

АО «АНСАГАН ПЕТРОЛЕУМ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ) ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2016 г.

(в тысячах тенге)

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Акционерное общество «Ансаган Петролеум» (далее - «Компания») осуществляет деятельность в нефтегазовом секторе, основной деятельностью Компании является разведка и добыча углеводородов.

Компания была зарегистрирована на территории Республики Казахстан 20 декабря 2010 г. В соответствии с решением акционеров от 27 апреля 2015 г., Компания была перерегистрирована в качестве акционерного общества в Республике Казахстан 22 мая 2015 г., и акционеры решили уменьшить уставный капитал с 6,696,140 тыс. тенге по состоянию на 31 декабря 2015 г. до 3,924,174 тыс. тенге по состоянию на 30 июня 2016 г.

Юридическое название	АО «Ансаган Петролеум»
Юридический адрес	г. Актау, Промзона, здание КазАзот, Республика Казахстан
№ Регистрации	Товарищество зарегистрировано Министерством Юстиции Республики Казахстан 20 декабря 2010 г., регистрационное свидетельство №107330-1910-ТОО
№ Перерегистрации	Товарищество было перерегистрировано на акционерное общество Департаментом Юстиции г. Актау, Республики Казахстан 22 мая 2015 г., регистрационное свидетельство №2430-1943-01-АО
Юридический статус	Акционерное общество

Компания имеет лицензию на технологическое проектирование и эксплуатацию нефтяного месторождения (разведка, добыча углеводородного сырья). Геологический отвод №13009168 от 11 июня 2013 г. 5 июня 2013 г. Компания заключила соглашение с ТОО «Кор-Таж» о купле-продаже прав на недропользование и активов в отношении контракта на проведение разведки и добычи углеводородного сырья на месторождении Жетыбай Северо-Западный в Мангистауской области, регистрационный №1483 от 4 августа 2004 г. (далее – «Контракт на недропользование»).

7 июня 2013 г. дополнение №3 к контракту на недропользование было подписано между Министерством нефти и газа Республики Казахстан, ТОО «Кор-Таж» и Компанией, согласно которому права на недропользование были переданы Компании. 29 августа 2013 г. было подписано дополнение №4 к контракту на недропользование о продлении срока разведки с учетом продления для оценки до 4 августа 2015 г. В дополнении №5 от 15 ноября 2013 г. к контракту на недропользование под регистрационным № 3967 – УВС было утверждено новое Приложение №3-2 «Геологический отвод», выданный Государственным учреждением «Комитет геологии и недропользования» Министерства индустрии и новых технологий Республики Казахстан от 17 октября 2013 г. №119 РД-УВС. 7 февраля 2014 г. было заключено дополнение №6 к контракту на недропользование, относительно изменений рабочей программы.

В апреле 2014 г. Компания получила отчет об оценке запасов сырой нефти, подготовленный ТОО «Проектный институт OPTIMUM» и 2 июля 2014 г. регулирующие органы утвердили запасы сырой нефти месторождения, и Компания перешла на стадию добычи.

В декабре 2014 г. Компания и Министерство энергетики Республики Казахстан заключили Дополнение №7 к контракту на недропользование относительно расширения геологического отвода, поисково-разведочных работ, открытием новых продуктивных структур Т2 (Ушкую и Западный Ушкую) и изменения рабочей программы за 2014 – 2015 гг.

АО «АНСАГАН ПЕТРОЛЕУМ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ) ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2016 г.

(в тысячах тенге)

30 января 2015 г. Компания и Министерство энергетики Республики Казахстан заключили дополнение №8 к контракту на недропользование относительно добычи сырой нефти, изменений рабочей программы за 2014-2024 гг. и разрешения на экспорт сырой нефти.

18 июня 2015 г. Компания и Министерство энергетики Республики Казахстан заключили Дополнение №9 к контракту на недропользование в отношении замены юридического статуса ТОО, на всех контрактах на недропользование, на АО.

