

АО «Национальная Компания «КазМунайГаз»

**Промежуточная сокращённая консолидированная
финансовая отчётность (неаудированная)**

За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года

СОДЕРЖАНИЕ

Отчёт по результатам обзора промежуточной сокращённой консолидированной
финансовой отчётности

Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность (неаудированная)

Промежуточный консолидированный отчёт о финансовом положении	1-2
Промежуточный консолидированный отчёт о совокупном доходе	3-4
Промежуточный консолидированный отчёт о движении денежных средств	5
Промежуточный консолидированный отчёт об изменениях в капитале	6-7
Примечания к промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности (неаудированной)	8-36



Building a better
working world

«Эрнст энд Янг» ЖШС
Әл-Фараби д-лы, 77/7
«Есентай Тауэр» ғимараты
Алматы қ., 050060
Қазақстан Республикасы
Тел.: +7 727 258 5960
Факс: +7 727 258 5961
www.ey.com

ТОО «Эрнст энд Янг»
пр. Аль-Фараби, 77/7
здание «Есентай Тауэр»
г. Алматы, 050060
Республика Казахстан
Тел.: +7 727 258 5960
Факс: +7 727 258 5961

Ernst & Young LLP
Al-Farabi ave., 77/7
Esentai Tower
Almaty, 050060
Republic of Kazakhstan
Tel.: +7 727 258 5960
Fax: +7 727 258 5961

Отчет по результатам обзорной проверки промежуточной финансовой информации

Акционерам и Руководству АО «Национальная Компания «КазМунайГаз»:

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности АО «Национальная Компания «КазМунайГаз» и его дочерних организаций (далее «Группа»), состоящей из промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 марта 2018 года, а также промежуточных сокращенных консолидированных отчетов о совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за три месяца, закончившихся на указанную дату, а также избранных пояснительных примечаний («промежуточная финансовая информация»). Руководство несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы проводили обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной финансовой информации включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая промежуточная финансовая информация АО «Национальная Компания «КазМунайГаз» не подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

ТОО «Эрнст энд Янг»



Гульмира Турмагамбетова

Аудитор / Генеральный директор

ТОО «Эрнст энд Янг»

Квалификационное свидетельство
аудитора №0000374 от 21 февраля 1998
года

Государственная лицензия на занятие
аудиторской деятельностью на территории
Республики Казахстан серии МФЮ-2
№ 0000003, выданная Министерством
финансов Республики Казахстан 15 июля
2005 года

050060, Республика Казахстан, г. Алматы
пр. Аль-Фараби, 77/7, здание «Есентай Тауэр»

18 мая 2018 года

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

<i>В тысячах тенге</i>	Прим.	31 марта 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года (аудировано)
Активы			
Долгосрочные активы			
Основные средства		3.355.925.052	3.359.094.790
Активы по разведке и оценке		254.001.798	253.326.100
Инвестиционная недвижимость		27.249.763	27.423.225
Нематериальные активы		114.232.674	115.431.414
Долгосрочные банковские вклады	5	48.250.265	48.523.034
Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании	6	3.822.510.154	3.810.351.341
Активы по отсроченному налогу		51.435.630	65.135.777
НДС к возмещению		102.056.208	96.666.045
Авансы за долгосрочные активы		157.560.802	124.906.942
Займы и дебиторская задолженность от связанных сторон		659.659.504	672.448.689
Прочие финансовые активы		4.416.255	4.161.312
Прочие долгосрочные активы		13.368.596	14.027.609
		8.610.666.701	8.591.496.278
Текущие активы			
Товарно-материальные запасы		113.556.413	108.897.355
НДС к возмещению		54.593.329	68.245.090
Предоплата по подоходному налогу		42.880.007	35.586.296
Торговая дебиторская задолженность	7	289.853.934	306.324.631
Краткосрочные банковские вклады	5	1.068.087.947	1.638.940.642
Займы и дебиторская задолженность от связанных сторон		159.964.952	169.501.500
Прочие текущие активы	7	124.598.328	167.916.249
Денежные средства и их эквиваленты	8	1.126.674.164	1.190.156.359
		2.980.209.074	3.685.568.122
Активы, классифицированные как предназначенные для продажи	4	1.097.236.689	1.111.688.937
		4.077.445.763	4.797.257.059
Итого активов		12.688.112.464	13.388.753.337

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ
О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ (продолжение)**

В тысячах тенге	Прим.	31 марта 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года (аудировано)
Капитал и обязательства			
Капитал			
Уставный капитал		709.344.505	709.344.505
Дополнительный оплаченный капитал		247.855.174	243.876.410
Прочий капитал		83.185	83.185
Резерв от пересчёта валюты отчётности		1.196.371.717	1.298.442.284
Нераспределённая прибыль		3.769.055.412	3.500.635.709
Относящийся к акционерам Материнской Компании		5.922.709.993	5.752.382.093
Неконтрольная доля участия	9	171.385.082	870.017.901
Итого капитала		6.094.095.075	6.622.399.994
Долгосрочные обязательства			
Займы	10	3.249.486.582	3.399.487.735
Резервы		152.423.910	150.638.244
Обязательства по отсроченному налогу		312.831.545	312.013.046
Финансовая гарантия		11.204.645	10.767.166
Предоплата по договорам поставки нефти	11	557.042.501	581.577.501
Прочие долгосрочные обязательства		49.129.693	46.270.628
		4.332.118.876	4.500.754.320
Текущие обязательства			
Займы	10	781.829.072	763.955.792
Резервы		80.963.393	78.812.199
Подоходный налог к уплате		7.363.950	7.705.079
Торговая кредиторская задолженность		310.605.936	325.120.176
Прочие налоги к уплате		72.899.374	79.168.191
Финансовая гарантия		1.486.307	1.170.697
Предоплата по договорам поставки нефти	11	318.310.000	332.330.000
Прочие текущие обязательства		146.347.204	144.405.371
		1.719.805.236	1.732.667.505
Обязательства, относящиеся к активам, классифицированным как предназначенные для продажи	4	542.093.277	532.931.518
Итого обязательств		6.594.017.389	6.766.353.343
Итого капитала и обязательств		12.688.112.464	13.388.753.337
Балансовая стоимость одной акции	9	10,146	11,019

Исполнительный вице-президент – финансовый директор

Вице-президент – финансовый контролер

Главный бухгалтер

 С. Карабаев
А. Бекназарова
Е.Е. Орынбаев

Учётная политика и примечания на страницах 8-36 являются неотъемлемой частью
данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности.

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

В тысячах тенге	Прим.	За три месяца, закончившихся 31 марта	
		2018 года (неаудировано)	2017 года (неаудировано)
Доходы от реализованной продукции и оказанных услуг	12	783.699.724	591.899.889
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	13	(796.554.354)	(509.959.100)
Валовый (убыток)/доход		(12.854.630)	81.940.789
Общие и административные расходы	14	(32.002.103)	(22.904.337)
Расходы по транспортировке и реализации	15	(80.195.308)	(67.333.646)
Обесценение основных средств, активов по разведке и оценке, и нематериальных активов, кроме гудвилла		(387.732)	(141.767)
Убыток от выбытия основных средств, нематериальных активов и инвестиционной недвижимости, нетто		(2.697.586)	(343.485)
Прочий операционный доход		8.023.775	3.217.567
Прочие операционные расходы		(7.179.156)	(3.562.718)
Убыток от операционной деятельности		(127.292.740)	(9.127.597)
(Отрицательная)/положительная курсовая разница, нетто		(21.374.249)	(25.638.227)
Финансовый доход	16	29.970.847	27.307.576
Финансовые затраты	16	(77.233.388)	(59.678.146)
Восстановление обесценения инвестиций в совместные предприятия		—	14.686.162
Доля в прибыли совместно контролируемых предприятий и ассоциированных компаний, нетто	17	164.694.513	85.915.207
(Убыток)/прибыль до учёта подоходного налога		(31.235.017)	33.464.975
Расходы по подоходному налогу	18	(41.150.287)	(32.861.097)
(Убыток)/прибыль за период от продолжающейся деятельности		(72.385.304)	603.878
Прекращенная деятельность			
Прибыль за период после налогообложения от прекращенной деятельности	4	276.470.838	102.358.682
Чистая прибыль за период		204.085.534	102.962.560
Чистая прибыль за период, приходящаяся на:			
Акционеров Материнской Компании		200.858.316	102.301.370
Неконтрольную долю участия		3.227.218	661.190
		204.085.534	102.962.560

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ (продолжение)

