

**Акционерное общество
«Разведка Добыча «КазМунайГаз»**

Сокращенная консолидированная промежуточная
финансовая отчетность (неаудированная)

За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года

Содержание

	Стр.
<i>Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность</i>	
Консолидированный промежуточный отчет о финансовом положении -----	1
Консолидированный промежуточный отчет о совокупном доходе-----	2
Консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств-----	3
Консолидированный промежуточный отчет об изменениях в капитале-----	4
Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности -----	5-16

**Консолидированный промежуточный отчёт о финансовом положении
(неаудированный)**

В миллионах тенге

		31 марта 2018 года	31 декабря 2017 года
	Прим.	Неаудировано	Аудировано
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства	5	390.498	377.160
Нематериальные активы		17.308	16.296
Инвестиции в совместные предприятия	6	128.407	127.548
Инвестиции в ассоциированную компанию	7	116.604	116.970
Дебиторская задолженность от совместно-контролируемого предприятия		12.575	11.519
Займы к получению от совместных предприятий	6	27.841	28.049
Прочие финансовые активы	8	34.900	34.778
Активы по отсроченному налогу		50.033	53.215
Прочие активы и авансы		15.710	6.085
Итого долгосрочные активы		793.876	771.620
Краткосрочные активы			
Товарно-материальные запасы		33.260	30.697
Предоплата по подоходному налогу		8.407	2.483
НДС к возмещению, за вычетом резерва		21.781	21.574
Предоплата по экспортной таможенной пошлине и прочим налогам		14.691	20.717
Расходы будущих периодов		19.707	16.190
Торговая и прочая дебиторская задолженность	8	123.129	132.680
Дебиторская задолженность от совместно-контролируемого предприятия		25.378	26.496
Прочие финансовые активы	8	357.480	889.687
Денежные средства и их эквиваленты	8	316.824	421.643
Итого краткосрочные активы		920.657	1.562.167
Итого активы		1.714.533	2.333.787
КАПИТАЛ			
Уставный капитал	9	263.095	263.095
Выкупленные собственные акции	9	(715.985)	(97.677)
Прочие резервы		2.347	2.347
Нераспределённая прибыль		1.639.980	1.619.466
Резерв по пересчёту валют		305.598	321.488
Итого капитал		1.495.035	2.108.719
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Займы		1.335	1.807
Обязательство по отсроченному налогу		184	138
Прочие обязательства		1.662	-
Резервы	10	52.984	51.845
Итого долгосрочные обязательства		56.165	53.790
Краткосрочные обязательства			
Займы		5.139	5.669
Резервы	10	31.809	31.795
Подоходный налог к уплате		2.227	3.888
Налог на добычу полезных ископаемых и рентный налог к уплате		49.668	52.181
Торговая и прочая кредиторская задолженность		74.490	77.745
Итого краткосрочные обязательства		163.333	171.278
Итого обязательства		219.498	225.068
Итого обязательства и капитал		1.714.533	2.333.787

Прилагаемые примечания на страницах 5-16 являются неотъемлемой частью настоящей сокращённой консолидированной промежуточной финансовой отчетности

**Консолидированный промежуточный отчёт о совокупном доходе
(неаудированный)**

В миллионах тенге

	Прим.	За три месяца, закончившихся 31 марта	
		2018	2017
Доходы	11	270.426	213.726
Доля в результатах ассоциированной компании и совместных предприятий	6,7	8.582	8.406
Финансовый доход		7.389	7.320
Итого выручка и прочие доходы		286.397	229.452
Производственные расходы	12	(83.108)	(70.079)
Расходы по реализации и административные расходы	13	(31.982)	(25.432)
Расходы на разведку		(375)	(48)
Износ, истощение и амортизация		(10.227)	(8.356)
Налоги, кроме подоходного налога	14	(87.947)	(65.595)
(Убыток) / прибыль от выбытия основных средств	5	(544)	397
Финансовые затраты		(1.555)	(1.269)
Отрицательная курсовая разница, нетто		(43.932)	(58.653)
Прибыль до налогообложения		26.727	417
(Расходы) / экономия по подоходному налогу	15	(6.213)	1.854
Прибыль за период		20.514	2.271
Курсовая разница от пересчёта валют		(15.890)	(29.723)
Прочий совокупный убыток, подлежащий переклассификации в состав прибыли и убытка в последующих периодах		(15.890)	(29.723)
Итого совокупный доход / (убыток) за период, за вычетом налогов		4.624	(27.452)
ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ – в тысячах тенге			
Базовая и разводнённая		0,35	0,03

Прилагаемые примечания на страницах 5-16 являются неотъемлемой частью настоящей сокращённой консолидированной промежуточной финансовой отчетности

Консолидированный промежуточный отчёт о движении денежных средств (неаудированный)