30 июня 2016 г. Компания и Министерство энергетики Республики Казахстан заключили Дополнение №10 к контракту на недропользование относительно утверждений изменений в рабочей программе.

По состоянию на 30 июня 2016 г. акционерный капитал Компании составил 3,924,174 тыс. тенге, который включает 100,000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 39,241 тенге каждая, все акции были объявлены, выпущены и полностью оплачены (по состоянию на 31 декабря 2015 г.: 6,696,140 тыс. тенге, который включает 100,000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 66,961 тенге каждая). В течении 2015 и 2014 гг. выплата дивидендов не производилась.

По состоянию на 30 июня 2016 и 2015 гг. следующие физические лица являлись конечными владельцами Компании:

	30 июня 2016		31 декабря 2015	
	%	в тыс. тенге	%	в тыс. тенге
Идрисов Динмухамет Аппазович	44	1,726,637	44	1,726,637
Аблазимов Бахаридин Нугманович	30	1,177,252	30	1,177,252
Достыбаев Ержан Нурбекович	10	392,417	10	392,417
Баймурзаева Венера Хамитовна	-	-	16	627,868
Нурланов Нурхан Нурланович	16	627,868		
	100	3,924,174	100	3,924,174

На 30 июня 2016 и 2015 гг. общее количество сотрудников составляло 125 и 128 человек, соответственно.

2. ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Заявление о соответствии

Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»), выпущенными Комитетом по Международным стандартам финансовой отчетности («КМСФО») и Интерпретациями, выпущенными Комитетом по интерпретациям международных стандартов финансовой отчетности («КИМСФО»).

Основа подготовки

Компания ведет бухгалтерский учет в казахстанских тенге (далее – «тенге») и составляет финансовую отчетность в соответствии с правилами и положениями бухгалтерского учета, принятыми в Республике Казахстан. Согласно этим правилам и положениям, компании, которые имеют контракты на недропользование, должны вести бухгалтерский учет и представлять финансовую отчетность в соответствии с МСФО.

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципами учета по исторической стоимости, за исключением определенных финансовых инструментов.

Историческая стоимость обычно определяется на основе справедливой стоимости вознаграждения, переданного в обмен на товары и услуги.

Справедливая стоимость отражает цену, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в рамках обычной сделки между участниками рынка на дату оценки, независимо от того, является ли такая цена непосредственно наблюдаемой или полученной расчетным путем с использованием другой методики оценки. При оценке справедливой стоимости актива или обязательства, Компания учитывает характеристики актива или обязательства, если участники рынка учитывали бы такие характеристики при формировании цены актива или обязательства на дату оценки.

Для проведения оценки по справедливой стоимости и/или раскрытия информации в отношении оценки справедливой стоимости, справедливая стоимость в данной финансовой отчетности определяется вышеуказанным способом, за исключением сделок с выплатами на основе собственных долевых инструментов, относящихся к сфере применения МСФО (IFRS) 2, лизинговых операций, относящихся к сфере применения МСФО (IAS) 17, а также оценок, сравнимых со справедливой стоимостью, но при этом не являющихся справедливой стоимостью, как, например, чистая стоимость возможной реализации в МСФО (IAS) 2 или ценность использования в МСФО (IAS) 36.

Кроме того, для целей подготовки финансовой отчетности, оценка справедливой стоимости классифицируется на основании иерархии справедливой стоимости в Уровень 1, 2 или 3. Уровни соответствуют возможности прямого определения справедливой стоимости на основе рыночных данных и отражают значимость исходных данных, использованных при оценке справедливой стоимости в целом, которые определены как:

- исходные данные Уровня 1 представляют собой не требующие корректировок котировки на активных рынках идентичных активов или обязательств, к которым Компания имеет доступ на дату оценки;
- исходные данные Уровня 2, не являются котировками, определенными для Уровня 1, но которые наблюдаемы на рынке для актива или обязательства либо напрямую, либо косвенно; и
- исходные данные Уровня 3 представляют собой ненаблюдаемые исходные данные по активу или обязательству.