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2018 года (неаудировано)	2017 года (неаудировано)
<i>В тысячах тенге</i>		
Прим.		
Прочий совокупный доход		
Прочий совокупный доход, подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		
Курсовая разница от пересчёта отчётности зарубежных подразделений	(105.020.918)	(131.285.773)
Чистый прочий совокупный (убыток)/доход за период, подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	(105.020.918)	(131.285.773)
Прочий совокупный доход, не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		
Переоценка актуарных доходов/(убытков) по планам с установленными выплатами совместных предприятий	148.877	(150.239)
Прочий совокупный доход/(убыток) за период, не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	148.877	(150.239)
Прочий совокупный убыток за период	(104.872.041)	(131.436.012)
Итого совокупный доход/(убыток) за период, за вычетом подоходного налога	99.213.493	(28.473.452)
Итого совокупный (убыток)/доход за период, приходящийся на:		
Акционеров Материнской Компании	98.936.626	(15.420.127)
Неконтрольную долю участия	276.867	(13.053.325)
	99.213.493	(28.473.452)

Исполнительный вице-президент – финансовый директор

Вице-президент – финансовый контролер

Главный бухгалтер

 С. Карабаев

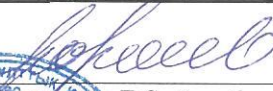
А. Жекпазарова

Е.Е. Орынбаев

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В тысячах тенге	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2018 года (неаудировано)	2017 года (неаудировано)
Денежные потоки от операционной деятельности		
Поступления от покупателей	1.533.252.356	1.257.275.581
Платежи поставщикам	(993.645.472)	(799.071.364)
Прочие налоги и платежи	(258.057.918)	160.318.810
Уплаченный подоходный налог	(31.993.777)	(25.929.236)
Вознаграждение полученное	36.875.214	20.967.959
Вознаграждение уплаченное	(39.099.313)	(25.368.122)
Выплаты работникам	(92.724.143)	(81.029.798)
Прочие выплаты	(22.895.937)	(27.231.950)
Чистое поступление денежных средств от операционной деятельности	131.711.010	159.294.260
Денежные потоки от инвестиционной деятельности		
Чистое изъятие/(размещение) вкладов в банках	493.527.048	(449.142.337)
Приобретение основных средств, нематериальных активов, инвестиционной недвижимости и активов по разведке и оценке	(86.188.213)	(87.932.130)
Поступления денежных средств от продажи основных средств, нематериальных активов, инвестиционной недвижимости и активов по разведке и оценке	1.169.269	369.722
Дивиденды, полученные от совместных предприятий и ассоциированных компаний	15.295.854	3.112.785
Приобретение и вклады в совместные предприятия	(111)	(2.625)
Возврат займов от связанных сторон	126	376.569
Поступления по прочим финансовым активам	12.443	—
Займы, выданные связанным сторонам	(5.905.912)	(5.223.208)
Чистое поступление/(использование) денежных средств в инвестиционной деятельности	417.910.504	(538.441.224)
Денежные потоки от финансовой деятельности		
Поступления по займам (Примечание 10)	58.311.083	41.072.252
Погашение займов (Примечание 10)	(52.572.064)	(70.228.974)
Дивиденды, выплаченные Самрук-Казына и Национальному Банку РК	(1.371)	—
Дивиденды, выплаченные неконтрольной доле участия	(92.845)	(27.614)
Выкуп собственных акций дочерней компанией (Примечание 9)	(618.308.436)	—
Выпуск акций	—	1
Чистое использование денежных средств в финансовой деятельности	(612.663.633)	(29.184.335)
Влияние изменения обменных курсов на денежные средства и их эквиваленты	(40.602.100)	(26.031.433)
Изменение в резерве на обесценение	(19.725)	—
Чистое изменение в денежных средствах и их эквивалентах	(103.663.944)	(434.362.732)
Денежные средства и их эквиваленты, на начало периода	1.266.604.815	905.452.511
Денежные средства и их эквиваленты, на конец периода	1.162.940.871	471.089.779

Исполнительный вице-президент – финансовый директор


Д.С. Карабаев

Вице-президент – финансовый контролер


Бекназарова

Главный бухгалтер


Е.Е. Орынбаев

Учётная политика и примечания на страницах 8-36 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности.

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

	Приходится на акционеров Материнской Компании					
	Уставный капитал	Дополнительный оплаченный капитал	Прочий капитал	Резерв от пересчёта валюты отчётности	Нераспределённая прибыль	Неконтролируемая доля участия
<i>В тысячах тенге</i>					Итого	Итого
На 31 декабря 2016 года (аудировано)	696.376.625	243.655.405	222.074	1.372.771.521	3.163.685.193	801.560.097
Чистая прибыль за период (неаудировано)	-	-	-	-	102.301.370	661.190
Прочий совокупный убыток (неаудировано)	-	-	-	(117.571.258)	(150.239)	(13.714.515)
Итого совокупный убыток за период	-	-	-	(117.571.258)	102.151.131	(13.053.325)
Взнос в уставный капитал	12.967.880	(12.967.880)	-	-	-	-
Распределения Самрук-Казына	-	-	-	-	(606.389)	-
Операции с Самрук-Казына	-	-	-	-	(772.592)	-
Исполнение опционов по выплатам на основе акций	-	-	(86.782)	-	-	82.487
На 31 марта 2017 года (неаудировано)	709.344.505	230.687.525	135.292	1.255.200.263	3.264.457.343	788.589.259
					5.459.824.928	6.248.414.187

Учётная политика и примечания на страницах 8-36 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности.

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (продолжение)

В тысячах тенге	Приходится на акционеров Материнской Компании					
	Уставный капитал	Дополнительный оплаченный капитал	Прочий капитал	Резерв от пересчёта валюты отчётности	Нераспределённая прибыль	Итого
На 31 декабря 2017 года (аудировано)	709.344.505	243.876.410	83.185	1.298.442.284	3.500.635.709	5.752.382.093
Изменения в учётной политике (Примечание 2)	-	-	-	-	(12.391.462)	(12.391.462)
На 1 января 2017 года (пересчитано)	709.344.505	243.876.410	83.185	1.298.442.284	3.488.244.247	5.739.990.631
Чистая прибыль за период (неаудировано)	-	-	-	-	200.858.316	200.858.316
Прочий совокупный убыток (неаудировано)	-	-	-	(102.070.567)	148.877	(101.921.690)
Итого совокупный доход за период	-	-	-	(102.070.567)	201.007.193	98.936.626
Взнос в уставный капитал	-	3.978.764	-	-	-	3.978.764
Распределения Самрук-Казына	-	-	-	-	(516.342)	(516.342)
Операции с Самрук-Казына	-	-	-	-	(274.742)	(274.742)
Выкуп собственных акций дочерней компаний (Примечание 9)	-	-	-	-	80.595.056	80.595.056
На 31 марта 2018 года (неаудировано)	709.344.505	247.855.174	83.185	1.196.371.717	3.769.055.412	5.922.709.993
						171.385.082
						6.094.095.075

Исполнительный вице-президент – финансовый директор

Вице-президент – финансовый контролер

Главный бухгалтер



Учётная политика и примечания на страницах 8-36 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (НЕАУДИРОВАННОЙ)

За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

АО «Национальная компания «КазМунайГаз» (далее – «Компания», «КазМунайГаз» или «Материнская Компания») является государственным нефтегазовым предприятием Республики Казахстан, созданным 27 февраля 2002 года как закрытое акционерное общество, на основании Указа Президента Республики Казахстан от 20 февраля 2002 года № 811 и Постановления Правительства Республики Казахстан (далее – «Правительство») от 25 февраля 2002 года № 248. Компания была образована в результате слияния Национальной нефтегазовой компании ЗАО «Казахойл» и Национальной компании «Транспорт нефти и газа». В результате объединения все активы и обязательства этих компаний, включая доли участия во всех предприятиях, которыми владели эти компании, были переданы в КазМунайГаз. В марте 2004 года, в соответствии с законодательством Республики Казахстан, Компания была перерегистрирована в акционерное общество.

Начиная с 8 июня 2006 года, единственным акционером Компании являлся АО «Казахстанский холдинг по управлению государственными активами «Самрук» (далее – «Самрук»), который в октябре 2008 года объединился с Фондом Устойчивого Развития «Казына», тем самым образовав АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Казына» (далее – «Самрук-Казына»). Правительство является единственным акционером Самрук-Казына. 7 августа 2015 года Национальный Банк Республики Казахстан (далее – «Национальный Банк РК») приобрел 10% и одну акцию доли Компании у Самрук-Казына.

По состоянию на 31 марта 2018 года Компания имеет прямые доли участия в 53 операционных компаниях (на 31 декабря 2017 года: 52) (далее – «Группа»).

Зарегистрированный офис Компании расположен по адресу: Республика Казахстан, г. Астана, проспект Кабанбай батыра, 19.

Основные направления деятельности Группы включают, помимо прочего, следующее:

- участие в государственной политике в нефтегазовой отрасли;
- представление государственных интересов в контрактах на недропользование, посредством долевого участия в данных контрактах; и
- корпоративное управление и мониторинг по вопросам разведки, разработки, добычи, переработки, транспортировки и реализации углеводородов, проектированию, строительству, эксплуатации нефтепроводов и газопроводов и нефтегазопромысловой инфраструктуры.

