса». Оценка справедливой стоимости приобретенных активов и обязательств выполнена независимым профессиональным оценщиком.

Ниже представлена информация о справедливой стоимости приобретенных активов и обязательств и отрицательном гудвилле, возникшем в связи с данным приобретением:

| <i>В миллионах тенге</i> | На дату приобретения |
|--|---------------------------------|
| Активы | |
| Долгосрочные активы | |
| Основные средства | 22.808 |
| Нематериальные активы | 178.856 |
| Прочие долгосрочные финансовые активы | 3.409 |
| Прочие долгосрочные активы | 882 |
| Краткосрочные активы | |
| Запасы | 8.873 |
| НДС к возмещению | 1.736 |
| Торговая дебиторская задолженность | 10.038 |
| Прочие краткосрочные активы | 62 |
| Денежные средства и их эквиваленты | 5.563 |
| Итого активы | 232.227 |
| Обязательства | |
| Долгосрочные обязательства | |
| Резервы | 1.240 |
| Обязательства по отложенному налогу | 36.873 |
| Краткосрочные обязательства | |
| Займы | 17.441 |
| Резервы | 118 |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность | 4.526 |
| Прочие краткосрочные обязательства | 421 |
| Итого обязательства | 60.619 |
| Итого чистые активы | 171.608 |
| Минус: | |
| Неконтролирующая доля участия | (85.804) |
| Балансовая стоимость инвестиции на дату приобретения | (31.154) |
| Прибыль от объединения бизнеса | 54.650 |

Результат от приобретения бизнеса, признанный в прибыли или убытке за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года, включает в себя отрицательный гудвилл, связанный с приобретением, в размере 2.150 миллионов тенге и превышение справедливой стоимости инвестиции в ассоциированное предприятие над ее балансовой стоимостью в размере 52.500 миллионов тенге на дату приобретения.

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

**6. ВЫБЫТИЯ И АКТИВЫ, КЛАССИФИЦИРОВАННЫЕ КАК ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ
ПРОДАЖИ ИЛИ РАСПРЕДЕЛЕНИЯ АКЦИОНЕРУ**

Выбытия

ТОО «KMG Retail»

8 февраля 2019 года Группа завершила реализацию 100% доли участия в ТОО «KMG Retail», который был классифицирован как выбывающая группа, классифицированная как предназначенная для продажи, за 60.512 миллионов тенге.

На дату потери контроля чистые активы ТОО «KMG Retail» представлены следующим образом:

| <i>В миллионах тенге</i> | Чистые активы на дату выбытия |
|--|--|
| Основные средства | 34.266 |
| Нематериальные активы | 42 |
| Прочие долгосрочные активы | 6.556 |
| Прочие краткосрочные активы | 138 |
| Денежные средства и их эквиваленты | 2.288 |
| Итого активы | 43.290 |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность | 203 |
| Прочие краткосрочные обязательства | 56 |
| Итого обязательства | 259 |
| Итого чистые активы | 43.031 |

Прибыль от выбытия ТОО «KMG Retail» составила 17.481 миллион тенге.

АО «Казахстанско-Британский Технический университет» (КБТУ)

В январе 2019 года вступил в силу договор купли-продажи 100% доли участия в КБТУ, заключенный между АО «Национальная Компания «КазМунайГаз» («НК КМГ») и Общественным фондом «Фонд образования Нурсултана Назарбаева». Согласно условиям договора купли-продажи, передача акций и оплата 11.370 миллионов тенге за них осуществляется тремя траншами в течение двух лет. 6 февраля 2019 года НК КМГ получил оплату первых 30% акций в сумме 3.339 миллионов тенге. НК КМГ считает, что утратил контроль над КБТУ после передачи 30% акций и подписания договора доверительного управления оставшимися 70% акций.

На дату потери контроля чистые активы КБТУ представлены следующим образом:

| <i>В миллионах тенге</i> | Чистые активы на дату выбытия |
|---|--|
| Основные средства | 6.367 |
| Нематериальные активы | 1.964 |
| Средства в кредитных учреждениях | 2.091 |
| Активы по отложенному налогу | 98 |
| Прочие долгосрочные активы | 37 |
| Запасы | 120 |
| НДС к возмещению | 77 |
| Предоплата по корпоративному подоходному налогу | 103 |
| Торговая дебиторская задолженность | 504 |
| Прочие краткосрочные активы | 158 |
| Денежные средства и их эквиваленты | 4.732 |
| Итого активы | 16.251 |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность | 267 |
| Прочие краткосрочные обязательства | 3.940 |
| Прочие долгосрочные обязательства | 823 |
| Итого обязательства | 5.030 |
| Итого чистые активы | 11.221 |

Прибыль от выбытия КБТУ за вычетом убытка в сумме 143 миллиона тенге, понесенного КБТУ за период с 1 января 2019 года до даты выбытия, составила 6 миллионов тенге.

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

**6. ВЫБЫТИЯ И АКТИВЫ, КЛАССИФИЦИРОВАННЫЕ КАК ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ
ПРОДАЖИ ИЛИ РАСПРЕДЕЛЕНИЯ АКЦИОНЕРУ (продолжение)**

Выбытия (продолжение)

АО «УК «СЭЗ Химический парк Тараз» (далее – «Хим парк»)

В апреле 2019 года на основании Постановления Правительства Республики Казахстан от 26 марта 2019 года Группа осуществила передачу 90% пакета акций Хим парк ГУ «Комитет государственного имущества и приватизации Министерства Финансов РК». Сумма чистых активов Химпарк составила 7.906 миллионов тенге.

Чистый убыток от выбытия за вычетом убытка от операционной деятельности Хим парк с 1 января 2019 года до даты выбытия в сумме 103 миллиона тенге, составил 89 миллионов тенге.

На дату потери контроля чистые активы Хим парк представлены следующим образом:

| <i>В миллионах тенге</i> | Чистые активы на дату выбытия |
|--|--|
| Основные средства | 4.283 |
| Нематериальные активы | 5 |
| Прочие долгосрочные активы | 1.878 |
| Запасы | 25 |
| НДС к возмещению | 265 |
| Торговая дебиторская задолженность | 19 |
| Прочие краткосрочные активы | 12 |
| Денежные средства и их эквиваленты | 1.980 |
| Итого активы | 8.467 |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность | 132 |
| Прочие краткосрочные обязательства | 429 |
| Итого обязательства | 561 |
| Итого чистые активы | 7.906 |

АО «Международный аэропорт Актобе», АО «Аэропорт Павлодар» и АО «Международный аэропорт Атырау»

10 сентября 2019 года в соответствии с постановлением Правительства Республики Казахстан от 31 июля 2019 года Фонд передал контрольные пакеты акций трех аэропортов, АО «Международный аэропорт Актобе», АО «Аэропорт Павлодар» и АО «Международный аэропорт Атырау» в пользу ГУ «Комитет государственного имущества и приватизации Министерства Финансов РК». Сумма чистых активов аэропортов составила 9.810 миллионов тенге.

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

**6. ВЫБЫТИЯ И АКТИВЫ, КЛАССИФИЦИРОВАННЫЕ КАК ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ
ПРОДАЖИ ИЛИ РАСПРЕДЕЛЕНИЯ АКЦИОНЕРУ (продолжение)**

Выбытия (продолжение)

АО «Международный аэропорт Актобе», АО «Аэропорт Павлодар» и АО «Международный аэропорт Атырау» (продолжение)

На дату потери контроля чистые активы аэропортов представлены следующим образом:

| В миллионах тенге | Чистые активы на дату выбытия | | |
|---|------------------------------------|------------------------|------------------------------------|
| | АО «Международный аэропорт Актобе» | АО «Аэропорт Павлодар» | АО «Международный аэропорт Атырау» |
| Основные средства | 4.895 | 1.091 | 3.550 |
| Нематериальные активы | 18 | – | 4 |
| Запасы | 301 | 26 | 221 |
| НДС к возмещению | – | 3 | 4 |
| Предоплата по корпоративному подоходному налогу | – | 3 | 2 |
| Торговая дебиторская задолженность | 90 | 15 | 26 |
| Прочие краткосрочные и долгосрочные активы | 36 | 6 | 19 |
| Денежные средства и их эквиваленты | 271 | 42 | 225 |
| Итого активы | 5.611 | 1.186 | 4.051 |
| Займы полученные | – | – | 81 |
| Обязательства по отложенному налогу | – | 30 | 557 |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность | 18 | 22 | 30 |
| Прочие краткосрочные и долгосрочные обязательства | 81 | 39 | 180 |
| Итого обязательства | 99 | 91 | 848 |
| Итого чистые активы | 5.512 | 1.095 | 3.203 |

Активы, классифицированные как предназначенные для продажи или распределения Акционеру

Активы, классифицированные как предназначенные для продажи или распределения Акционеру, представлены следующим образом:

| В миллионах тенге | Сегмент | 30 сентября 2019 года (неаудировано) | 31 декабря 2018 года (аудировано) (пересчитано) |
|---|-----------------|--|--|
| Активы, классифицированные как предназначенные для продажи | | | |
| АО «Транстелеком» | Транспортировка | 133.242 | 182.410 |
| ТОО «KMG Retail» | Нефтегазовый | 96.875 | 96.283 |
| АО «Казахстанско-Британский технический университет» | Нефтегазовый | – | 43.632 |
| Прочие | | – | 15.704 |
| | | 36.367 | 26.791 |
| Активы, классифицированные как предназначенные для распределения Акционеру | | | |
| ТОО «МАЭК – Казатомпром» | Энергетика | 35.614 | – |
| | | 35.614 | – |
| | | 168.856 | 182.410 |

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

**6. ВЫБЫТИЯ И АКТИВЫ, КЛАССИФИЦИРОВАННЫЕ КАК ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ
ПРОДАЖИ ИЛИ РАСПРЕДЕЛЕНИЯ АКЦИОНЕРУ (продолжение)**

Активы, классифицированные как предназначенные для продажи или распределения Акционеру

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

| <i>В миллионах тенге</i> | Сегмент | 30 сентября 2019 года (неаудировано) | 31 декабря 2018 года (аудировано) |
|---|-----------------|--|---|
| Обязательства, связанные с активами, классифицированными как предназначенные для продажи | | | |
| АО «Транстелеком» | Транспортировка | 78.261 | 95.076 |
| ТОО «KMG Retail» | Нефтегазовый | 77.213 | 81.992 |
| АО «Казахстанско-Британский технический университет» | Нефтегазовый | - | 375 |
| Прочие | | - | 4.659 |
| | | 1.048 | 8.050 |
| Обязательства, связанные с активами, классифицированными как предназначенные для распределения Акционеру | | | |
| ТОО «МАЭК – Казатомпром» | Энергетика | 10.245 | - |
| | | 10.245 | - |
| | | 88.506 | 95.076 |

В соответствии с планируемыми мероприятиями в ближайшие 12 месяцев по передаче контрольной доли ТОО «МАЭК-Казатомпром» в пользу ГУ «Комитет государственного имущества и приватизации Министерства Финансов РК», Фонд классифицировал чистые активы ТОО «МАЭК – Казатомпром» в размере 25.369 миллионов тенге как Активы для передачи Акционеру.

