

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

Сокращенная консолидированная промежуточная
финансовая отчетность (неаудированная)

За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года

Содержание

Стр.

Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность

| | |
|--|------|
| 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 пересчета 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

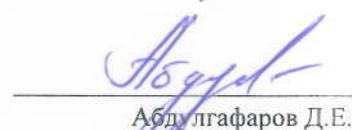
9 апреля 2018 года партнеры ПКИ приняли решение о распределении 100 миллионов долларов США в виде дивидендов (доля Компании составляет 33 миллиона долларов США).

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