

АО «Национальная Компания «КазМунайГаз»

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

За три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 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	8-44

Отчет по результатам обзорной проверки промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации

Аktionерам и Руководству «Аktionерного Общества «Национальная Компания «КазМунайГаз»:

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности АО «Национальная Компания «КазМунайГаз» и ее дочерних организаций, состоящей из промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 сентября 2018 года, соответствующего промежуточного сокращенного консолидированного отчета о совокупном доходе за три и девять месяцев, закончившихся на указанную дату, промежуточного сокращенного консолидированного отчета об изменениях в собственном капитале и промежуточного сокращенного консолидированного отчета о движении денежных средств за девять месяцев, закончившихся на указанную дату, а также избранных пояснительных примечаний («промежуточная финансовая информация»). Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное 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»

19 ноября 2018 года

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЁННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

<i>В тысячах тенге</i>	Прим.	30 сентября 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года (аудировано) (пересчитано)*
Активы			
Долгосрочные активы			
Основные средства	5	4.153.245.892	4.080.164.484
Активы по разведке и оценке		253.211.231	253.326.100
Инвестиционная недвижимость		24.096.838	27.423.225
Нематериальные активы		186.870.038	185.205.427
Долгосрочные банковские вклады	6	51.172.651	48.523.034
Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании	7	4.593.395.386	3.823.629.586
Активы по отсроченному налогу		102.561.006	98.680.503
НДС к возмещению		112.698.518	96.666.045
Авансы за долгосрочные активы		221.777.719	124.906.942
Займы и дебиторская задолженность от связанных сторон	9	631.984.158	672.448.689
Прочие финансовые активы		4.921.630	4.161.312
Прочие долгосрочные активы		19.911.801	17.401.423
		10.355.846.868	9.432.536.770
Текущие активы			
Товарно-материальные запасы		284.365.173	250.368.907
НДС к возмещению		51.351.657	69.605.981
Предоплата по подоходному налогу		25.015.119	36.134.973
Торговая дебиторская задолженность	8	799.040.926	467.867.255
Краткосрочные банковские вклады	6	331.434.934	1.638.940.642
Займы и дебиторская задолженность от связанных сторон	9	148.014.721	169.501.500
Прочие текущие активы	8	147.814.113	196.110.129
Денежные средства и их эквиваленты	10	1.545.413.381	1.263.987.456
		3.332.450.024	4.092.516.843
Активы, классифицированные как предназначенные для продажи		105.237.373	24.904.588
		3.437.687.397	4.117.421.431
Итого активов		13.793.534.265	13.549.958.201

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЁННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ (продолжение)

В тысячах тенге	Прим.	30 сентября 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года (аудировано) (пересчитано)*
Капитал и обязательства			
Капитал			
Уставный капитал	11	916.540.545	709.344.505
Дополнительный оплаченный капитал	11	40.659.141	243.876.410
Прочий капитал		83.185	83.185
Резерв от пересчёта валюты отчётности		1.568.867.237	1.295.091.189
Нераспределённая прибыль		4.253.588.377	3.665.191.668
Относящийся к акционерам Материнской Компании		6.779.738.485	5.913.586.957
Неконтрольная доля участия	11	158.564.311	870.017.901
Итого капитала		6.938.302.796	6.783.604.858
Долгосрочные обязательства			
Займы	12	3.642.219.825	3.417.111.859
Резервы		213.520.944	203.774.487
Обязательства по отсроченному налогу		444.753.385	380.738.225
Финансовая гарантия		12.671.640	10.767.166
Авансы полученные под поставку нефти	13	544.605.001	581.577.501
Прочие долгосрочные обязательства		25.118.257	46.426.823
		4.882.889.052	4.640.396.061
Текущие обязательства			
Займы	12	494.648.502	884.140.278
Резервы		96.530.424	78.812.199
Подходный налог к уплате		52.089.666	10.081.239
Торговая кредиторская задолженность	14	635.145.233	513.851.048
Прочие налоги к уплате		116.861.114	101.198.347
Финансовая гарантия		1.643.699	1.170.697
Авансы полученные под поставку нефти	13	363.070.000	332.330.000
Прочие текущие обязательства	14	166.683.523	202.444.812
		1.926.672.161	2.124.028.620
Обязательства, относящиеся к активам, классифицированным как предназначенные для продажи		45.670.256	1.928.662
Итого обязательств		6.855.231.469	6.766.353.343
Итого капитала и обязательств		13.793.534.265	13.549.958.201
Балансовая стоимость одной акции	11	11,066	11,195

* Некоторые суммы, приведенные в этом столбце, не соответствуют суммам в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, поскольку отражают произведенные корректировки, информация о которых приводится в Примечании 4.

Заместитель председателя Правления – финансовый директор

Управляющий директор – финансовый контролер

Главный бухгалтер



Д.С. Карабаев

А.Ж. Бекназарова

Е.Е. Орынбаев

Учётная политика и примечания на страницах 8-44 являются неотъемлемой частью
данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности (неаудированной).

ds

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЁННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

В тысячах тенге	Прим.	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
		2018 года (неаудировано)	2017* года (неаудировано) (пересчитано)	2018 года (неаудировано)	2017* года (неаудировано) (пересчитано)
Доходы от реализованной продукции и оказанных услуг	15	1.860.262.849	1.147.154.859	5.206.760.369	3.213.523.652
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	16	(1.363.059.466)	(902.069.144)	(3.966.300.337)	(2.468.460.970)
Валовая прибыль		497.203.383	245.085.715	1.240.460.032	745.062.682
Общие и административные расходы	17	(67.583.391)	(40.473.804)	(175.316.498)	(93.428.577)
Расходы по транспортировке и реализации	18	(177.757.310)	(93.387.818)	(481.659.674)	(286.388.962)
Обесценение основных средств, активов по разведке и оценке, и нематериальных активов, кроме гудвилла	19	(1.860.305)	(786.866)	(41.556.254)	(4.185.504)
Убыток от выбытия основных средств, нематериальных активов и инвестиционной недвижимости, нетто		(625.679)	(486.837)	(2.093.713)	(1.507.359)
Прочий операционный доход		5.298.366	6.584.103	14.465.592	14.093.511
Прочие операционные расходы		(6.439.395)	(2.713.562)	(14.990.170)	(16.690.145)
Прибыль от операционной деятельности		248.235.669	113.820.931	539.309.315	356.955.646
(Отрицательная)/положительная курсовая разница, нетто		(22.250.319)	63.795.716	(21.391.671)	82.647.665
Финансовый доход	19	27.970.331	33.349.720	139.227.062	90.302.818
Финансовые затраты	19	(74.539.042)	(76.526.842)	(349.538.836)	(219.826.688)
Восстановление обесценения инвестиций в совместные предприятия		—	—	—	14.686.162
Прибыль/(убыток) от выбытия/приобретения дочерней компании		15.109.600	—	18.358.902	(3.249.292)
Доля в прибыли совместно- контролируемых предприятий и ассоциированных компаний, нетто	20	195.597.852	105.487.566	532.916.863	285.169.236
Прибыль до учёта подоходного налога		390.124.091	239.927.091	858.881.635	606.685.547
Расходы по подоходному налогу	21	(95.551.936)	(52.522.862)	(202.973.674)	(142.353.927)
Прибыль за период от продолжающейся деятельности		294.572.155	187.404.229	655.907.961	464.331.620
Прекращённая деятельность					
Убыток за период после налогообложения от прекращённой деятельности		(6.052.685)	(5.361.885)	(7.681.797)	(9.999.406)
Чистая прибыль за период		288.519.470	182.042.344	648.226.164	454.332.214
Чистая прибыль за период, приходящаяся на:					
Акционеров Материнской Компании		277.239.642	142.272.404	625.788.531	382.994.512
Неконтрольную долю участия		11.279.828	39.769.940	22.437.633	71.337.702
		288.519.470	182.042.344	648.226.164	454.332.214

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЁННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ (продолжение)

	Прим.	За три месяца, закончившихся 30 сентября	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября		
		2018 года (неаудировано)	2017* года (неаудировано) (пересчитано)	2018 года (неаудировано)	2017* года (неаудировано) (пересчитано)
В тысячах тенге					
Прочий совокупный доход					
Прочий совокупный доход, подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах:					
Курсовая разница от пересчёта отчетности зарубежных подразделений		216.091.137	116.707.012	280.163.978	2.463.901
Накопленная курсовая разница группы выбытия		—	—	(475.673)	(423.776)
Прочий совокупный доход, подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах					
		216.091.137	116.707.012	279.688.305	2.040.125
Прочий совокупный доход/(убыток), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах:					
Переоценка актуарных доходов/(убытков) по планам с установленными выплатами Группы		—	—	22.422	(37.718)
Переоценка актуарных (убытков)/дохода по планам с установленными выплатами совместных предприятий		(303.442)	67.135	(169.730)	(103.399)
Списание отсроченных налоговых активов		—	—	—	(150.746)
Прочий совокупный (убыток)/ доход, не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах					
		(303.442)	67.135	(147.308)	(291.863)
Прочий совокупный доход за период					
		215.787.695	116.774.147	279.540.997	1.748.262
Итого совокупный доход за период, за вычетом подоходного налога					
		504.307.165	298.816.491	927.767.161	456.080.476
Прочий совокупный доход за период, приходящийся на:					
Акционеров Материнской Компании		488.625.025	245.180.047	899.417.158	377.824.265
Неконтрольную долю участия		15.682.140	53.636.444	28.350.003	78.256.211
		504.307.165	298.816.491	927.767.161	456.080.476

* Некоторые суммы, приведенные в этом столбце, не соответствуют суммам в консолидированной финансовой отчетности за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года, поскольку отражают произведенные корректировки, информация о которых приводится в Примечании 4.

Заместитель председателя Правления — финансовый директор

Управляющий директор — финансовый контролер

Главный бухгалтер



Д.С. Карабаев

А.Ж. Бекназарова

Е.Е. Орынбаев

Учётная политика и примечания на страницах 8-44 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности (неаудированной).



ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЁННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В тысячах тенге	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2018 года (неаудировано)	2017 года (неаудировано)
Денежные потоки от операционной деятельности		
Поступления от покупателей	5.404.279.748	3.815.838.442
Платежи поставщикам	(3.641.708.162)	(2.532.449.104)
Прочие налоги и платежи	(921.437.751)	(637.191.444)
Уплаченный подоходный налог	(83.425.232)	(61.620.231)
Вознаграждение полученное	98.046.645	74.139.171
Вознаграждение уплаченное	(173.551.080)	(124.944.352)
Выплаты работникам	(284.426.076)	(264.594.295)
Социальные выплаты и пенсионные взносы	(41.015.870)	(38.693.826)
Возврат налогов налоговыми органами	21.518.224	67.850.450
Прочие выплаты, нетто	(65.403.779)	(11.208.157)
Чистое поступление денежных средств от операционной деятельности	312.876.667	287.126.654
Денежные потоки от инвестиционной деятельности		
Чистое изъятие/(размещение) вкладов в банках, нетто	1.323.352.390	(734.394.280)
Приобретение основных средств, нематериальных активов, инвестиционной недвижимости и активов по разведке и оценке, включая авансы выплаченные	(310.826.458)	(286.337.220)
Поступления денежных средств от продажи основных средств, нематериальных активов, инвестиционной недвижимости и активов по разведке и оценке	8.053.620	690.875
Поступления от выбытия дочерних организаций	17.967.179	—
Денежные средства приобретенной дочерней организации	—	180.678
Дивиденды, полученные от совместных предприятий и ассоциированных компаний (Примечание 7)	137.058.771	70.581.239
Выбытие/(приобретение) совместных предприятий и ассоциированных компаний	1.999.889	(2.625)
(Дополнительные вклады)/возврат вкладов в совместные предприятия, нетто	(977.291)	1.714.856
Возврат займов от связанных сторон	30.409.110	454.283
Возврат прочих финансовых активов	172.053	—
Вексель к получению от ассоциированной компании	24.113.396	—
Займы, выданные связанным сторонам	(50.829.294)	(164.377.696)
Чистое поступление/(использование) денежных средств в инвестиционной деятельности	1.180.493.365	(1.111.489.890)
Денежные потоки от финансовой деятельности		
Поступления по займам	1.266.750.499	1.461.048.047
Погашение займов	(1.905.738.978)	(537.491.564)
Дивиденды, выплаченные Самрук-Казына и Национальному Банку РК	(36.273.040)	(45.877.366)
Дивиденды, выплаченные неконтрольной доле участия	(6.334.007)	(12.383.659)
Выкуп собственных акций дочерней компанией (Примечание 11)	(634.209.527)	—
Выпуск акций	7	1
Чистое поступление/(использование) денежных средств в финансовой деятельности	(1.315.805.046)	865.295.459
Влияние изменения обменных курсов на денежные средства и их эквиваленты	108.223.224	49.010.912
Изменение в резерве на обесценение	(40.474)	—
Чистое изменение в денежных средствах и их эквивалентах	285.747.736	89.943.135
Денежные средства и их эквиваленты, на начало периода	1.266.604.815	905.452.511
Денежные средства и их эквиваленты, на конец периода	1.552.352.551	995.395.646

Заместитель председателя Правления – финансовый директор

Управляющий директор – финансовый контролер

Главный бухгалтер


Д.С. Карабаев
А.Ж. Бекназарова
Е.Е. Орынбаев



ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЁННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

В тысячах тенге	Приходится на акционеров Материнской Компании						Итого	Неконтроль- ная доля участия	Итого
	Уставный капитал	Дополни- тельный оплаченный капитал	Прочий капитал	Резерв от пересчёта валюты отчётности	Нераспре- делённая прибыль				
На 31 декабря 2016 года (аудировано) (пересчитано) (Примечание 4)	696.376.625	243.655.405	222.074	1.370.264.462	3.322.319.176		5.632.837.742	801.560.097	6.434.397.839
Чистая прибыль за период (неаудировано) (пересчитано) (Примечание 4)	-	-	-	-	382.994.512		382.994.512	71.337.702	454.332.214
Прочий совокупный (убыток)/доход (неаудировано)	-	-	-	(4.893.561)	(276.686)		(5.170.247)	6.918.509	1.748.262
Итого совокупный (убыток)/доход за период	-	-	-	(4.893.561)	382.717.826		377.824.265	78.256.211	456.080.476
Выпуск акций	12.967.880	210.980	-	-	-		13.178.860	-	13.178.860
Дивиденды	-	-	-	-	(45.877.366)		(45.877.366)	(13.269.567)	(59.146.933)
Распределение Самрук-Казына	-	-	-	-	(3.631.340)		(3.631.340)	-	(3.631.340)
Изъятие долевых инструментов в дочерних предприятиях	-	-	(7.988)	-	-		(7.988)	(4.689)	(12.677)
Операции с Самрук-Казына	-	-	-	-	(3.853.053)		(3.853.053)	-	(3.853.053)
Исполнение опционов по выплатам на основе акций	-	-	(120.191)	-	-		(120.191)	120.191	-
На 30 сентября 2017 года (неаудировано)	709.344.505	243.866.385	93.895	1.365.370.901	3.651.675.243		5.970.350.929	866.662.243	6.837.013.172

Учётная политика и примечания на страницах 8-44 являются неотъемлемой частью
данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности (неаудированной).

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЁННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (продолжение)

В тысячах тенге	Приходится на акционеров Материнской Компании						Итого	Неконтроль- ная доля участия	Итого
	Уставный капитал	Дополни- тельный оплаченный капитал	Прочий капитал	Резерв от пересчёта валюты отчётности	Нераспре- делённая прибыль				
На 31 декабря 2017 года (аудировано) (пересчитано) (Примечание 4)	709.344.505	243.876.410	83.185	1.295.091.189	3.665.191.668		5.913.586.957	870.017.901	6.783.604.858
Изменения в учётной политике (Примечание 2)	-	-	-	-	(12.391.462)		(12.391.462)	(6.195)	(12.397.657)
На 1 января 2018 года (пересчитано)	709.344.505	243.876.410	83.185	1.295.091.189	3.652.800.206		5.901.195.495	870.011.706	6.771.207.201
Чистая прибыль за период (неаудировано)	-	-	-	-	625.788.531		625.788.531	22.437.633	648.226.164
Прочий совокупный доход (убыток) (неаудировано)	-	-	-	273.776.048	(147.421)		273.628.627	5.912.370	279.540.997
Итого совокупный доход за период	-	-	-	273.776.048	625.641.110		899.417.158	28.350.003	927.767.161
Взнос в уставный капитал (Примечание 1)	207.196.040	(203.217.269)	-	-	-		3.978.771	-	3.978.771
Дивиденды (Примечание 1)	-	-	-	-	(36.271.669)		(36.271.669)	(6.200.598)	(42.472.267)
Распределения Самрук-Казына Операции с Самрук-Казына (Примечание 1)	-	-	-	-	(3.519.729)		(3.519.729)	-	(3.519.729)
Выкуп собственных акций дочерней компании (Примечание 1)	-	-	-	-	(84.448.814)		(84.448.814)	-	(84.448.814)
На 30 сентября 2018 года (неаудировано)	916.540.545	40.659.141	83.185	1.568.867.237	4.253.588.377		6.779.738.485	158.564.311	6.938.302.796

Заместитель председателя Правления – финансовый директор

Управляющий директор – финансовый контролер

Главный бухгалтер



Д.С. Карабаев

А.Ж. Бекназарова

Е.К. Орынбаев

Учётная политика и примечания на страницах 8-44 являются неотъемлемой частью
данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности (неаудированной).

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 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 («Национальный Банк РК») приобрел 10% и одну акцию доли Компании у Самрук-Казына. По состоянию на 30 сентября 2018 года Самрук-Казына и Национальный Банк РК владеют 90,43% и 9,57% акциями Компании, соответственно.

По состоянию на 30 сентября 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 нефтегазово-промысловой инфраструктуры.

Данная промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность Группы была утверждена Заместителем председателя Правления – финансовым директором и Главным бухгалтером Компании 19 ноября 2018 года.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ И ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность по состоянию на 30 сентября 2018 года была подготовлена в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учёта 34 «Промежуточная финансовая отчётность» (далее – «МСБУ 34»). Данная промежуточная сокращённая 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 30 сентября 2018 года и 31 декабря 2017 года составлял 363,07 и 332,33 тенге за 1 доллар США, соответственно. Эти курсы использовались для пересчёта монетарных активов и обязательств, выраженных в долларах США на 30 сентября 2018 года и 31 декабря 2017 года. Обменный курс КФБ на 19 ноября 2018 года составлял 367,3 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 впервые применяет МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» и МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». Согласно требованиям МСФО (IAS) 34, информация о характере и влиянии этих изменений раскрыта ниже.

ПРИМЕЧАНИЯ К 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 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 года.

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.

(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.

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 (продолжение)

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

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

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

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.

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.

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)

В случае других долговых финансовых активов (займов, выданных связанным сторонам, банковских вкладов и т.д.) ожидаемые кредитные убытки рассчитываются за двенадцать месяцев. Двенадцатимесчные 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.

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:

В тысячах тенге	На 31 декабря 2017 года (аудировано) (пересчитано)	Эффект перехода на МСФО 9	На 1 января 2018 года (неаудировано)
Активы			
Долгосрочные активы			
Долгосрочные банковские вклады	48.523.034	(50.597)	48.472.437
Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании	3.823.629.586	(3.236.742)	3.820.392.844
Займы и дебиторская задолженность от связанных сторон	672.448.689	(2.966.979)	669.481.710
Прочие долгосрочные активы	17.401.423	(2.564)	17.398.859
Текущие активы			
Торговая дебиторская задолженность	467.867.255	(3.651.747)	464.215.508
первоначальная стоимость	525.773.611	–	525.773.611
начисленный резерв	(57.906.356)	(3.651.747)	(61.558.103)
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	196.110.129	(6.232)	196.103.897
первоначальная стоимость	258.880.270	–	258.880.270
начисленный резерв	(62.770.141)	(6.232)	(62.776.373)
Денежные средства и их эквиваленты	1.263.987.456	(17.191)	1.263.970.265
Капитал и обязательства			
Капитал			
Нераспределённая прибыль	3.665.191.668	(12.391.462)	3.652.800.206
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; (b) дату, на которую ассоциированная организация или совместное предприятие становятся инвестиционными организациями; и (с) дату, на которую ассоциированная организация или совместное предприятие, являющиеся инвестиционными организациями, впервые становятся материнскими организациями. Данные поправки не оказывают влияния на промежуточную консолидированную финансовую отчетность Группы.

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

Краткосрочные освобождения, предусмотренные пунктами Е3-Е7 МСФО (IFRS) 1, были удалены, поскольку они выполнили свою функцию. Данные поправки не оказывают влияния на промежуточную консолидированную финансовую отчетность Группы.