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

7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движения в основных средствах представлены следующим образом:

| <i>В миллионах тенге</i> | 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- тель- ство | Итого |
|--|-----------------------------|--------------------------------------|------------------------|---|--|----------------------------|----------|---|------------|
| Остаточная стоимость на 1 января 2019 года (аудировано) (пересчитано) | 4.290.879 | 2.339.017 | 993.331 | 1.098.920 | 2.876.451 | 139.094 | 83.393 | 856.277 | 12.677.362 |
| Изменение в saldo на начало отчетного периода в соответствии с требованиями МСФО 16 (Примечание 2) | 47.124 | 5.559 | 45.256 | - | 110.672 | - | 3.726 | - | 212.337 |
| Пересчёт валюты отчётности | 37.491 | 5.357 | 1.420 | 61 | 4.256 | - | 244 | 319 | 49.148 |
| Изменения в учётной оценке | 18.126 | 2.489 | 25 | - | (8) | 1.283 | - | - | 21.915 |
| Поступления | 48.840 | 1.139 | 16.727 | 107 | 49.925 | 19.794 | 4.290 | 358.533 | 499.355 |
| Поступления по договорам аренды Приобретения посредством объединения предприятий (Примечание 5) | 3.916 | 90 | 3.096 | - | 102.228 | - | 841 | - | 110.171 |
| Выбытия | - | - | 15.393 | - | 67.319 | 22.627 | 22.350 | 18.486 | 146.175 |
| Расходы по износу | (17.058) | (3.863) | (16.458) | (781) | (51.038) | - | (5.920) | (15.106) | (110.224) |
| Износ и обесценение по выбытиям | (169.172) | (111.407) | (44.459) | (26.595) | (221.681) | (21.491) | (13.135) | - | (607.940) |
| Резерв на обесценение, за вычетом сторнирования, нетто | 9.405 | 3.735 | 9.067 | 329 | 28.024 | - | 5.158 | 735 | 56.453 |
| Прекращённая деятельность / переводы из/(в) активы, предназначенные для продажи или распределения Акционеру Переводы из/(в) нематериальные активы, нетто | 1.748 | (86.429) | (5.262) | (197) | (31.932) | (966) | (384) | (7.478) | (130.900) |
| Переводы из/(в) активы по разведке и оценке/ инвестиционную недвижимость Переводы из/(в) запасы, нетто | 8.552 | (60) | (23.376) | - | (31.728) | (3.204) | (1.476) | (226) | (51.518) |
| Переводы из/(в) активы по разведке и оценке/ инвестиционную недвижимость Переводы из/(в) запасы, нетто | (201) | - | - | - | (3) | - | 61 | (5.866) | (6.009) |
| Прочие переводы и перегруппировки | 1.950 | - | 15.068 | - | 146 | 6.284 | 2.354 | 1.028 | 26.830 |
| Остаточная стоимость на 30 сентября 2019 года (неаудировано) | 25 | 2.910 | 39 | (410) | 3.902 | 1.652 | (1.637) | 1.830 | 8.311 |
| | 117.240 | 35.542 | 60.595 | 28.802 | 215.204 | - | 5.996 | (463.379) | - |
| | 4.398.865 | 2.194.079 | 1.070.462 | 1.100.236 | 3.121.737 | 165.073 | 105.861 | 745.153 | 12.901.466 |

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

7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (продолжение)

| В миллионах тенге | Нефте- газовые активы | Трубо- проводы и активы НФЗ | 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 |
|---|-----------------------------|-----------------------------------|------------------------|---|--|----------------------------|----------------|--|-------------------|
| Первоначальная стоимость | 5.899.000 | 3.422.105 | 1.546.087 | 1.349.064 | 5.188.042 | 312.067 | 220.375 | 884.890 | 18.821.630 |
| Накопленный износ и обесценение | (1.500.135) | (1.228.026) | (475.625) | (248.828) | (2.066.305) | (146.994) | (114.514) | (139.737) | (5.920.164) |
| Остаточная стоимость на 30 сентября 2019 года (неаудировано) | 4.398.865 | 2.194.079 | 1.070.462 | 1.100.236 | 3.121.737 | 165.073 | 105.861 | 745.153 | 12.901.466 |
| В том числе: | | | | | | | | | |
| Первоначальная стоимость активов в форме прав пользования по договорам аренды | 51.314 | 5.413 | 51.959 | - | 496.821 | - | 25.306 | - | 630.813 |
| Накопленный износ и обесценение активов в форме прав пользования по договорам аренды | (4.531) | (1.413) | (6.618) | - | (172.016) | - | (2.030) | - | (186.608) |
| Остаточная стоимость на 30 сентября 2019 года (неаудировано) | 46.783 | 4.000 | 45.341 | - | 324.805 | - | 23.276 | - | 444.205 |

По состоянию на 30 сентября 2019 года основные средства с чистой балансовой стоимостью в сумме 1.141.802 миллиона тенге были заложены в качестве обеспечения по некоторым займам Группы (31 декабря 2018 года: 1.260.296 миллионов тенге).

По состоянию на 30 сентября 2019 года первоначальная стоимость основных средств Группы с полностью начисленным износом составила 1.052.749 миллионов тенге (31 декабря 2018 года: 826.144 миллиона тенге).

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года Группа начислила расходы по износу по активам в форме прав пользования по договорам аренды на сумму 42.685 миллионов тенге.

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года Группа капитализировала затраты по займам по средневзвешенной процентной ставке в размере 5,23% на сумму 13.970 миллионов тенге (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года: по ставке 5,01% на сумму 26.106 миллионов тенге).

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года, Группа признала убыток от обесценения основных средств в размере 130.900 миллионов тенге, который в основном относится к подразделениям, генерирующим денежные потоки KMG International N.V. («KMGi»), самоподъёмной плавучей буровой установки «Сатти» («СПБУ «Сатти») и Батумскому нефтяному терминалу («БНТ») (Примечание 24).

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

8. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движения в нематериальных активах представлены следующим образом:

| <i>В миллионах тенге</i> | Лицензии | Права на недро- поль- зование | Гудвилл | Немате- риальные активы по марке- тингу | Програм- мное обеспе- чение | Прочее | Итого |
|--|----------------|--|----------------|---|--------------------------------------|---------------|------------------|
| Остаточная стоимость на 1 января 2019 года (аудировано) (пересчитано) | 625.667 | 703.161 | 205.912 | 33.364 | 45.528 | 71.382 | 1.685.014 |
| Пересчёт валюты отчётности | 4.811 | 1.940 | 99 | 2.646 | 28 | (891) | 8.633 |
| Поступления | 2.573 | 3.740 | - | - | 2.595 | 1.055 | 9.963 |
| Приобретения посредством объединения предприятий (Примечание 5) | 108.506 | 178.856 | 100.398 | - | 1.890 | 1.876 | 391.526 |
| Выбытия | (2.393) | (39) | - | - | (3.819) | (1.425) | (7.676) |
| Расходы по амортизации | (28.639) | (26.408) | - | - | (13.283) | (3.157) | (71.487) |
| Износ по выбытиям (Обесценение)/восстановление убытка от обесценения, нетто | 1.599 | - | - | - | 3.810 | 1.129 | 6.538 |
| Прекращённая деятельность / переводы из/(в) активы, предназначенные для продажи или распределения Акционеру, нетто | - | (5.607) | - | (6.641) | (594) | 445 | (12.397) |
| Переводы из/(в) основные средства, нетто | (3) | 4 | - | - | (271) | (18) | (288) |
| Переводы из активов по разведке и оценке / инвестиционной недвижимости | (36) | 201 | - | - | 5.855 | (11) | 6.009 |
| Переводы из/(в) запасы, нетто | - | 2.704 | - | - | - | - | 2.704 |
| Переводы из/(в) запасы, нетто | - | - | - | - | 10 | - | 10 |
| Прочие переводы и перегруппировки | 576 | - | - | - | 636 | (1.212) | - |
| Остаточная стоимость на 30 сентября 2019 года (неаудировано) | 712.661 | 858.552 | 306.409 | 29.369 | 42.385 | 69.173 | 2.018.549 |
| Первоначальная стоимость | 811.151 | 915.472 | 370.031 | 58.738 | 150.204 | 119.887 | 2.425.483 |
| Накопленная амортизация и обесценение | (98.490) | (56.920) | (63.622) | (29.369) | (107.819) | (50.714) | (406.934) |
| Остаточная стоимость на 30 сентября 2019 года (неаудировано) | 712.661 | 858.552 | 306.409 | 29.369 | 42.385 | 69.173 | 2.018.549 |
| В том числе: | | | | | | | |
| Первоначальная стоимость активов в форме прав пользования по договорам аренды | 575 | - | - | - | 2.278 | 503 | 3.356 |
| Накопленный износ и обесценение активов в форме прав пользования по договорам аренды | (53) | - | - | - | (626) | - | (679) |
| Остаточная стоимость на 30 сентября 2019 года (неаудировано) | 522 | - | - | - | 1.652 | 503 | 2.677 |

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

9. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ И АССОЦИИРОВАННЫЕ КОМПАНИИ

Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании представлены следующим образом:

| В миллионах тенге | Основная деятельность | Место осуществления деятельности | 30 сентября 2019 года | | 31 декабря 2018 года | |
|--|--|--|---|------------------|--|------------------|
| | | | Балансовая стоимость (неаудировано) | Доля владения | Балансовая стоимость (пересчитано) | Доля владения |
| Совместные предприятия | | | | | | |
| ТОО «Тенгизшевройл» | Разработка и добыча нефти и газа | Казахстан | 2.307.648 | 20,00% | 1.970.533 | 20,00% |
| Мангистау Инвестментс Б.В. | Разработка и добыча нефти и газа | Казахстан | 174.286 | 50,00% | 138.549 | 50,00% |
| ТОО «Азиатский газопровод» | Транспортировка природного газа | Казахстан | 110.455 | 50,00% | – | 50,00% |
| ТОО «КазРосГаз» | Переработка и продажа природного газа и продуктов газопереработки | Казахстан | 86.717 | 50,00% | 65.116 | 50,00% |
| ТОО «Газопровод Бейнеу–Шымкент» | Транспортировка природного газа | Казахстан | 84.061 | 50,00% | 34.411 | 50,00% |
| Ural Group Limited BVI | Разработка и добыча нефти и газа | Казахстан | 66.879 | 50,00% | 70.874 | 50,00% |
| АО «АстанаГаз КМГ» | Строительство газопровода | Казахстан | 43.855 | 50,00% | 43.883 | 50,00% |
| Forum Muider B.V. | Производство угля | Казахстан | 35.532 | 50,00% | 37.008 | 50,00% |
| Прочие | | | 189.054 | | 208.277 | |
| Итого совместные предприятия | | | 3.098.487 | | 2.568.651 | |
| Ассоциированные компании | | | | | | |
| ТОО «Казцинк» | Добыча и обогащение руд, получение аффинированных металлов | Казахстан/ Казахстан/ | 457.136 | 29,82% | 483.723 | 29,82% |
| АО «Каспийский трубопроводный консорциум» | Транспортировка сырой нефти | Россия | 346.252 | 20,75% | 289.586 | 20,75% |
| «ПетроКазахстан Инк.» («ПКИ») | Разведка, добыча и переработка нефти и газа | Казахстан | 120.101 | 33,00% | 116.577 | 33,00% |
| ТОО «СП КАТКО» | Добыча, переработка и экспорт урановой продукции | Казахстан | 58.154 | 49,00% | 49.704 | 49,00% |
| Sekerbank TAS (Примечание 2) | Банковская деятельность | Турция | 16.257 | 19,37% | 17.986 | 19,37% |
| Khan Tengri Holding B.V. (Примечание 5) | Телекоммуникации | Казахстан | – | – | 76.071 | 51,00% |
| Прочие | | | 67.208 | | 99.153 | |
| Итого ассоциированные компании | | | 1.065.108 | | 1.132.800 | |
| | | | 4.163.595 | | 3.701.451 | |

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

**9. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ И АССОЦИИРОВАННЫЕ КОМПАНИИ
(продолжение)**

Движение в инвестициях в совместные предприятия и ассоциированные компании представлено следующим образом:

В миллионах тенге

| | |
|--|------------------|
| Сальдо на 1 января 2019 года (аудировано) (пересчитано) | 3.701.451 |
| Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний, нетто (Примечание 27) | 703.137 |
| Дивиденды полученные | (185.975) |
| Изменение в дивидендах к получению | 6.663 |
| Приобретения | 948 |
| Выбытия (Примечание 5) | (113.055) |
| Восстановление убытка от обесценения (Примечание 24) | 3.063 |
| Пересчёт валюты отчётности | 35.218 |
| Вклады в уставный капитал без изменения доли владения | 3.256 |
| Прочий совокупный доход, кроме пересчета валюты отчетности | 12.375 |
| Дисконт по займам выданным | 820 |
| Корректировка нерезализованной прибыли | (4.306) |
| Сальдо на 30 сентября 2019 года (неаудировано) | 4.163.595 |

10. СРЕДСТВА В КРЕДИТНЫХ УЧРЕЖДЕНИЯХ

Средства в кредитных учреждениях включали:

| <i>В миллионах тенге</i> | 30 сентября 2019 года (неаудировано) | 31 декабря 2018 года (аудировано) |
|--|--|---|
| Банковские депозиты | 823.365 | 655.787 |
| Займы кредитным учреждениям | 125.840 | 150.785 |
| Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки | (6.571) | (6.600) |
| Средства в кредитных учреждениях, нетто | 942.634 | 799.972 |
| Минус: краткосрочная часть | (773.982) | (623.612) |
| Долгосрочная часть | 168.652 | 176.360 |

| <i>В миллионах тенге</i> | 30 сентября 2019 года (неаудировано) | 31 декабря 2018 года (аудировано) |
|------------------------------------|--|---|
| Рейтинги от А+(А1) до А-(А3) | 357.115 | 444.431 |
| Рейтинги от ВВВ-(Ваа3) до ВВ-(Ва3) | 399.343 | 211.250 |
| Рейтинги от В+(В1) до В-(В3) | 186.176 | 144.291 |
| | 942.634 | 799.972 |

| <i>В миллионах тенге</i> | 30 сентября 2019 года (неаудировано) | Средневзвешенная процентная ставка | 31 декабря 2018 года (аудировано) | Средневзвешенная процентная ставка |
|--|--|--|---|--|
| Средства в кредитных учреждениях, выраженные в долларах США | 688.700 | 2,14% | 541.913 | 2,44% |
| Средства в кредитных учреждениях, выраженные в тенге | 253.744 | 6,52% | 255.151 | 4,85% |
| Средства в кредитных учреждениях, выраженные в иных валютах | 190 | 4% | 2.908 | 0,33% |
| | 942.634 | | 799.972 | |

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

10. СРЕДСТВА В КРЕДИТНЫХ УЧРЕЖДЕНИЯХ (продолжение)

По состоянию на 30 сентября 2019 года средства в кредитных учреждениях включали денежные средства в сумме 14.365 миллионов тенге, которые были заложены в качестве обеспечения по некоторым займам Группы (31 декабря 2018 года: 13.806 миллионов тенге).

11. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

Прочие финансовые активы включали:

| <i>В миллионах тенге</i> | 30 сентября 2019 года (неаудировано) | 31 декабря 2018 года (аудировано) |
|--|---|--|
| Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, включая | | |
| Казначейские обязательства Министерства финансов Республики Казахстан | 20.178 | 14.532 |
| Казначейские векселя иностранных государств | 11.229 | 11.905 |
| Облигации казахстанских финансовых учреждений | 5.048 | – |
| Корпоративные облигации | 1.598 | 1.370 |
| Ноты НБРК | 1.156 | 1.201 |
| Долевые ценные бумаги | 1.084 | – |
| | 63 | 56 |
| Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, включая | | |
| Облигации казахстанских финансовых учреждений | 336.702 | 281.693 |
| Корпоративные облигации | 248.859 | 197.179 |
| Еврооблигации Министерства финансов Республики Казахстан | 100.104 | 93.186 |
| Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки | 1.719 | – |
| | (13.980) | (8.672) |
| Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток, включая | | |
| Долевые ценные бумаги | 53.416 | 52.406 |
| Вексель к получению от участника совместного предприятия | 26.189 | 23.451 |
| Корпоративные облигации | 13.505 | 16.599 |
| Облигации казахстанских финансовых учреждений | 7.685 | 6.812 |
| Форварды и фьючерсы | 3.350 | 694 |
| Опционы | 1.811 | 3.129 |
| | 876 | 1.721 |
| Итого финансовые активы | 410.296 | 348.631 |
| Минус: текущая часть | (67.654) | (57.257) |
| Долгосрочная часть | 342.642 | 291.374 |

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

11. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ (продолжение)

На 30 сентября 2019 года и 31 декабря 2018 года прочие финансовые активы в разрезе валют, за исключением производных финансовых инструментов, были представлены следующим образом:

| <i>В миллионах тенге</i> | 30 сентября 2019 года (неаудировано) | 31 декабря 2018 года (аудировано) |
|--|---|--|
| Финансовые активы, выраженные в тенге | 351.605 | 327.122 |
| Финансовые активы, выраженные в долларах США | 56.004 | 16.659 |
| | 407.609 | 343.781 |

12. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

Долгосрочные активы были представлены следующим образом:

| <i>В миллионах тенге</i> | 30 сентября 2019 года (неаудировано) | 31 декабря 2018 года (аудировано) |
|---|---|--|
| Авансы, уплаченные за долгосрочные активы | 424.402 | 278.365 |
| Долгосрочный НДС к возмещению | 207.765 | 191.509 |
| Денежные средства, ограниченные в использовании | 100.788 | 105.747 |
| Долгосрочная дебиторская задолженность | 23.523 | 38.171 |
| Расходы будущих периодов | 18.729 | 16.404 |
| Долгосрочные запасы | 15.912 | 15.574 |
| Прочее | 55.257 | 49.909 |
| Минус: резерв на обесценение | (83.940) | (67.762) |
| | 762.436 | 627.917 |

13. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

Торговая дебиторская задолженность включала следующее:

| <i>В миллионах тенге</i> | 30 сентября 2019 года (неаудировано) | 31 декабря 2018 года (аудировано) |
|--|---|--|
| Торговая дебиторская задолженность | 848.411 | 804.834 |
| Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки | (60.425) | (56.961) |
| | 787.986 | 747.873 |

Прочие краткосрочные активы включали следующее:

| <i>В миллионах тенге</i> | 30 сентября 2019 года (неаудировано) | 31 декабря 2018 года (аудировано) |
|---|---|--|
| Прочая дебиторская задолженность | 192.389 | 150.150 |
| Авансы выплаченные и расходы будущих периодов | 180.360 | 152.970 |
| Прочая предоплата по налогам | 82.417 | 70.802 |
| Денежные средства, ограниченные в использовании | 66.398 | 77.270 |
| Дивиденды к получению | 17.410 | 24.986 |
| Задолженность работников | 5.131 | 5.105 |
| Прочее | 34.194 | 39.690 |
| Минус: резерв на обесценение | (113.159) | (103.611) |
| | 465.140 | 417.362 |

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

**13. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ
(продолжение)**

По состоянию на 30 сентября 2019 года дебиторская задолженность Группы в размере 78.169 миллионов тенге была заложена в качестве обеспечения по некоторым займам Группы (31 декабря 2018 года: 61.325 миллионов тенге).

По состоянию на 30 сентября 2019 года по дебиторской задолженности Группы в размере 319 миллионов тенге начислялось вознаграждение (31 декабря 2018 года: 9.814 миллионов тенге). По состоянию на 30 сентября 2019 года средневзвешенная процентная ставка составила 11% (31 декабря 2018 года: 11,72%).

14. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты включали следующее:

| <i>В миллионах тенге</i> | 30 сентября 2019 года (неаудировано) | 31 декабря 2018 года (аудировано) |
|--|---|--|
| Текущие счета в банках – доллары США | 956.384 | 998.733 |
| Текущие счета в банках – тенге | 210.028 | 240.404 |
| Текущие счета в банках – другие валюты | 28.247 | 21.232 |
| Банковские вклады – доллары США | 256.466 | 853.482 |
| Банковские вклады – тенге | 329.453 | 301.234 |
| Банковские вклады – другие валюты | 3.970 | 3.779 |
| Денежные средства в пути | 6.866 | 12.934 |
| Денежные средства в кассе | 12.701 | 10.431 |
| Договоры покупки и обратной продажи («обратное репо») с первоначальным сроком погашения менее трёх месяцев | 12.557 | 46.011 |
| Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки | (207) | (707) |
| | 1.816.465 | 2.487.533 |

Краткосрочные банковские вклады вносятся на различные сроки – от 1 (одного) дня до 3 (трёх) месяцев, в зависимости от срочных потребностей Группы в наличных денежных средствах. По состоянию на 30 сентября 2019 года средневзвешенная процентная ставка по срочным вкладам в банках и по текущим банковским счетам составила 5,28% и 0,6%, соответственно (31 декабря 2018 года: 4,0% и 0,6%, соответственно).

15. КАПИТАЛ

15.1 Выпуск акций

| Оплата акций | Количество разрешённых к выпуску и выпущенных акций | Номинальная стоимость акции, в тенге | Уставный капитал, в миллионах тенге |
|---|--|---|--|
| На 31 декабря 2018 года (аудировано) | 3.481.939.318 | | 5.133.766 |
| Взносы денежными средствами | 2.500 | 10.000.000 | 25.000 |
| Взносы имуществом | 14.951 | 10.000 | 149 |
| На 30 сентября 2019 года (неаудировано) | 3.481.956.769 | | 5.158.915 |

Взносы денежными средствами

19 февраля и 28 августа 2019 года Акционер осуществил взносы в уставный капитал Фонда денежными средствами в размере 15.000 миллионов тенге и 10.000 миллионов тенге, соответственно. Данные средства предназначены для финансирования проектов, осуществляемых дочерней организацией Фонда ТОО «Объединенная химическая компания» («ОХК»).

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

15. КАПИТАЛ (продолжение)

15.1 Выпуск акций (продолжение)

Взносы имуществом

28 июня 2019 года ГУ «Комитет государственного имущества и приватизации Министерства Финансов РК» осуществил взнос в уставный капитал Фонда в размере 149 миллионов тенге в форме имущественного вклада. Данное имущество было передано в уставный капитал дочерней организации АО «Национальная Компания «Казакстан Темір Жолы» («НК КТЖ»).

15.2 Дивиденды

Дивиденды, приходящиеся на держателей неконтролирующей доли участия

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года, Группа объявила дивиденды на сумму 42.077 миллионов тенге держателям неконтролирующей доли участия в группе НК КМГ, АО «Казахтелеком» («КТК»), НАК КАП и АО «Казахстанская компания по управлению электрическими сетями» («KEGOC»).

15.3 Дисконт по займам от Правительства

16 мая 2019 года Фонд осуществил частичное досрочное погашение на сумму 4.525 миллионов тенге в рамках одиннадцатого выпуска облигаций Фонда, выкупленных Национальным банком Республики Казахстан за счет средств Национального фонда. В связи с вышеуказанным досрочным погашением обязательств перед Национальным банком Республики Казахстан Фонд признал амортизацию дисконта по займам от Правительства в размере 1.796 миллионов тенге в консолидированном отчете об изменениях в капитале.

15.4 Прочие распределения Акционеру

Финансирование социальных проектов

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года, на основании распоряжения Акционера, Фонд признал обязательства по финансированию различных социальных проектов на общую сумму 29.868 миллионов тенге. Данные обязательства были признаны как прочие распределения Акционеру в консолидированном отчёте об изменениях в капитале.

Строительство социальных объектов

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года, на основании распоряжения Акционера, Фонд признал обязательства по финансированию строительства Казахского драматического театра в городе Нур-Султан в сумме 26.498 миллионов тенге. Данные обязательства были признаны как прочие распределения Акционеру в консолидированном отчёте об изменениях в капитале.