Данная промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность Группы была утверждена Исполнительным вице-президентом – финансовым директором, Вице-президентом – финансовым контролером и Главным бухгалтером Компании 18 мая 2018 года.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ И ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКЕ

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

Пересчёт иностранной валюты

Функциональная валюта и валюта представления

Элементы финансовой отчётности каждого из предприятий Группы, включённые в данную промежуточную сокращённую консолидированную финансовую отчётность, оцениваются с использованием валюты основной экономической среды, в которой предприятия осуществляют свою деятельность (далее – «функциональная валюта»). Данная промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность представлена в Казахстанских тенге (далее – «тенге»), который является валютой представления Группы.

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

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ И ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКЕ (продолжение)

Пересчёт иностранной валюты (продолжение)

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 отчётную дату, признаются в промежуточном консолидированном отчёте о совокупном доходе.

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.

Разницы, возникающие при погашении или пересчёте монетарных статей, признаются в составе прибыли или убытка, за исключением монетарных статей, определенных как часть хеджирования чистых инвестиций Группы по операциям в иностранной валюте. Данные статьи признаются в составе прочего совокупного дохода до выбытия чистых инвестиций, с переклассификацией накопленной суммы в момент выбытия инвестиций в состав прибыли или убытка. Налоговые платежи и кредиты, присущие курсовым разницам по данным монетарным статьям, также признаются в составе прочего совокупного дохода.

Предприятия Группы

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

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

Курсы обмена валют

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

Обменный курс КФБ на 31 марта 2018 года и 31 декабря 2017 года составлял 318,31 и 332,33 тенге за 1 доллар США, соответственно. Эти курсы использовались для пересчёта монетарных активов и обязательств, выраженных в долларах США на 31 марта 2018 года и 31 декабря 2017 года. Средневзвешенный курс за три месяца закончившихся 31 марта 2018 года составлял 323,15 тенге за 1 доллар США. Обменный курс КФБ на 18 мая 2018 года составлял 328,31 тенге за 1 доллар США.

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

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

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ И ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКЕ (продолжение)

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

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

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

МСФО 15 «Выручка по договорам с покупателями»

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

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

Применение МСФО (IFRS) 15 не оказало существенного влияния на промежуточную сокращённую консолидированную финансовую отчётность Группы.

(а) Продажа товаров

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

(б) Оказание услуг

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

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»

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

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

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

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ И ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКЕ (продолжение)

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

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

(а) Классификация и оценка

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

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

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

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

У Группы отсутствуют финансовые активы, учитываемые по ССЧПСД.

Группа учитывает договора финансовой гарантии после первоначального признания по наибольшей величине из первоначально признанной суммы и суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки. В результате, Группа скорректировала остаток нераспределенной прибыли на 1 января 2018 года и прочие долгосрочные обязательства на 778.986 тысяч тенге.

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

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

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ И ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКЕ (продолжение)

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

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

б) Обесценение

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

МСФО (IFRS) 9 требует, чтобы Группа отражала оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по всем долговым финансовым активам, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

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

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

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

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

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

**2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ И ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЁТНОЙ
ПОЛИТИКЕ (продолжение)**

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

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

б) Обесценение (продолжение)

Применение требований МСФО (IFRS) 9 в отношении ожидаемых кредитных убытков привело к увеличению оценочных резервов под убытки от обесценения по долговым финансовым активам Группы. В результате такого увеличения Группа произвела корректировку остатка нераспределенной прибыли и неконтрольной доли участия на 1 января 2018 года в настоящем промежуточном консолидированном отчете об изменениях в капитале на ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости.

Влияние на консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 1 января 2018 года:

<i>В тысячах тенге</i>	На 31 декабря 2017 года (аудировано)	Эффект перехода на МСФО 9	На 1 января 2018 года
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Долгосрочные банковские вклады	48.523.034	(50.597)	48.472.437
Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании	3.810.351.341	(3.236.742)	3.807.114.599
Займы и дебиторская задолженность от связанных сторон	672.448.689	(2.966.979)	669.481.710
Прочие долгосрочные активы	14.027.609	(2.564)	14.025.045
Текущие активы			
Торговая дебиторская задолженность	306.324.631	(3.651.747)	302.672.884
<i>первоначальная стоимость</i>	<i>317.477.806</i>	<i>—</i>	<i>317.477.806</i>
<i>начисленный резерв</i>	<i>(11.153.175)</i>	<i>(3.651.747)</i>	<i>(14.804.922)</i>
Краткосрочные банковские вклады	1.638.940.642	(42.628)	1.638.898.014
Займы и дебиторская задолженность от связанных сторон	169.501.500	(1.643.991)	167.857.509
Прочие текущие активы	167.916.249	(6.232)	167.910.017
<i>первоначальная стоимость</i>	<i>185.831.145</i>	<i>—</i>	<i>185.831.145</i>
<i>начисленный резерв</i>	<i>(17.914.896)</i>	<i>(6.232)</i>	<i>(17.921.128)</i>
Денежные средства и их эквиваленты	1.190.156.359	(17.191)	1.190.139.168
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Нераспределённая прибыль	3.500.635.709	(11.612.476)	3.489.023.233
Неконтрольная доля участия	870.017.901	(6.195)	870.011.706

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

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ И ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКЕ (продолжение)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ И ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКЕ (продолжение)

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

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

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

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

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

3. СЕЗОННЫЙ ХАРАКТЕР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

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

4. ПРЕКРАЩЁННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ И АКТИВЫ, ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ ПРОДАЖИ

Активы и обязательства, классифицированные как прекращённая деятельность и активы, предназначенные для продажи, по состоянию на 31 марта 2018 года, а также результаты деятельности за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года представлены ниже:

	31 марта 2018 года (неаудировано)			Прибыль после налогообложения от прекращённой деятельности за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года (неаудировано)
	Активы, классифициро- ванные как предназначенные для продажи	Обязательства, относящиеся к активам, классифициро- ванным как предназначенные для продажи	Чистые активы, непосредственно связанные с группой выбытия	
<i>В тысячах тенге</i>				
KMG International N.V.	1.077.312.979	540.892.406	536.420.573	270.420.613
Прочие активы*	19.923.710	1.200.871	18.722.839	6.050.225
Итого	1.097.236.689	542.093.277	555.143.412	276.470.838

* Прочие активы включают ТОО «Казахстанско-Британский Технический университет» (КБТУ). Прибыль после налогообложения включает результат реализации 50% доли участия в ТОО «КМГ-Устюрт» в сумме 7.753.537 тысяч тенге.

	31 декабря 2017 года (аудировано)			Прибыль после налогообложения от прекращённой деятельности за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года (неаудировано)
	Активы, классифициро- ванные как предназначенные для продажи	Обязательства, относящиеся к активам, классифициро- ванным как предназначенные для продажи	Чистые активы, непосредственно связанные с группой выбытия	
<i>В тысячах тенге</i>				
KMG International N.V.	1.086.784.349	531.002.856	555.781.493	101.691.461
Прочие активы*	24.904.588	1.928.662	22.975.926	667.221
Итого	1.111.688.937	532.931.518	578.757.419	102.358.682

* Прочие активы включают ТОО «Казахстанско-Британский Технический университет» (КБТУ) и ТОО «КМГ-Устюрт».

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

**4. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ И АКТИВЫ, ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ ПРОДАЖИ
(продолжение)**

KMG International N.V. (KMG I)

Результаты деятельности KMG I за три месяца, закончившиеся 31 марта 2018 и 2017 годов, представлены ниже:

В тысячах тенге	За три месяца, закончившихся 31 марта			
	2018		2017	
	До элиминации	После элиминации*	До элиминации	После элиминации*
Выручка от реализованной продукции и оказанных услуг	794.617.771	680.651.814	570.142.217	472.372.702
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	(768.565.418)	(382.710.423)	(548.122.964)	(346.197.038)
Валовая прибыль	26.052.353	297.941.391	22.019.253	126.175.664
Общие и административные расходы	(11.341.919)	(11.341.919)	(9.911.033)	(9.911.033)
Расходы по транспортировке и реализации	(15.027.768)	(15.027.768)	(12.807.955)	(12.807.955)
Убыток от обесценения, признанный от переоценки справедливой стоимости за вычетом расходов на продажу	(125.414)	(125.414)	244.709	244.709
Обесценение основных средств и нематериальных активов, кроме гудвилла	(545.800)	(545.800)	—	—
Прочие операционные доходы/(расходы)	2.073.978	2.073.978	(81.223)	(81.223)
Прибыль от операционной деятельности	1.085.430	272.974.467	(536.249)	103.620.162
Положительная/(отрицательная) курсовая разница, нетто	42.656	42.656	(233.352)	(233.352)
Финансовый доход	338.338	338.338	152.453	152.453
Финансовые расходы	(3.066.370)	(3.066.370)	(2.555.274)	(2.555.274)
Доля в доходах совместных предприятий и ассоциированных компаний, нетто	—	—	221.106	221.106
(Убыток)/прибыль за период до налогообложения от прекращённой деятельности	(1.599.946)	270.289.091	(2.951.316)	101.205.095
Экономия по подоходному налогу	131.522	131.522	486.366	486.366
(Убыток)/прибыль после налогообложения за год от прекращённой деятельности	(1.468.424)	270.420.613	(2.464.950)	101.691.461

* Результаты деятельности представлены после элиминации внутригрупповых операций (за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года: выручка от реализованной продукции и оказанных услуг в сумме 113.965.957 тысяч тенге и себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг в сумме 385.854.995 тысяч тенге; за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года выручка от реализованной продукции и оказанных услуг в сумме 97.769.515 тысяч тенге и себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг в сумме 201.925.926 тысяч тенге).

