

1. ИНФОРМАЦИЯ О КОМПАНИИ

Акционерное общество «Аман Мунай Эксплорэйшн» (далее по тексту «Компания») основано в соответствии с законодательством Республики Казахстан, и зарегистрировано 19 июня 2013 года как юридическое лицо РК за номером №3343-1910-06-АО (ИУ) в управлении юстиции Медеуского района Департамента юстиции города Алматы.

АО «Аман Мунай Эксплорэйшн» на 100% принадлежит Компании «Аман Мунай Эксплорэйшн Б.В.» (далее по тексту «прямая материнская Компания»), зарегистрированной в королевстве Нидерланды, город Амстердам. Прямая материнская компания свою очередь на 100% принадлежит Компании «Аман Мунай Эксплорэйшн Б.В.Б.А.», зарегистрированной в Бельгии, город Брюссель. Владельцем «Аман Мунай Эксплорэйшн Б.В.Б.А.» является открытый инвестиционный фонд «Falcon NR&I FUND SICAV» PLC» (далее по тексту «конечная материнская Компания»), который базируется в Республике Мальта. На 30 июня 2015 года и 31 декабря 2014 года конечным бенефициаром Группы является «Bank Julius Baer & Co Ltd», который держит контрольный пакет акций в фонде «Falcon NR&I FUND SICAV» PLC».

Основными видом деятельности Компании является холдинговая деятельность, а именно контроль и управление углеводородными активами в Республике Казахстан, а также прочие виды деятельности, предусмотренные Уставом Компании.

По состоянию на отчётную дату Компания владела следующими дочерними компаниями:

	Место регистрации	Основная деятельность	Доли владения	
			30 июня 2015 года	31 декабря 2014 года
ТОО «Аман Мунай»	Республика Казахстан	Разведка и добыча нефтепродуктов	100%	100%
ТОО «Аман Мунай Процессинг»*	Республика Казахстан	Переработка, хранение и реализация нефти и нефтепродуктов, реализация прочих ТМЗ	100%	100%

* ТОО «Аман Мунай» напрямую владеет 100% долей участия в ТОО «Аман Мунай Процессинг» и осуществляет управление деятельностью предприятия.

Компания и ее дочерние организации совместно именуется как Группа.

С мая 2007 года Группа осуществляет разведку углеводородного сырья на блоке Восточный Акжар на основании Контракта на недропользование №2373 от 22 мая 2007 года. В соответствии с дополнительным соглашением №4 к Контракту на недропользование, срок его действия составляет 6 лет с даты подписания. В апреле 2013 года Контракт на недропользование был продлен дополнительным соглашением № 7 (рег. № 4157-УВС-МЭ от 24 июля 2015 года) до 22 мая 2017 года. Контрактный блок расположен в Актюбинской области, РК. На дату заключения Контракта территория составляла 602 квадратных километра. После того, как Группа возвратила часть территории недропользования, территория блока по контракту составила 499 квадратных километра.

Зарегистрированный юридический адрес Компании: Республика Казахстан, Алматы, 050059, пр. Достык, 117/6, 6 этаж.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ

Настоящая промежуточная консолидированная финансовая отчётность Группы подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчётности («МСФО»).

Основа консолидации

Промежуточная консолидированная финансовая отчётность включает финансовую отчётность материнской компании и ее дочерних компаний по состоянию на 30 июня 2015 года.

3. РАЗВЕДОЧНЫЕ И ОЦЕНОЧНЫЕ АКТИВЫ.

	Затраты на лицензию	Ликвидация скважин и восстановление участка	Буровые работы	Капитализированный доход	ИТОГО
В тысячах тенге					
На 31 декабря 2013 года	12 550 206	706 982	35 035 869	(25 592 890)	22 700 167
Поступления	769 342		768 024	(5 297 596)	(3 760 230)
Изменения в оценках	(1 355 476)	(386 991)			(1 742 467)
На 31 декабря 2014 года	11 964 072	319 991	35 803 893	(30 890 486)	17 197 470
Поступления		12 938	178 551	(331 796)	(140 307)
Изменения в оценках					-
На 30 июня 2015 года	11 964 072	332 929	35 982 444	(31 222 282)	17 057 163