В миллионах тенге

	Прим.	За три месяца, закончившихся 31 марта	
		2018	2017
Денежные потоки от операционной деятельности			
Прибыль до налогообложения		26.727	417
Корректировки для прибавления / (вычета) неденежных статей			
Износ, истощение и амортизация		10.227	8.356
Доля в результатах ассоциированной компании и совместных предприятий		(8.582)	(8.406)
Убыток / (прибыль) от выбытия основных средств	5	544	(397)
Нереализованный убыток от курсовой разницы от неоперационной деятельности		40.426	53.656
Изменение в резервах		41	(4.086)
Начисление резервов по сомнительной дебиторской задолженности		1.169	–
Прочие неденежные доходы и расходы		1.966	527
Плюс финансовые затраты		1.555	1.269
Минус финансовый доход		(7.389)	(7.320)
Корректировки оборотного капитала			
Изменение в прочих активах		(982)	(158)
Изменение в товарно-материальных запасах		(2.998)	(678)
Изменение в предоплате по экспортной таможенной пошлине, НДС к возмещению и предоплате по прочим налогам		5.819	(5.503)
Изменение в расходах будущих периодов		(3.517)	(1.607)
Изменение в торговой и прочей дебиторской задолженности		8.607	2.107
Изменение в торговой и прочей кредиторской задолженности		(3.365)	(3.301)
Изменение в налоге на добычу полезных ископаемых и рентном налоге к уплате и предоплаты по ним		(2.513)	29.871
Подходный налог уплаченный		(10.439)	(9.382)
Чистые денежные потоки, полученные от операционной деятельности		57.296	55.365
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств и авансы, выплаченные на приобретение основных средств	5	(32.506)	(24.152)
Поступления от продажи основных средств		–	1.445
Приобретение нематериальных активов		(1.346)	(50)
Займы, предоставленные совместным предприятиям		(126)	(619)
Дивиденды, полученные от совместных предприятий и ассоциированной компании, за вычетом налога у источника выплаты		1.115	675
Изъятие / (размещение) депозитов		498.013	(17.750)
Полученное вознаграждение		6.965	3.139
Чистые денежные потоки, полученные от / (использованные в) инвестиционной деятельности		472.115	(37.312)
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Выкуп собственных акций	9	(618.308)	–
Погашение займов		(590)	(602)
Дивиденды, уплаченные акционерам Компании		(93)	(27)
Чистые денежные потоки, использованные в финансовой деятельности		(618.991)	(629)
Чистое изменение денежных средств и их эквивалентов		(89.580)	17.424
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	8	421.643	162.091
Чистое изменение курсовой разницы по денежным средствам и их эквивалентам		(15.239)	(9.169)
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	8	316.824	170.346

Прилагаемые примечания на страницах 5-16 являются неотъемлемой частью настоящей сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности

Консолидированный промежуточный отчёт об изменениях в капитале (неаудированный)

В миллионах тенге

	Уставный капитал	Выкупленные собственные акции	Прочие резервы	Нераспределённая прибыль	Резерв по пересчёту валют	Итого капитал
На 31 декабря 2016 года (аудировано)	263.095	(97.752)	2.448	1.444.351	321.370	1.933.512
Прибыль за период	–	–	–	2.271	–	2.271
Прочий совокупный убыток	–	–	–	–	(29.723)	(29.723)
Итого совокупный убыток	–	–	–	2.271	(29.723)	(27.452)
Исполнение опционов работников	–	54	(61)	7	–	–
На 31 марта 2017 года (неаудировано)	263.095	(97.698)	2.387	1.446.629	291.647	1.906.060
На 31 декабря 2017 года (аудировано)	263.095	(97.677)	2.347	1.619.466	321.488	2.108.719
Прибыль за период	–	–	–	20.514	–	20.514
Прочий совокупный убыток	–	–	–	–	(15.890)	(15.890)
Итого совокупный доход	–	–	–	20.514	(15.890)	4.624
Выкуп собственных акций (Примечание 9)	–	(618.308)	–	–	–	(618.308)
На 31 марта 2018 года (неаудировано)	263.095	(715.985)	2.347	1.639.980	305.598	1.495.035

Прилагаемые примечания на страницах 5-16 являются неотъемлемой частью настоящей сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности (неаудированной)

В миллионах тенге, если не указано иное

1. КОРПОРАТИВНАЯ ИНФОРМАЦИЯ И ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Акционерное общество «Разведка Добыча «КазМунайГаз» (далее по тексту «Компания») учреждено в Республике Казахстан и занимается приобретением, разведкой, разработкой, добычей, переработкой и экспортом углеводородного сырья. Основная операционная нефтегазовая деятельность Компании осуществляется в Прикаспийском и Мангистауском бассейнах Западного Казахстана. Основным прямым акционером Компании является АО «Национальная Компания «КазМунайГаз» (далее по тексту «НК КМГ» или «Материнская компания»), которое представляет государственные интересы в нефтегазовой промышленности Казахстана, и владеет 95% акций Компании, находящихся в обращении по состоянию на 31 марта 2018 года (31 декабря 2017 года: 63%). Материнская компания на 90% принадлежит АО «Фонд Национального Благополучия «Самрук-Казына» (далее по тексту «Самрук-Казына»), которое в свою очередь полностью принадлежит Правительству Республики Казахстан (далее по тексту «Правительство»).