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

4. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ И АКТИВЫ, ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ ПРОДАЖИ (продолжение)

KMG International N.V. (KMG I) (продолжение)

На 31 марта 2018 и 31 декабря 2017 основные классы активов и обязательств KMG I, классифицированных как предназначенные для продажи, представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	31 марта 2018 года* (неаудировано)	31 декабря 2017 года* (аудировано)
Активы		
Основные средства	525.007.570	559.864.830
Нематериальные активы	66.435.435	69.774.013
Инвестиции в ассоциированные компании	12.716.485	13.278.245
Актив по отсроченному налогу	32.113.341	33.544.726
Товарно-материальные запасы	133.810.839	141.471.552
Торговая дебиторская задолженность	242.500.653	161.542.624
Прочие долгосрочные активы	3.509.049	3.373.814
Прочие краткосрочные активы	27.823.795	30.103.448
Денежные средства и их эквиваленты	33.395.812	73.831.097
Активы, классифицированные как предназначенные для продажи	1.077.312.979	1.086.784.349
Обязательства		
Займы	163.191.489	137.808.610
Обязательства по отсроченному налогу	65.093.122	68.725.179
Резервы	48.583.019	53.136.243
Торговая кредиторская задолженность	187.278.962	188.730.872
Прочие налоги	19.508.265	24.406.316
Прочие долгосрочные обязательства	159.155	156.195
Прочие краткосрочные обязательства	57.078.394	58.039.441
Обязательства, непосредственно связанные с активами, классифицированными как предназначенные для продажи	540.892.406	531.002.856
Чистые активы, непосредственно связанные с группой выбытия	536.420.573	555.781.493

* Активы и обязательства представлены после элиминации внутригрупповых операций.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

4. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ И АКТИВЫ, ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ ПРОДАЖИ (продолжение)

KMG International N.V. (KMG I) (продолжение)

Чистые денежные потоки KMG I:

В тысячах тенге	За три месяца, закончившихся 31 марта			
	2018 года (неаудировано)		2017 (неаудировано)	
	До элиминации	После элиминации*	До элиминации	После элиминации*
Операционные	(61.593.036)	204.698.075	(2.748.015)	126.214.662
Инвестиционные	31.288.999	31.288.999	(8.717.519)	(8.717.519)
Финансовые	(7.584.007)	(7.584.007)	11.411.708	11.411.708
Чистые (оттоки)/притоки денежных средств	(37.888.044)	228.403.067	(53.826)	128.908.851

* Денежные потоки представлены после элиминации внутригрупповых операций (за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года: денежные притоки от операционной деятельности в сумме 266.291.111 тысячи тенге; за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года денежные притоки от операционной деятельности в сумме 128.962.677 тысяч тенге).

По состоянию на 31 марта 2018 года некоторые объекты основных средств с остаточной стоимостью 330.355.273 тысячи тенге, относящиеся к прекращенной деятельности, (на 31 декабря 2017 года: 346.416.024 тысячи тенге) заложены в качестве обеспечения по займам и обязательствам KMG I.

По состоянию на 31 марта 2018 года торговая дебиторская задолженность и запасы KMG I в размере 77.447.472 тысячи тенге и 97.857.149 тысяч тенге, соответственно, находилась в качестве залогового обеспечения займов (на 31 декабря 2017 года: 58.115.548 тысяч тенге и 111.843.564 тысячи тенге, соответственно), относящихся к прекращенной деятельности.

По состоянию на 31 марта 2018 года стоимость полностью амортизированных основных средств KMG I составила 195.680.461 тысяча тенге (на 31 декабря 2017 года: 201.459.026 тысяч тенге).

5. БАНКОВСКИЕ ВКЛАДЫ

В тысячах тенге	31 марта 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года (аудировано)
Выраженные в долларах США	1.096.005.292	1.656.762.879
Выраженные в тенге	18.325.178	28.228.345
Выраженные в других валютах	2.468.891	2.472.452
Минус: резерв под обесценение	(461.149)	–
	1.116.338.212	1.687.463.676

На 31 марта 2018 года резерв под обесценение включает резерв на ожидаемые кредитные убытки по текущим и долгосрочным банковским вкладам на дату первоначального применения МСФО (IFRS) 9 в сумме 50.597 тысяч тенге (Примечание 2).

На 31 марта 2018 года средневзвешенная ставка долгосрочных банковских вкладов составляла 1,00% в долларах США и 2,44% в тенге (на 31 декабря 2017 года: 1,07% в долларах США и 2,29% в тенге).

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

5. БАНКОВСКИЕ ВКЛАДЫ (продолжение)

На 31 марта 2018 года средневзвешенная процентная ставка по краткосрочным банковским вкладам составляла 1,36% в долларах США, 7,55% в тенге и 0,65% в других валютах (на 31 декабря 2017 года: 1,65% в долларах США, 7,51% в тенге и 0,65% в других валютах).

<i>В тысячах тенге</i>	31 марта 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года (аудировано)
Срок погашения до 1 года	1.068.087.947	1.638.940.642
Срок погашения от 1 до 2 лет	39.843	835.902
Срок погашения свыше 2 лет	48.210.422	47.687.132
	1.116.338.212	1.687.463.676

На 31 марта 2018 года банковские депозиты включают денежные средства, заложенные в качестве обеспечения, в размере 47.488.650 тысяч тенге (на 31 декабря 2017 года: 62.072.850 тысяч тенге), которые в основном состоят из 32.566.756 тысяч тенге (на 31 декабря 2017 года: 32.100.440 тысяч тенге), размещенных на счетах, ограниченных в использовании, в качестве ликвидационного фонда согласно требованиям контрактов на недропользование.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

6. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ И АССОЦИИРОВАННЫЕ КОМПАНИИ

		31 марта 2018 года (неаудировано)		31 декабря 2017 года (аудировано)		
В тысячах тенге	Основная деятельность	Место осуществления деятельности	Текущая стоимость	Доля владения	Текущая стоимость	Доля владения
Совместные предприятия						
КМГ Кашаган Б.В.	Разведка и добыча углеводородов	Казахстан	1.679.401.495	50,00%	1.743.495.073	50,00%
ТОО «Тенизшевройл»	Разведка и добыча углеводородов	Казахстан	1.399.188.666	20,00%	1.353.084.254	20,00%
«Мангистау Инвестментс Б.В.»	Разработка и добыча углеводородов	Казахстан	157.270.956	50,00%	135.780.525	50,00%
Ural Group Limited BV	Разведка и добыча углеводородов	Казахстан	65.823.879	50,00%	78.031.456	50,00%
ТОО «КазГерМунай»	Разведка и добыча углеводородов	Казахстан	52.692.246	50,00%	47.537.370	50,00%
Valsera Holding BV	Переработка сырой нефти	Казахстан	37.454.621	50,00%	36.736.906	50,00%
ТОО «Газопровод Бейнеу-Шымкент»	Строительство и эксплуатация газопровода	Казахстан	35.393.161	50,00%	17.700.751	50,00%
ТОО «Казахойл-Актобе»	Добыча и реализация сырой нефти	Казахстан	24.316.035	50,00%	22.715.643	50,00%
ТОО «КазРосГаз»	Переработка и продажа природного газа и продуктов переработки	Казахстан	22.342.738	50,00%	33.760.512	50,00%
ТОО «ТенизСервис»	Проектирование, строительство и эксплуатация инфраструктурных объектов, поддержки морских	Казахстан	6.404.508	48,996%	6.134.421	48,996%
Прочие	нефтяных операций		25.866.179		22.648.911	
Ассоциированные компании						
Каспийский Трубопроводный Консорциум («КТК»)	Транспортировка жидких углеводородов	Казахстан/Россия	198.243.753	20,75%	195.094.592	20,75%
«ПетроКазахстан Инк.» («ПКИ»)	Разведка, добыча и переработка углеводородов	Казахстан	115.802.700	33,00%	115.920.426	33,00%
Прочие			2.309.217		1.710.501	
			3.822.510.154		3.810.351.341	

Все вышеперечисленные совместные предприятия и ассоциированные компании являются стратегическими для деятельности Группы.