Стандарты, которые были выпущены, но еще не вступили в силу

Группа не применяла досрочно стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но не вступили в силу. Ниже приводятся стандарты и интерпретации, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату выпуска промежуточной консолидированной финансовой отчетности Группы. Группа намерена применить эти стандарты и интерпретации с даты их вступления в силу с 1 января 2019 года:

- Поправки к МСФО (IFRS) 9 «Особенности предоплаты с отрицательной компенсацией»;
- Поправки к МСФО (IAS) 28 «Долгосрочные вложения в ассоциированные организации и совместные предприятия»;
- Поправки к МСФО (IAS) 19 «Внесение изменений, сокращение программ или полное погашение обязательств по пенсионной программе».
- МСФО (IFRS) 16 «Аренда»;
- Разъяснение КРМФО (IFRIC) 23 «Неопределенность в отношении расчета налога на прибыль».

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. ПЕРЕСЧЕТЫ И ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ И АКТИВЫ, ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ ПРОДАЖИ

По состоянию на 30 сентября 2018 года Группа прекратила признание KMG International N.V. (KMGi) как прекращенную деятельность, поскольку стороны не завершили до срока исполнения предварительных условий процедуры по закрытию сделки, являющиеся условиями договора купли-продажи 51% доли участия в KMGi и, соответственно, сделка была автоматически прекращена. В результате, KMGi более не соответствует критериям МСФО 5. Активы и обязательства KMGi были переведены с прекращенной деятельности в продолжающуюся деятельность.

По состоянию на 30 сентября 2018 года Группа приняла решение о реализации 51% доли в ТОО НМСК «Казмортрансфлот» (KMTF). Выбытие KMTF планируется завершить в 2019 году и по состоянию на 30 сентября 2018 года Группа продолжает проводить процедуры по продаже. Выбытие KMTF проводится в соответствии с планом Правительства по приватизации государственных компаний, следовательно, Группа рассматривает KMTF как прекращенную деятельность.

Кроме того, Группа произвела реклассификацию себестоимости реализованной продукции и оказанных услуг и расходов по транспортировке и реализации, поскольку Группа считает, что данная реклассификация является более уместной для пользователей консолидированной финансовой отчетности (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года: 8.652.808 тысяч тенге и 42.481.248 тысяч тенге, соответственно).

Дополнительно, Группа произвела некоторые реклассификации в сегментной отчетности по состоянию на 31 декабря 2017 года и за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года для целей соответствия презентации текущего периода.

Эффект на сравнительные данные приводится ниже:

В тысячах тенге	За три месяца, закончившихся 30 сентября 2017				За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017			
	Пересчет		После пересчета		Пересчет		После пересчета	
	До пересчета	KMGi	Прочие	После пересчета	До пересчета	KMGi	Прочие	После пересчета
Доходы от реализованной продукции и оказанных услуг	571.716.621	577.747.350	(2.309.112)	1.147.154.859	1.715.580.966	1.504.805.070	(6.862.384)	3.213.523.652
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	(633.416.134)	(282.969.515)	14.316.505	(902.069.144)	(1.611.077.406)	(913.003.893)	55.620.329	(2.468.460.970)
Валовая прибыль	(61.699.513)	294.777.835	12.007.393	245.085.715	104.503.560	591.801.177	48.757.945	745.062.682
Общие и административные расходы	(31.148.142)	(9.800.765)	475.103	(40.473.804)	(63.417.354)	(31.518.441)	1.507.218	(93.428.577)
Расходы по транспортировке и реализации	(68.649.606)	(16.090.436)	(8.647.776)	(93.387.818)	(201.495.751)	(42.445.800)	(42.447.411)	(286.388.962)
Обесценение основных средств, активов по разведке и оценке, и нематериальных активов, кроме goodwill	(1.891.581)	1.104.715	—	(786.866)	(4.863.284)	677.780	—	(4.185.504)

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

Чистая прибыль за период, приходящаяся на:

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

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

В тысячах тенге	На 31 декабря 2017 года		
	До пересчета	Пересчет	После пересчета
Активы			
Долгосрочные активы			
Основные средства	3.359.094.790	721.069.694	4.080.164.484
Активы по разведке и оценке	253.326.100	–	253.326.100
Инвестиционная недвижимость	27.423.225	–	27.423.225
Нематериальные активы	115.431.414	69.774.013	185.205.427
Долгосрочные банковские вклады	48.523.034	–	48.523.034
Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании	3.810.351.341	13.278.245	3.823.629.586
Активы по отсроченному налогу	65.135.777	33.544.726	98.680.503
НДС к возмещению	96.666.045	–	96.666.045
Авансы за долгосрочные активы	124.906.942	–	124.906.942
Займы и дебиторская задолженность от связанных сторон	672.448.689	–	672.448.689
Прочие финансовые активы	4.161.312	–	4.161.312
Прочие долгосрочные активы	14.027.609	3.373.814	17.401.423
	8.591.496.278	841.040.492	9.432.536.770
Текущие активы			
Товарно-материальные запасы	108.897.355	141.471.552	250.368.907
НДС к возмещению	68.245.090	1.360.891	69.605.981
Предоплата по подоходному налогу	35.586.296	548.677	36.134.973
Торговая дебиторская задолженность	306.324.631	161.542.624	467.867.255
Краткосрочные банковские вклады	1.638.940.642	–	1.638.940.642
Займы и дебиторская задолженность от связанных сторон	169.501.500	–	169.501.500
Прочие текущие активы	167.916.249	28.193.880	196.110.129
Денежные средства и их эквиваленты	1.190.156.359	73.831.097	1.263.987.456
	3.685.568.122	406.948.721	4.092.516.843
Активы, классифицированные как предназначенные для продажи	1.111.688.937	(1.086.784.349)	24.904.588
	4.797.257.059	(679.835.628)	4.117.421.431
Итого активов	13.388.753.337	161.204.864	13.549.958.201

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

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

В тысячах тенге	На 31 декабря 2017 года		
	До пересчета	Пересчет	После пересчета
Капитал и обязательства			
Капитал			
Уставный капитал	709.344.505	–	709.344.505
Дополнительный оплаченный капитал	243.876.410	–	243.876.410
Прочий капитал	83.185	–	83.185
Резерв от пересчёта валюты отчётности	1.298.442.284	(3.351.095)	1.295.091.189
Нераспределённая прибыль	3.500.635.709	164.555.959	3.665.191.668
Относящийся к акционерам Материнской Компании	5.752.382.093	161.204.864	5.913.586.957
Неконтрольная доля участия	870.017.901	–	870.017.901
Итого капитала	6.622.399.994	161.204.864	6.783.604.858
Долгосрочные обязательства			
Займы	3.399.487.735	17.624.124	3.417.111.859
Резервы	150.638.244	53.136.243	203.774.487
Обязательства по отсроченному налогу	312.013.046	68.725.179	380.738.225
Финансовая гарантия	10.767.166	–	10.767.166
Авансы полученные под поставку нефти	581.577.501	–	581.577.501
Прочие долгосрочные обязательства	46.270.628	156.195	46.426.823
	4.500.754.320	139.641.741	4.640.396.061
Текущие обязательства			
Займы	763.955.792	120.184.486	884.140.278
Резервы	78.812.199	–	78.812.199
Подходный налог к уплате	7.705.079	2.376.160	10.081.239
Торговая кредиторская задолженность	325.120.176	188.730.872	513.851.048
Прочие налоги к уплате	79.168.191	22.030.156	101.198.347
Финансовая гарантия	1.170.697	–	1.170.697
Авансы полученные под поставку нефти	332.330.000	–	332.330.000
Прочие текущие обязательства	144.405.371	58.039.441	202.444.812
	1.732.667.505	391.361.115	2.124.028.620
Обязательства, относящиеся к активам, классифицированным как предназначенные для продажи	532.931.518	(531.002.856)	1.928.662
Итого обязательств	6.766.353.343	–	6.766.353.343
Итого капитала и обязательств	13.388.753.337	161.204.864	13.549.958.201

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

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

Активы и обязательства, классифицированные как прекращённая деятельность и активы, предназначенные для продажи, по состоянию на 30 сентября 2018 года, а также результаты деятельности за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года представлены ниже:

В тысячах тенге	30 сентября 2018 года (неаудировано)			Прибыль после налого- обложения от прекращённой деятельности за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года (неаудировано)
	Активы, классифициро- ванные как предназначен- ные для продажи	Обязательства, относящиеся к активам, классифициро- ванным как предназначен- ные для продажи	Чистые активы, непосредствен- но связанные с группой выбытия	
КМТФ	90.937.650	44.301.492	46.636.158	(10.775.399)
Прочие активы*	14.299.723	1.368.764	12.930.959	3.093.602
Итого	105.237.373	45.670.256	59.567.117	(7.681.797)

* 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.

В тысячах тенге	31 декабря 2017 года (аудировано)			Прибыль после налого- обложения от прекращённой деятельности за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 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	
КМТФ	—	—	—	(7.602.479)
Прочие активы*	24.904.588	1.928.662	22.975.926	(2.396.927)
Итого	24.904.588	1.928.662	22.975.926	(9.999.406)

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

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ
(неаудированной) (продолжение)****5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