Функциональная валюта и валюта представления

Функциональной валютой и валютой представления финансовой отчетности Компании является тенге. Цифры были округлены до ближайшей тысячи тенге, если не указано иное.

Операции в иностранной валюте

При подготовке финансовой отчетности операции в валюте, отличной от функциональной валюты Компании, учитываются по обменным курсам на дату совершения операции. На каждую отчетную дату денежные активы и обязательства, представленные в иностранной валюте, переводятся по обменному курсу на отчетную дату. Неденежные статьи, учитываемые по исторической стоимости в иностранной валюте, учитываются по обменным курсам на дату совершения операции. Курсовые разницы, возникающие в результате изменений в курсах валют, отражаются в отчете о доходах и расходах.

АО «АНСАГАН ПЕТРОЛЕУМ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ) ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2016 г. (в тысячах тенге)

Средние обменные курсы иностранных валют установлены Казахстанской фондовой биржей - (далее – «KASE») – используются, как официальная курсовая ставка в Республики Казахстан.

Обменные курсы иностранных валют, используемые в финансовой отчетности, представлены следующим образом:

30 июня 2016 г.	339.47 тенге/доллар США
30 июня 2015 г.	182.35 тенге/доллар США

Средние обменные курсы иностранных валют, представлены следующим образом:

с 1 января 2016 г. по 30 июня 2016 г.	338,87 тенге/доллар США
с 1 января 2015 г. по 30 июня 2015 г.	186.20 тенге/доллар США

3. СЕБЕСТОИМОСТЬ

	30.06. 2016 г.	30.06.2015 г.
Износ и амортизация	626,533	953,241
Услуги сторонних организаций	272,306	226,642
Заработная плата и соответствующие налоги	106,945	130,914
Налоговые расходы	103,957	114,547
Налог на добычу полезных ископаемых	75,043	79,393
Товарно-материальные запасы	35,675	79,986
Прочее	114,456	81,561
Изменения в запасах сырой нефти	48,898	-37,222
	<u>1,383,813</u>	<u>1,629,062</u>

4. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

	30.06.2016 г.	30.06.2015 г.
Таможенные процедуры	109,780	241,063
Транспортировка нефти	217,859	235,651
Рентный налог	40,831	188,576
Прием и хранение нефти	26,507	5,604
Подготовка сырой нефти до товарной кондиции	26,507	5,604
Прочие	2,829	215
	<u>424,313</u>	<u>676,713</u>

5. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	30.06.2016 г.	30.06.2015 г.
Заработная плата и соответствующие начисления	125,853	156,887
Услуги сторонних организаций	63,739	81,720
Командировочные и представительские расходы	2,885	3,226
Товарно-материальные запасы	1,247	2,976
Износ и амортизация	2,484	2,343
Налоги и прочие платежи в бюджет	166	64
Прочее	347	129
	<u>196,721</u>	<u>247,345</u>

АО «АНСАГАН ПЕТРОЛЕУМ»

**ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2016 г.
(в тысячах тенге)**

6. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

	30.06.2016 г.	30.06.2016 г.
Расходы по процентам (Примечание 20)	1,805,986	734,775
Расходы по процентам, начисленные за ранний платеж	274	1,646
Расходы по приросту обязательства по возмещению исторических затрат (Примечание 19)	80,035	72,739
Расходы по приросту обязательства по обучению (Примечание 19)	48,093	25,149
Расходы по приросту обязательства по ликвидации и восстановлению месторождения (Примечание 18)	12,310	12,179
Расходы по приросту обязательства по социальной инфраструктуре (Примечание 19)	5,409	3,204
	<u>1,952,107</u>	<u>849,692</u>

АО «АНСАГАН ПЕТРОЛЕУМ»

**ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2016 Г.**

(в тысячах тенге)