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года, Группа признала обязательства по финансированию восстановления поврежденных социальных объектов в городе Арысь в сумме 7.000 миллионов тенге. Данные обязательства были признаны как прочие распределения Акционеру в консолидированном отчёте об изменениях в капитале.

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года, Группа признала обязательства по финансированию строительства социальных объектов, расположенных в городе Туркестан, в рамках социально-экономического развития Туркестанской области в сумме 1.773 миллиона тенге. Данные обязательства были признаны как прочие распределения Акционеру в консолидированном отчёте об изменениях в капитале.

Передача акций АО «УК «СЭЗ Химический парк Тараз» (далее – «Хим парк») Акционеру

В апреле 2019 года в соответствии с постановлением Правительства Республики Казахстан от 26 марта 2019 года, Группа передала 90% акций «Хим парк» в пользу ГУ «Комитет государственного имущества и приватизации Министерства Финансов РК» в сумме чистых активов 7.906 миллионов тенге и отразила данную операцию как прочие распределения Акционеру в консолидированном отчёте об изменениях в капитале (*Примечание 6*).

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

15. КАПИТАЛ (продолжение)

15.5 Прочие операции с Акционером

В рамках заключенного договора купли-продажи облигаций АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», 17 января 2019 года выдан очередной транш на сумму 5.751 миллион тенге. Срок обращения облигаций до 2026 года со ставкой купона 0,15%. В связи с тем, что средства были предоставлены для целей финансирования жилищного строительства и завершения проблемных объектов жилищного строительства города Нур-Султан в рамках Государственной программы инфраструктурного развития «Нұрлы Жер», разница между номинальной стоимостью и справедливой стоимостью в размере 2.501 миллион тенге была признана как Прочие операции с Акционером в консолидированном отчёте об изменениях в капитале.

15.6 Передача активов Акционеру

Передача акций АО «Международный аэропорт Актобе», АО «Аэропорт Павлодар» и АО «Международный аэропорт Атырау» Акционеру

10 сентября 2019 года в соответствии с постановлением Правительства Республики Казахстан от 31 июля 2019 года, Фонд передал контрольные пакеты акций трех аэропортов, АО «Международный аэропорт Актобе», АО «Аэропорт Павлодар» и АО «Международный аэропорт Атырау», в пользу ГУ «Комитет государственного имущества и приватизации Министерства Финансов РК» в сумме чистых активов 9.810 миллионов тенге.

Передача железнодорожных вокзалов Алматы-1 и Алматы-2 Акционеру

В июле 2019 года Группа осуществила безвозмездную передачу недвижимого и движимого имущества железнодорожных вокзалов Алматы-1 и Алматы-2 на сумму 3.541 миллион тенге в коммунальную собственность акимата города Алматы на основании протокольного решения рабочей поездки Премьер-Министра Республики Казахстан от 21 декабря 2018 года.

15.7 Изменение долей участия в дочерних организациях – продажа неконтролирующей доли участия

НАК КАП

В рамках Комплексного плана по приватизации на 2016–2020 годы, 26 сентября 2019 года Фонд осуществил дополнительное размещение 3,8% акций НАК КАП на международных биржах Астаны и Лондона путем ускоренного сбора заявок. Стоимость одной глобальной депозитарной расписки (далее – «ГДР») определена в размере 13 долларов США.

В результате выпуска акций Группа получила сумму в размере 43.278 миллионов тенге, за вычетом расходов по сделке на сумму 812 миллионов тенге, неконтролирующая доля участия увеличилась на 36.972 миллиона тенге, а разница в размере 6.351 миллион тенге была признана как увеличение нераспределенной прибыли.

15.8 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. За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года, резерв по пересчёту валюты отчётности составлял 84.462 миллиона тенге.

Некоторые займы Группы, выраженные в долларах США, были определены как инструменты хеджирования чистых инвестиций в дочерние организации, осуществляющие зарубежные операции. На 30 сентября 2019 года, нереализованные расходы по курсовой разнице от пересчёта данных займов в сумме 34.534 миллиона тенге были перенесены в резерв по пересчёту валюты отчётности в прочем совокупном доходе.

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

15. КАПИТАЛ (продолжение)

15.9 Балансовая стоимость на акцию

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

| <i>В миллионах тенге</i> | 30 сентября 2019 года (неаудировано) | 31 декабря 2018 года (аудировано) (пересчитано) |
|--|---|--|
| Итого активы | 26.544.785 | 25.746.351 |
| Минус: нематериальные активы | (2.018.549) | (1.685.014) |
| Минус: итого обязательства | (12.421.332) | (12.793.016) |
| Чистые активы для простых акций | 12.104.904 | 11.268.321 |
| Количество простых акций | 3.481.956.769 | 3.481.939.318 |
| Балансовая стоимость простой акции, тенге | 3.476 | 3.236 |

Прибыль на акцию

| <i>В тенге</i> | За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года (неаудировано) | За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года (неаудировано) (пересчитано) |
|---|--|--|
| Средневзвешенное количество простых акций для расчёта базовой и разводнённой прибыли на акцию | 3.481.945.830 | 3.481.938.318 |
| Основная и разводнённая доля чистой прибыли за период на акцию | 315,35 | 360,68 |
| Основная и разводнённая доля чистой прибыли от продолжающейся деятельности на акцию | 315,35 | 361,70 |

16. ЗАЙМЫ

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

| <i>В миллионах тенге</i> | 30 сентября 2019 года (неаудировано) | 31 декабря 2018 года (аудировано) |
|---|---|--|
| Займы с фиксированной ставкой вознаграждения | 5.539.980 | 5.053.961 |
| Займы с плавающей ставкой вознаграждения | 1.390.481 | 1.798.814 |
| | 6.930.461 | 6.852.775 |
| За вычетом суммы, подлежащей погашению в течение 12 месяцев | (739.325) | (817.319) |
| Суммы, подлежащие погашению после 12 месяцев | 6.191.136 | 6.035.456 |
| <i>В миллионах тенге</i> | 30 сентября 2019 года (неаудировано) | 31 декабря 2018 года (аудировано) |
| Займы, выраженные в долларах США | 5.133.321 | 5.369.190 |
| Займы, выраженные в тенге | 1.438.532 | 1.116.301 |
| Займы, выраженные в других валютах | 358.608 | 367.284 |
| | 6.930.461 | 6.852.775 |

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

16. ЗАЙМЫ (продолжение)

По условиям договоров займов соответствующие дочерние организации Группы обязаны соблюдать определённые ковенанты. Группа проверяет соблюдение ковенантов по всем договорам займов Группы на каждую отчётную дату.

По состоянию на 31 декабря 2018 года Группа допустила нарушение условий одного из предусмотренных ковенантов, установленных HSBC Франция, в результате чего реклассифицировала долгосрочную часть займа в размере 46.238 миллионов тенге в краткосрочную часть. 28 февраля 2019 года Группа получила письмо-согласие от HSBC Франция об изменении пороговых уровней ковенантов по состоянию на 31 декабря 2018 года. Группа соблюдала пересмотренное пороговое значение коэффициента на 31 декабря 2018 года.

Соответственно, это событие не привело к необходимости погашения займа от HSBC Франция раньше предусмотренного кредитным соглашением срока и не повлияло на исполнение прочих кредитных обязательств Группы. В связи с этим, в течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года, Группа перевела ранее реклассифицированную сумму основного долга в долгосрочную часть.

По состоянию на 30 сентября 2019 года Группа соблюдает все финансовые и нефинансовые ковенанты по прочим займам.

Изменения в займах представлены следующим образом:

В миллионах тенге

| | |
|---|--------------------|
| На 1 января 2019 года (аудировано) | 6.852.775 |
| Поступления по займам | 1.151.037 |
| Начисленное вознаграждение | 293.549 |
| Дисконт | (1.737) |
| Приобретение основных средств за счет займов | 9.056 |
| Капитализированное вознаграждение | 13.970 |
| Вознаграждение уплаченное | (288.267) |
| Переводы в обязательства, связанные с активами, классифицированными как предназначенные для продажи или распределения Акционеру | (5.056) |
| Выплата основного долга | (1.185.723) |
| Амортизация дисконта | 8.182 |
| Объединение бизнеса (<i>Примечание 5</i>) | 26.245 |
| Пересчет валюты | 40.846 |
| Прочее | 15.584 |
| На 30 сентября 2019 года (неаудировано) | 6.930.461 |

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

16. ЗАЙМЫ (продолжение)

Балансовая стоимость займов в разрезе дочерних организаций Группы представлена ниже:

| <i>В миллионах тенге</i> | 30 сентября 2019 года (неаудировано) | 31 декабря 2018 года (аудировано) |
|--|---|--|
| НК КМГ и её дочерние организации | 3.921.857 | 4.149.123 |
| НК КТЖ и её дочерние организации | 1.346.700 | 1.272.129 |
| Фонд | 543.328 | 535.712 |
| ОХК и и его дочерние организации | 268.070 | 183.156 |
| Казахтелеком и его дочерние организации | 264.419 | 91.991 |
| Самрук–Энерго и его дочерние организации | 217.842 | 248.069 |
| НАК КАП и её дочерние организации | 205.298 | 199.690 |
| КЕГОК и его дочерние организации | 152.653 | 162.059 |
| Прочие дочерние организации Фонда | 10.294 | 10.846 |
| Всего займы | 6.930.461 | 6.852.775 |

17. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ДОГОВОРАМ ПОСТАВКИ НЕФТИ

НК КМГ

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

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

На 30 сентября 2019 года, Группа НК КМГ частично погасила предоплату поставкой нефти на общую сумму 1.846 миллионов долларов США (эквивалентно 708.864 миллионам тенге на дату оплаты), также Группа НК КМГ начислила вознаграждение в размере 18.775 миллионов тенге по ставке LIBOR + 1,85%.

По состоянию на 30 сентября 2019 года остаточное обязательство по поставкам по данному договору поставки составило 8,6 миллионов тонн нефти.

ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.» (далее «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 2017 года по 2025 год минимальный объём нефти с месторождения Кашаган равный 18 миллионам тонн.

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года, КМГ Кашаган Б.В. частично погасил предоплату поставкой нефти на общую сумму 345 миллионов долларов США (эквивалентно 125.981 миллиону тенге на дату оплаты).

Общая сумма начисленного вознаграждения за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года, составила 69 миллионов долларов США (эквивалентно 26.456 миллионам тенге).

На остаток по данной предоплате ежемесячно начисляются проценты, по ставке LIBOR 1м плюс 2,05% для суммы, полученной в размере 1.950 миллионов долларов США и LIBOR 1м плюс 2,25% для суммы в размере 250 миллионов долларов США.

Обязательства по договорам поставки нефти признаётся обязательством по договорам с покупателями согласно МСФО (IFRS) 15.