<i>В тысячах тенге</i>	Нефте- газовые активы	Трубо- проводы	Активы по нефте- переработке	Здания и сооружения	Машины и обору- дование	Транспорт	Прочие	Незавершен- ное строи- тельство	Итого
Остаточная стоимость на 31 декабря 2017 года (аудировано) (пересчитано)	964.821.677	777.686.454	992.692.973	290.142.192	389.826.690	74.035.020	42.760.645	548.198.833	4.080.164.484
Пересчёт валюты отчётности	53.929.929	3.367.821	44.999.733	5.885.334	4.063.035	3.130.421	1.278.624	1.360.313	118.015.210
Изменения в учётной оценке	(1.312.558)	1.347.865	—	(493)	—	—	—	—	34.814
Поступления	13.179.265	4.291.717	7.719.378	846.442	6.299.008	8.892.872	2.629.904	195.327.310	239.185.896
Выбытия	(12.703.067)	(1.517.984)	(1.436.015)	(4.567.761)	(2.922.319)	(1.639.739)	(2.608.654)	(756.089)	(28.151.628)
Потеря контроля в дочерней организации	—	—	—	—	—	—	(246.353)	—	(246.353)
Прекращённая деятельность	—	—	—	(600.930)	(422.150)	(75.365.866)	(122.348)	(24.909)	(76.536.203)
Расходы по износу	(53.926.959)	(21.198.526)	(66.490.914)	(14.813.995)	(27.911.877)	(11.867.200)	(6.240.632)	—	(202.450.103)
Накопленный износ и обесценение по выбытиям	9.987.139	1.294.983	1.434.017	2.037.785	2.435.108	1.495.798	2.012.110	532.966	21.229.906
Обесценение	(1.612.646)	(1.066)	—	(2.104.096)	(1.241.725)	(791.481)	(164.806)	171.020	(5.744.800)
Перевод (в)/из запасов, нетто	33.706	(57.671)	3.208.717	(3.912)	133.424	21.246	60.472	2.446.478	5.840.460
Переводы (в)/из нематериальные активы	—	—	—	—	—	—	844	(385.323)	(384.479)
Переводы в активы, классифицированные как предназначенные для продажи	(44.440)	—	(105.225)	(260.579)	(44.981)	(145.809)	(35.695)	—	(636.729)
Переводы в инвестиционную недвижимость	—	—	—	(24.252)	—	—	—	(169.322)	(193.574)
Переводы из активов по разведке и оценке	3.118.991	—	—	—	—	—	—	—	3.118.991
Переводы и реклассификации	55.503.756	9.405.555	33.927.271	10.415.832	31.783.303	37.521.442	6.295.308	(184.852.467)	—
Остаточная стоимость на 30 сентября 2018 года (неаудировано)	1.030.974.793	774.619.148	1.015.947.935	286.951.567	401.997.516	35.286.704	45.619.419	561.848.810	4.153.245.892
Первоначальная стоимость	2.068.756.964	966.474.318	1.781.804.591	549.189.759	710.623.891	119.832.648	123.191.237	606.904.675	6.926.778.083
Накопленный износ и обесценение	(1.037.782.171)	(191.855.170)	(765.856.656)	(262.238.192)	(308.626.375)	(84.545.944)	(77.571.818)	(45.055.865)	(2.773.532.191)
Остаточная стоимость на 30 сентября 2018 года (неаудировано)	1.030.974.793	774.619.148	1.015.947.935	286.951.567	401.997.516	35.286.704	45.619.419	561.848.810	4.153.245.892
Первоначальная стоимость	1.933.302.473	948.265.942	1.647.460.104	522.194.571	665.119.609	179.514.781	111.071.162	599.852.820	6.606.801.462
Накопленный износ и обесценение	(968.480.796)	(170.599.488)	(654.767.131)	(232.052.379)	(275.292.919)	(105.479.761)	(68.310.517)	(51.653.987)	(2.526.636.978)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2017 года (аудировано) (пересчитано)	964.821.677	777.686.454	992.692.973	290.142.192	389.826.690	74.035.020	42.760.645	548.198.833	4.080.164.484

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

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (продолжение)

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года Группа капитализировала в балансовую стоимость основных средств затраты по займам по средней процентной ставке 2,35% на сумму 17.971.794 тысячи тенге, относящиеся к строительству новых активов (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года: 18.728.860 тысяч тенге, по средней процентной ставке 2,44%).

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года, Группа признала убыток по обесценения в размере 5.744.800 тысяч тенге, относящиеся к обесценению основных средств КТО, находящихся на территории Грузии, в сумме 3.743.001 тысячи тенге.

По состоянию на 30 сентября 2018 года некоторые объекты основных средств с остаточной стоимостью 995.142.322 тысячи тенге (на 31 декабря 2017 года: 940.436.600 тысяч тенге) были заложены в качестве обеспечения по банковским займам и задолженности Группы.

Поступления в незавершенное строительство в основном относятся к разработке месторождений АО «Озеньмунайгаз» и АО «Эмбамунайгаз», дочерних компаниях РД КМГ, и проектам по модернизации нефтеперерабатывающего завода, расположенного в городе Атырау.

По состоянию на 30 сентября 2018 года стоимость полностью амортизированных основных средств составила 323.466.192 тысячи тенге (на 31 декабря 2017 года: 290.360.193 тысячи тенге).

6. БАНКОВСКИЕ ВКЛАДЫ

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года (аудировано)
Выраженные в долларах США	364.211.618	1.656.762.879
Выраженные в тенге	16.271.822	28.228.345
Выраженные в других валютах	2.623.706	2.472.452
Резерв на обесценение	(499.561)	–
	382.607.585	1.687.463.676

На 30 сентября 2018 года резерв на обесценение включает резерв на ожидаемые кредитные убытки по текущим и долгосрочным банковским вкладам на дату первоначального применения МСФО (IFRS) 9 в сумме 93.225 тысяч тенге.

На 30 сентября 2018 года средневзвешенная процентная ставка по долгосрочным банковским вкладам составляла 1,03% в долларах США и 2,00% в тенге, соответственно (на 31 декабря 2017 года: 1,07% в долларах США и 2,29% в тенге).

На 30 сентября 2018 года средневзвешенная процентная ставка по краткосрочным банковским вкладам составляла 1,74% в долларах США, 6,77% 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>	30 сентября 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года (аудировано)
Срок погашения до 1 года	331.434.934	1.638.940.642
Срок погашения от 1 до 2 лет	39.843	835.902
Срок погашения свыше 2 лет	51.132.808	47.687.132
	382.607.585	1.687.463.676

На 30 сентября 2018 года банковские депозиты включают денежные средства, заложенные в качестве обеспечения, в размере 50.928.214 тысяч тенге (на 31 декабря 2017 года: 62.731.076 тысяч тенге), которые в основном состоят из 36.998.263 тысячи 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
(неаудированной) (продолжение)**7. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ И АССОЦИИРОВАННЫЕ КОМПАНИИ**

В тысячах тенге	Основная деятельность	Место осуществления деятельности	30 сентября 2018 года (неаудировано)		31 декабря 2017 года (аудировано) (пересчитано)	
			Текущая стоимость	Доля владения	Текущая стоимость	Доля владения
Совместные предприятия						
КМГ Кашаган Б.В.	Разведка и добыча углеводородов	Казахстан	1.935.839.503	50,00%	1.743.495.073	50,00%
ТОО «Тенгизшевройл»	Разведка и добыча углеводородов	Казахстан	1.763.663.595	20,00%	1.353.084.254	20,00%
«Мангистау Инвестментс Б.В.»	Разработка и добыча углеводородов	Казахстан	208.488.647	50,00%	135.780.525	50,00%
Ural Group Limited BVI	Разведка и добыча углеводородов	Казахстан	73.370.198	50,00%	78.031.456	50,00%
ТОО «KazPocГаз»	Переработка и продажа природного газа и продуктов переработки	Казахстан	41.439.289	50,00%	33.760.512	50,00%
ТОО «KazГерМунай»	Разведка и добыча углеводородов	Казахстан	31.142.427	50,00%	47.537.370	50,00%
ТОО «Казахойл-Актобе»	Добыча и реализация сырой нефти	Казахстан	28.724.207	50,00%	22.715.643	50,00%
Прочие			98.874.543		83.220.989	
Ассоциированные компании						
Каспийский Трубопроводный Консорциум («КТК»)	Транспортировка жидких углеводородов	Казахстан/Россия	252.981.405	20,75%	195.094.592	20,75%
«ПетроКазахстан Инк.» («ПКИ»)	Разведка, добыча и переработка углеводородов	Казахстан	137.787.316	33,00%	115.920.426	33,00%
Прочие			21.084.256		14.988.746	
			4.593.395.386		3.823.629.586	

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

На 30 сентября 2018 года, доля Группы в непризнанных накопленных убытках совместных предприятий и ассоциированных компаний составила 83.005.602 тысячи тенге (на 31 декабря 2017 года: 175.622.640 тысяч тенге). Уменьшение непризнанных накопленных убытков в основном связано с итоговой прибылью ТОО «Азиатский газопровод» в сумме 93.641.174 тысячи тенге.

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

7. 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 девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года:

В тысячах тенге

Сальдо на 31 декабря 2017 (аудировано) (пересчитано)	3.823.629.586
Эффект перехода на МСФО 9 на 1 января 2018 года (Примечание 2)	(3.236.742)
Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний, нетто (Примечание 20)	532.916.863
Прочие изменения в капитале совместного предприятия	2.708.074
Выбытие совместно-контролируемой организации	(1.049.482)
Дивиденды полученные	(136.985.737)
Изменение в дивидендах к получению	16.560.487
Приобретение*	4.133.713
Вклады в уставный капитал без изменения доли владения	1.467.250
Возврат вкладов в капитал без изменения доли владения	(489.959)
Корректировка нереализованной прибыли	(2.414.357)
Пересчёт валюты отчетности	356.155.690
Сальдо на 30 сентября 2018 года (неаудировано)	4.593.395.386

* 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 тысяч тенге как инвестиции в совместные предприятия.

Дивиденды полученные включают дивиденды, полученные от Тенгизшевройл, ТОО «КазГерМунай», ТОО «КазРосГаз» и ПКИ в сумме 64.671.230 тысяч тенге, 42.706.039 тысяч тенге, 14.180.747 тысяч тенге и 10.471.527 тысяч тенге, соответственно.

8. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

В тысячах тенге	30 сентября 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года (аудировано)
Предоплата и расходы будущих периодов	77.802.981	95.623.362
Налоги к возмещению	26.996.310	29.577.119
Дивиденды к получению	3.120.328	29.009.976
Денежные средства, ограниченные в использовании	14.440.799	13.056.590
Прочие текущие активы	95.455.174	91.613.223
Минус: резерв на обесценение	(70.001.479)	(62.770.141)
Итого прочие текущие активы	147.814.113	196.110.129
Торговая дебиторская задолженность	865.638.866	525.773.611
Минус: резерв на обесценение	(66.597.940)	(57.906.356)
Торговая дебиторская задолженность	799.040.926	467.867.255

По состоянию на 30 сентября 2018 года и 31 декабря 2017 года по этим активам проценты не начислялись.

По состоянию на 30 сентября 2018 года торговая дебиторская задолженность в размере 241.641.239 тысяч тенге является заложенной в качестве обеспечения (на 31 декабря 2017 года: 58.115.548 тысяч тенге)

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

9. ЗАЙМЫ И ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ОТ СВЯЗАННЫХ СТОРОН

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года (аудировано)
Займы выданные, учитываемые по амортизированной стоимости	555.314.311	785.593.140
Займы выданные, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	193.804.785	–
Вексель к получению от участника совместного предприятия	20.064.341	38.014.555
Облигации к получению от Самрук-Казына	14.999.160	18.342.494
Минус: резерв на обесценение	(4.183.718)	–
	779.998.879	841.950.189

На 30 сентября 2018 года резерв на обесценение включает резерв на ожидаемые кредитные убытки на дату первоначального применения МСФО (IFRS) 9 в сумме 4.610.970 тысяч тенге.

В соответствии с МСФО 9 Группа переклассифицировала некоторые займы выданные как учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки. Справедливая стоимость таких займов рассчитывается путем дисконтирования будущих денежных потоков.