7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Здания, сооружения и основные средства для добычи нефти	Машины и оборудование	Прочие нефтегазовые активы	Транспортные средства	Прочие	Итого
Стоимость:						
На 1 января 2015 г.	10,254,918	785,819	6,538,754	69,644	782,560	18,431,795
Поступления	616,524	376,836	40,707	9,359	7,184	1,050,610
Перенос с незавершенного строительства (Примечание 13)	4,410,584	169,824	-	-	-	4,580,408
Перенос с разведочных и оценочных активов	-	-	-	-	-	-
Изменение в обязательстве по ликвидации и восстановлению месторождения (Примечание 18)	-	-	(8,833)	-	-	(8,833)
Поступления от исторических затрат, социальной инфраструктуры и обучению в связи с изменением рабочей программы	-	-	-	-	-	-
Выбытия	(1,205,963)	(540,755)	-	-	(188,416)	(1,935,134)
На 30 июня 2015 г.	14,076,063	791,824	6,570,628	79,003	601,328	22,118,846
На 1 января 2016г.	14,181,489	708,625	6,194,691	115,990	632,723	21,833,518
Поступления	19,991	23,095	-	-	73	23,168
Перенос с незавершенного строительства (Примечание 13)	-	-	-	-	54,887	74,878
Изменение в обязательстве по ликвидации и восстановлению месторождения (Примечание 18)	-	-	(10,363)	-	-	(10,363)
Изменение в исторических затрат, социальной инфраструктуры и обучению в связи с изменением рабочей программы (Примечание 19)	-	-	-	-	-	-
Выбытия	-	-	-	-	-	-
На 30 июня 2016 г.	14,201,480	731,720	6,184,328	115,990	687,683	21,921,201

АО «АНСАГАН ПЕТРОЛЕУМ»

**ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2016 Г.**

(в тысячах тенге)

Накопленный износ:									
На 1 января 2015 г.	(52,037)	(26,117)	(21,206)	(8,419)	(10,999)	(118,778)			
Начислено за год	(805,406)	(66,120)	(52,525)	(3,944)	(42,088)	(970,083)			
Выбытия	65,069	30,400	-	-	8750	104,219			
На 30 июня 2015 г.	(792,374)	(61,837)	(73,731)	(12,363)	(44,337)	(984,642)			
На 1 января 2016 г.	(1,553,045)	(85,168)	(125,058)	(16,404)	(49,213)	(1,828,888)			
Начислено за год	(527,812)	(30,309)	(34,641)	(5,969)	(30,286)	(629,017)			
Выбытия	-	-	-	-	-	-			
На 30 июня 2016 г.	(2,080,057)	(115,477)	(159,699)	(22,373)	(79,499)	(2,457,905)			
Балансовая стоимость:									
На 1 января 2016 г.	12,628,444	623,457	6,069,633	99,586	583,510	20,004,630			
На 30 июня 2016 г.	12,120,623	616,243	6,024,629	93,617	608,184	19,463,296			

АО «АНСАГАН ПЕТРОЛЕУМ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ) ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2016 г.

(в тысячах тенге)

8. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

	30.06.2016 г.	30.06.2015 г.
На 1 января		-
Поступило	4,189,830	8,574,394
Поступило от товарно-материальных запасов	69	39,644
Поступило из разведочных и оценочных активов	-	42,690
Капитализированные расходы по займам (Примечание 20)		169,808
Переведено в основные средства (Примечания 12)	(74,878)	(4,580,408)
На 30 июня	<u>4,115,021</u>	<u>4,246,128</u>

9. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

	30 июня 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Депозит, ограниченный в использовании	135,765	244,754
Депозит в банке	-	-
	<u>135,765</u>	<u>244,754</u>

На 30 июня 2016 г. у Компании имеется депозит, ограниченный в использовании в АО «Qazaq Banki» на сумму 135,765 тыс. тенге (на 31 декабря 2015 г.: 244,754 тыс. тенге), с фиксированной ставкой вознаграждения 9% годовых. Данный депозит необходим в соответствии с требованием законодательства Республики Казахстан для финансирования будущих обязательств по ликвидации и восстановлению месторождения.