На 31 марта 2018 года, доля Группы в непризнанных накопленных убытках совместных предприятий и ассоциированных компаний составила 77.606.791 тысяча тенге (на 31 декабря 2017 года: 175.622.640 тысяч тенге). Уменьшение непризнанных накопленных убытков в основном связано с итоговой прибылью ТОО «Азиатский трубопровод» в сумме 91.959,169 тысяч тенге.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

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

В таблице ниже представлено движение в инвестициях по долевого участию в совместных предприятиях и ассоциированных компаниях за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года:

В тысячах тенге

Сальдо на 31 декабря 2017 (аудировано)	3.810.351.341
Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний, нетто (Примечание 17)	164.694.513
Прочие изменения в капитале совместного предприятия	1.057.855
Изменения в учетной политике (Примечание 2)	(3.236.742)
Дивиденды полученные	(15.295.854)
Изменение в дивидендах к получению	13.479.263
Приобретение совместных предприятий*	4.132.965
Возврат вкладов в капитал без изменения доли владения	(489.960)
Корректировка нереализованной прибыли	(597.626)
Пересчёт валюты отчётности	(151.585.601)
Сальдо на 31 марта 2018 года (неаудировано)	3.822.510.154

* В январе 2018 года Группа завершила реализацию 50% доли участия в ТОО «КМГ-Устюрт», классифицированного как прекращенная деятельность, и признала оставшуюся 50% долю участия по справедливой стоимости 4.132.654 тысячи тенге.

7. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

	31 марта 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года (аудировано)
В тысячах тенге		
Предоплата и расходы будущих периодов	66.742.440	85.533.159
Налоги к возмещению, кроме НДС к возмещению	17.525.485	23.492.489
Дивиденды к получению	15.525.204	29.009.976
Денежные средства, ограниченные в использовании	12.543.631	13.056.590
Прочие текущие активы	29.862.601	34.738.931
Минус: резерв по сомнительным долгам	(17.601.033)	(17.914.896)
Итого прочие текущие активы	124.598.328	167.916.249
Торговая дебиторская задолженность	304.493.830	317.477.806
Минус: резерв по сомнительным долгам	(14.639.896)	(11.153.175)
Торговая дебиторская задолженность	289.853.934	306.324.631

По состоянию на 31 марта 2018 года и 31 декабря 2017 года по этим активам проценты не начислялись.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

7. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ (продолжение)

Изменения в резерве на обесценение торговой дебиторской задолженности и прочих текущих активов представлены следующим образом:

В тысячах тенге

На 31 декабря 2017 года (аудировано)	29.068.071
Изменения в учетной политике (Примечание 2)	3.657.979
Начисления за год	2.577.913
Восстановлено	(2.344.075)
Списано	(44.791)
Переводы и реклассификации	(50)
Пересчет валюты отчетности	(674.118)
На 31 марта 2018 года (неаудировано)	32.240.929

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

<i>В тысячах тенге</i>	31 марта 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года (аудировано)
Срочные вклады в банках – доллары США	534.662.084	790.300.142
Срочные вклады в банках – тенге	187.253.119	115.103.490
Текущие счета в банках – доллары США	352.447.832	250.473.444
Текущие счета в банках – тенге	46.921.110	30.272.279
Текущие счета в банках – другие валюты	2.445.065	2.139.505
Срочные вклады в банках – другие валюты	42.654	43.535
Кассовая наличность	2.922.025	1.823.964
Минус: резерв по денежным средствам и их эквивалентам	(19.725)	—
	1.126.674.164	1.190.156.359
Денежные средства и их эквиваленты, относящиеся к прекращенной деятельности	36.266.707	76.448.456
	1.162.940.871	1.266.604.815

На 31 марта 2018 года резерв по денежным средствам и их эквивалентам включает резерв на ожидаемые кредитные убытки на дату первоначального применения МСФО (IFRS) 9 в сумме 17.191 тысяча тенге (Примечание 2).

Срочные вклады в банках размещены на различные сроки, от одного дня до трёх месяцев, в зависимости от потребностей Группы в денежных средствах. По состоянию на 31 марта 2018 года средневзвешенная процентная ставка по срочным вкладам в банках составила 1,75% в долларах США и 7,50% в тенге, соответственно (на 31 декабря 2017 года: 1,04% в долларах США и 7,85% в тенге, соответственно).

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

9. КАПИТАЛ

Балансовая стоимость на акцию

В соответствии с решением 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 утверждёнными КФБ правилами.

<i>В тысячах тенге</i>	31 марта 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года (аудировано)
Итого активы	12.688.112.464	13.388.753.337
Минус: нематериальные активы	114.232.674	115.431.414
Минус: итого обязательства	6.594.017.389	6.766.353.343
Чистые активы для простых акций	5.979.862.401	6.506.968.580
Количество простых акций	589.399.889	589.399.889
Балансовая стоимость на акцию, тенге	10.146	11.040

Прибыль на акцию

<i>В тысячах тенге</i>	31 марта 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года (аудировано)
Средневзвешенное количество простых акций для расчета базовой и разводненной прибыли на акцию	589.399.889	587.670.838
Основная и разводненная доля чистой прибыли за период	0,346	0,175
Основная и разводненная доля чистой прибыли от продолжающейся деятельности за период	(0,123)	0,001

Неконтрольная доля участия

Ниже представлена информация о дочерних организациях, в которых Группа имеет существенные неконтрольные доли участия.

	Страна регистрации и осуществления деятельности	31 марта 2018 года (неаудировано)		31 декабря 2017 года (аудировано)	
		Доля	Балансовая стоимость	Доля	Балансовая стоимость
АО «Разведка Добыча «КазМунайГаз» («РД КМГ»)	Казахстан	5,55%	82.887.571	36,99%	779.932.098
Rompetrol Downstream S.R.L.	Румыния	45,37%	45.506.402	45,37%	46.577.301
АО «КазТрансОйл»	Казахстан	10,00%	44.353.617	10,00%	42.861.526
Rompetrol Petrochemicals S.R.L.	Румыния	45,37%	7.482.126	45,37%	8.698.505
Rompetrol Rafinare S.A.	Румыния	45,37%	(937.269)	45,37%	705.953
Rompetrol Vega	Румыния	45,37%	(18.680.329)	45,37%	(19.743.196)
Прочие			10.772.964		10.985.714
			171.385.082		870.017.901

8 декабря 2017 года РД КМГ объявил о запуске условного тендерного предложения («Тендерное предложение») на выкуп всех своих находящихся в обращении ГДР по цене 14,00 долларов США за одну ГДР. 23 января 2018 года РД КМГ также объявил о начале предложения о выкупе всех своих простых акций, размещенных на Казахстанской фондовой бирже («Предложение об акциях»), по цене 84,00 долларов США за одну простую акцию. 19 февраля 2018 года, что является датой первого расчета по Тендерному предложению и Предложению об акциях («Дата первого расчета»), РД КМГ выкупил 134.070.054 ГДР и 320.688 простых акций.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

10. ЗАЙМЫ

<i>В тысячах тенге</i>	31 марта 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года (аудировано)
Займы с фиксированной ставкой вознаграждения	3.057.165.216	3.137.181.680
Средневзвешенные ставки вознаграждения	6,31%	6,30%
Займы с плавающей ставкой вознаграждения	974.150.438	1.026.261.847
Средневзвешенные ставки вознаграждения	5,12%	5,21%
	4.031.315.654	4.163.443.527
<i>В тысячах тенге</i>	31 марта 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года (аудировано)
Займы, выраженные в долларах США	3.801.193.579	3.942.714.607
Займы, выраженные в тенге	230.122.075	220.728.920
	4.031.315.654	4.163.443.527
<i>В тысячах тенге</i>	31 марта 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года (аудировано)
Текущая часть	781.829.072	763.955.792
Долгосрочная часть	3.249.486.582	3.399.487.735
	4.031.315.654	4.163.443.527

По состоянию на 31 марта 2018 года и 31 декабря 2017 года, выпущенные долговые ценные бумаги и займы составили:

Облигации	Сумма выпуска	Дата погашения	Ставка вознаграждения	31 марта 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года (аудировано)
Облигации ЛФБ 2008	1,6 миллиарда долларов США	2018 год	9,125%	520.045.202	530.055.240
Облигации ЛФБ 2010	1,5 миллиарда долларов США	2020 год	7,00%	443.284.158	454.158.285
Облигации ЛФБ 2010	1,25 миллиарда долларов США	2021 год	6,375%	365.224.474	374.885.399
Облигации ЛФБ 2013	2 миллиарда долларов США	2043 год	5,75%	161.737.326	166.367.016
Облигации ЛФБ 2013	1 миллиард долларов США	2023 год	4,4%	129.716.620	133.839.108
Облигации ЛФБ 2014	1 миллиард долларов США	2044 год	6,00%	9.421.126	9.682.106
Облигации ЛФБ 2014	0,5 миллиарда долларов США	2025 год	4,875%	39.259.213	40.464.693
Облигации ИФБ 2017	0,750 миллиарда долларов США	2027 год	4,375%	238.032.645	251.244.525
Облигации ЛФБ 2017	0,5 миллиарда долларов США	2022 год	3,875%	161.358.747	166.818.793
Облигации ЛФБ 2017	1 миллиард долларов США	2027 год	4,75%	321.982.886	332.127.939
Облигации ЛФБ 2017	1,25 миллиарда долларов США	2047 год	5,75%	401.016.937	412.643.834
Облигации КФБ 2009	120 миллиардов тенге	2019 год	6M Libor+8.5%	51.726.549	73.636.569
Прочие				13.050.281	13.276.427
Итого				2.855.856.164	2.959.199.934