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

18. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

Будущие минимальные арендные платежи по аренде, вместе с текущей стоимостью чистых минимальных арендных платежей, представлены следующим образом:

| | 30 сентября 2019 года (неаудировано) | |
|---|---|---|
| | Минимальные арендные платежи | Текущая стоимость минимальных арендных платежей |
| <i>В миллионах тенге</i> | | |
| В течение одного года | 106.220 | 88.498 |
| От 2 до 5 лет включительно | 368.292 | 250.538 |
| Свыше пяти лет | 124.435 | 125.866 |
| Минус: суммы, представляющие финансовые выплаты | (134.045) | - |
| Текущая стоимость минимальных арендных платежей | 464.902 | 464.902 |
| За вычетом суммы, подлежащей погашению в течение 12 месяцев | (106.220) | (88.498) |
| Суммы, подлежащие погашению после 12 месяцев | 358.682 | 376.404 |

| | 31 декабря 2018 года (аудировано) | |
|---|--------------------------------------|---|
| | Минимальные арендные платежи | Текущая стоимость минимальных арендных платежей |
| <i>В миллионах тенге</i> | | |
| В течение одного года | 31.666 | 25.853 |
| От 2 до 5 лет включительно | 102.955 | 90.430 |
| Свыше пяти лет | 52.591 | 40.210 |
| Минус: суммы, представляющие финансовые выплаты | (30.719) | - |
| Текущая стоимость минимальных арендных платежей | 156.493 | 156.493 |
| За вычетом суммы, подлежащей погашению в течение 12 месяцев | (31.666) | (25.853) |
| Суммы, подлежащие погашению после 12 месяцев | 124.827 | 130.640 |

По состоянию на 30 сентября 2019 года расчет суммы процентов основывается на эффективных ставках процента от 4,7% до 14,60% (31 декабря 2018 года: от 2,0% до 14,60%).

Изменения в обязательствах по аренде представлены следующим образом:

| | |
|---|----------------|
| <i>В миллионах тенге</i> | |
| На 1 января 2019 года (аудировано) | 156.493 |
| Изменение в сальдо на начало отчетного периода в соответствии с требованиями МСФО 16 (Примечание 2) | 229.567 |
| Поступления по аренде | 103.391 |
| Начисленное вознаграждение | 20.750 |
| Вознаграждение уплаченное | (10.194) |
| Выплата основного долга | (63.065) |
| Пересчет валюты | 3.646 |
| Переводы в обязательства, связанные с активами, классифицированными как предназначенные для продажи или распределения Акционеру | (126) |
| Объединение бизнеса (Примечание 5) | 23.879 |
| Прочее | 561 |
| На 30 сентября 2019 года (неаудировано) | 464.902 |

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

19. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие текущие обязательства включали следующее:

| <i>В миллионах тенге</i> | 30 сентября 2019 года (неаудировано) | 31 декабря 2018 года (аудировано) |
|--|---|--|
| Обязательства по договорам с покупателями | 190.936 | 211.703 |
| Прочие налоги к уплате | 142.610 | 147.787 |
| Обязательства по выплатам работникам | 99.956 | 111.930 |
| Средства клиентов | 36.712 | 27.688 |
| Обязательства перед Акционером по финансированию социальных проектов | 32.791 | 50.072 |
| Авансы полученные и доходы будущих периодов | 20.069 | 28.117 |
| Дивиденды к выплате | 8.119 | 4.030 |
| Обязательства по договорам гарантии | 5.547 | 7.404 |
| Нефинансовые обязательства по совместным операциям | – | 16.995 |
| Обязательства по государственным субсидиям | – | 11.784 |
| Прочие финансовые обязательства | 96.908 | 94.517 |
| Прочие нефинансовые обязательства | 52.907 | 51.994 |
| | 686.555 | 764.021 |

20. ВЫРУЧКА

| <i>В миллионах тенге</i> | За три месяца, закончившихся 30 сентября | | За девять месяцев, закончившихся 30 сентября | |
|---|---|---|---|---|
| | 2019 года (неаудиро- вано) | 2018 года (неаудиро- вано) | 2019 года (неаудиро- вано) | 2018 года (неаудиро- вано) |
| Продажа сырой нефти | 916.332 | 985.285 | 2.647.508 | 2.799.161 |
| Продажа нефтепродуктов | 688.529 | 735.693 | 1.960.493 | 1.981.894 |
| Грузовые железнодорожные перевозки | 265.119 | 219.007 | 713.523 | 627.213 |
| Продажа продукции переработки газа | 188.023 | 209.997 | 632.886 | 562.147 |
| Реализация аффинированного золота | 137.015 | 61.286 | 302.154 | 174.450 |
| Телекоммуникационные услуги | 122.735 | 52.513 | 307.518 | 154.639 |
| Транспортировка нефти и газа | 110.750 | 75.561 | 270.503 | 236.120 |
| Авиаперевозки | 103.484 | 90.359 | 246.708 | 217.555 |
| Продажа урановой продукции | 79.303 | 131.698 | 237.163 | 259.345 |
| Электрический комплекс | 62.986 | 63.490 | 175.245 | 200.924 |
| Транспортировка электроэнергии | 53.144 | 32.533 | 161.825 | 105.223 |
| Переработка давальческой нефти | 47.877 | 41.775 | 143.913 | 128.237 |
| Пассажирские железнодорожные перевозки | 24.063 | 25.699 | 64.806 | 64.098 |
| Процентный доход | 11.724 | 13.149 | 35.655 | 35.188 |
| Почтовые услуги | 11.009 | 10.693 | 32.612 | 30.448 |
| Прочий доход | 92.386 | 103.611 | 270.609 | 271.895 |
| Минус: Банк качества сырой нефти | (4.309) | (4.607) | (12.653) | (12.162) |
| Минус: косвенные налоги и коммерческие скидки | (169.613) | (143.980) | (435.697) | (374.748) |
| | 2.740.557 | 2.703.762 | 7.754.771 | 7.461.627 |

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

21. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ И ОКАЗАННЫХ УСЛУГ

| <i>В миллионах тенге</i> | За три месяца, закончившихся 30 сентября | | За девять месяцев, закончившихся 30 сентября | |
|---|---|---|---|---|
| | 2019 года (неаудиро- вано) | 2018 года (неаудиро- вано) (пересчитано) | 2019 года (неаудиро- вано) | 2018 года (неаудиро- вано) (пересчитано) |
| | Материалы и запасы | 1.160.953 | 1.270.348 | 3.361.281 |
| Износ, истощение и амортизация | 215.561 | 167.874 | 607.700 | 493.294 |
| Затраты на персонал, включая социальный налог и отчисления | 214.305 | 195.707 | 623.606 | 581.356 |
| Топливо и энергия | 98.207 | 86.139 | 284.456 | 247.699 |
| Полученные производственные услуги | 80.586 | 64.027 | 233.264 | 152.941 |
| Ремонт и обслуживание | 58.983 | 58.200 | 161.962 | 132.802 |
| Налог на добычу полезных ископаемых | 32.432 | 35.322 | 100.482 | 112.554 |
| Налоги, кроме социального налога и социальных отчислений | 27.632 | 19.950 | 69.547 | 56.574 |
| Процентные расходы | 24.937 | 25.670 | 67.772 | 70.358 |
| Аренда | 15.277 | 22.239 | 59.509 | 56.568 |
| Транспортные услуги | 11.299 | 10.064 | 33.374 | 24.963 |
| Прочее | 96.559 | 47.867 | 237.947 | 159.252 |
| | 2.036.731 | 2.003.407 | 5.840.900 | 5.695.921 |

22. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

| <i>В миллионах тенге</i> | За три месяца, закончившихся 30 сентября | | За девять месяцев, закончившихся 30 сентября | |
|---|---|----------------------------------|---|----------------------------------|
| | 2019 года (неаудиро- вано) | 2018 года (неаудиро- вано) | 2019 года (неаудиро- вано) | 2018 года (неаудиро- вано) |
| | Расходы по зарплате, включая социальный налог и отчисления | 47.362 | 46.306 | 142.239 |
| Износ и амортизация | 9.849 | 7.404 | 28.883 | 23.404 |
| Консультационные услуги | 8.996 | 7.510 | 22.802 | 22.355 |
| Налоги, кроме социального налога и социальных отчислений | 5.562 | 10.293 | 18.907 | 28.436 |
| Резервы под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности и прочим активам | 3.132 | 1.749 | 14.808 | 8.286 |
| Командировочные расходы | 2.209 | 1.902 | 5.984 | 5.247 |
| Спонсорская помощь и благотворительность | 2.194 | 4.349 | 7.520 | 5.938 |
| Прочие услуги сторонних организаций | 1.583 | 2.327 | 3.925 | 5.086 |
| Аренда | 1.201 | 2.989 | 3.952 | 8.192 |
| Ремонт и обслуживание | 1.189 | 1.586 | 3.364 | 3.825 |
| Транспортные услуги | 1.037 | 908 | 2.662 | 3.207 |
| Коммунальные расходы и содержание зданий | 981 | 952 | 2.994 | 2.752 |
| Расходы на профессиональное обучение и повышение квалификации | 743 | 719 | 1.825 | 2.059 |
| Штрафы и пени | 603 | 24.209 | 3.404 | 25.028 |
| Услуги банков | 483 | 696 | 1.563 | 2.094 |
| Прочее | 13.278 | 13.531 | 41.619 | 59.903 |
| | 100.402 | 127.430 | 306.451 | 337.278 |

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

23. РАСХОДЫ ПО ТРАНСПОРТИРОВКЕ И РЕАЛИЗАЦИИ

| | За три месяца, закончившихся 30 сентября | | За девять месяцев, закончившихся 30 сентября | |
|---|---|----------------------------------|---|----------------------------------|
| | 2019 года (неаудиро- вано) | 2018 года (неаудиро- вано) | 2019 года (неаудиро- вано) | 2018 года (неаудиро- вано) |
| <i>В миллионах тенге</i> | | | | |
| Транспортировка | 99.216 | 89.880 | 310.044 | 255.344 |
| Таможенная пошлина | 35.392 | 36.465 | 102.344 | 95.085 |
| Рентный налог | 34.622 | 44.116 | 103.591 | 111.464 |
| Комиссионные вознаграждения агентам и реклама | 5.505 | 3.327 | 12.605 | 8.566 |
| Расходы по заработной плате, включая социальный налог и отчисления | 3.564 | 5.138 | 13.497 | 14.268 |
| Износ и амортизация | 3.389 | 3.453 | 10.347 | 9.018 |
| Прочее | 7.730 | 9.098 | 26.484 | 27.723 |
| | 189.418 | 191.477 | 578.912 | 521.468 |

24. УБЫТОК ОТ ОБЕСЦЕНЕНИЯ

| | За три месяца, закончившихся 30 сентября | | За девять месяцев, закончившихся 30 сентября | |
|---|---|---|---|---|
| | 2019 года (неаудиро- вано) | 2018 года (неаудиро- вано) (пересчитано) | 2019 года (неаудиро- вано) | 2018 года (неаудиро- вано) (пересчитано) |
| <i>В миллионах тенге</i> | | | | |
| Обесценение основных средств, нематериальных активов и активов по разведке и оценке | (124.492) | (2.433) | (164.871) | (44.628) |
| Обесценение активов, предназначенных для продажи | (2.964) | (10.178) | (8.490) | (25.246) |
| Обесценение прочих финансовых активов | (2.665) | (5.734) | (11.306) | (10.767) |
| Обесценение/(восстановление обесценения) НДС к возмещению | (952) | 1.715 | (13.478) | 403 |
| Восстановление обесценения займов выданных | 2.299 | 1.685 | 8.210 | 3.048 |
| Восстановление обесценения инвестиций в совместные предприятия и ассоциированные компании (<i>Примечание 9</i>) | 1.843 | 5.322 | 3.063 | 9.920 |
| (Восстановление обесценения)/обесценение средств в кредитных учреждениях | 348 | 11.624 | (3.306) | 9.456 |
| Прочее | (4.278) | 3.242 | (9.534) | (8.737) |
| | (130.861) | 5.243 | (199.712) | (66.551) |

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года, Группа признала убыток от обесценения основных средств, активов по разведке и оценке и нематериальных активов в размере 164.871 миллион тенге, который в основном относится к подразделениям, генерирующие денежные потоки КМГИ, СПБУ «Сатти» и БНТ.