Компания осуществляет свою основную деятельность через 100% дочерние организации АО «Озенмунайгаз» и АО «Эмбамунайгаз». Кроме этого, Компания владеет дочерними организациями, имеет доли в совместно-контролируемых предприятиях, ассоциированной компании, а также в прочих предприятиях, преимущественно не связанных с осуществлением основной деятельности, в которых Компания имеет контрольную и неконтрольную доли участия. Данная сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность отражает финансовое положение и результаты операций хозяйственной деятельности всех вышеупомянутых инвестиций.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международным Стандартом Бухгалтерского Учета 34, «Промежуточная финансовая отчетность» («МСБУ 34») и должна рассматриваться в совокупности с годовой консолидированной финансовой отчетностью Компании за год, закончившийся 31 декабря 2017 года.

Данная сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность представлена в тенге, и все значения округлены до миллиона, если не указано иное.

Курсы обмена

Официальный курс тенге к доллару США на 31 марта 2018 года и 31 декабря 2017 года составлял 318,31 и 332,33 тенге за 1 доллар США, соответственно. Любой пересчет сумм в тенге в доллары США или иную твердую валюту не должен толковаться как утверждение, что такие суммы в тенге были конвертированы, могут быть или будут в будущем конвертированы в твердую валюту по указанным курсам обмена или по иным курсам обмена.

3. СЕЗОННОСТЬ ОПЕРАЦИЙ

Операционные расходы Компании подвержены сезонным колебаниям, при этом капитальные расходы, расходы по материалам, ремонту, обслуживанию и прочим услугам во второй половине года выше, чем в первой половине года. В основном эти колебания вызваны требованиями по проведению открытых конкурсов согласно правилам закупок, установленных Самрук-Казына.

4. ОБЗОР СУЩЕСТВЕННЫХ АСПЕКТОВ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика, использованная для целей подготовки данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности, соответствует политике, которая применялась при подготовке годовой консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, за исключением нижеследующего.

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности (неаудированной) (продолжение)

В миллионах тенге, если не указано иное

4. ОБЗОР СУЩЕСТВЕННЫХ АСПЕКТОВ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

Следующие новые стандарты и поправки к стандартам являются обязательными к применению впервые для финансового года, начавшегося 1 января 2018 года:

- МСФО 15 «Выручка по договорам с покупателями»
- МСФО 9 «Финансовые инструменты: классификация и оценка»

Основываясь на проведенном Компанией анализе МСФО 15, метод признания выручки по контрактам не изменился в связи с применением нового стандарта, и доходы продолжают отражаться на ежемесячной основе в соответствии с фактическими счетами.

МСФО 9 объединяет все три аспекта учета финансовых инструментов: классификация и оценка, обесценение и учёт хеджирования. Компания применила новый стандарт, начиная с требуемой даты вступления в силу 1 января 2018 года, и не пересчитывала сравнительную информацию. По результатам детальной оценки воздействия всех трех аспектов МСФО 9 на финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2017 года и на отчет о совокупном доходе Компании за три месяца 2017 года существенного влияния выявлено не было.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Приобретения основных средств и авансы, выданные для приобретения основных средств, за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года, составляют 32.506 миллионов тенге (за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года: 24.152 миллиона тенге).

Остаточная стоимость выбывших основных средств за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года, составила 634 миллиона тенге, при этом чистый убыток от выбытия составил 544 миллиона тенге (за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года: 1.065 миллионов тенге и чистая прибыль от выбытия активов в размере 397 миллионов тенге, соответственно).

6. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

	Доля владения	31 марта 2018 года	31 декабря 2017 года
		Неаудировано	Аудировано
Доля в ТОО СП Казгермунай («Казгермунай»)	50%	54.804	49.517
Доля в СП Ural Group Limited BVI («UGL»)	50%	73.603	78.031
		128.407	127.548

Движение в инвестициях в совместные предприятия в течение отчетного периода:

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2018 года	2017 года
	Неаудировано	Неаудировано
Балансовая стоимость на 1 января	127.548	144.532
Доля в общем совокупном доходе	5.855	6.899
Курсовая разница от пересчёта валют	(5.079)	(7.967)
Доля в дополнительном оплаченном капитале	83	468
Балансовая стоимость на 31 марта	128.407	143.932

Казгермунай и UGL являются незарегистрированными на бирже компаниями, и по их акциям отсутствуют рыночные котировки.

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности (неаудированной) (продолжение)

В миллионах тенге, если не указано иное

6. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ (продолжение)

Казгермунай

24 апреля 2007 года Компания приобрела у НК КМГ 50%-ую долю участия в Казгермунай, осуществляющего добычу нефти и природного газа в южном и центральном Казахстане.