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года (аудировано)
Займы связанным сторонам в тенге	450.914.429	471.798.857
Займы связанным сторонам в долларах США	291.456.944	311.340.691
Вексель к получению от участника совместного предприятия в долларах США	20.064.341	38.014.555
Облигации к получению от Самрук-Казына в тенге	14.943.978	18.342.494
Займы связанным сторонам в других валютах	2.619.187	2.453.592
	779.998.879	841.950.189

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года (аудировано)
Текущая часть	148.014.721	169.501.500
Долгосрочная часть	631.984.158	672.448.689
	779.998.879	841.950.189

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года (аудировано) (пересчитано)
Срочные вклады в банках – доллары США	844.381.698	792.428.051
Срочные вклады в банках – тенге	178.414.952	115.103.490
Текущие счета в банках – доллары США	442.802.047	306.715.644
Текущие счета в банках – тенге	47.812.987	30.398.564
Текущие счета в банках – другие валюты	10.855.116	8.846.589
Срочные вклады в банках – другие валюты	6.459.378	3.279.100
Деньги в пути	12.772.544	5.538.015
Кассовая наличность	1.981.851	1.683.787
Минус: резерв на обесценение	(67.192)	(5.784)
	1.545.413.381	1.263.987.456
Денежные средства и их эквиваленты, относящиеся к прекращенной деятельности	6.939.170	2.617.359
	1.552.352.551	1.266.604.815

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

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ (продолжение)

На 30 сентября 2018 года резерв на обесценение включает резерв на ожидаемые кредитные убытки на дату первоначального применения МСФО (IFRS) 9 в сумме 17.191 тысяча тенге.

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 30 сентября 2018 года средневзвешенная процентная ставка по срочным вкладам в банках составила 2,17% в долларах США и 7,38% в тенге, соответственно (на 31 декабря 2017 года: 1,04% в долларах США и 7,85% в тенге, соответственно)

11. КАПИТАЛ

Уставный капитал

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года, Компания выпустила 20.719.604 простых акций. В оплату данных простых акций Компания получила от Самрук-Казына газопроводы высокого, среднего и низкого давления и сопутствующие сооружения на общую сумму 207.196.033 тысячи тенге и денежные средства в размере 7 тысяч тенге. В 2014 году Компания признала газопроводы как дополнительный оплаченный капитал на основании договора доверительного управления, который является краткосрочным механизмом до даты передачи юридического права по трубопроводу Группе.

Дополнительный оплаченный капитал

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года, Группа увеличила дополнительно оплаченный капитал на сумму 3.978.764 тысячи тенге, представляющую собой справедливую стоимость газопроводов, переданных Правительством в доверительное управление, которое является механизмом до даты передачи юридического права по трубопроводу Группе.

Операции с Самрук-Казына

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года, Компания продлила период действия, а также предоставила Самрук-Казына дополнительный беспроцентный заем. При этом дисконт в размере 84.448.814 тысяч тенге, рассчитанный как разница между справедливой стоимостью данного займа и его номинальной стоимостью, Компания признала как операции с Самрук-Казына в промежуточном сокращенном консолидированном отчете об изменениях в капитале.

Дивиденды

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года, Компания, в соответствии с решением Самрук-Казына и Национального банка РК, начислила и выплатила дивиденды за 2017 год в размере 61,54 тенге за акцию на общую сумму 36.271.669 тысяч тенге.

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года, Группа начислила дивиденды держателям неконтрольной доли участия в РД КМГ и КТО (дочерние организации Компании) в размере 6.200.598 тысяч тенге.

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

11. КАПИТАЛ (продолжение)

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>	30 сентября 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года (аудировано) (пересчитано)
Итого активы	13.793.534.265	13.549.958.201
Минус: нематериальные активы	186.870.038	185.205.427
Минус: итого обязательств	6.855.231.469	6.766.353.343
Чистые активы для простых акций	6.751.432.758	6.598.399.431
Количество простых акций	610.119.493	589.399.889
Балансовая стоимость одной акции	11,066	11,195

Прибыль на акцию

<i>В тысячах тенге</i>	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	2017 года (неаудировано) (пересчитано)
	2018 года (неаудировано)	
Средневзвешенное количество простых акций для расчета базовой и разводненной прибыли на акцию	598.608.602	588.535.364
Основная и разводненная доля чистой прибыли за период	1,083	0,772
Основная и разводненная доля чистой прибыли от продолжающейся деятельности	1,096	0,789

Неконтрольная доля участия

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

	Страна регистрации и осуществления деятельности	30 сентября 2018 года (неаудировано)		31 декабря 2017 года (аудировано)	
		Доля	Балансовая стоимость	Доля	Балансовая стоимость
АО «Разведка Добыча «КазМунайГаз»	Казахстан	3,61%	63.143.316	36,99%	779.932.098
Rompetrol Downstream S.R.L.	Румыния	45,37%	54.098.180	45,37%	46.577.301
АО «КазТрансОйл»	Казахстан	10,00%	42.146.169	10,00%	42.861.526
Rompetrol Petrochemicals S.R.L.	Румыния	45,37%	4.316.838	45,37%	8.698.505
Rompetrol Rafinare S.A.	Румыния	45,37%	3.514.462	45,37%	705.953
Rompetrol Vega	Румыния	45,37%	(20.014.011)	45,37%	(19.743.196)
Прочие			11.359.357		10.985.714
			158.564.311		870.017.901

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

11. КАПИТАЛ (продолжение)

Неконтрольная доля участия

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. 5 апреля 2018 года РД КМГ произвел окончательный расчет по Тендерному предложению и Предложению об акциях для выкупа 1.384.856 ГДР и 15.896 простых акций. По состоянию на 30 сентября 2018 года, в рамках программы выкупа привилегированных акций, объявленной 13 августа 2018 года, РД КМГ выкупил 484.863 привилегированных акций. По состоянию на 30 сентября 2018 года общая сумма выкупа акций составила 634.209.527 тысяч тенге.

12. ЗАЙМЫ

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года (аудировано) (пересчитано)
Займы с фиксированной ставкой вознаграждения	2.885.086.355	3.137.181.680
Средневзвешенные ставки вознаграждения	5,42%	6,30%
Займы с плавающей ставкой вознаграждения	1.251.781.972	1.164.070.457
Средневзвешенные ставки вознаграждения	4,74%	4,90%
	4.136.868.327	4.301.252.137

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года (аудировано) (пересчитано)
Займы, выраженные в долларах США	3.905.891.894	4.069.683.277
Займы, выраженные в тенге	222.541.954	220.728.920
Займы, выраженные в другой валюте	8.434.479	10.839.940
	4.136.868.327	4.301.252.137

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года (аудировано) (пересчитано)
Текущая часть	494.648.502	884.140.278
Долгосрочная часть	3.642.219.825	3.417.111.859
	4.136.868.327	4.301.252.137

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

12. ЗАЙМЫ (продолжение)

По состоянию на 30 сентября 2018 года и 31 декабря 2017 года, выпущенные долговые ценные бумаги и займы составили:

Облигации	Сумма выпуска	Дата погашения	Ставка вознаграждения	30 сентября 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года (аудировано)
Облигации ЛФБ 2008	1,6 миллиарда долларов США	2018 год	9,125%	–	530.055.240
Облигации ЛФБ 2010	1,5 миллиарда долларов США	2020 год	7,00%	–	454.158.285
Облигации ЛФБ 2010	1,25 миллиарда долларов США	2021 год	6,375%	–	374.885.399
Облигации ЛФБ 2013	2 миллиарда долларов США	2043 год	5,75%	–	166.367.016
Облигации ЛФБ 2013	1 миллиард долларов США	2023 год	4,4%	148.186.420	133.839.108
Облигации ЛФБ 2014	0,5 миллиарда долларов США	2025 год	4,875%	–	40.464.693
Облигации ЛФБ 2014	1 миллиард долларов США	2044 год	6,00%	10.754.352	9.682.106
Облигации ЛФБ 2017	0,5 миллиарда долларов США	2022 год	3,88%	184.129.213	166.818.793
Облигации ЛФБ 2017	1 миллиард долларов США	2027 год	4,75%	367.456.665	332.127.939
Облигации ЛФБ 2017	1,25 миллиарда долларов США	2047 год	5,75%	457.547.672	412.643.834
Облигации ЛФБ 2018	0,5 миллиарда долларов США	2025 год	4,75%	185.035.222	–
Облигации ЛФБ 2018	1,25 миллиарда долларов США	2030 год	5,375%	463.807.097	–
Облигации ЛФБ 2018	1,5 миллиарда долларов США	2047 год	6,375%	553.523.657	–
Облигации КФБ 2009	120 миллионов тенге	2019 год	6M Libor + 8,5%	39.327.557	73.636.569
Citibank (N.A. London)	750 миллионов долларов США	2027 год	4,375%	271.603.386	251.244.525
Прочие	–	–	–	13.095.778	13.276.427
Итого				2.694.467.019	2.959.199.934

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

12. ЗАЙМЫ (продолжение)

Займы	Сумма выпуска	Дата погашения	Ставка вознаграждения	30 сентября 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года (аудировано)
The Export-Import Bank of China АО «Банк развития Казахстана»	1 миллиард долларов США 1,1 миллиард долларов США	2027 год 2023-2025 год	6M Libor + 4.1% 4%+6M Libor – 4.5%+6M Libor–5%–7.72%	368.453.870	340.200.397
ОАО «Сбербанк России»	400 миллионов долларов США	2024 год	12M Libor + 3.5%	273.533.456	294.631.602
АО «Банк развития Казахстана»	152 миллиарда тенге	2022-2027 годы	7%–10.2%	136.380.496	134.039.138
Займ от партнёров проекта «Жемчужина»	Финансирование доли затрат КМТ в реализации контракта на недропользование	с момента начала коммерческой добычи		122.389.508	115.480.135
UniCredit Bank	290 миллион долларов США	2019-2021 годы	6M Libor + 1%	98.889.471	87.370.787
Japan Bank for International Cooperation	298 миллионов долларов США	2025 год	1M Libor + 2.75% – 3M Libor + 2.5% CIRR + 2.19%, 6M Libor + 1.10% 3M Libor + 1.35%	92.660.547	84.602.235
Синдикат банков Европейский Банк Реконструкции и Развития ING Bank	200 миллионов долларов США 68 миллионов тенге 130 миллион долларов США	2018-2021 годы 2023 год 2019 год		78.245.599 72.334.221	62.386.497 –
BNP Paribas Европейский Банк Реконструкции и Развития	368 миллионов долларов США 39 миллионов тенге	2018 год 2026 год	3M CPI + 3.15% 1M Libor+2% – 3M Libor + 2.5% – 1M ROBOR + 2.5% – 1M Libor + 2.5% COF (3.8%) + 0.25% 10.15% – 3M index inflation + 3.15%	57.066.072 50.782.238 33.922.356	65.373.153 11.454.903 14.117.942
BCR (Romania)	75 миллионов долларов США	2019 год	1M Robor + 2% – 3M Libor + 2.5%	21.027.492	15.620.206
BANC POST	68 миллионов долларов США	2018 год	3M Robor / 3M Euribor + 3.3%	7.255.954 4.418.925	10.391.959 2.692.696
Займ от партнёров проект «Сатпаев»	Финансирование доли затрат КМГ в реализации контракта на недропользование	с момента начала коммерческой добычи		–	51.214.229
АО «Народный Банк Казахстана»	70 миллионов долларов США	2018 год	12M Libor + 1.5% 5% –	– 25.041.103	23.315.765 29.160.559
Прочие	–	–	–	–	–
Итого				1.442.401.308	1.342.052.203

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

12. ЗАЙМЫ (продолжение)

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).