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

10. ЗАЙМЫ (продолжение)

Займы	Сумма выпуска	Дата погашения	Ставка вознаграждения	31 марта 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года (аудировано)
АО «Банк развития Казахстана»	1,1 миллиарда долларов США	2023-2025 год	4% + 6M Libor – 7,72%	259.493.596	294.631.602
The Export-Import Bank of China	1 миллиард долларов США	2027 год	6M Libor + 4,1%	338.185.539	340.200.397
ОАО «Сбербанк России»	400 миллионов долларов США	2024 год	12M Libor + 3,5%	128.582.807	134.039.138
АО «Банк развития Казахстана»	140 миллиардов тенге	2022-2027 годы	7%-10,2%	127.415.301	115.480.135
Займ от партнёров проекта «Жемчужина»	Финансирование доли затрат КМТ в реализации контракта на недропользование	с момента начала коммерческой добычи	6M Libor + 1%	84.577.000	87.370.787
Европейский Банк Реконструкции и Развития	68 миллиардов тенге	2023 год	3M CPI + 3,15%	63.049.771	65.373.153
Japan Bank for International Cooper	298 миллионов долларов США	2025 год	6M Libor + 1,10% – 4,64%	72.259.969	62.386.497
Займ от партнёров проект «Сатпаев»	Финансирование доли затрат КМГ в реализации контракта на недропользование	с момента начала коммерческой добычи	12M Libor + 1,5%	49.454.571	51.214.229
АО «Народный Банк Казахстана»	70 миллиона долларов США	2018 год	5%	22.334.310	23.315.765
АО «Народный Банк Казахстана»	5 миллиардов тенге	2018 год	13%-15%	3.137.342	3.137.832
Прочие	–	–	–	26.969.284	27.094.058
Итого				1.175.459.490	1.204.243.593

Хеджирование чистых инвестиций в дочерние организации, с иностранной функциональной валютой

По состоянию на 31 марта 2018 года некоторые займы, выраженные в долларах США, были определены как инструменты хеджирования чистых инвестиций в дочерние организации, с иностранной функциональной валютой. В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2018 года, доход по курсовой разнице от пересчёта данных займов в сумме 112.102.792 тысячи тенге (в течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2017 года: убытки в сумме 133.681.838 тысяч тенге) были реклассифицированы в состав прочего совокупного дохода и были зачтены против прибыли от пересчёта зарубежных подразделений.

Ковенанты (показатели)

Группа должна обеспечить исполнение финансовых и нефинансовых показателей по условиям кредитных соглашений. Неисполнение финансовых показателей дает кредиторам право требования досрочного погашения займов. По состоянию на 31 марта 2018 года и 31 декабря 2017 года Группа соблюдает все финансовые и нефинансовые показатели.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

11. ДОГОВОР ПОСТАВКИ НЕФТИ

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

В январе 2018 года в соответствии с изменениями к договору, подписанными в декабре 2017 года, Группа получила предоплату в сумме 249.699 тысяч долларов США (эквивалентно 80.690.146 тысяч тенге по курсу на дату получения) за вычетом затрат по сделке.

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

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

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

12. ДОХОДЫ ОТ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ И ОКАЗАННЫХ УСЛУГ

В тысячах тенге	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2018 года (неаудировано)	2017 года (неаудировано)
Реализация сырой нефти, газа и продуктов переработки газа	546.276.761	388.000.285
Оплата за транспортировку	83.268.691	84.421.880
Реализация нефтепродуктов	83.073.419	64.904.333
Переработка нефти и нефтепродуктов	42.313.181	31.174.223
Банк качества сырой нефти	(2.613.838)	(6.244.723)
Прочий доход	31.381.510	29.643.891
	783.699.724	591.899.889

13. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ И ОКАЗАННЫХ УСЛУГ

В тысячах тенге	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2018 года (неаудировано)	2017 года (неаудировано)
Сырая нефть, газ и продукты переработки газа	509.140.088	264.549.188
Расходы по заработной плате	70.194.141	71.055.724
Транспортные расходы	57.176.508	31.273.905
Износ, истощение и амортизация	47.983.435	44.034.489
Налог на добычу полезных ископаемых	25.605.585	22.188.271
Материалы и запасы	22.341.747	21.935.813
Прочие налоги	17.435.946	13.604.524
Электроэнергия	12.005.491	10.920.382
Ремонт и содержание	7.825.370	6.113.360
Прочее	26.846.043	24.283.444
	796.554.354	509.959.100

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

14. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

В тысячах тенге	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2018 года (неаудировано)	2017 года (неаудировано)
Расходы по заработной плате	12.533.795	12.801.883
Износ и амортизация	3.753.846	3.110.119
Консультационные услуги	3.301.725	1.309.680
Социальные выплаты, не входящие в фонд оплаты труда	2.319.486	671.045
Прочие налоги	2.106.287	1.951.761
НДС непринятый в зачет	(725.371)	468.298
(Восстановление)/резервы на обесценения запасов	(35.862)	512.421
Резервы/(восстановление) на обесценения прочих текущих активов	166.710	(7.468)
Резервы/(восстановление) на обесценение торговой дебиторской задолженности	67.128	(197.854)
Резервы/(восстановление) по налогам, штрафам и пени	376.899	(4.282.979)
Благотворительность	47.514	73.266
Прочее	8.089.946	6.494.165
	32.002.103	22.904.337

15. РАСХОДЫ ПО ТРАНСПОРТИРОВКЕ И РЕАЛИЗАЦИИ

В тысячах тенге	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2018 года (неаудировано)	2017 года (неаудировано)
Таможенная пошлина	29.306.120	25.065.438
Рентный налог на экспорт сырой нефти	29.060.409	18.638.210
Транспортировка	15.381.257	17.597.712
Расходы по заработной плате	1.261.267	1.491.990
Износ и амортизация	733.748	1.410.045
Прочее	4.452.507	3.130.251
	80.195.308	67.333.646

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

16. ФИНАНСОВЫЙ ДОХОД / ФИНАНСОВЫЕ ЗАТРАТЫ

Финансовый доход

В тысячах тенге	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2018 года (неаудировано)	2017 года (неаудировано)
Процентный доход по вкладам в банках, займам и облигациям	16.211.309	17.216.874
Амортизация дисконта по займам выданным	9.563.323	7.878.988
Прочее	4.196.215	2.211.714
	29.970.847	27.307.576

Финансовые затраты

В тысячах тенге	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2018 года (неаудировано)	2017 года (неаудировано)
Проценты по займам и выпущенным долговым ценным бумагам	56.181.733	39.959.965
Проценты по договору поставки нефти (Примечание 11)	7.909.743	6.348.540
Амортизация дисконта по обязательствам по выбытию активов и экологическим обязательствам	2.790.876	2.408.091
Амортизация дисконта по займам и выпущенным долговым ценным бумагам	1.500.933	2.568.165
Дисконт по активам по ставкам ниже рыночных	838.534	3.984.679
Обесценение банковских вкладов и денежных средств и их эквивалентов	414.119	-
Прочее	7.597.450	4.408.706
	77.233.388	59.678.146

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

В тысячах тенге	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2018 года (неаудировано)	2017 года (неаудировано)
ТОО «Тенгизшевройл»	104.755.971	64.153.928
«Мангистау Инвестмент Б.В.»	21.341.554	8.817.879
Газопровод Бейнеу – Шымкент	16.866.611	1.007.157
Каспийский Трубопроводный Консорциум	11.552.425	10.845.612
КМГ Кашаган Б.В.	9.603.049	(6.493.580)
ТОО «КазГерМунай»	6.959.454	6.927.839
«ПетроКазахстан Инк.»	3.585.328	1.826.396
ТОО «Казахойл-Актобе»	1.600.392	(2.001.932)
Valsera Holdings B.V.	1.315.341	5.701.012
ТОО «КазРосГаз»	(5.985.061)	(6.118.894)
Ural Group Limited BVI	(9.016.135)	(416.402)
Доля в прибыли прочих совместных предприятий и ассоциированных компаний	2.115.584	1.666.192
	164.694.513	85.915.207

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

18. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

В тысячах тенге	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2018 года (неаудировано)	2017 года (неаудировано)
Текущий подоходный налог		
Корпоративный подоходный налог	26.076.317	17.315.659
Налог на сверхприбыль	(2.763.874)	(435.130)
Налог у источника выплаты по доходам от дивидендов и вознаграждения	3.429.633	1.413.560
Отсроченный подоходный налог		
Корпоративный подоходный налог	15.082.166	14.274.397
Налог на сверхприбыль	(7.589.617)	1.086.118
Налог у источника выплаты по доходам от дивидендов и вознаграждения	6.915.662	(793.507)
Расходы по подоходному налогу	41.150.287	32.861.097

19. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

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.