Дочернее товарищество компании - ТОО «Аман Мунай» подписало контракт на недропользование и выплатило подписной бонус (разовый фиксированный платеж недропользователя за приобретение права недропользования на контрактной территории) с первоначальной стоимостью в сумме 8 684 894 тысячи тенге на разведку нефти и газа на контрактной территории Восточный Акжар. Цена покупки была капитализирована в стоимость разведочных и оценочных активов по статье «затраты на лицензию». Расходы, связанные с подписанием Контракта на недропользование с первоначальной стоимостью на сумму 9 720 тысяч тенге были капитализированы в стоимость разведочных и оценочных активов по статье «затраты на лицензию». В соответствии с Контрактом на недропользование, в статье «затраты на лицензию» были капитализированы: расходы по возмещению, связанные с первоначальной стоимостью геологических и геофизических данных, а также буровых работ, понесенные Правительством и обязательства по подготовке кадров (оплата профессионального обучения и подготовки Казахстанского персонала, привлеченного к работе по Контракту на недропользование), а также социальному развитию (перечисление денежных средств на социально-экономическое развитие г. Астана и Актюбинской области) на общую сумму 3 269 458 тысячи тенге. Разведочные и оценочные активы, капитализированные как «буровые работы», представляют собой затраты на поиск углеводородных запасов. Затраты на разведку и оценку (геологическая и геофизическая разведка), включая сейсмические работы, капитализируются. Затраты, напрямую относящиеся к разведке, капитализируются в составе нематериальных активов по разведке и оценке до тех пор пока не будет завершено бурение скважины и результаты такого бурения не будут оценены. Такие затраты включают в себя материалы и горючее, затраты на аренду буровых станков и платежи подрядчикам, затраты на обустройство месторождения, заработную плату производственного персонала и прочие затраты, относящиеся к разведке. Если углеводороды не обнаружены, тогда расходы на разведку списываются через прибыль или убыток. ТОО «Аман Мунай» осуществляет добычу в рамках испытания скважин, а также пробной эксплуатации скважин. Чистые поступления от реализации сырой нефти, полученной в ходе операций по испытанию и пробной эксплуатации, эмитент относит на разведочные и оценочные активы. Затраты по ликвидации скважин и восстановлению участка представляют собой стоимость затрат, относящихся к нефтегазовому имуществу скважин №200, №203, №204, №205, №206, №208, №209, которые, как ожидается, будут понесены в 2021 году; а также скважин №211 и №212, пробуренным в 2012 году, затраты по которым ожидаются в 2022 году. Данные обязательства учтены по приведенной стоимости будущих денежных выплат на ликвидацию скважин.

4. ПРОЧИЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Прочие основные средства учитываются по стоимости за минусом накопленной амортизации и расходов по обесценению. Первоначальная стоимость актива состоит из цены приобретения или стоимости строительства, затрат, непосредственно связанных с вводом актива в эксплуатацию, первоначальной оценки обязательства по выводу из эксплуатации и затрат по займам для активов, отвечающих критериям капитализации (где применимо). Ценой приобретения или строительства является совокупная уплаченная стоимость и справедливая стоимость любого вида вознаграждения, предоставленного для приобретения актива.

Прочие основные средства, как правило, амортизируются по линейному методу в течение ожидаемого срока полезного использования активов, который составляет:

	Годы
Здания и сооружения	10-50
Машины и оборудование	4-25
Прочее	3-15

Расходы на ремонт и техобслуживание относятся на затраты по мере их осуществления. Затраты на капитальный ремонт и улучшения капитализируются, а заменяемые активы выбывают. Прибыли и убытки, возникающие при выбытии прочих основных средств, включаются в отчет о совокупном доходе по мере возникновения. При проведении капитального ремонта, его стоимость признается как компонент в балансовой стоимости основных средств как стоимость замещения, при условии, если выполняются критерии признания.

Все объекты незавершенного строительства классифицируются как «Незавершенное строительство» и не амортизируются. После того, как объекты завершены и введены в эксплуатацию, они переводятся в основные средства и по ним начисляется амортизация.