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

2 июля 2018 года Компания осуществила полный выкуп облигаций, выпущенных на ЛФБ в 2008 году на общую сумму 1.673.000 тысячи долларов США (эквивалентно 570.626.840 тысяч тенге на дату платежа).

17 мая 2018 года в рамках кредитного соглашения КТГ получил заём от Citibank NA, Mizuho Bank ILtd., MUFG Bank Ltd., Societe Generale, Societe Generale Corporate&Investment Banking, Citibank N.A. и ING Bank (Синдикат банков) в сумме 65.832.000 тысяч тенге (эквивалентно 200.000 тысяч долларов США на дату получения) в целях финансирования проекта «Строительство трех компрессорных станций на магистральной линии «Бейнеу-Бозой-Шымкент» со ставкой 3M Libor + 1,35%.

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года, АНПЗ полностью погасил заем полученный от АО «Народный банк» на сумму 23.324.287 тысяч тенге, включая начисленные вознаграждения.

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года, КМГИ получил заем от ING Bank в сумме 119.000 тысяч долларов США (эквивалентно 40.376.489 тысяч тенге).

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года, КМГИ получил дополнительный заем от BNP Paribas в сумме 50.950 тысяч долларов США (эквивалентно 17.145.185 тысяч тенге).

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года, Группа получила займы от БРК в общей сумме 15.932.821 тысяча тенге и осуществила погашение займов на общую сумму 73.997.561 тысяча тенге, включая вознаграждение. Кроме того, Группа осуществила частичное погашение облигаций, выпущенных БРК, в сумме 41.793.375 тысяч тенге, включая вознаграждение.

Хеджирование чистых инвестиций в дочерние организации, с иностранной функциональной валютой

По состоянию на 30 сентября 2018 года некоторые займы, выраженные в иностранных валютах, были определены как инструменты хеджирования чистых инвестиций в дочерние организации, с иностранной функциональной валютой. В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года, убыток по курсовой разнице от пересчёта данных займов в сумме 223.782.315 тысяч тенге (в течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года: убыток в сумме 136.064.945 тысяч тенге) был реклассифицирован в состав прочего совокупного дохода и был зачтен против прибыли от пересчёта зарубежных подразделений.

Ковананты (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 30 сентября 2018 года и 31 декабря 2017 года Группа соблюдает все финансовые и нефинансовые показатели.

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

13. 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 течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года, в соответствии с изменениями к договору, подписанными в декабре 2017 года, Группа получила предоплату в сумме 499.411 тысяч долларов США (эквивалентно 163.072.674 тысячи 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 девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года, Группа частично погасила предоплату поставкой нефти на общую сумму 750.000 тысяч долларов США.

14. ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года (аудировано) (пересчитано)
Авансы полученные	71.626.809	87.916.646
Задолженность перед сотрудниками	43.371.246	60.545.953
Задолженность по дивидендам	1.806.002	1.851.512
Прочие	49.879.466	52.130.701
Итого прочих текущих обязательств	166.683.523	202.444.812
Торговая кредиторская задолженность	635.145.233	513.851.048

Торговая кредиторская задолженность выражена в следующих валютах на 30 сентября 2018 года и 31 декабря 2017 года:

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2018 года (неаудировано)	31 декабря 2017 года (аудировано) (пересчитано)
В долларах США	345.984.906	240.165.363
В тенге	230.454.071	218.848.629
В румынских леи	39.965.026	42.582.108
В евро	4.157.740	2.788.753
В иной валюте	14.583.490	9.466.195
Итого	635.145.233	513.851.048

На 30 сентября 2018 года и 31 декабря 2017 года по торговой кредиторской задолженности и прочим текущим обязательствам проценты не начислялись.

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

15. ДОХОДЫ ОТ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ И ОКАЗАННЫХ УСЛУГ

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2018 года (неаудировано)	2017 года (неаудировано) (пересчитано)	2018 года (неаудировано)	2017 года (неаудировано) (пересчитано)
<i>В тысячах тенге</i>				
Реализация сырой нефти, газа и продуктов переработки газа	1.106.928.937	618.863.085	3.102.615.017	1.808.257.885
Реализация нефтепродуктов	735.611.789	489.498.794	1.988.757.712	1.220.490.497
Оплата за транспортировку	73.405.373	83.148.066	228.466.165	239.013.904
Переработка нефти и нефтепродуктов	41.923.535	28.758.970	128.619.446	96.912.751
Прочий доход	53.759.209	50.210.585	144.838.366	148.789.792
Банк качества сырой нефти	(5.121.376)	(3.576.884)	(12.161.806)	(16.528.497)
Минус: налоги с продаж и коммерческие скидки	(146.244.618)	(119.747.757)	(374.374.531)	(283.412.680)
	1.860.262.849	1.147.154.859	5.206.760.369	3.213.523.652

16. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ И ОКАЗАННЫХ УСЛУГ

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2018 года (неаудировано)	2017 года (неаудировано) (пересчитано)	2018 года (неаудировано)	2017 года (неаудировано) (пересчитано)
<i>В тысячах тенге</i>				
Сырая нефть, газ и продукты переработки газа	787.229.497	440.106.010	2.259.430.693	1.263.349.521
Материалы и запасы	318.897.674	219.607.870	980.417.351	508.891.335
Расходы по заработной плате	80.233.232	77.819.386	226.224.612	224.532.561
Износ, истощение и амортизация	61.739.976	52.599.618	175.121.902	153.400.210
Налог на добычу полезных ископаемых	27.497.655	24.604.282	85.538.839	66.983.874
Прочие налоги	18.481.217	16.300.996	52.372.637	44.732.448
Электроэнергия	17.473.557	15.288.727	45.710.759	46.005.538
Ремонт и содержание	10.403.107	10.090.898	25.688.758	23.843.581
Транспортные расходы	6.146.140	3.697.169	13.149.493	10.547.536
Прочее	34.957.411	41.954.188	102.645.293	126.174.366
	1.363.059.466	902.069.144	3.966.300.337	2.468.460.970

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

17. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

В тысячах тенге	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2018 года (неаудировано)	2017 года (неаудировано) (пересчитано)	2018 года (неаудировано)	2017 года (неаудировано) (пересчитано)
Расходы по заработной плате	16.839.196	16.926.775	49.488.913	48.752.561
Социальные выплаты, не входящие в фонд оплаты труда	9.475.055	1.528.168	20.975.249	3.874.378
Износ и амортизация	5.229.954	4.638.868	16.448.725	18.023.924
Консультационные услуги	4.351.224	4.298.690	14.682.856	10.235.137
Прочие налоги	3.483.941	1.864.002	8.573.559	6.114.217
Расходы по аренде основных средств и НМА	1.488.643	2.195.814	4.267.559	4.408.020
НДС, не принятый в зачет	1.143.481	2.006.595	1.513.909	3.084.553
Благотворительность	586.183	360.466	880.725	685.667
Резервы/(восстановление) по налогам, штрафам и пени (Примечание 24)	17.637.792	(3.459.650)	24.110.092	(4.093.047)
Резервы на обесценение торговой дебиторской задолженности	(290.998)	(920.315)	1.324.203	131.705
Резервы на обесценения прочих текущих активов	68.586	112.005	2.341.720	278.405
Восстановление по НДС к возмещению	(1.920.759)	—	(794.955)	(26.414.368)
Прочее	9.491.093	10.922.386	31.503.943	28.347.425
	67.583.391	40.473.804	175.316.498	93.428.577

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года, налоговыми органами было произведено возмещение НДС в сумме 24.532.944 тысячи тенге и подтверждено к возмещению 5.572.615 тысяч тенге. Соответственно, Группа восстановила ранее созданный резерв на обесценение НДС к возмещению в сумме 30.105.559 тысяч тенге, а также начислила резерв на обесценение НДС к возмещению на сумму 4.059.225 тысяч тенге.

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

18. РАСХОДЫ ПО ТРАНСПОРТИРОВКЕ И РЕАЛИЗАЦИИ

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2018 года (неаудировано)	2017 года (неаудировано) (пересчитано)	2018 года (неаудировано)	2017 года (неаудировано) (пересчитано)
<i>В тысячах тенге</i>				
Транспортировка	80.460.438	33.674.379	227.122.755	113.956.870
Рентный налог на экспорт сырой нефти	44.116.110	22.068.988	111.463.691	53.726.135
Таможенная пошлина	36.272.049	24.045.794	94.480.340	75.657.663
Расходы по заработной плате	4.184.498	3.495.781	11.821.194	11.042.215
Износ и амортизация	3.425.390	3.660.971	8.949.082	10.213.103
Прочее	9.298.825	6.441.905	27.822.612	21.792.976
	177.757.310	93.387.818	481.659.674	286.388.962

19. ФИНАНСОВЫЙ ДОХОД / ФИНАНСОВЫЕ ЗАТРАТЫ

Финансовый доход

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2018 года (неаудировано)	2017 года (неаудировано) (пересчитано)	2018 года (неаудировано)	2017 года (неаудировано) (пересчитано)
<i>В тысячах тенге</i>				
Списание займа	677.444	—	52.480.486	—
Процентный доход по вкладам в банках, займам и облигациям	16.275.553	21.568.520	51.146.311	58.667.790
Амортизация дисконта по займам выданным	8.793.248	9.331.713	29.258.779	25.492.647
Прочее	2.224.086	2.449.487	6.341.486	6.142.381
	27.970.331	33.349.720	139.227.062	90.302.818

По состоянию на 30 сентября 2018 года Компания признала полное списание займа от ONGC Videsh, являющегося партнером по проекту Сатпаев, в сумме 52.480.486 тысяч тенге, включая вознаграждение в сумме 3.967.042 тысячи тенге. Списание займа связано с планируемым выходом Компании из проекта и передачей контрактной территории Правительству. Дополнительно, Компания признала убыток от обесценения активов по разведке и оценке по проекту в сумме 34.538.813 тысяч тенге.