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

25. УБЫТОК ОТ ОБЕСЦЕНЕНИЯ (продолжение)

При рассмотрении показателей обесценения Группа учитывает ряд факторов. По состоянию на 30 сентября 2019 года были определены такие факторы, как ухудшение финансовых результатов, неисполнение бюджета и изменения в бизнес-планах на нескольких единицах, генерирующих денежные средства (далее «ЕГДС»), что косвенно указывает на потенциальное обесценение. По следующим ЕГДС, в которых присутствовали индикаторы обесценения, руководство Группы провело тест на обесценение по состоянию на 30 сентября 2019 и 2018 годов:

| | За три месяца, закончившихся 30 сентября | | За девять месяцев, закончившихся 30 сентября | |
|---|---|----------------------------------|---|----------------------------------|
| | 2019 года (неаудиро- вано) | 2018 года (неаудиро- вано) | 2019 года (неаудиро- вано) | 2018 года (неаудиро- вано) |
| <i>В миллионах тенге</i> | | | | |
| ЕГДС «KMGi» | 93.587 | - | 93.587 | - |
| СПБУ «Сатти» | 24.505 | - | 24.505 | - |
| ЕГДС «БНТ» | 6.478 | - | 12.583 | 3.743 |
| Проект «Сатпаев» | - | - | - | 34.793 |
| Браунфилды в АО «Разведка Добыча «КазМунайГаз» («РД КМГ») | - | - | 18.888 | - |
| Прочие | (78) | 2.433 | 15.308 | 6.092 |
| | 124.492 | 2.433 | 164.871 | 44.628 |

ЕГДС «KMGi»

По результатам проведенного анализа ЕГДС «KMGi» признала убыток от обесценения основных средств и нематериальных активов в размере 86.946 миллионов и 6.641 миллион тенге, соответственно.

По состоянию на 30 сентября 2019 года, КМГИ провел тест на обесценение своих ЕГДС «Petrochemical», «Bulgaria», «Refining» и прочих, используя доходный метод для определения возмещаемой стоимости. Возмещаемая стоимость по всем ЕГДС превышала балансовую стоимость, за исключением ЕГДС «Refining». Прогнозируемые денежные потоки были обновлены, чтобы отразить снижение прогнозируемой маржи нефтеперерабатывающего завода и ставки дисконтирования после налогообложения 9,6% (2018 год: 9,7%). Ставка капитализации, используемая для остаточной стоимости, составляет 7,7% (2018 год: 7,8%). Все прочие допущения остались такими же, как в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года.

СПБУ «Сатти»

Возмещаемая стоимость самоподъёмной плавучей буровой установки «Сатти» была определена на основе доходного метода. Возмещаемая стоимость была оценена как приведенная стоимость будущих денежных потоков, ожидаемых от буровой установки. Прогнозируемые денежные потоки основаны на бюджете, утвержденном руководством Группы за период 2020-2024 годы и на оценочных прогнозах на период полезного использования буровой установки до 2041 года, экстраполированные на инфляцию, при ставке дисконтирования 12,5%. В результате данного анализа руководство Группы признало убыток от обесценения в размере 24.505 миллионов тенге.

ЕГДС «БНТ»

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года, Группа признала убыток от обесценения в размере 12.583 миллиона тенге, который относится к ЕГДС БНТ.

Проект «Сатпаев»

По состоянию на 30 сентября 2018 года Группа признала убыток в размере 34.793 миллиона тенге от обесценения активов по разведке и оценке, относящихся проекту «Сатпаев». Обесценение произошло в связи с выходом из проекта и возвратом контрактной территории Правительству Республики Казахстан Группой и ее партнером, ONGC Videsh.

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

24. УБЫТОК ОТ ОБЕСЦЕНЕНИЯ (продолжение)

Браунфилды в «РД КМГ»

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года, Группа списала активы по разведке и оценке по проектам РД КМГ, контракты на недропользование которых были расторгнуты, и контрактные территории возвращены Правительству Республики Казахстан.

25. ФИНАНСОВЫЕ ЗАТРАТЫ

| | За три месяца, закончившихся 30 сентября | | За девять месяцев, закончившихся 30 сентября | |
|---|---|--|---|--|
| | 2019 года (неаудиро- вано) | 2018 года (неаудировано) (пересчитано) | 2019 года (неаудиро- вано) | 2018 года (неаудировано) (пересчитано) |
| <i>В миллионах тенге</i> | | | | |
| Проценты по займам и выпущенным долговым ценным бумагам | 97.649 | 90.180 | 281.073 | 292.757 |
| Проценты по договорам поставки нефти (Примечание 17) | 11.774 | 16.754 | 45.231 | 43.824 |
| Проценты по аренде | 7.587 | 2.519 | 20.208 | 5.559 |
| Увеличение на сумму амортизации дисконта по резервам и прочей задолженности | 5.027 | 4.588 | 14.750 | 13.012 |
| Расходы по признанию финансовых гарантий | 3.857 | - | 15.019 | 6.451 |
| Вознаграждение за досрочное погашение облигаций | 846 | - | 3.162 | 89.612 |
| Дисконт по финансовым активам по ставкам ниже рыночных | 369 | 1.339 | 2.396 | 4.297 |
| Процентные расходы по задолженности за приобретение дополнительной доли в Северо-Каспийском проекте | - | 1.673 | - | 8.448 |
| Прочее | 23.700 | 7.204 | 41.831 | 36.307 |
| | 150.809 | 124.257 | 423.670 | 500.267 |

26. ФИНАНСОВЫЙ ДОХОД

| | За три месяца, закончившихся 30 сентября | | За девять месяцев, закончившихся 30 сентября | |
|--|---|--|---|--|
| | 2019 года (неаудиро- вано) | 2018 года (неаудировано) (пересчитано) | 2019 года (неаудиро- вано) | 2018 года (неаудировано) (пересчитано) |
| <i>В миллионах тенге</i> | | | | |
| Вознаграждение по средствам в кредитных учреждениях и денежным средствам и их эквивалентам | 19.310 | 19.377 | 58.230 | 67.354 |
| Доход по выданным гарантиям | 12.153 | 561 | 28.244 | 4.044 |
| Доход по займам и финансовым активам | 9.300 | 12.338 | 28.072 | 34.636 |
| Амортизация дисконта по долгосрочной дебиторской задолженности | 335 | 2.812 | 3.762 | 5.046 |
| Списание займа | - | 677 | 546 | 52.480 |
| Прочее | 1.784 | 2.417 | 8.002 | 10.507 |
| | 42.882 | 38.182 | 126.856 | 174.067 |

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

**27. ДОЛЯ В ПРИБЫЛИ СОВМЕСТНЫХ ПРЕДПРИЯТИЙ И АССОЦИИРОВАННЫХ КОМПАНИЙ.
НЕТТО**

| | За три месяца, закончившихся 30 сентября | | За девять месяцев, закончившихся 30 сентября | |
|--------------------------------------|---|---|---|---|
| | 2019 года (неаудиро- вано) | 2018 года (неаудиро- вано) (пересчитано) | 2019 года (неаудиро- вано) | 2018 года (неаудиро- вано) (пересчитано) |
| <i>В миллионах тенге</i> | | | | |
| ТОО «Тенгизшевройл» | 88.762 | 118.769 | 312.380 | 338.574 |
| ТОО «Азиатский газопровод» | 42.937 | – | 110.455 | – |
| Каспийский трубопроводный консорциум | 19.536 | 12.384 | 52.932 | 36.871 |
| Мангистау Инвестментс Б.В. | 18.837 | 25.361 | 65.079 | 72.878 |
| ТОО «Казцинк» | 16.672 | 13.837 | 43.102 | 39.464 |
| ТОО «КазРосГаз» | 10.462 | 6.127 | 21.704 | 5.724 |
| ТОО «Газопровод Бейнеу–Шымкент» | 4.648 | (4.819) | 38.488 | 6.744 |
| Forum Muider B. V. | 3.437 | 3.781 | 9.792 | 10.514 |
| ТОО «СП Казгермунай» | 2.520 | 10.352 | 14.383 | 21.788 |
| ТОО «СП «КАТКО» | 2.183 | 4.316 | 8.450 | 7.995 |
| ТОО «Казахойл Актобе» | 654 | 1.777 | 5.562 | 6.009 |
| Valsera Holdings B.V. | (7.851) | (3.861) | (11.239) | (10.163) |
| Ural Group Limited BVI | (1.846) | (1.584) | (5.511) | (12.020) |
| ТОО «Тениз–Сервис» | (628) | – | 7.942 | – |
| Sekerbank TAS | (180) | 478 | (3.851) | 1.577 |
| Khan Tengri Holding B.V. | – | 1.875 | 5.831 | 4.082 |
| Прочие | 6.604 | 23.026 | 27.638 | 40.657 |
| | 206.747 | 211.819 | 703.137 | 570.694 |

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

28. КОНСОЛИДАЦИЯ

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

| | Доля владения | |
|--|--|---|
| | 30 сентября 2019 года (неаудировано) | 31 декабря 2018 года (аудировано) |
| 1 АО «Национальная Компания «КазМунайГаз» («НК КМГ») и дочерние организации | 90,42% | 90,42% |
| 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 | 81,28% | 85,00% |
| 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 | 90,00%+1 | 90,00%+1 |
| 7 АО «Казпочта» и дочерние организации | 100,00% | 100,00% |
| 8 АО «Казхателеком» («КТК») и дочерние организации | 52,03% | 52,03% |
| 9 АО «Эйр Астана» («Эйр Астана») | 51,00% | 51,00% |
| 10 АО «Samruk–Kazyna Construction» и дочерние организации | 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» и дочерние организации | 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» | 0,00% | 100,00% |
| 17 АО «Международный аэропорт Актобе» | 0,00% | 100,00% |
| 18 АО «Аэропорт Павлодар» | 0,00% | 100,00% |
| 19 ТОО «СК Бизнес Сервис» и дочерние организации | 100,00% | 100,00% |
| 20 АО «Qazaq Air» | 100,00% | 100,00% |
| 21 АО «Казахстанские атомные электрические станции» | 100,00% | 100,00% |
| 22 ТОО «МАЭК – Казатомпром» | 100,00% | 100,00% |

29. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

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

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

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

29. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ (продолжение)

В следующей таблице представлена общая сумма сделок, которые были совершены со связанными сторонами в течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года и 30 сентября 2018 года, и соответствующие сальдо по состоянию на 30 сентября 2019 года и 31 декабря 2018 года:

| <i>В миллионах тенге</i> | | Ассоци- рованные компании | Совместные предприятия, в которых Группа является участником | Прочие предприятия, контроли- руемые государством |
|---|------------------------------|---------------------------------|---|---|
| Задолженность связанных сторон | 30 сентября 2019 года | 4.436 | 44.598 | 16.522 |
| | 31 декабря 2018 года | 20.592 | 36.243 | 22.794 |
| Задолженность связанным сторонам | 30 сентября 2019 года | 51.303 | 140.386 | 13.777 |
| | 31 декабря 2018 года | 40.171 | 133.759 | 11.822 |
| Продажа товаров и услуг | 30 сентября 2019 года | 86.226 | 277.905 | 352.341 |
| | 30 сентября 2018 года | 59.039 | 238.416 | 212.805 |
| Приобретение товаров и услуг | 30 сентября 2019 года | 134.458 | 1.121.436 | 11.157 |
| | 30 сентября 2018 года | 110.185 | 1.107.584 | 10.294 |
| Прочие прибыли (убытки) | 30 сентября 2019 года | (1.821) | 3.010 | 3.508 |
| | 30 сентября 2018 года | 16.603 | 33.153 | (27.987) |
| Денежные средства и их эквиваленты и средства в кредитных учреждениях | 30 сентября 2019 года | - | - | 310.814 |
| | 31 декабря 2018 года | - | - | 178.664 |
| Займы выданные | 30 сентября 2019 года | 87.585 | 399.188 | 5.501 |
| | 31 декабря 2018 года | 139.749 | 400.254 | 5.203 |
| Займы полученные | 30 сентября 2019 года | 1.523 | - | 1.067.933 |
| | 31 декабря 2018 года | 1.521 | 5 | 1.276.181 |
| Прочие активы | 30 сентября 2019 года | 10.799 | 86.513 | 113.066 |
| | 31 декабря 2018 года | 46.305 | 77.489 | 113.246 |
| Прочие обязательства | 30 сентября 2019 года | 12.579 | 51.579 | 88.048 |
| | 31 декабря 2018 года | 14.990 | 45.231 | 65.463 |
| Вознаграждение, начисленное связанным сторонам | 30 сентября 2019 года | 7.712 | 21.867 | 7.704 |
| | 30 сентября 2018 года | 8.962 | 23.709 | 27.311 |
| Вознаграждение, начисленное связанными сторонами | 30 сентября 2019 года | - | 5.935 | 72.022 |
| | 30 сентября 2018 года | - | 3.114 | 77.128 |

По состоянию на 30 сентября 2019 года ряд займов Группы в сумме 56.175 миллионов тенге был гарантирован Правительством Республики Казахстан (на 31 декабря 2018 года: 65.423 миллиона тенге).