В следующей таблице представлена обобщенная финансовая информация в отношении Казгермунай на основе его финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО, с учетом корректировок для учета по методу долевого участия:

	31 марта 2018 года	31 декабря 2017 года
	Неаудировано	Аудировано
Денежные средства и их эквиваленты	70.868	37.914
Прочие краткосрочные активы	8.366	8.467
Долгосрочные активы	123.740	135.767
	202.974	182.148
Краткосрочные обязательства	65.284	54.424
Долгосрочные обязательства	28.083	28.691
	93.367	83.115
Чистые активы	109.607	99.033
Доля владения Компании	50%	50%
Балансовая стоимость инвестиции	54.804	49.517

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2018 года	2017 года
	Неаудировано	Неаудировано
Доход	48.687	45.422
Операционные расходы	(21.490)	(24.110)
- включая износ и амортизацию	(7.517)	(6.902)
- включая корректировки при учете методом долевого участия	(1.320)	(1.306)
Прибыль от операционной деятельности	27.197	21.312
Финансовый доход	412	502
Финансовые затраты	(267)	(254)
Прибыль до налогообложения	27.342	21.560
Расходы по подоходному налогу	(13.158)	(6.930)
Прибыль и прочий совокупный доход за период	14.184	14.630
Доля Компании в совокупном доходе за период	7.092	7.315

Казгермунай не вправе распределять прибыль до получения согласия от двух партнеров по предприятию.

UGL

15 апреля 2011 года Компания приобрела у «Exploration Venture Limited» («EVL») 50% простых акций UGL. UGL владеет 100% долей участия в ТОО «Ural Oil and Gas» («UOG»), которое занимается разведкой нефти и газа в западном Казахстане. В апреле 2015 года UOG получило контракт на добычу на месторождении Рожковское. Лицензия на добычу действительна до апреля 2040 года. В мае 2015 года UOG продлило лицензию на разведку на Федоровском месторождении до мая 2018 года.

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности (неаудированной) (продолжение)

В миллионах тенге, если не указано иное

6. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ (продолжение)

UGL (продолжение)

В следующей таблице представлена обобщенная финансовая информация в отношении UGL с учетом корректировок для учета по методу долевого участия:

	31 марта 2018 года	31 декабря 2017 года
	Неаудировано	Аудировано
Денежные средства и их эквиваленты	70	47
Прочие краткосрочные активы	20	10
Долгосрочные активы	212.431	219.834
	212.521	219.891
Краткосрочные обязательства	223	188
Долгосрочные финансовые обязательства	54.333	54.733
Долгосрочные обязательства	10.760	8.908
	65.316	63.829
Чистые активы	147.205	156.062
Доля владения Компании	50%	50%
Балансовая стоимость инвестиций	73.603	78.031

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2018 года	2017 года
	Неаудировано	Неаудировано
Операционные расходы	(202)	(241)
Убыток от операционной деятельности	(202)	(241)
Финансовый доход	–	6
Финансовые затраты	(1.969)	(422)
Убыток до налогообложения	(2.171)	(657)
Расходы по подоходному налогу	(302)	(175)
Убыток и прочий совокупный убыток	(2.473)	(832)
Доля Компании в совокупном убытке за период	(1.237)	(416)

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2018 года, Компания предоставляла UGL финансирование в форме беспроцентных займов в сумме 391 тысячи долларов США (126 миллионов тенге) (за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года: 1.920 тысяч долларов США или 619 миллионов тенге). При первоначальном признании займы были признаны по справедливой стоимости, определенной путем дисконтирования будущих денежных потоков. Инвестиции в UGL были скорректированы для учета эффекта дисконтирования.

Балансовая стоимость займов, выданных UGL, составила 87.464 тысячи долларов США (27.841 миллион тенге) на 31 марта 2018 года (на 31 декабря 2017 года: 84.403 тысячи долларов США или 28.049 миллионов тенге).

Справедливая стоимость первоначальных и дополнительных займов акционера, выданных на беспроцентной основе, определяется путем дисконтирования будущих денежных потоков по займам с использованием ставки дисконтирования в размере 15%.

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности (неаудированной) (продолжение)

В миллионах тенге, если не указано иное

7. ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИИРОВАННУЮ КОМПАНИЮ

		31 марта 2018 года	31 декабря 2017 года
	Доля владения	Неаудировано	Аудировано
Доля в «Петроказakhstan Инк.» («ПКИ»)	33%	116.604	116.970

ПКИ является незарегистрированной на бирже компанией, и по её акциям отсутствуют рыночные котировки. ПКИ занимается разведкой и разработкой месторождений, добычей нефти и газа, приобретением нефтяных месторождений и продажей сырой нефти и нефтепродуктов. Основные нефтегазовые производственные активы ПКИ расположены в южном и центральном Казахстане. Компания приобрела 33 процента в ПКИ в декабре 2009 года.

Отчетный период финансовой отчетности ассоциированной компании является аналогичным отчетному периоду Компании.