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

19. ФИНАНСОВЫЙ ДОХОД / ФИНАНСОВЫЕ ЗАТРАТЫ (продолжение)

Финансовые затраты

В тысячах тенге	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2017 года		2017 года	
	2018 года (неаудировано)	(неаудировано) (пересчитано)	2018 года (неаудировано)	(неаудировано) (пересчитано)
Проценты по займам и выпущенным долговым ценным бумагам	52.783.597	55.476.439	173.792.001	146.923.817
Вознаграждение за досрочное погашение облигаций	—	—	89.612.318	—
Проценты по договору поставки нефти	9.528.732	6.980.021	26.366.905	19.963.452
Амортизация дисконта по займам и выпущенным долговым ценным бумагам	459.940	3.176.044	17.912.943	8.778.333
Амортизация дисконта по обязательствам по выбытию актива и экологическим обязательствам	3.025.719	3.710.975	8.531.434	9.730.926
Дисконт по активам по ставкам ниже рыночных	745.841	22.243	3.324.266	5.319.535
Обесценение займов выданных связанным сторонам	513.858	—	1.334.020	—
Обесценение банковских вкладов	92.463	—	626.816	11.637.410
Прочее	7.388.892	7.161.120	28.038.133	17.473.215
	74.539.042	76.526.842	349.538.836	219.826.688

**20. ДОЛЯ В ПРИБЫЛИ СОВМЕСТНЫХ ПРЕДПРИЯТИЙ И АССОЦИИРОВАННЫХ КОМПАНИЙ,
НЕТТО**

В тысячах тенге	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2017 года		2017 года	
	2018 года (неаудировано)	(неаудировано) (пересчитано)	2018 года (неаудировано)	(неаудировано) (пересчитано)
ТОО «Тенгизшевройл»	118.769.428	67.231.931	338.573.730	207.285.858
«Мангистау Инвестмент Б.В.»	25.361.231	15.886.108	72.877.852	37.490.001
Каспийский Трубопроводный Консорциум	12.384.376	10.069.188	36.871.171	34.165.427
КМГ Кашаган Б.В.	14.455.304	(3.190.442)	29.099.078	(12.712.133)
ТОО «КазГерМунай»	10.351.402	2.583.453	21.787.749	14.486.290
ТОО «Тениз Сервис»	8.782.446	251.227	16.980.791	1.219.675
«ПетроКазахстан Инк.»	5.036.990	1.525.346	13.044.764	4.870.847
Газопровод Бейнеу – Шымкент	(4.819.309)	(22.244)	6.744.499	(17.545.057)
ТОО «Казахойл-Актобе»	1.776.921	(868.133)	6.008.564	(3.574.704)
ТОО «КазРосГаз»	6.127.376	13.087.321	5.724.397	14.180.747
Ural Group Limited BVI	(1.583.663)	(449.269)	(12.019.976)	(1.211.668)
Valsera Holdings B.V.	(3.860.974)	(1.492.383)	(10.162.555)	3.140.139
Доля в прибыли/(убытке) прочих совместных предприятий и ассоциированных компаний	2.816.324	875.463	7.386.799	3.373.814
	195.597.852	105.487.566	532.916.863	285.169.236

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

21. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2018 года (неаудировано)	2017 года (неаудировано) (пересчитано)	2018 года (неаудировано)	2017 года (неаудировано) (пересчитано)
<i>В тысячах тенге</i>				
Текущий подоходный налог				
Корпоративный подоходный налог	64.468.686	34.150.677	127.842.464	88.261.095
Налог на сверхприбыль	55.234	1.810.379	(3.405.014)	1.956.987
Налог у источника выплаты по доходам от дивидендов и вознаграждения	8.567.253	2.119.756	21.148.761	6.049.480
Отсроченный подоходный налог				
Корпоративный подоходный налог	(5.444.782)	(5.063.547)	3.731.362	10.356.746
Налог на сверхприбыль	(43.462)	(2.026.395)	(7.930.799)	(1.234.399)
Налог у источника выплаты по доходам от дивидендов и вознаграждения	27.949.007	21.531.992	61.586.900	36.964.018
Расходы по подоходному налогу	95.551.936	52.522.862	202.973.674	142.353.927

22. 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 30 сентября 2018 года и 31 декабря 2017 года:

		Задолжен- ность связанных сторон	Задолжен- ность связанным сторонам	Деньги и вклады на счетах связанных сторон	Задолжен- ность по займам связанным сторонам
<i>В тысячах тенге</i>					
Компании, входящие в Самрук-Казына	30 сентября				
	2018 года	252.682.759	6.310.946	85.694	—
	31 декабря				
Ассоциированные компании	2017 года	289.084.327	1.703.093	53.959	—
	30 сентября				
	2018 года	128.421.825	4.409.848	—	—
Прочие связанные стороны	31 декабря				
	2017 года	154.953.597	3.747.640	—	—
	30 сентября				
Совместные предприятия, в которых Группа является участником	2018 года	14.651	8.216.410	—	441.356.758
	31 декабря				
	2017 года	—	8.752.609	2.675.566	489.948.733
	30 сентября				
	2018 года	480.591.056	180.673.276	—	—
	31 декабря				
	2017 года	556.563.795	194.182.312	—	—

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

22. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ (продолжение)

Задолженность связанных сторон

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года, Компания продлила срок действия и предоставила дополнительный беспроцентный займ Самрук-Казына в сумме 38.889.498 тысяч тенге. Разница между справедливой стоимостью данного займа и его номинальной стоимостью в сумме 84.448.814 тысяч тенге Компания признала как операции с Самрук-Казына в промежуточном консолидированном отчете об изменениях в капитале.

По состоянию на 30 сентября 2018 года изменения в задолженности ассоциированных компаний в основном связаны с выплатой процентов по праву требования по «Казахстанскому векселю» в сумме 39.337.867 тысяч тенге и переоценкой данного требования в сумме 9.111.027 тысяч тенге.

По состоянию на 30 сентября 2018 года уменьшение задолженности совместных предприятий в основном связано с уменьшением торговой дебиторской задолженности за поставленные товары и оказанные услуги ТОО «Тенгизшейвройл» и ТОО «КазРосГаз» в сумме 8.239.053 тысячи тенге и 61.779.986 тысяч тенге, соответственно. Дополнительно, CCEL, совместно-контролируемая компания РД КМГ, произвел частичную выплату векселя к получению на сумму 24.113.396 тысяч тенге.

Задолженность связанным сторонам по займам

По состоянию на 30 сентября 2018 года Группа получила займ от БРК на общую сумму 15.932.821 тысяча тенге и осуществила погашение займов и облигаций БРК в сумме 115.790.936 тысяч тенге, включая вознаграждение.

Следующая таблица показывает общую сумму сделок, которые были совершены со связанными сторонами в течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 и 2017 годов:

В тысячах тенге		Продажи связанным сторонам	Приобретени я у связан- ных сторон	Вознаграж- дение от связанных сторон	Вознаграж- дение связанным сторонам
Компании, входящие в Самрук-Казына	30 сентября 2018 года	47.133.904	18.791.134	18.073.926	—
	30 сентября 2017 года	48.318.144	22.814.743	20.623.686	—
Ассоциированные компании	30 сентября 2018 года	29.077.735	43.093.252	7.546.836	—
	30 сентября 2017 года	9.832.146	28.599.513	7.938.789	—
Прочие связанные стороны	30 сентября 2018 года	5.603	27.581.997	—	21.608.854
	30 сентября 2017 года	—	6.723.453	—	19.222.335
Совместные предприятия, в которых Группа является участником	30 сентября 2018 года	239.272.664	1.106.169.760	23.708.625	3.114.482
	30 сентября 2017 года	207.319.352	662.785.483	18.090.942	599.122

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

22. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ (продолжение)

Задолженность связанным сторонам по займам (продолжение)

Операции с компаниями (приобретения от предприятий), входящими в Самрук-Казына, с прочими предприятиями, контролируемыми государством, и с совместными предприятиями представлены в основном операциями Группы с АО «НК Казахстан Темир Жолы» (железнодорожные перевозки), АО «НК Казахтелеком» (услуги связи), АО «НК Казатомпром» (электричество), АО «КЕГОК» (электричество), АО «Казпочта» (почтовые услуги) и АО «Самрук-Энерго» (электричество). Также, Группа продает и покупает 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, включая ключевой управленческий персонал дочерних компаний Группы, в прилагаемом промежуточном консолидированном отчёте о совокупном доходе, составляет 5.888.176 тысяч тенге и 6.809.337 тысяч тенге за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 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 (неаудированной) (продолжение)

23. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ И ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ

Справедливая стоимость финансовых инструментов и инвестиционной недвижимости

Балансовая стоимость финансовых инструментов Группы по состоянию на 30 сентября 2018 года и 31 декабря 2017 года приблизительно равна с их справедливой стоимости, за исключением финансовых инструментов, раскрытых ниже:

В тысячах тенге	Справедливая стоимость по уровням оценки			
	Текущая стоимость	Справедливая стоимость	Котировки на активном рынке (Уровень 1)	Значительные наблюдаемые исходные данные (Уровень 2) / Значительные ненаблюдаемые исходные данные (Уровень 3)
30 сентября 2018 года (неаудировано)				
Облигации к получению от Самрук-Казына	14.943.978	17.778.939	–	17.778.939
Займы с фиксированной ставкой вознаграждения стороне	2.885.086.355	2.837.467.495	2.615.423.842	222.043.653
Финансовая гарантия	14.315.339	14.315.399	–	14.315.399
Инвестиционная недвижимость	24.096.838	28.103.768	–	28.103.768

В тысячах тенге	Справедливая стоимость по уровням оценки			
	Текущая стоимость	Справедливая стоимость	Котировки на активном рынке (Уровень 1)	Значительные наблюдаемые исходные данные (Уровень 2) / Значительные ненаблюдаемые исходные данные (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 (неаудированной) (продолжение)

24. 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 девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года, произошли следующие изменения:

Экологическая проверка АО «Эмбаунайгаз» (Эмбаунайгаз)

23 июля 2018 года Эмбаунайгаз, дочерняя компания РД КМГ, получило постановление от Департамента экологии Атырауской области об уплате штрафа в размере 8.908 миллионов тенге за нарушения экологического законодательства, которые были выявлены в рамках внеплановой экологической проверки, проведенной в апреле-июне 2018 года. Данный штраф был связан с выбросами вредных веществ выше установленных норм в результате сжигания газа в период с 1 ноября 2017 года по 12 июня 2018 года. 17 сентября 2018 года Атырауский областной суд вынес решение о сокращении размера штрафа до 6.681 миллиона тенге. 19 октября 2018 года РД КМГ полностью оплатил данный штраф в республиканский бюджет.