10. ТОВАРНО – МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	30 июня 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Готовая продукция - сырая нефть	196,747	498,919
Трубы и насосное оборудование	218,670	222,814
Сырье и материалы	25,046	25,545
Прочее	2,378	8,512
	<u>442,841</u>	<u>755,790</u>
Резерв на корректировку к чистой стоимости реализации (готовая продукция)	(54,044)	(308,797)
	<u>388,797</u>	<u>446,993</u>

Движение резерва на корректировку к чистой стоимости реализации (готовая продукция):

	30.06.2016 г.	2015 г.
На 1 января	(308,797)	-
	308,797	-
(Сторно)/начисление за год	(54,044)	-
На 30 июня	<u>(54,044)</u>	<u>-</u>

АО «АНСАГАН ПЕТРОЛЕУМ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ) ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2016 г. (в тысячах тенге)

11. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 июня 2015 г.	31 декабря 2015 г.
Торговая дебиторская задолженность	1,270,145	1,223,200
За минусом: Резерва сомнительной задолженности	(4,462)	(21,140)
	<u>1,265,683</u>	<u>1,202,060</u>
Текущая часть	997,716	231,332
Долгосрочная часть	267,967	970,728
	<u>1,265,683</u>	<u>1,202,060</u>

За годы, закончившиеся 30 июня 2016 и 2015 гг., движение в резерве по сомнительным долгам представлено следующим образом:

	30.06.2016 г.	2015 г.
На 1 января	21,140	-
Начислено	(16,678)	-
	<u>4,462</u>	<u>-</u>
На 30 июня	<u>4,462</u>	<u>-</u>

Торговая дебиторская задолженность по срокам возникновения представлена следующим образом:

	30 июня 2015 г.	31 декабря 2015 г.
До 3-х месяцев	245,794	218,114
Более 3 месяцев	751,924	34,358
Более 12 месяцев	272,427	970,728
	<u>1,270,145</u>	<u>1,223,200</u>

Текущая часть дебиторской задолженности, в основном, представлена реализацией сырой нефти и долгосрочная часть дебиторской задолженности, в основном, представлена реализацией основных средств.

Кредитный период по реализованной нефти обычно не превышает 30 дней. На торговую дебиторскую задолженность проценты не начисляются.

Торговая дебиторская задолженность Компании была выражена в следующих валютах на 30 июня 2016 и 2015 гг.:

	30 июня 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Тенге	1,031,790	1,015,555
Доллар США	238,355	207,645
	<u>1,270,145</u>	<u>1,223,200</u>

АО «АНСАГАН ПЕТРОЛЕУМ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ) ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2016 г. (в тысячах тенге)

12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	30 июня 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Денежные средства на текущих банковских счетах, в тенге	22,254	37,564
Денежные средства на сберегательных счетах, в долларах США		50,960
Денежные средства на текущих банковских счетах, в долларах США	69	5,909
Денежные средства в кассе	303	398
Итого	<u>22,626</u>	<u>94,831</u>

13. ОБЯЗАТЕЛЬСТВО ВО ЛИКВИДАЦИИ И ВОССТАНОВЛЕНИЮ МЕСТОРОЖДЕНИЯ

	30 июня 2016 г.	30 июня 2015 г.
На 1 января	314,430	311,084
Первоначальное признание	-	-
Расходы по приросту обязательства (Примечание 9)	12,310	12,179
Изменение в допущениях (Примечание 12)	(10,363)	(8,833)
На 30 июня	<u>316,377</u>	<u>314,430</u>

14. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	Обязатель- ство по возмещению исторических затрат	Обязатель- ство по социальной инфраструк- туре	Обязатель- ство по обучению	Итого
На 1 января 2015 г.	1,804,754	77,723	949,145	2,831,622
Расходы по приросту обязательств (Примечание 9)	72,739	3,204	25,149	101,092
Убыток от курсовых разниц, нетто	14,097	1,641	20,040	35,778
Реклассификация в краткосрочную часть	(149,332)		(9,124)	(158,456)
На 30 июня 2015 г.	<u>1,742,258</u>	<u>82,568</u>	<u>985,210</u>	<u>2,810,036</u>
На 1 января 2016 г.	2,198,551	132,612	1,369,533	3,700,696
Расходы по приросту обязательств (Примечание 9)	80,035	5,409	48,093	133,537
Убыток от курсовых разниц, нетто	(2,852)	(235)	(2,421)	(5,508)
Реклассификация в краткосрочную часть	(166,027)	0		(166,027)
На 30 июня 2016 г.	<u>2,109,707</u>	<u>137,786</u>	<u>1,415,205</u>	<u>3,662,698</u>