Движение в инвестиции в ассоциированную компанию в течение отчетного периода:

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2018 года	2017 года
	Неаудировано	Неаудировано
Балансовая стоимость на 1 января	116.970	135.633
Доля в общем совокупном доходе	4.638	4.265
Курсовая разница от пересчёта валют	(5.004)	(8.076)
Балансовая стоимость на 31 марта	116.604	131.822

В следующей таблице представлена обобщенная финансовая информация в отношении ПКИ на основе ее финансовой отчетности с учетом корректировок для учета по методу долевого участия:

	31 марта 2018 года	31 декабря 2017
	Неаудировано	Аудировано
Денежные средства и их эквиваленты	47.289	45.919
Прочие краткосрочные активы	44.358	38.985
Долгосрочные активы	348.148	359.332
	439.795	444.236
Краткосрочные обязательства	28.635	30.659
Долгосрочные обязательства	57.814	59.122
	86.449	89.781
Чистые активы	353.346	354.455
Доля владения Компании	33%	33%
Балансовая стоимость инвестиции	116.604	116.970

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2018 года	2017 года
	Неаудировано	Неаудировано
Доход	37.971	34.666
Операционные расходы	(30.019)	(30.644)
- включая износ и амортизацию	(11.434)	(8.435)
- включая корректировки при учете методом долевого участия	(5.003)	(4.864)
Прибыль от операционной деятельности	7.952	4.022
Доля в прибыли совместных предприятий	6.373	6.909
Финансовый доход	48	78
Финансовые затраты	(571)	(804)
Доход до налогообложения	13.802	10.205
Расходы по подоходному налогу	(5.539)	(5.636)
Прибыль за период	8.263	4.569
Прочий совокупный доход	5.792	8.356
Итого совокупный доход	14.055	12.925
Доля Компании в совокупном доходе за период	4.638	4.265

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности (неаудированной) (продолжение)

В миллионах тенге, если не указано иное

8. ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

Прочие финансовые активы

	31 марта 2018 года	31 декабря 2017 года
	Неаудировано	Аудировано
Вклады, удерживаемые до погашения, выраженные в долларах США	32.567	32.100
Вклады, удерживаемые до погашения, выраженные в тенге	2.685	2.678
Резерв на вклады, удерживаемые до погашения	(352)	–
Итого долгосрочных прочих финансовых активов	34.900	34.778
Срочные вклады, выраженные в долларах США	355.011	887.214
Срочные вклады, выраженные в британских фунтах стерлингов	2.469	2.473
Итого краткосрочных прочих финансовых активов	357.480	889.687
	392.380	924.465

На 31 марта 2018 года долгосрочные вклады, выраженные в долларах США, включают депозиты, ограниченные в использовании в размере 32.567 миллионов тенге (31 декабря 2017 года: 32.100 миллионов тенге), которые размещены на счетах, ограниченных в использовании, в качестве ликвидационного фонда согласно требованиям контрактов на недропользование.

На 31 марта 2018 года Компания признала резерв на ожидаемые кредитные убытки по долгосрочным вкладам, удерживаемым до погашения на сумму 352 миллиона тенге.

Торговая и прочая дебиторская задолженность

	31 марта 2018 года	31 декабря 2017 года
	Неаудировано	Аудировано
Торговая дебиторская задолженность	123.970	131.272
Дивиденды к получению	–	1.121
Прочее	1.332	1.291
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	(2.173)	(1.004)
	123.129	132.680

На 31 марта 2018 года торговая дебиторская задолженность Компании включала в себя задолженность «KazMunaiGaz Trading AG» («KMG Trading»), дочерней организации Материнской компании, за реализованную сырую нефть на сумму 74.767 миллионов тенге (31 декабря 2017 года: 90.323 миллиона тенге).

На 31 марта 2018 года торговая дебиторская задолженность также включала в себя дебиторскую задолженность ТОО «Казмунайгаз Онимдери» («КМГ Онимдери»), дочерней организации Материнской компании, за реализованные нефтепродукты на сумму 44.042 миллиона тенге (31 декабря 2017: 36.874 миллиона тенге). Торговая дебиторская задолженность от КМГ Онимдери включает в себя сумму в размере 28.791 миллион тенге, которая является просроченной (31 декабря 2017: 22,714 миллионов тенге).

На 31 марта 2018 года Компания признала дополнительный резерв на ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности на сумму 1.169 миллионов тенге.

Денежные средства и их эквиваленты

	31 марта 2018 года	31 декабря 2017 года
	Неаудировано	Аудировано
Срочные вклады в банках, выраженные в долларах США	66.277	392.350
Срочные вклады в банках, выраженные в тенге	28.495	19.613
Средства в банках и наличность в кассе, выраженные в долларах США	219.898	8.724
Средства в банках и наличность в кассе, выраженные в тенге	790	294
Средства в банках и наличность в кассе, выраженные в иных валютах	1.364	662
	316.824	421.643

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности (неаудированной) (продолжение)

В миллионах тенге, если не указано иное

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Выпущенные акции	
	Количество акций	Миллионов тенге
На 1 января 2017 года	68.371.867	165.343
Уменьшение собственных выкупленных акций в результате исполнения опционов на акции	6.673	75
На 31 декабря 2017 года	68.378.540	165.418
Увеличение собственных выкупленных акций в результате обратного выкупа	(22.761.458)	(618.308)
На 31 марта 2018 года	45.617.082	(452.890)

Акции в обращении

За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года средневзвешенное количество акций в обращении составило 58.503.197 акций (за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года: 68.372.648 акций).