Следующая таблица показывает сальдо по сделкам, которые были совершены со связанными сторонами по состоянию на 31 марта 2018 года и 31 декабря 2017 года:

В тысячах тенге		Задолжен- ность связанных сторон	Задолжен- ность связанным сторонам	Деньги и вклады на счетах связанных сторон	Задолжен- ность по займам связанным сторонам
Компании, входящие в Самрук-Казына	31 марта 2018 года	294.949.000	4.563.596	38.261	–
	31 декабря 2017 года	289.084.327	1.703.093	53.959	–
Ассоциированные компании	31 марта 2018 года	136.066.691	5.251.684	–	–
	31 декабря 2017 года	154.953.597	3.747.640	–	–
Прочие связанные стороны	31 марта 2018 года	–	5.668.235	–	444.732.612
	31 декабря 2017 года	–	8.752.609	2.675.566	489.948.733
Совместные предприятия, в которых Группа является участником	31 марта 2018 года	470.433.113	177.785.531	–	–
	31 декабря 2017 года	556.563.795	194.182.312	–	–

Задолженность связанных сторон

За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года, Компания предоставила дополнительный беспроцентный займ Самрук-Казына в сумме 4.507.046 тысяч тенге. Разница между справедливой стоимостью данного займа и его номинальной стоимостью в сумме 274.742 тысячи тенге Компания признала как распределение Самрук-Казына в промежуточном консолидированном отчете об изменениях в капитале.

По состоянию на 31 марта 2018 года изменения в задолженности ассоциированных компаний в основном связаны с выплатой процентов по праву требования по «Казахстанскому векселю» в сумме 8.790.272 тысячи тенге и переоценкой данного требования в сумме 4.938.186 тысяч тенге.

По состоянию на 31 марта 2018 года уменьшение задолженности совместных предприятий в основном связано с уменьшением предоплаты на поставку сырой нефти ТОО «Тенгизшейвройл» в сумме 25.845.296 тысяч тенге и уменьшением торговой дебиторской задолженности за поставленные товары и оказанные услуги ТОО «КазРосГаз» в сумме 45.950.848 тысяч тенге.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

19. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ (продолжение)

Задолженность связанным сторонам

По состоянию на 31 марта 2018 года изменения задолженности совместным предприятиям в основном относятся к увеличению торговой кредиторской задолженности за поставленные товары и оказанные услуги перед ТОО «Газопровод Бейнеу-Шымкент» в сумме 32.341.254 тысячи тенге и уменьшением торговой кредиторской задолженности за поставленные товары и оказанные услуги перед ТОО «КазРосГаз» и ТОО «Тенгизшейвройл» в сумме 47.475.337 тысяч тенге и 5.416.613 тысяч тенге, соответственно.

Задолженность связанным сторонам по займам

За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года, Группа осуществила погашение займов и облигаций БРК в сумме 53.967.598 тысяч тенге, включая вознаграждение.

Следующая таблица показывает общую сумму сделок, которые были совершены со связанными сторонами в течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2018 и 2017 годов:

В тысячах тенге		Продажи связанным сторонам	Приобретения у связанных сторон	Вознаграж- дение от связанных сторон	Вознаграж- дение связанным сторонам
Компании, входящие в Самрук-Казына	31 марта 2018 года	21.290.466	6.776.328	7.086.942	—
	31 марта 2017 года	22.649.726	6.444.148	6.389.711	—
Ассоциированные компании	31 марта 2018 года	7.104.576	20.103.209	1.970.232	—
	31 марта 2017 года	8.838.151	22.234.173	2.186.927	2.009
Прочие связанные стороны	31 марта 2018 года	14,296,024	—	—	7,032,578
	31 марта 2017 года	25.317.114	2.508.984	—	6.521.647
Совместные предприятия, в которых Группа является участником	31 марта 2018 года	64.406.106	357.386.737	7.715.898	284.771
	31 марта 2017 года	59.007.086	253.263.161	5.962.090	—

Операции с совместными предприятиями представлены в основном операциями с ТОО «Тенгизшейвройл» в рамках договора поставки нефти (Примечание 11). Операции с компаниями (приобретения от предприятий), входящими в Самрук-Казына, с прочими предприятиями, контролируемые государством представлены в основном операциями с АО «НК Казахстан Темир Жолы» (железнодорожные перевозки), АО «НК Казакхтелеком» (услуги связи), АО «НК Казатомпром» (электричество), АО «КЕГОК» (электричество), АО «Казпочта» (почтовые услуги) и АО «Самрук-Энерго» (электричество). Также, Группа продает продукты нефти и газа, а также оказывает услуги транспортировки нефти и газа компаниям, входящим в Самрук-Казына, ассоциированным компаниям и совместным предприятиям.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Общая сумма вознаграждения, выплаченная ключевому управленческому персоналу, включенная в общие и административные расходы в прилагаемом промежуточном консолидированном отчёте о совокупном доходе, составляет 1.959.434 тысячи тенге и 1.411.655 тысяч тенге за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 и 2017 годов, соответственно. Вознаграждение, выплаченное ключевому управленческому персоналу, состоит из расходов по заработной плате, установленной контрактами, и премиями, основанными на операционных результатах.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

20. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ

Справедливая стоимость финансовых инструментов и инвестиционной недвижимости

Балансовая стоимость финансовых инструментов и инвестиционной недвижимости Группы по состоянию на 31 марта 2018 года и 31 декабря 2017 года приблизительно равна с их справедливой стоимостью, за исключением финансовых инструментов и инвестиционной недвижимости, раскрытых ниже:

В тысячах тенге	Справедливая стоимость по уровням оценки			
	Текущая стоимость	Справедливая стоимость	Котируемые на активном рынке (Уровень 1) (Уровень 1)	Значительные наблюдаемые исходные данные (Уровень 2) (Уровень 2) Значительные ненаблюдаемые исходные данные (Уровень 3) (Уровень 3)
31 марта 2018 года (неаудировано)				
Облигации к получению от Самрук-Казына	14.250.978	18.210.397	–	18.210.397
Займы с фиксированной ставкой вознаграждения стороне	3.057.165.216	3.046.820.341	2.809.672.127	237.148.214
Финансовая гарантия	12.690.952	12.690.952	–	12.690.952
Инвестиционная недвижимость	27.249.763	30.263.855	–	30.263.855

В тысячах тенге	Справедливая стоимость по уровням оценки			
	Текущая стоимость	Справедливая стоимость	Котируемые на активном рынке (Уровень 1) (Уровень 1)	Значительные наблюдаемые исходные данные (Уровень 2) (Уровень 2) Значительные ненаблюдаемые исходные данные (Уровень 3) (Уровень 3)
31 декабря 2017 года (аудировано)				
Облигации к получению от Самрук-Казына	18.342.494	21.807.281	–	21.807.281
Займы с фиксированной ставкой вознаграждения стороне	3.137.181.680	3.230.351.979	2.996.477.908	233.874.071
Финансовая гарантия	11.937.863	11.937.863	–	11.937.863
Инвестиционная недвижимость	27.423.225	30.263.855	–	30.263.855

Справедливая стоимость облигаций к получению от Самрук-Казына и займов с фиксированной процентной ставкой были рассчитаны посредством дисконтирования ожидаемых будущих денежных потоков по рыночным процентным ставкам.

За отчётный период переводы между Уровнем 1 и Уровнем 2 по уровням оценки между Уровнем 1 и Уровнем 2 не производилось.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

21. ДОГОВОРНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

Проверки возмещаемых затрат

По состоянию на 31 марта 2018 года доля Группы в оспариваемых невозмещаемых затратах составляет 268.570.085 тысяч тенге (на 31 декабря 2017 года: 242.915.341 тысяча тенге). Группа и ее партнеры по СРП ведут переговоры с Правительством касательно возмещения данных затрат.

Обязательства по поставкам на внутренний рынок

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

Обязательства по лицензиям и контрактам на недропользование

По состоянию на 31 марта 2018 года Группа имела следующие обязательства в отношении исполнения программ минимальных работ в соответствии с условиями лицензий, соглашений о разделе продукции и контрактов на недропользование, заключенных с Правительством:

Год	Капитальные расходы	Операционные расходы
2018	120.698.009	7.360.347
2019	17.366.587	3.760.347
2020	7.051.294	4.138.182
2021	3.211.623	3.367.112
2022-2048	10.459.622	17.226.798
Итого	158.787.135	35.852.786

Обязательства по поставке сырой нефти

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

Прочие контрактные обязательства

По состоянию на 31 марта 2018 года у Группы, включая совместные предприятия, имелись договорные обязательства по приобретению и строительству основных средств на общую сумму 626.022.647 тысяч тенге (на 31 декабря 2017 года: 684.856.470 тысяч тенге).