В тысячах тенге	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Оборудование	Прочее	Итого
Первоначальная стоимость					
На 31 декабря 2013 года	442 044	85 667	600 149	43 763	1 171 623
Поступления	8 112	1 677	908	1 360	12 057
Переводы	(1 594)	-	7 481	(5 887)	-
Выбытия	(11 353)	(8 482)	(1 947)	(1 815)	(23 597)
На 31 декабря 2014 года	437 209	78 862	606 591	37 421	1 160 083
Поступления	33	-	7 249	239	7 521
Переводы	-	-	-	-	-
Выбытия	(9 394)	(9 777)	(59 500)	(988)	(79 659)
На 30 июня 2015 года	427 848	69 085	554 340	36 672	1 087 945
Накопленный износ					
На 31 декабря 2013 года	-	(48 014)	(102 339)	(20 107)	(170 460)
Начислено	-	(10 145)	(66 350)	(4 952)	(81 447)
Выбытия	-	3 584	(861)	2 535	5 258
Переводы в НМА	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2014 года	-	(54 575)	(169 550)	(22 524)	(246 649)
Начислено	-	(2 614)	(22 825)	(1 727)	(27 166)
Выбытия	-	4 888	29 814	620	35 322
Переводы в НМА	-	-	-	-	-
На 30 июня 2015 года	-	(52 301)	(162 561)	(23 631)	(238 493)
На 31 декабря 2013 года	442 044	37 653	497 810	23 656	1 001 163
На 31 декабря 2014 года	437 209	24 287	437 041	14 897	913 434
На 30 июня 2015 года	427 848	16 784	391 779	13 041	849 452

5. КАПИТАЛ

На 30 июня 2015 года и 31 декабря 2014 года капитал Группы представлен следующим образом:

	30 июня 2015 года	31 декабря 2014 года
Количество объявленных и выпущенных простых акций	26 220 170	26 220 170
Номинальная стоимость, тенге	1 000	1 000
Итого выпущенные акции	26 220 170	26 220 170

По состоянию на 30 июня 2015 года объявленный акционерный капитал Группы в количестве 26 220 170 простых акций был оплачен единственным учредителем «Аман Мунай Эксплорэйшн» Б.В.». Оплата акций осуществлена путем внесения 100% долей участия в уставном капитале Товарищества с ограниченной ответственностью «Аман Мунай» (на дату внесения долей участия уставный капитал составлял 29.475.000 тысяч тенге), принадлежащих единственному учредителю на праве собственности

Дополнительно оплаченный капитал

Дополнительно оплаченный капитал образовался в результате приобретения Компании ТОО «Аман Мунай» методом объединения долей и составил 3.254.830 тысячи тенге.

Прибыль на акцию

Суммы базовой прибыли на акцию рассчитаны путем деления чистой прибыли за год, приходящейся на держателей обыкновенных акций материнской компании, на средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение года. Транзакций, приводящих к эффекту разводнения, не было.

	30 июня 2015 года	30 июня 2014 года
Чистая прибыль, приходящийся на держателей обыкновенных акций материнской компании, в тысячах тенге	160 331	(200 001)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций для расчёта базовой прибыли на акцию	26 220 170	26 220 170
Чистая прибыль/(убыток), приходящийся на держателей обыкновенных акций материнской компании, для расчёта базовой прибыли на акцию, в тенге	6	(8)

Методика расчета балансовой стоимости одной простой акции

Расчет балансовой стоимости одной простой акции производился по формуле:

$$BV_{CS} = NAV/NO_{CS}, \text{ где}$$

BV_{CS} – (book value per common share) балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета;

NAV – (net asset value) чистые активы для простых акций на дату расчета;

NO_{CS} - (number of outstanding common shares) количество простых акций на дату расчета.

Для расчета чистых активов для простых акций применялась следующая формула:

$$NAV = (TA-IA)-TL-PS, \text{ где}$$

TA – (total assets) активы эмитента акций в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

IA – (intangible assets) нематериальные активы в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

TL – (total liabilities) обязательства в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

PS – (preferred stock) сальдо счета «уставный капитал, привилегированные акции» в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета.