8 декабря 2017 года Компания объявила о запуске условного тендерного предложения (далее – «тендерное предложение») на выкуп всех своих находящихся в обращении ГДР по цене 14,00 долларов США за одну ГДР. 23 января 2018 года Компания также объявила о начале предложения о выкупе всех своих простых акций, размещенных на КФБ (далее – «предложение об акциях»), по цене 84,00 долларов США за одну простую акцию. Компания выкупила 134.070.054 ГДР и 320.688 простых акций 19 февраля 2018 года, что является датой первого расчета по тендерному предложению и предложению об акциях.

Балансовая стоимость акций

11 октября 2010 года Казахстанская Фондовая Биржа утвердила листинговые требования, согласно которым Компания должна раскрывать общую сумму капитала за минусом прочих нематериальных активов, деленную на общее количество акций в обращении на конец периода. На 31 марта 2018 года данный показатель на одну акцию составляет 32.706 тенге (31 декабря 2017 года: 30.790 тенге).

10. РЕЗЕРВЫ

	31 марта 2018 года	31 декабря 2017 года
	Неаудировано	Аудировано
Экологическое обязательство	23.359	22.824
Налоги и соответствующие штрафы и пени	22.936	22.936
Обязательства по выбытию активов	20.458	19.942
Обязательства по вознаграждению работников	18.040	17.938
	84.793	83.640

11. ДОХОДЫ

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2018 года	2017 года
	Неаудировано	Неаудировано
Экспорт:		
Сырая нефть	193.253	151.621
Нефтепродукты	24.341	18.649
Продукты переработки газа	–	122
Внутренний рынок (Примечание 17):		
Продукты переработки газа	2.851	2.091
Нефтепродукты	48.616	38.955
Прочие продажи и услуги	1.365	2.288
	270.426	213.726

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности (неаудированной) (продолжение)

В миллионах тенге, если не указано иное

12. ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ РАСХОДЫ

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2018 года	2017 года
	Неаудировано	Неаудировано
Вознаграждения работникам	43.331	41.374
Расходы по переработке	19.778	12.960
Услуги по ремонту и обслуживанию	7.610	4.364
Электроэнергия	5.693	5.632
Материалы и запасы	4.320	5.266
Транспортные расходы	1.890	1.453
Изменение остатков сырой нефти	(1.477)	(3.577)
Прочее	1.963	2.607
	83.108	70.079

13. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2018 года	2017 года
	Неаудировано	Неаудировано
Транспортные расходы	24.825	23.713
Вознаграждения работникам	4.455	4.139
Консультационные и аудиторские услуги	685	459
Услуги по ремонту и обслуживанию	151	228
Начисление / (сторнирование) штрафов и пени	302	(3.935)
Прочее	1.564	828
	31.982	25.432

14. НАЛОГИ, КРОМЕ ПОДОХОДНОГО НАЛОГА

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2018 года	2017 года
	Неаудировано	Неаудировано
Экспортная таможенная пошлина	28.507	23.468
Рентный налог	28.261	17.724
Налог на добычу полезных ископаемых	25.170	21.426
Налог на имущество	1.709	1.465
Прочие налоги	4.300	1.512
	87.947	65.595

15. РАСХОДЫ / (ЭКОНОМИЯ) ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2018 года	2017 года
	Неаудировано	Неаудировано
Корпоративный подоходный налог	6.188	(2.787)
Налог на сверхприбыль	(3.203)	(1.688)
Текущий подоходный налог	2.985	(4.475)
Корпоративный подоходный налог	1.742	2.621
Налог на сверхприбыль	1.486	–
Отсроченный подоходный налог	3.228	2.621
Расходы / (экономию) по подоходному налогу	6.213	(1.854)

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности (неаудированной) (продолжение)

В миллионах тенге, если не указано иное

16. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Категория «организации под общим контролем» включает в себя предприятия, контролируемые Материнской компанией. Категория «прочие организации под контролем государства» включает организации, контролируемые ФНБ «Самрук-Казына».