По состоянию на 30 сентября 2019 года увеличение в денежных средствах и депозитах, размещенных со связанными сторонами, связаны с тем, что Группа разместила краткосрочный депозит на сумму 500 миллионов долларов США (эквивалентно 194.296 миллионам тенге на отчетную дату) по рыночной ставке.

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

29. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ (продолжение)

Общая сумма вознаграждений, выплаченных ключевому управленческому персоналу, включенная в общие и административные расходы в прилагаемом консолидированном отчёте о совокупном доходе, составила 4.804 миллиона тенге за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года: 4.148 миллионов тенге). Вознаграждение, выплаченное ключевому управленческому персоналу, преимущественно состоит из расходов по заработной плате, установленной контрактами, и иных выплат, основанных на достижении операционных результатов.

30. 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 30 сентября 2019 года и 31 декабря 2018 года является обоснованным приближением справедливой стоимости для следующих финансовых инструментов:

| <i>В миллионах тенге</i> | Уровень 1 | Уровень 2 | Уровень 3 | 30 сентября 2019 года (неаудировано) |
|--|-----------|-----------|-----------|--|
| Категории финансовых инструментов | | | | |
| Активы | | | | |
| Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 3.704 | 11.364 | 5.110 | 20.178 |
| Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 4.154 | 24.600 | 21.975 | 50.729 |
| Производные финансовые активы | - | 1.811 | 876 | 2.687 |

| <i>В миллионах тенге</i> | Уровень 1 | Уровень 2 | Уровень 3 | 31 декабря 2018 года (аудировано) |
|--|-----------|-----------|-----------|---|
| Категории финансовых инструментов | | | | |
| Активы | | | | |
| Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 3.626 | 10.851 | 55 | 14.532 |
| Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | 24.165 | 23.391 | 47.556 |
| Производные финансовые активы | - | 3.129 | 1.721 | 4.850 |

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

30. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ (продолжение)

По состоянию на 30 сентября 2019 года и 31 декабря 2018 года балансовая стоимость финансовых инструментов Группы является обоснованным приближением их справедливой стоимости, за исключением финансовых инструментов, представленных ниже:

| <i>В миллионах тенге</i> | На 30 сентября 2019 года (неаудировано) | | | | |
|---|--|--------------------------------|---|--|--|
| | Балансовая (текущая) стоимость | Справед- ливая стоимость | Оценка справедливой стоимости с использованием | | |
| | | | Котировок на активном рынке (Уровень 1) | Существен- ных наблюдае- мых исходных данных (Уровень 2) | Существенн- ых ненаблюдае- мых исходных данных (Уровень 3) |
| Финансовые активы | | | | | |
| Средства в кредитных учреждениях | 942.634 | 886.946 | 660.198 | 226.662 | 86 |
| Инвестиционная недвижимость | 18.777 | 31.174 | – | 3.096 | 28.078 |
| Финансовые обязательства | | | | | |
| Займы | 6.930.461 | 7.460.045 | 5.030.005 | 1.960.171 | 469.869 |
| Займы Правительства Республики Казахстан | 663.964 | 535.411 | – | 535.411 | – |
| Обязательства по гарантиям | 43.852 | 42.432 | – | 42.279 | 153 |

| <i>В миллионах тенге</i> | На 31 декабря 2018 года (аудировано) | | | | |
|---|---|--------------------------------|---|--|---|
| | Балансовая (текущая) стоимость | Справед- ливая стоимость | Оценка справедливой стоимости с использованием | | |
| | | | Котировок на активном рынке (Уровень 1) | Существенн- ых наблюдае- мых исходных данных (Уровень 2) | Существенн- ых ненаблюдае- мых исходных данных (Уровень 3) |
| Финансовые активы | | | | | |
| Средства в кредитных учреждениях | 799.972 | 791.792 | 496.248 | 295.033 | 511 |
| Инвестиционная недвижимость | 42.388 | 54.981 | – | 32.360 | 22.621 |
| Финансовые обязательства | | | | | |
| Займы | 6.852.775 | 6.878.032 | 4.302.628 | 2.268.890 | 306.514 |
| Займы Правительства Республики Казахстан | 653.406 | 533.935 | – | 533.935 | – |
| Обязательства по гарантиям | 47.119 | 41.529 | – | 40.059 | 1.470 |

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

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

31. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В дополнение к договорным и условным обязательствам, раскрытым в годовой консолидированной финансовой отчётности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, в течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года, произошли следующие изменения:

Проверки возмещаемых затрат

По состоянию на 30 сентября 2019 года доля Группы в оспариваемых невозмещаемых затратах составляет 749.674 миллиона тенге (на 31 декабря 2018 года: 765.188 миллионов тенге). Группа и ее партнеры по соглашению о разделе продукции («СРП») ведут переговоры с Правительством касательно возмещения данных затрат.

Обязательства по поставкам на внутренний рынок Казахстана

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года, в соответствии со своими обязательствами, Группа, включая совместные предприятия, поставила на внутренний рынок 4.574 тысячи тонн нефти (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года: 4.590 тысячи тонн).

Обязательства по поставкам сырой нефти

По состоянию на 30 сентября 2019 года обязательства Группы, включая обязательства совместного предприятия, по договору поставки нефти составили 21,9 миллионов тонн со сроком поставки до марта 2021 года (на 31 декабря 2018 года: 30,1 миллионов тонн).

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

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

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

Обязательства по выдаче гарантий представлены следующим образом:

| <i>В миллионах тенге</i> | 30 сентября 2019 года (неаудировано) | 31 декабря 2018 года (аудировано) |
|--------------------------|---|--|
| Гарантии | 236.575 | 434.900 |

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

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

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

31. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)

Обязательства инвестиционного характера

По состоянию на 30 сентября 2019 года у Группы, включая совместные предприятия и ассоциированные компании, имелись договорные обязательства по приобретению и строительству основных средств на общую сумму 3.110.091 миллиона тенге (31 декабря 2018 года: 3.741.716 миллионов тенге).

Судебные разбирательства

Судебное разбирательство, инициированное против г-на Стати и связанных с ним сторон по иску Фонда в связи с арестом принадлежащих Фонду акций Kashagan B.V.

14 сентября 2017 года на основании решения суда г. Амстердам на права Фонда в отношении принадлежащих ему 50% акций КМГ Кашаган Б.В. наложено ограничение в части распоряжения этими акциями (далее – «ограничение»).

Указанное ограничение наложено в рамках обеспечения иска по признанию и исполнению в Нидерландах арбитражного решения по делу Анатолия Стати, Габриэля Стати, Ascom Group SA и Terra Raf Trans Trading Ltd. против Республики Казахстан, вынесенного в 2013 году Арбитражным трибуналом при Арбитражном Институте Торговой Палаты Стокгольма.

В рамках промежуточного разбирательства, инициированного Фондом о снятии ограничения, суд г. Амстердам 5 января 2018 года принял предварительное решение о сохранении ограничения. Данное решение суда г. Амстердам не несет каких-либо дополнительных ограничений прав Фонда в отношении акций КМГ Кашаган Б.В.

7 мая 2019 года Апелляционный суд города Амстердам оставил в силе решение суда первой инстанции о сохранении ограничения, наложенного на акции Кашаган Б.В., принадлежащие Фонду, стоимостью 5,2 миллиарда долларов США. Ограничение наложено по требованиям А. Стати и связанных с ним сторон об исполнении решения Стокгольмского арбитражного трибунала, вынесенного против Казахстана в 2013 году. Данное решение Апелляционного суда города Амстердам обжаловано Фондом в установленном порядке.

27 августа 2019 года состоялось заседание Апелляционного суда г. Амстердам по иску А. Стати и связанных с ним сторон о признании и исполнении арбитражного решения, вынесенного Стокгольмским трибуналом против Казахстана в 2013 году. Суд предварительно назначил дату оглашения решения на 28 января 2020 года.

В настоящее время Фонд принимает все необходимые меры по защите своих интересов в установленном порядке и продолжит отстаивать свои права.

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

32. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЁТНОСТЬ

Ниже представлена информация о прибылях и убытках, активах и обязательствах операционных сегментов Группы на 30 сентября 2019 года и за девять месяцев, закончившихся на эту дату:

| | Нефте- газовый | Горно- добываю- щий | Транспор- тировка | Коммуни- кации | Энергетика | Промыш- ленный | Корпора- тивный центр | Прочие | Элими- нации | Всего |
|--|-------------------|---------------------------|----------------------|-------------------|----------------|-------------------|-----------------------------|---------------|------------------|------------------|
| Выручка от реализации внешним покупателям | 5.397.390 | 603.045 | 1.065.901 | 331.176 | 308.679 | 5.550 | 29.110 | 13.920 | - | 7.754.771 |
| Выручка от реализации другим сегментам | 42.702 | 11.369 | 3.706 | 3.286 | 53.993 | 2.171 | 210.004 | 6.096 | (333.327) | - |
| Итого выручка | 5.440.092 | 614.414 | 1.069.607 | 334.462 | 362.672 | 7.721 | 239.114 | 20.016 | (333.327) | 7.754.771 |
| Валовая прибыль | 1.421.633 | 107.364 | 239.070 | 97.471 | 92.743 | 1.143 | 168.311 | 8.413 | (186.893) | 1.949.255 |
| Общие и административные расходы | (133.839) | (28.350) | (81.959) | (30.643) | (13.670) | (3.605) | (18.206) | (2.860) | 6.681 | (306.451) |
| Расходы по транспортировке и реализации | (556.775) | (8.046) | (7.510) | (6.641) | (5.551) | (552) | - | - | 6.163 | (578.912) |
| Финансовый доход | 96.779 | 4.523 | 8.466 | 5.382 | 4.959 | 453 | 35.169 | 4.581 | (33.456) | 126.856 |
| Финансовые затраты | (278.260) | (11.178) | (91.009) | (30.802) | (30.942) | (3.566) | (18.010) | (4.181) | 44.278 | (423.670) |
| Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний, нетто | 623.685 | 62.989 | 4.991 | 5.831 | 9.869 | (48) | (4.198) | 18 | - | 703.137 |
| Положительная/(отрицательная) курсовая разница, нетто | (24.913) | (272) | (16.303) | (391) | 248 | (5.229) | 37.273 | 578 | (49) | (9.058) |
| Расходы по подоходному налогу | (199.104) | (17.639) | (27.253) | (12.137) | (14.782) | (60) | (2.618) | (1.178) | - | (274.771) |
| Чистая прибыль/(убыток) за период от продолжающейся деятельности | 791.607 | 173.538 | (264) | 50.514 | 45.279 | (12.788) | 211.209 | 4.773 | (165.845) | 1.098.023 |
| Итого чистая прибыль/(убыток) за период | 791.607 | 173.538 | (264) | 50.514 | 45.279 | (12.788) | 211.209 | 4.773 | (165.845) | 1.098.023 |
| Прочая информация по сегментам | | | | | | | | | | |
| Итого активы сегмента | 16.358.257 | 2.317.084 | 3.766.072 | 1.169.591 | 1.460.000 | 575.109 | 7.735.938 | 300.951 | (7.138.217) | 26.544.785 |
| Итого обязательства сегмента | 6.874.856 | 541.365 | 2.539.841 | 677.079 | 703.538 | 359.567 | 1.690.699 | 197.215 | (1.162.828) | 12.421.332 |
| Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании | 3.428.147 | 584.797 | 30.308 | - | 90.314 | 2.180 | 60.102 | 88 | (32.341) | 4.163.595 |