АО «АНСАГАН ПЕТРОЛЕУМ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ) ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2016 г. (в тысячах тенге)

Согласно условиям Контракта на недропользование №1483 от 4 августа 2004 г., Компания имеет обязательство по возмещению определенных исторических затрат, понесенных Правительством Республики Казахстан (далее «Правительство») по месторождению Жетыбай Северо-Западный и обязана вносить средства по социальной инфраструктуре в Мангистауской области и по программе обучения сотрудников.

В течение 2015 г. Компания добавила изменения в рабочую программу 2015 – 2024 гг. (Примечание 1) и уменьшила процент местного содержания в товарах и услугах, относящиеся к контракту на недропользование.

Данные обязательства отражены по исторической стоимости, дисконтированной по ставке 7% (2014 г.: 7%).

15. ЗАЙМЫ

	Ставка вознаграждения	30 июня 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Dragon Fortune PTE Ltd.	9.75%+ 1 год ЛИБОР	16,582,256	16,611,616
АО «Qazaq Banki»	11.5%	-	-
АО «Qazaq Banki»	7.5%	23,588,436	23,630,201
Вознаграждение к уплате		<u>6,989,965</u>	<u>5,225,550</u>
		<u>47,160,657</u>	<u>45,467,367</u>
		30.06.2016	30.06.2015
На 1 января		45,467,367	18,826,143
Поступления		-	3,819,020
Начисление вознаграждений		1,805,986	904,584
Убыток от курсовой разницы		<u>(112,696)</u>	<u>414,942</u>
На 30 июня		<u>47,160,657</u>	<u>23,964,689</u>
На 30 июня 2016 и 2015 гг. займы и вознаграждение к уплате представлены следующим образом:			
		30 июня 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Краткосрочная часть:			
Займы		15,725,624	12,436,948
Вознаграждение к уплате		<u>2,180,916</u>	<u>1,234,188</u>
		<u>17,906,540</u>	<u>13,671,136</u>
Долгосрочная часть:			
Займы		24,445,068	27,804,869
Вознаграждение к уплате		<u>4,809,049</u>	<u>3,991,362</u>
		<u>29,254,117</u>	<u>31,796,231</u>

АО «АНСАГАН ПЕТРОЛЕУМ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ) ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2016 г. (в тысячах тенге)

14 января 2015 г. Компания подписала дополнительное соглашение № 6 к договору кредитной линии от 13 августа 2014 г. относительно конвертации кредитной линии в тенге на доллары США и увеличение кредитной линии до 72,500 тыс. долларов США с процентной ставкой 7,5%.

В 2015 г. Компания получила 20,620 тыс. долларов США (или 3,810,798 тыс. тенге) по этой кредитной линии.

Согласно дополнительного соглашения №15 от 03 мая 2016 к Соглашению о предоставлении кредитной линии №К-870 от от 13 августа 2014 г. была отсрочка до 16 января 2017 основного долга займа по АО «Qazaq Banki».

16. ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 июня 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1,379,407	1,237,620
Задолженность связанным сторонам (Примечание 25)	-	-
	<u>1,379,407</u>	<u>1,237,620</u>

Торговая кредиторская задолженность Компании была выражена в следующих валютах на 30 июня 2016 и 2015 гг.:

	30 июня 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Тенге	1,369,152	1,227,368
Доллар США	<u>10,255</u>	<u>10,252</u>
	<u>1,379,407</u>	<u>1,237,620</u>

В таблице ниже представлены сроки погашения кредиторской задолженности по состоянию на 30 июня 2016 и 2015 гг. на основе недисконтированных платежей согласно договорам:

	30 июня 2016 г.	31 декабря 2015 г.
1 – 3 месяца	217,356	367,293
Больше 3 месяцев	<u>1,162,051</u>	<u>870,327</u>
	<u>1,379,407</u>	<u>1,237,620</u>

Средний кредитный период на приобретение товарно-материальных запасов и значительной части услуг (такие как, консалтинговые услуги и услуги субподрядчиков) обычно не превышает 2 месяцев. На торговую кредиторскую задолженность проценты не начисляются.

АО «АНСАГАН ПЕТРОЛЕУМ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ) ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2016 г. (в тысячах тенге)

17. ПРОЧИЕ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	30 июня 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Обязательство по историческим затратам (краткосрочная часть)	398,064	411,598
Обязательства по налогам	83,339	100,916
Обязательство по социальной инфраструктуре (краткосрочная часть)	23,721	23,763
Обязательство по обучению (краткосрочная часть)	16,525	16,729
Обязательство по зарплате и соответствующим отчислениям	27,758	4,240
Прочая кредиторская задолженность	4,326	12,582
	<u>553,733</u>	<u>569,828</u>

18. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ

Основными рисками Компании являются валютный риск и риск ликвидности. Компания не использует сложные финансовые инструменты, деривативы для покрытия данных рисков.

Основные категории финансовых инструментов

Основные финансовые обязательства Компании состоят из займов, задолженности по вознаграждению и торговой кредиторской задолженности. Основная цель данных финансовых инструментов – привлечение финансовых средств для деятельности Компании. Компания имеет различные финансовые активы, такие как дебиторская задолженность и денежные средства.

Классификация финансовых инструментов по категориям и балансовой стоимости, представлена следующим образом:

	30 июня 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Финансовые активы:		
Дебиторская задолженность (Примечание 16)	1,265,683	1,202,060
Прочие долгосрочные финансовые активы (Примечание 14)	135,765	244,754
Денежные средства и их эквиваленты (Примечание 17)	22,626	94,831
Прочие текущие активы	4,443	7,845
Прочие краткосрочные финансовые активы	-	10,823
	<u>1,428,517</u>	<u>1,560,313</u>
Финансовые обязательства:		
Займы (Примечание 20)	(47,160,657)	(45,467,367)
Прочие долгосрочные финансовые обязательства (Примечание 19)	(3,662,698)	(3,700,696)
Торговая кредиторская задолженность (Примечание 21)	(1,379,407)	(1,237,620)
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	(470,394)	(468,912)
	<u>(51,244,639)</u>	<u>(49,314,282)</u>

Валютный риск

Компания проводит определенные сделки в иностранной валюте. Следовательно, Компания подвержена валютному риску, который возникает от продаж, покупок и займов, выраженных в

АО «АНСАГАН ПЕТРОЛЕУМ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ) ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2016 г. (в тысячах тенге)

валюте отличной от тенге. Компания не заключала какие-либо контракты по хеджированию валютного риска в результате будущих денежных потоков (ожидаемых) от деятельности Компании и финансовых мероприятий, выраженных в иностранной валюте. Долл. США является основной иностранной валютой, от которой возникает валютный риск.

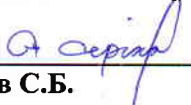
Балансовая стоимость денежных активов и денежных обязательств Компании, выраженных в долларах США:

	30 июня 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Финансовые активы:		
Денежные средства и их эквиваленты (Примечания 17)	69	56,869
Прочие текущие активы	2,047	6,003
	<u>2,116</u>	<u>62,872</u>
Финансовые обязательства:		
Займы (Примечания 20)	(47,160,657)	(45,467,367)
Прочие долгосрочные финансовые обязательства (Примечание 19)	(3,662,697)	(2,687,235)
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	(268,124)	(250,531)
	<u>(51,091,478)</u>	<u>(48,405,133)</u>
Чистые финансовые обязательства	<u>(51,089,362)</u>	<u>(48,342,261)</u>

19. УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная финансовая отчетность была утверждена и одобрена для выпуска руководством Компании 12 августа 2016 г.