Продажи и покупки со связанными сторонами в течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2018 и 2017 годов, а также сальдо расчетов по связанным сторонам по состоянию на 31 марта 2018 года и 31 декабря 2017 года представлены ниже:

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2018 года	2017 года
	Неаудировано	Неаудировано
Продажи товаров и услуг		
Организации под общим контролем	233.282	186.720
Совместные предприятия	1.456	1.199
Ассоциированная компания	21	5
Прочие организации под контролем государства	35	1
Приобретения товаров и услуг		
Организации под общим контролем	31.746	25.572
Прочие организации под контролем государства	4.324	5.755
Совместные предприятия	173	270
Вознаграждение, начисленное по финансовым активам		
Доход от вознаграждения по займам совместным предприятиям	951	1.013
Средняя номинальная процентная ставка по займам совместным предприятиям	0.00%	0.00%
Заработная плата и прочие краткосрочные выплаты		
Члены Совета директоров	58	55
Члены Правления	264	96
	31 марта 2018 года	31 декабря 2017 года
	Неаудировано	Аудировано
Торговая и прочая дебиторская задолженность, расходы будущих периодов		
Организации под общим контролем	126.688	134.513
Совместные предприятия	67.142	67.898
Прочие организации под контролем государства	1.677	1.611
Ассоциированная компания	5	5
Торговая кредиторская задолженность		
Организации под общим контролем	1.518	3.308
Прочие организации под контролем государства	616	695
Совместные предприятия	203	781

17. ДОГОВОРНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Политические и экономические условия

В Казахстане продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которые отвечали бы требованиям рыночной экономики. Стабильность казахстанской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности (неаудированной) (продолжение)

В миллионах тенге, если не указано иное

17. ДОГОВОРНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)

Обязательства по поставкам на внутренний рынок

Казахстанское правительство обязывает нефтедобывающие компании поставлять часть добытой сырой нефти на внутренний рынок. В случае, если Правительство обяжет поставить дополнительный объем сырой нефти, превышающий объем поставляемой Компанией в настоящее время, такие поставки будут иметь приоритет перед поставками по рыночным ценам, и будут генерировать значительно меньше дохода, чем от продажи сырой нефти на экспорт, что в свою очередь может оказать существенное и отрицательное влияние на деятельность, перспективы, финансовое состояние и результаты деятельности Компании.

Начиная с 1 апреля 2016 года Компания прекратила продажу сырой нефти Материнской компании в целях исполнения обязательств по поставкам на внутренний рынок и начала перерабатывать сырую нефть на Атырауском Нефтеперерабатывающем заводе (далее – «АНПЗ») и Павлодарском Нефтехимическом заводе (далее – «ПНХЗ»), находящимся в собственности и контролируемые Материнской Компанией, и продавать полученные нефтепродукты самостоятельно.

Что касается нефтепродуктов, правительство Казахстана также требует поставлять основную часть нефтепродуктов, в частности, легкие дистилляты, для удовлетворения внутренних потребностей в топливе и для поддержки сельхозпроизводителей в период весенних и осенних полевых работ. Это достигается либо запретом на экспорт легких дистиллятов либо путем выдачи квот на поставку сельхозпроизводителям. Внутренние цены на рынке нефтепродуктов значительно ниже международных рыночных цен, а также внутренние цены на некоторые нефтепродукты регулируются Комитетом по регулированию естественных монополий, защите конкуренции и прав потребителей.

Налогообложение

Налоговое законодательство и нормативная база Республики Казахстан подвержены постоянным изменениям и допускают различные толкования. Нередки случаи расхождения во мнениях между местными, региональными и республиканскими налоговыми органами. Действующий режим штрафов и пеней за выявленные и подтвержденные нарушения казахстанского налогового законодательства отличается строгостью. Ввиду неопределённости, присущей казахстанской системе налогообложения, потенциальная сумма налогов, штрафных санкций и пени, если таковые имеются, может превысить сумму, отнесенную на расходы по настоящее время и начисленную на 31 марта 2018 года.

Руководство Компании считает, что его интерпретация налогового законодательства является уместной, и что Компания имеет допустимые основания в отношении своей налоговой позиции.

Экологические обязательства

Законодательство по защите окружающей среды в Казахстане находится в процессе развития и поэтому подвержено постоянным изменениям. Штрафы за нарушение законодательства Республики Казахстан в области охраны окружающей среды могут быть существенными. Кроме сумм, раскрытых в Примечании 10, руководство считает, что не существует вероятных экологических обязательств, которые могут существенно и негативно повлиять на финансовое положение Компании, отчет о совокупном доходе или отчет о движении денежных средств.

Договорные обязательства по лицензиям на нефтяные месторождения

Компания является объектом периодических проверок со стороны государственных органов касательно выполнения требований лицензий и соответствующих контрактов на недропользование. Руководство сотрудничает с государственными органами по согласованию исправительных мер, необходимых для разрешения вопросов, выявленных в ходе таких проверок. Невыполнение положений, содержащихся в лицензии, может привести к штрафам, пени, ограничению, приостановлению или отзыву лицензии. Руководство Компании считает, что любые вопросы, касающиеся несоблюдения условий контрактов или лицензий, будут разрешены посредством переговоров или исправительных мер и не окажут существенного влияния на финансовое положение Компании, отчет о совокупном доходе или отчет о движении денежных средств.

Месторождения нефти и газа Компании расположены на земле, принадлежащей Мангистауской и Атырауской областным администрациям. Лицензии были выданы Министерством Нефти и Газа Республики Казахстан.