Кроме того, 24 сентября 2018 года Эмбаунайгаз получило предписание от Департамента экологии Атырауской области о возмещении ущерба нанесенного окружающей среде по итогам вышеуказанной внеплановой проверки в размере 7.835 миллионов тенге.

18 октября 2018 года Эмбаунайгаз получило постановление от Департамента экологии Атырауской области об уплате штрафа в размере 6.862 миллиона тенге за нарушение экологического законодательства по итогам второй внеплановой проверки за период с 12 июня 2018 года по 10 октября 2018 года. Кроме того, уполномоченные органы имеют право требовать дополнительного возмещения экологического ущерба, которое РД КМГ оценивает в размере 6.050 миллионов тенге.

Основываясь на результатах двух внеплановых проверок, Группа начислила резерв на сумму 27.428 миллионов тенге в настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности. В настоящее время РД КМГ ведет претензионно-исковую работу по обжалованию штрафа в результате первой экологической проверки, а также изучаются варианты дальнейшего обжалования в случае удовлетворения жалобы.

Судебные разбирательства TOO «KMG Drilling & Services» (KMG D&S) с Консорциумом компаний TOO «Ерсай Каспиан Контрактор» и TOO «Caspian Offshore and Marine Construction LLP»

KMG D&S (дочерняя организация Группы) вовлечена в арбитражное разбирательство с Консорциумом компаний TOO «Ерсай Каспиан Контрактор» и TOO «Caspian Offshore and Marine Construction LLP» (далее – «Консорциум» или «Истцы») по вопросам, вытекающим из договора о закупках комплексных работ по строительству самоподъемной плавучей буровой установки (СПБУ), заявление по которому подано Консорциумом в Лондонский международный арбитражный суд.

11 апреля 2018 года Консорциумом было уменьшено исковое заявление, в результате чего общая сумма требований составила 140.017 тысяч долларов США (эквивалентно 50.835.972 тысячи тенге).

Существует неопределенность касательно результата судебного разбирательства. На 30 сентября 2018 года Группа не признала резерв по данному иску.

Проверки возмещаемых затрат

По состоянию на 30 сентября 2018 года доля Группы в оспариваемых невозмещаемых затратах составляет 306.335.854 тысячи 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.

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

24. ДОГОВОРНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)

Обязательства по поставкам на внутренний рынок

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года, в соответствии со своими обязательствами, Группа поставила на внутренний рынок 4.590 тысяч тонн нефти (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года: 2.204 тысячи тонн), включая совместные предприятия.

Обязательства по лицензиям и контрактам на недропользование

По состоянию на 30 сентября 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	53.797.106	5.074.556
2019	25.025.195	3.782.903
2020	14.516.296	4.161.324
2021	9.946.641	3.390.765
2022-2048	16.279.920	17.383.974
Итого	119.565.158	33.793.522

Обязательства по поставке сырой нефти

По состоянию на 30 сентября 2018 года обязательства Группы по договору поставки нефти составили 32,3 миллиона тонн (на 31 декабря 2017 года: 28,7 миллионов тонн), включая совместное предприятие.

Прочие контрактные обязательства

По состоянию на 30 сентября 2018 года у Группы, включая совместные предприятия, имелись договорные обязательства по приобретению и строительству основных средств на общую сумму 662.112.804 тысячи тенге (на 31 декабря 2017 года: 501.752.269 тысяч тенге).

По состоянию на 30 сентября 2018 года у Группы имелись обязательства в общей сумме 133.602.372 тысячи тенге в рамках инвестиционных программ, утвержденных Министерством энергетики Республики Казахстан и Комитетом по регулированию естественных монополий и защите конкуренции Министерства национальной экономики Республики Казахстан, и направленных на капитальное строительство/капитальный ремонт/диагностику производственных объектов.

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

25. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЁТНОСТЬ

В таблице ниже представлена информация по операционным сегментам Группы по состоянию на 30 сентября 2018 года, а также за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года:

В тысячах тенге	Разведка и добыча нефти и газа	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	72.688.058	135.617.278	665.582.307	4.318.915.310	13.957.416	-	5.206.760.369
Доход от реализации другим сегментам	867.533.296	31.445.823	798.588	1.198.550.369	10.316.711	(2.108.644.787)	-
Итого доход	940.221.354	167.063.101	666.380.895	5.517.465.679	24.274.127	(2.108.644.787)	5.206.760.369
Валовая прибыль	484.941.278	77.255.442	335.430.420	388.210.697	9.228.928	(54.606.733)	1.240.460.032
Финансовый доход	19.818.673	3.851.027	16.238.472	36.382.096	198.848.925	(135.912.131)	139.227.062
Финансовые затраты	(16.937.807)	(2.444.131)	(35.342.001)	(79.685.429)	(284.552.816)	69.423.348	(349.538.836)
Износ, отношение и амортизация	(61.806.356)	(23.758.268)	(26.413.114)	(83.489.246)	(7.390.639)	-	(202.857.623)
Обесценение основных средств, активов по разведке и оценке, и нематериальных активов, исключая гудвилл	(784.752)	(3.745.057)	(534.084)	(718.816)	(35.773.545)	-	(41.556.254)
Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний, нетто	486.818.173	38.697.189	12.516.902	(6.405.282)	1.289.881	-	532.916.863
Расходы по подоходному налогу	(138.424.354)	(19.697.417)	(31.356.773)	(1.196.831)	(12.298.299)	-	(202.973.674)
Чистая прибыль/(убыток) за период	348.441.183	83.716.800	131.854.133	235.156.980	(63.760.274)	(87.182.658)	648.226.164
Прочая сегментная информация							
Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании	4.206.530.549	267.944.350	69.416.029	47.787.398	1.717.060	-	4.593.395.386
Капитальные затраты	111.945.395	49.182.505	21.777.099	63.097.510	26.132.175	-	272.134.684
Резервы на устаревшие ТМЗ, сомнительную дебиторскую задолженность, выданные авансы, прочие активы	(1.763.708)	(3.729.279)	(12.047.887)	(119.584.491)	(23.125.184)	-	(160.250.549)
Активы сегмента	7.003.783.161	953.661.713	1.736.922.887	4.241.438.120	2.077.475.736	(2.219.747.352)	13.793.534.265
Обязательства сегмента	793.904.293	200.435.764	917.094.323	2.993.656.983	4.108.758.288	(2.158.618.182)	6.855.231.469

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

25. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЁТНОСТЬ (продолжение)

В таблице ниже представлена информация по операционным сегментам Группы по состоянию на 31 декабря 2017 года и за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года:

В тысячах тенге	Разведка и добыча нефти и газа	Транспор- тировка нефти	Реализация и транспорти- ровка газа	Переработка и реализация сырой нефти и нефте- продуктов	Прочие	Элими- нирование	Итого
Доход от реализации внешним покупателям	59.338.845	136.752.870	349.379.295	2.651.872.506	16.180.136	–	3.213.523.652
Доход от реализации другим сегментам	619.899.514	44.908.894	17.408.475	537.040.751	13.390.639	(1.232.648.273)	–
Итого доход	679.238.359	181.661.764	366.787.770	3.188.913.257	29.570.775	(1.232.648.273)	3.213.523.652
Валовая прибыль	246.766.611	78.087.934	137.645.045	306.342.068	8.807.465	(32.586.441)	745.062.682
Финансовый доход	24.062.872	5.193.953	11.206.276	39.082.753	78.785.866	(68.028.902)	90.302.818
Финансовые затраты	(11.354.671)	(2.296.639)	(23.091.716)	(77.904.627)	(164.759.265)	59.580.230	(219.826.688)
Износ, истощение и амортизация	(62.940.471)	(20.659.417)	(22.458.985)	(70.594.307)	(7.710.827)	–	(184.364.007)
Обесценение основных средств, активов по разведке и оценке, и нематериальных активов, исключая гудвилл	(4.520.685)	(9.268)	(314.705)	685.836	(26.682)	–	(4.185.504)
Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний, нетто	248.555.971	35.833.811	(3.321.781)	3.313.947	787.288	–	285.169.236
Расходы по подоходному налогу	(94.423.438)	(15.022.820)	(17.951.125)	(9.706.159)	(5.250.385)	–	(142.353.927)
Чистая прибыль/(убыток) за период	220.239.731	93.295.223	43.176.261	126.894.701	(35.717.707)	6.444.005	454.332.214
Прочая сегментная информация							
Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании	3.504.602.636	208.107.497	52.561.936	54.660.165	3.697.352	–	3.823.629.586
Капитальные затраты	92.961.974	39.332.898	112.051.016	191.524.530	12.916.972	–	448.787.390
Резервы на устаревшие ТМЗ, сомнительную дебиторскую задолженность, выданные авансы, прочие активы	(5.918.737)	(3.556.671)	(9.231.998)	(143.434.581)	(12.405.070)	–	(174.547.057)
Активы сегмента	6.571.469.763	890.320.217	1.444.619.613	3.891.933.037	2.243.158.494	(1.491.542.923)	13.549.958.201
Обязательства сегмента	665.174.264	184.960.867	760.480.222	2.747.422.533	3.840.471.985	(1.432.156.528)	6.766.353.343

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

26. ПОСЛЕДУЮЩИЕ СОБЫТИЯ

15 октября 2018 года на внеочередном собрании акционеров было принято решение об увеличении количества простых акций РД КМГ до 1.357.281.546 штук путем увеличения 55.959.157 штук размещённых простых акций в пропорции 1 к 24.

18, 23 и 29 октября 2018 года Компания осуществила выплату вознаграждения по еврооблигациям в общей сумме 171.603 тысячи долларов США (эквивалентно 62.591.807 тысяч тенге).

29 октября 2018 года Компания выплатила основной долг и вознаграждение по займу, полученному от ПАО «Сбербанк России» на общую сумму 376.629 тысяч долларов США (эквивалентно 138.802.653 тысячи тенге).

9 ноября 2018 года в результате проведенных электронных торгов Общественный фонд «Фонд образования Нурсултана Назарбаева» был определен покупателем КБТУ. Группа планирует завершить процедуры по реализации в течение шестидесяти календарных дней со дня подписания протокола результатов электронных торгов.

С 1 октября по 16 ноября 2018 года в рамках программы обратного выкупа привилегированных акций, размещённых на КФБ, РД КМГ выкупил 573.500 акций на общую сумму 7.339.800 тысяч тенге.

12 ноября 2018 года РД КМГ продлил срок выкупа привилегированных акций с 16 ноября до 31 января 2019 года.