- Привилегированных акций компания не имеет.

- Количество простых акций – количество размещенных акций на дату расчета.

- За дату расчета принимается последний день периода, за который составлен отчет о финансовом положении группы.

РАСЧЕТ БАЛАНСОВОЙ СТОИМОСТИ ОДНОЙ АКЦИИ

В тысячах тенге	30 июня 2015 года	31 декабря 2014 года
Чистые активы для простых акций на дату расчета	26 039 502	25 879 081
Итого Активов	30 004 008	30 016 581
Нематериальные активы	1 078	1 168
Итого Обязательств	3 963 428	4 136 332
Количество выпущенных акций	26 220 170	26 220 170
Балансовая стоимость одной акции (в тенге)	993	987

6. РЕЗЕРВЫ

Изменения в резервах за девять месяцев, закончившиеся 30 июня 2015 года и за 2014 год, включают:

В тысячах тенге	Резерв по геологической информации	Резерв по ликвидации скважин и восстановлению	ИТОГО
на 31 декабря 2013 года	2 814 117	786 531	3 600 648
Изменение в оценке	(1 774 801)	(386 991)	(2 161 792)
Амортизация дисконта	211 264	45 971	257 235
Расходы по курсовой разнице.	530 239		530 239
на 31 декабря 2014 года	1 780 819	445 511	2 226 330
Изменение в оценке		12 939	12 939
Амортизация дисконта			-
Расходы по курсовой разнице.			-
на 30 июня 2015 года	1 780 819	458 450	2 239 269
Краткосрочные	-	-	-
Долгосрочные	1 780 819	458 450	2 239 269

Резервы на геологическую информацию

В соответствии с контрактом на разведку Группа приняла на себя обязательства по возмещению исторических затрат, относящихся к первоначальной стоимости геологических и геофизических данных и буровых работ, выполненных Правительством на сумму 27.854.000 долларов США.

Платежи по возмещению исторических затрат должны осуществляться ежеквартально в течение 10 лет с даты начала добычи, при условии, что запасы доказаны и коммерческая добыча началась. Резервы признаются, поскольку Группа имеет юридическое обязательство в соответствии с условиями подписанного контракта на разведку №2373 от 22 мая 2007 года. Влияние временной стоимости денег является существенным. Резервы рассчитываются посредством дисконтирования ожидаемого будущего потока денежных средств по ставке до уплаты налогов, которая отражает текущую рыночную оценку временной стоимости денег.

Резерв по ликвидации скважин и восстановлению участка

На 30 июня 2015 года и 31 декабря 2014 года обязательства по ликвидации скважин и восстановлению участка представляют собой стоимость затрат относящихся к нефтегазовому имуществу по скважинам №200, №203, №204, №205, №206, №208, №209, которые, как ожидается, будут понесены в 2021 году; а также по скважинам №211 и №212, пробуренным в 2012 году, затраты по которым ожидаются в 2022 году. Данные обязательства учтены по приведенной стоимости будущих денежных выплат на ликвидацию скважин.

7. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В тысячах тенге	30 июня 2015 года	31 декабря 2014 года
Обязательства по социальному развитию	1 328 850	1 328 850
Обязательства по обучению	130 119	117 598
	1 458 969	1 446 448
Минус: текущая часть прочих долгосрочных финансовых обязательств	(670 797)	(670 797)
Итого прочие долгосрочные финансовые обязательства	788 172	775 651

8. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В тысячах тенге	30 июня 2015 года	31 декабря 2014 года
Задолженность перед поставщиками	40 050	38 794
Заработная плата и сопутствующие выплаты	33 304	27 216
НДС к уплате	36 411	149 626
Налог на добычу полезных ископаемых	14 641	59 423
Плата за загрязнение окружающей среды	8 105	18 545
Прочие налоги к уплате	-	809
	132 511	294 413

9. АВАНСЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

На 30 июня 2015 года Группа получила авансы по сырой нефти, добытой в ходе тестирования скважин, в размере 83 369 тысяч тенге (на 31 декабря 2014 года: 24 143 тысяч тенге).

Главный бухгалтер

Генеральный директор



лова Ж.Д.

Круглов Б.А.