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности (неаудированной) (продолжение)

В миллионах тенге, если не указано иное

17. ДОГОВОРНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)

Договорные обязательства по лицензиям на нефтяные месторождения (продолжение)

Компания уплачивает налог на добычу полезных ископаемых и налог на сверхприбыль для осуществления разведки и добычи нефти и газа на этих месторождениях.

Основные лицензии Компании и даты истечения срока их действия представлены в следующей таблице:

Месторождение	Контракт	Дата истечения срока действия
Узень (8 месторождений)	№ 40	2036
Эмба (1 месторождение)	№ 37	2041
Эмба (1 месторождение)	№ 61	2048
Эмба (23 месторождения)	№ 211	2037
Эмба (15 месторождений)	№ 413	2043

Договорные обязательства по лицензиям на нефтяные месторождения

Год	Капитальные расходы	Операционные расходы
2018 (остаточная сумма)	104.397	3.676
2019	11.760	3.750
2020	4.009	3.701
2021-2048	–	16.990
	120.166	28.117

Обязательства по поставке сырой нефти

У Компании есть обязательства по поставке нефти и нефтепродуктов на внутренний рынок в соответствии с директивами Правительства.

Договорные обязательства Казгермунай

По состоянию на 31 марта 2018 года доля Компании в договорных обязательствах Казгермунай представлена следующим образом:

Год	Капитальные расходы	Операционные расходы
2018 (остаточная сумма)	5.514	3.229

Договорные обязательства UGL

По состоянию на 31 марта 2018 года доля Компании в договорных обязательствах UGL представлена следующим образом:

Год	Капитальные расходы	Операционные расходы
2018 (остаточная сумма)	558	445

Договорные обязательства ПККИ

По состоянию на 31 марта 2018 года доля Компании в договорных обязательствах ПККИ представлена следующим образом:

Год	Капитальные расходы
2018 (остаточная сумма)	1.567

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности (неаудированной) (продолжение)

В миллионах тенге, если не указано иное

18. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ

Окончательные расчеты по Тендерному предложению и Предложению об акциях

Окончательные расчеты по Тендерному предложению и Предложению об акциях были произведены 5 апреля 2018 года на сумму 6.617 миллионов тенге для выкупа 1.384.856 ГДР и 15.896 простых акций, которые будут учитываться как выкупленные собственные акции.

Объявление о предлагаемом исключении ГДР и простых акций из биржевых списков Лондонской фондовой биржи («ЛФБ») и Казахской фондовой биржи («КФБ»)

11 апреля 2018 года Компания направила уведомление в Управление по финансовому регулированию и надзору Великобритании с заявлением об исключении из биржевого списка ГДР в сегменте стандартного листинга Официального списка, а также на ЛФБ – с заявлением об отмене торгов ГДР на основном рынке ЛФБ. Согласно п 5.2.8 листинговых правил Великобритании, Компания должна уведомить об исключении из биржевого списка ЛФБ за 20 рабочих дней. Также 11 апреля 2018 года Компания направила заявление в листинговую комиссию КФБ для утверждения исключения ГДР и простых акций из биржевого списка КФБ.

Рекомендация Совета директоров о выплате дивидендов

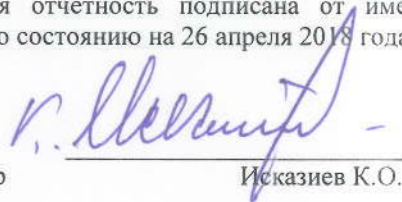
12 апреля 2018 года Совет директоров Компании рекомендовал не выплачивать дивиденды по простым акциям по итогам 2017 года. В соответствии с Уставом Компании по привилегированным акциям был одобрен годовой минимальный гарантированный размер дивиденда в размере 25 тенге на акцию. Данное решение подлежит утверждению акционерами Компании на годовом общем собрании акционеров, запланированном на 22 мая 2018 года.

Дивиденды, объявленные ПКИ

9 апреля 2018 года партнеры ПКИ приняли решение о распределении 100 миллионов долларов США в виде дивидендов (доля Компании составляет 33 миллиона долларов США).

Данная сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность подписана от имени Компании следующими лицами, состоящими в должностях, указанных по состоянию на 26 апреля 2018 года:

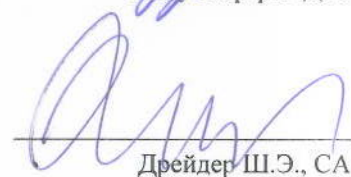
Генеральный директор


Исказиев К.О.

Заместитель генерального
директора по экономике и финансам


Абдугафаров Д.Е.

Финансовый директор-
финансовый контролер


Дрейдер Ш.Э., СА

Главный бухгалтер


Зайнелова А.А., СРА

КОНТАКТЫ

Юридический адрес компании:

Акционерное общество «Разведка Добыча «КазМунайГаз»
Республика Казахстан,
010000 Астана,
Левый берег, проспект Кабанбай Батыра 17

Телефон: +7 (7172) 975 433

Факс: +7 (7172) 975 445

www.kmger.kz