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

32. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЁТНОСТЬ (продолжение)

Ниже представлена информация о прибылях и убытках, активах и обязательствах операционных сегментов Группы на 30 сентября 2018 года и за девять месяцев, закончившихся на эту дату:

| В миллионах тенге | Нефте- газовый | Горно- добываю- щий | Транспор- тировка | Коммуни- кации | Энергетика | Промыш- ленный | Корпора- тивный центр | Прочие | Элими- нации | Всего |
|---|-------------------|---------------------------|----------------------|-------------------|----------------|-------------------|-----------------------------|--------------|------------------|------------------|
| Выручка от реализации внешним покупателям | 5.477.032 | 502.559 | 978.981 | 185.613 | 276.613 | 3.622 | 24.189 | 13.018 | - | 7.461.627 |
| Выручка от реализации другим сегментам | (56.649) | (4.487) | (10.457) | (4.495) | (44.682) | (4.338) | (282.240) | (6.024) | 413.372 | - |
| Итого выручка | 5.420.383 | 498.072 | 968.524 | 181.118 | 231.931 | (716) | (258.051) | 6.994 | 413.372 | 7.461.627 |
| Валовая прибыль | 1.374.243 | 82.883 | 201.486 | 60.961 | 120.757 | 1.413 | 230.824 | 9.738 | (292.864) | 1.789.441 |
| Общие и административные расходы | (177.084) | (23.175) | (82.901) | (18.340) | (20.174) | (3.570) | (14.924) | (2.432) | 5.322 | (337.278) |
| Расходы по транспортировке и реализации | (506.894) | (6.031) | (6.858) | (2.225) | (11.576) | (337) | - | - | 12.453 | (521.468) |
| Финансовый доход | 138.839 | 6.517 | 5.365 | 4.411 | 5.516 | 725 | 115.232 | 1.785 | (104.323) | 174.067 |
| Финансовые затраты | (380.076) | (10.254) | (82.897) | (4.117) | (27.504) | (1.854) | (23.953) | (1.108) | 31.496 | (500.267) |
| Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний, нетто | 503.818 | 51.978 | 943 | 4.200 | 8.195 | (35) | 1.577 | 18 | - | 570.694 |
| Положительная/(отрицательная) курсовая разница, нетто | 139.395 | 13.630 | 58.993 | 7.945 | 9.882 | (10.501) | (132.143) | 42 | - | 87.243 |
| Расходы по подоходному налогу | (230.797) | (14.168) | (1.816) | (12.012) | (16.545) | (159) | (4.951) | (1.789) | - | (282.237) |
| Чистая прибыль/(убыток) за период от продолжающейся деятельности | 839.210 | 409.888 | 93.541 | 40.532 | 66.996 | (16.402) | 163.907 | 6.657 | (344.915) | 1.259.414 |
| Чистый убыток за период от прекращённой деятельности | - | - | - | - | - | (3.542) | - | - | - | (3.542) |
| Итого чистая прибыль/(убыток) за период | 839.210 | 409.888 | 93.541 | 40.532 | 66.996 | (19.944) | 163.907 | 6.657 | (344.915) | 1.255.872 |
| Прочая информация по сегментам | | | | | | | | | | |
| Итого активы сегмента | 16.464.564 | 2.176.219 | 3.437.049 | 875.317 | 1.456.134 | 462.137 | 7.467.849 | 305.170 | (6.898.088) | 25.746.351 |
| Итого обязательства сегмента | 7.786.204 | 486.308 | 2.258.520 | 418.411 | 731.287 | 261.837 | 1.622.831 | 206.319 | (978.701) | 12.793.016 |
| Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании | 2.841.824 | 631.012 | 32.359 | 76.071 | 89.309 | 1.279 | 61.869 | 69 | (32.341) | 3.701.451 |

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

32. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЁТНОСТЬ (продолжение)

Ниже представлена информация о прибылях и убытках операционных сегментов группы за три месяца, закончившихся 30 сентября 2019 года и 30 сентября 2018 года:

| <i>В миллионах тенге</i> | Нефте- газовый | Горно- добываю- щий | Транспор- тировка | Коммуни- кации | Энергетика | Промыш- ленный | Корпора- тивный центр | Прочие | Элими- нации | Всего |
|---|-------------------|---------------------------|----------------------|-------------------|----------------|-------------------|-----------------------------|---------------|-----------------|------------------|
| Выручка от реализации внешним покупателям | 1.843.105 | 233.644 | 407.268 | 129.711 | 106.885 | 1.606 | 9.824 | 8.514 | - | 2.740.557 |
| Выручка от реализации другим сегментам | 13.804 | 3.791 | 1.368 | 1.090 | 21.577 | 691 | 9.204 | 2.151 | (53.676) | - |
| Итого выручка | 1.856.909 | 237.435 | 408.636 | 130.801 | 128.462 | 2.297 | 19.028 | 10.665 | (53.676) | 2.740.557 |
| Валовая прибыль | 470.685 | 59.244 | 121.386 | 46.663 | 30.891 | 269 | (6.982) | 2.780 | (8.983) | 715.953 |
| Общие и административные расходы | (42.481) | (9.045) | (26.965) | (10.757) | (4.422) | (1.436) | (6.360) | (1.187) | 2.251 | (100.402) |
| Расходы по транспортировке и реализации | (179.558) | (3.569) | (2.665) | (3.672) | (3.080) | (199) | - | - | 3.325 | (189.418) |
| Финансовый доход | 33.107 | 1.338 | 6.025 | 1.072 | 1.626 | 152 | 8.580 | 1.586 | (10.604) | 42.882 |
| Финансовые затраты | (95.225) | (4.364) | (33.080) | (14.055) | (10.459) | (1.333) | (6.250) | (1.279) | 15.236 | (150.809) |
| Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний, нетто | 179.764 | 22.545 | 2.288 | - | 2.542 | (18) | (383) | 9 | - | 206.747 |
| Положительная/(отрицательная) курсовая разница, нетто | (26.963) | 134 | (13.143) | 382 | (375) | (6.716) | 57.082 | (112) | (23) | 10.266 |
| Расходы по подоходному налогу | (43.560) | (8.809) | (15.914) | (4.923) | (5.229) | (19) | (1.299) | (212) | - | (79.965) |
| Чистая прибыль/(убыток) за период от продолжающейся деятельности | 162.579 | 57.409 | 22.244 | 15.225 | 12.563 | (9.794) | 53.381 | 1.321 | (597) | 314.331 |
| Итого чистая прибыль/(убыток) за период | 162.579 | 57.409 | 22.244 | 15.225 | 12.563 | (9.794) | 53.381 | 1.321 | (597) | 314.331 |

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

32. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЁТНОСТЬ (продолжение)

| В миллионах тенге | Нефте- газовый | Горно- добываю- щий | Транспор- тировка | Коммуни- кации | Энергетика | Промыш- ленный | Корпора- тивный центр | Прочие | Элими- нации | Всего |
|---|-------------------|---------------------------|----------------------|-------------------|---------------|-------------------|-----------------------------|----------------|-----------------|------------------|
| Выручка от реализации внешним покупателям | 1.958.153 | 215.917 | 363.780 | 62.921 | 88.325 | 1.262 | 8.979 | 4.425 | - | 2.703.762 |
| Выручка от реализации другим сегментам | (97.335) | (4.522) | (17.395) | (7.639) | (75.676) | (7.957) | (538.128) | (9.271) | 757.923 | - |
| Итого выручка | 1.860.818 | 211.395 | 346.385 | 55.282 | 12.649 | (6.695) | (529.149) | (4.846) | 757.923 | 2.703.762 |
| Валовая прибыль | 542.392 | 35.310 | 87.063 | 23.156 | 33.373 | (853) | 7.720 | 3.054 | (19.279) | 711.936 |
| Общие и административные расходы | (70.654) | (7.713) | (29.872) | (5.370) | (6.022) | (1.227) | (7.306) | (950) | 1.684 | (127.430) |
| Расходы по транспортировке и реализации | (186.237) | (2.233) | (2.336) | (928) | (2.338) | (98) | - | - | 2.693 | (191.477) |
| Финансовый доход | 27.911 | 2.394 | 1.727 | 1.253 | 1.783 | 241 | 12.465 | 589 | (10.181) | 38.182 |
| Финансовые затраты | (84.955) | (4.810) | (27.874) | (1.440) | (8.044) | (1.066) | (5.134) | (392) | 9.458 | (124.257) |
| Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний, нетто | 181.143 | 21.305 | 5.799 | 1.899 | 1.201 | (11) | 478 | 5 | - | 211.819 |
| Положительная/(отрицательная) курсовая разница, нетто | 62.350 | 8.291 | 26.729 | 5.773 | 4.545 | (7.494) | (70.549) | 43 | - | 29.688 |
| Расходы по подоходному налогу | (96.258) | (10.286) | (1.336) | (4.758) | (4.186) | (69) | (1.931) | (466) | - | (119.290) |
| Чистая прибыль/(убыток) за период от продолжающейся деятельности | 388.340 | 43.090 | 65.957 | 20.735 | 19.975 | (10.087) | (62.475) | (874) | (15.882) | 448.779 |
| Итого чистая прибыль/(убыток) за период | 388.340 | 43.090 | 65.957 | 20.735 | 19.975 | (10.087) | (62.475) | (874) | (15.882) | 448.779 |

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

33. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ

Предоплата по договорам нефти

31 октября 2019 года Группа произвела поставки нефти и сжиженного нефтяного газа на общую сумму 242 миллиона долларов США (эквивалентно 94.192 миллионам тенге на дату транзакции), включая досрочные поставки на сумму в размере 220 миллионов долларов США (эквивалентно 85.479 миллионам тенге на дату транзакции).

29 ноября 2019 года Группа погасила предоплату по поставке нефти и сжиженного нефтяного газа на общую сумму 161 миллион долларов США (эквивалентно 62.281 миллиону тенге на дату транзакции).

Погашение займов

В октябре 2019 года Группа выплатила держателям облигаций купонные выплаты по еврооблигациям на общую сумму 171.603 тысячи долларов США (эквивалентно 66.808 миллионам тенге на даты транзакции).

21-22 ноября 2019 года Группа осуществила досрочное погашение облигаций 2017 года выпуска объемом 780 миллионов долларов США. Общая сумма выплат составила 897 миллионов долларов США (эквивалентно 347.360 миллионам тенге на дату выплаты), включая начисленное вознаграждение в размере 428 тысяч долларов США (эквивалентно 166 миллионов тенге на дату выплаты), премию за досрочное погашение в размере 116 миллионов долларов США (эквивалентно 44.988 миллионам тенге на дату выплаты) и комиссию за досрочное погашение в размере 642 тысячи долларов США (эквивалентно 249 миллионам тенге на дату выплаты).