От имени руководства Компании:


Серикбаев С.Б.
Генеральный директор




Кайралиева К.Б.
Главный бухгалтер

12 августа 2016 г.
Ақтау, Республика Қазақстан

12 августа 2016 г.
Ақтау, Республика Қазақстан

- балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается по формуле:

$$BVCS = NAV / NOCS, \text{ где}$$

BVCS	(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;
NOCS	(number of outstanding common shares) количество простых акций на дату расчета.

Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:

	$NAV = (TA - IA) - TL - PS$, 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.

20. КРИТИЧЕСКИЕ УЧЕТНЫЕ ОЦЕНКИ И КЛЮЧЕВЫЕ ИСТОЧНИКИ ОЦЕНКИ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ

В процессе применения учетной политики Компании, которая описывается в Примечании 3, руководство должно делать оценки и допущения по балансовой стоимости активов и обязательств, которые не известны из других источников. Оценки и связанные с ними допущения основаны на историческом опыте и прочих факторах, которые считаются значимыми. В связи с присущей неопределенностью таких оценок, фактические результаты могут отличаться от данных оценок.

Оценки и лежащие в их основе допущения регулярно проверяются. Изменения в учетных оценках признаются в периоде, в котором оценка пересматривается, если изменение влияет только на тот период, или в периоде изменения и будущих периодах, если изменение влияет как на текущий, так и на будущие периоды.

Использование оценок и предположений

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО предполагает использование руководством оценок и предположений, которые оказывают влияние на представленные в отчетности суммы активов и обязательств, доходов и расходов и раскрытие условных активов и обязательств в течение следующего финансового периода. Оценки и предположения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения и оценки. В силу неопределенности, присущей таким оценкам, фактические результаты, отраженные в будущих отчетных периодах, могут основываться на суммах, отличающихся от данных оценок. Важные учетные оценки и профессиональные суждения представлены ниже.

АО «АНСАГАН ПЕТРОЛЕУМ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ) ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2016 г.

(в тысячах тенге)

21. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 30 июня 2016 г. уставный капитал Компании составил 3,924,174 тыс. тенге, который включает 100,000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 39,241 тенге каждая, все акции были объявлены, выпущены и полностью оплачены (на 31 декабря 2015 г.: 3,924,174 тыс. тенге, который включает 100,000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 39,241 тенге каждая). В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г., выплаты по дивидендам не производились.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 и 2015 гг., базовый убыток на одну простую акцию составлял:

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г. (неаудированно)
Чистый убыток за период	<u>(2,557,447)</u>	<u>(2,377,593)</u>
Убыток, использованный для расчета базового убытка на акцию	<u>(2,557,447)</u>	<u>(2,377,593)</u>
Средневзвешенное количество обыкновенных акций для расчета базовой прибыли на акцию	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
Базовый убыток на акцию (в тыс. тенге за акцию)	<u>(26)</u>	<u>(24)</u>

Казахстанская Фондовая Биржа («КФБ») требует раскрытие балансовой стоимости акции на дату отчета, рассчитанной как общая сумма активов за минусом нематериальных активов и общей суммы обязательств, деленная на общее количество акций. По состоянию на 30 июня 2016 г. и 31 декабря 2015 г. балансовая стоимость одной простой акции составляла:

	30 июня 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Активы, всего	28,303,951	29,078,467
Нематериальные активы	(3,774)	(3,993)
Обязательства, всего	<u>(53,072,872)</u>	<u>(51,289,941)</u>
Итого чистые активы	<u>(24,772,695)</u>	<u>(22,215,467)</u>
Количество обыкновенных акций для расчета балансовой стоимости акций	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
Балансовая стоимость одной простой акции, в тенге	<u>(24,773)</u>	<u>(22,215)</u>