

## 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 сентября 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 сентября 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 июне 2015 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 сентября 2015 года.



### 3. РАЗВЕДОЧНЫЕ И ОЦЕНОЧНЫЕ АКТИВЫ.

	Затраты на лицензию	Ликвидация скважин и восстановлени е участка	Буровые работы	Капитализиров анный 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		33 537	310 060	(776 359)	(432 762)
Изменения в оценках					-
На 30 сентября 2015 года	11 964 072	353 528	36 113 953	(31 666 845)	16 764 708

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 Актыубинской 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 признаётся 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
<b>Первоначальная стоимость</b>					
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	165	-	7 249	657	8 071
Переводы	-	-	-	-	-
Выбытия	(9 394)	(9 777)	(59 500)	(1 539)	(80 210)
На 30 сентября 2015 года	427 980	69 085	554 340	36 539	1 087 944
<b>Накопленный износ</b>					
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	-	(5 692)	(47 304)	(3 706)	(56 702)
Выбытия	-	29 814	4 889	674	35 377
Переводы в НМА	-	-	-	-	-
На 30 сентября 2015 года	-	(30 453)	(211 965)	(25 556)	(267 974)
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 сентября 2015 года	427 980	38 632	342 375	10 983	819 970

## 5. КАПИТАЛ

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

	30 сентября 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
<b>Итого выпущенные акции</b>	<b>26 220 170</b>	<b>26 220 170</b>



По состоянию на 30 сентября 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 сентября 2015 года	30 сентября 2014 года
Чистая прибыль, приходящийся на держателей обыкновенных акций материнской компании, в тысячах тенге	234 402	(174 151)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций для расчёта базовой прибыли на акцию	26 220 170	26 220 170
<b>Чистая прибыль/(убыток), приходящийся на держателей обыкновенных акций материнской компании, для расчёта базовой прибыли на акцию, в тенге</b>	<b>9</b>	<b>(7)</b>

#### 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 сентября 2015 года	31 декабря 2014 года
<b>Чистые активы для простых акций на дату расчета</b>	<b>26 113 684</b>	<b>25 879 081</b>
Итого Активов	30 132 614	30 016 581
Нематериальные активы	967	1 168
Итого Обязательств	4 017 963	4 136 332
Количество выпущенных акций	26 220 170	26 220 170
<b>Балансовая стоимость одной акции (в тенге)</b>	<b>996</b>	<b>987</b>

## 6. РЕЗЕРВЫ

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

В тысячах тенге	Резерв по геологической информации	Резерв по ликвидации скважин и восстановлению участка	ИТОГО
<b>на 31 декабря 2013 года</b>	<b>2 814 117</b>	<b>786 531</b>	<b>3 600 648</b>
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
<b>на 31 декабря 2014 года</b>	<b>1 780 819</b>	<b>445 511</b>	<b>2 226 330</b>
Изменение в оценке	2	33 537	33 539
Амортизация дисконта			-
Расходы по курсовой разнице.			-
<b>на 30 сентября 2015 года</b>	<b>1 780 821</b>	<b>479 048</b>	<b>2 259 869</b>
Краткосрочные	-	-	-
Долгосрочные	1 780 821	479 048	2 259 869

### 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 сентября 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 сентября 2015 года	31 декабря 2014 года
Обязательства по социальному развитию	1 328 850	1 328 850
Обязательства по обучению	150 488	117 598
	<b>1 479 338</b>	<b>1 446 448</b>
Минус: текущая часть прочих долгосрочных финансовых обязательств	-	(670 797)
<b>Итого прочие долгосрочные финансовые обязательства</b>	<b>1 479 338</b>	<b>775 651</b>

## 8. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В тысячах тенге	30 сентября 2015 года	31 декабря 2014 года
Задолженность перед поставщиками	30 768	38 794
Заработная плата и сопутствующие выплаты	33 411	27 216
НДС к уплате	56 098	149 626
Налог на добычу полезных ископаемых	-	59 423
Плата за загрязнение окружающей среды	14 077	18 545
Прочие налоги к уплате	202	809
	<b>134 556</b>	<b>294 413</b>

## 9. АВАНСЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

На 30 сентября 2015 года Группа получила авансы по сырой нефти, добытой в ходе тестирования скважин, в размере 54 749 тысяч тенге (на 31 декабря 2014 года: 24 143 тысяч тенге).

Главный бухгалтер

Генеральный директор



Байбулова Ж.Д.

Круглов Б.А.