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

22. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЁТНОСТЬ

В таблице ниже представлена информация по операционным сегментам Группы по состоянию на 31 марта 2018 года, а также за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года:

В тысячах тенге	Разведка и добыча нефти и газа и реализация собственных нефте-продуктов	Транспор-тировка нефти	Реализация и транспор-тировка газа	Переработка и реализация сырой нефти и нефте-продуктов	Прочие	Элими-нирование	Итого
Доход от реализации внешним покупателям	40.021.265	46.583.022	209.441.275	466.729.912	20.924.250	-	783.699.724
Доход от реализации другим сегментам	266.666.342	11.213.037	458.573	204.492.591	7.660.303	(490.490.846)	-
Итого доходов	306.687.607	57.796.059	209.899.848	671.222.503	28.584.553	(490.490.846)	783.699.724
Валовая прибыль	168.395.687	24.527.586	38.151.339	42.357.685	180.755	(286.467.682)	(12.854.630)
Финансовый доход	7.573.280	1.213.466	4.720.336	10.687.717	29.972.395	(24.196.347)	29.970.847
Финансовые затраты	(3.932.070)	(3.222.820)	(10.697.077)	(22.773.564)	(60.233.470)	23.625.613	(77.233.388)
Износ, истощение и амортизация	(19.433.708)	(8.973.451)	(8.930.726)	(12.843.856)	(3.144.502)	-	(53.326.243)
Обесценение основных средств, активов по разведке и оценке, и нематериальных активов, исключая гудвилл	(406.833)	(45.183)	-	-	64.284	-	(387.732)
Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний, нетто	139.492.912	12.229.392	10.888.676	1.977.371	106.162	-	164.694.513
Расходы по подоходному налогу	(20.647.703)	(4.778.854)	(7.794.809)	(12.793.962)	4.865.041	-	(41.150.287)
Чистая прибыль за период	153.019.432	25.580.355	31.198.890	41.865.727	(45.574.476)	(2.004.394)	204.085.534
Прочая сегментная информация							
Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании	3.506.130.932	212.637.520	58.808.698	42.511.664	2.421.340	-	3.822.510.154
Капитальные затраты	29.210.868	17.061.251	7.506.959	26.515.381	1.449.452	-	81.743.911
Резервы на устаревшие ТМЗ, сомнительную дебиторскую задолженность, выданные авансы, прочие активы	(5.540.037)	(4.353.140)	(11.204.595)	(5.445.661)	(16.861.403)	-	(43.404.836)
Активы сегмента	5.867.345.554	912.707.786	1.493.707.631	3.615.834.372	2.376.613.631	(1.578.096.510)	12.688.112.464
Обязательства сегмента	624.943.487	181.672.486	781.896.833	2.711.892.430	3.826.165.728	(1.532.553.575)	6.594.017.389

Элиминации представляют собой исключения внутригрупповых оборотов.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

22. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЁТНОСТЬ (продолжение)

Сделки между сегментами осуществлялись на условиях, согласованных между сегментами, которые не обязательно соответствуют рыночным ставкам, за исключением некоторых регулируемых услуг, которые предоставлены на основании тарифов, предлагаемых для связанных и третьих сторон.

В таблице ниже представлена информация по операционным сегментам Группы по состоянию на 31 декабря 2017 года и за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года:

В тысячах тенге	Разведка и добыча нефти и газа и реализация собственных нефте-продуктов	Транспор-тировка нефти	Реализация и транспор-товка газа	Переработка и реализация сырой нефти и нефте-продуктов	Прочие	Элими-нирование	Итого
Доход от реализации внешним покупателям	23.524.307	48.341.673	150.447.822	349.448.149	20.137.938	-	591.899.889
Доход от реализации другим сегментам	232.255.555	11.770.099	426.371	14.563.584	6.693.231	(265.708.840)	-
Итого доходов	255.779.862	60.111.772	150.874.193	364.011.733	26.831.169	(265.708.840)	591.899.889
Валовая прибыль	136.337.183	26.972.003	26.639.685	32.128.522	(6.672.721)	(133.463.883)	81.940.789
Финансовый доход	7.665.916	1.906.805	3.747.065	12.140.737	20.992.785	(19.145.732)	27.307.576
Финансовые затраты	(4.094.818)	(1.375.611)	(7.148.311)	(19.433.354)	(45.244.938)	17.618.886	(59.678.146)
Износ, истощение и амортизация	(20.753.914)	(7.991.432)	(7.498.300)	(9.795.082)	(2.548.104)	-	(48.586.832)
Обесценение основных средств, активов по разведке и оценке, и нематериальных активов, включая гудвилл	-	(497)	(141.270)	-	-	-	(141.767)
Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний, нетто	73.594.511	11.725.629	(5.099.110)	5.798.424	(104.247)	-	85.915.207
Расходы по подоходному налогу	(5.865.625)	(3.525.741)	(7.992.117)	(12.263.904)	(3.223.710)	-	(32.861.097)
Чистая прибыль за период	78.078.378	30.640.956	35.055.551	45.166.374	(63.193.773)	(22.784.926)	102.982.560
Прочая сегментная информация							
Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании	3.503.893.511	208.816.622	52.561.936	41.381.920	3.697.352	-	3.810.351.341
Капитальные затраты	58.683.463	2.989.051	10.060.164	70.635.396	2.747.411	-	145.115.485
Резервы на устаревшие ТМЗ, сомнительную дебиторскую задолженность, выданные авансы, прочие активы	(4.390.424)	(4.288.838)	(9.231.998)	(5.327.690)	(13.201.216)	-	(36.440.166)
Активы сегмента	6.542.104.710	904.925.698	1.444.619.613	3.624.699.943	2.363.946.296	(1.491.542.923)	13.388.753.337
Обязательства сегмента	629.755.726	186.128.956	760.480.222	2.743.729.400	3.878.415.567	(1.432.156.526)	6.766.353.343

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

23. ПОСЛЕДУЮЩИЕ СОБЫТИЯ

5 апреля 2018 года РД КМГ произвел окончательный расчет по Тендерному предложению и Предложению об акциях на сумму 6.617 миллионов тенге для выкупа 1.384.856 ГДР и 15.896 простых акций.

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

В апреле и мае 2018 года Компания осуществила выплату вознаграждения по еврооблигациям в общей сумме 136.746 тысяч долларов США (эквивалентно 44.561.791 тысяч тенге по курсу на день оплаты).

20 апреля 2018 года Компания получила дивиденды от ТОО «Тенгизшевройл» в сумме 33.230.580 тысяч тенге.

24 апреля 2018 года Компания завершила процесс размещения выпусков еврооблигаций в рамках текущей программы выпуска среднесрочных глобальных нот объемом 10,5 миллиардов долларов США, выпущенной Компанией и Kazmunaigaz Finance Sub B.V. (дочерняя компания) общим объемом 3,25 миллиардов долларов США. Еврооблигации были выпущены в трех сериях, в том числе: (i) 500.000 тысяч долларов США, со ставкой купона 4,750% и подлежащие погашению в 2025 году (эквивалентно 163.260.000 тысяч тенге); ii) 1.250.000 тысячи долларов США со ставкой купона 5,375% и подлежащие погашению в 2030 году (эквивалентно 408.150.000 тысяч тенге); и iii) 1.500.000 тысяч долларов США со ставкой купона 6,375% и подлежащие погашению в 2048 году (эквивалентно 489.780.000 тысяч тенге).

В апреле 2018 года Компания предоставила дополнительный беспроцентный займ Самрук-Казына в общей сумме 19.445.033 тысячи тенге.

11 апреля 2018 года Консорциумом компаний ТОО "Ерсай Каспиан Контрактор" и ТОО "Caspian Offshore and Marine Construction LLP" в рамках арбитражного разбирательства с KMG D&S (дочерняя организация Группы) по вопросам, вытекающим из договора о закупках комплексных работ по строительству самоподъемной плавучей буровой установки (СПБУ), было уменьшено исковое заявление, в результате чего общая сумма требований составила 140.017 тысяч долларов США (эквивалентно 46.328.825 тысяч тенге).

4 и 11 мая 2018 года КМГ произвел досрочный выкуп еврооблигаций в общей сумме 3.463.450 тысяч долларов США (эквивалентно 1.143.982.111 тысяч тенге на дату выплаты), включая вознаграждение.

17 мая 2018 года в рамках кредитного соглашения КТГ получил заём от Citibank NA, Mizuho Bank Ltd., MUFG Bank Ltd., Societe Generale, Societe Generale Corporate&Investment Banking, Citibank N.A. и ING Bank в сумме 200.000 тысяч долларов США (эквивалентно 65.832.000 тысяч тенге на дату получения).