

АО «АНСАГАН ПЕТРОЛЕУМ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ на 30 сентябрь 2018 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 в качестве товарищества с ограниченной ответственностью 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 2017 г. до 3,924,174 тыс. тенге по состоянию на 30 сентября 2018 г.

Юридическое название

АО «Ансаган Петролеум»

Юридический адрес	г. Актау, Промзона №6, здание №150, Республика Казахстан Товарищество зарегистрировано Министерством Юстиции Республики Казахстан 20 декабря 2010 г., регистрационное свидетельство №107330-1910-ТОО
№ Регистрации	
№ Перерегистрации	Товарищество было перерегистрировано на акционерное общество Департаментом Юстиции
Юридический статус	г. Актау, Республики Казахстан 22 мая 2015 г., регистрационное свидетельство №2430-1943-01-АО 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 Республики Казахстан (далее - «Месторождение»), 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 и анализ разработки месторождения, 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.

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 декабря 2015 г. Компания и Министерство энергетики Республики Казахстан заключили Дополнение №10 к контракту на недропользование относительно утверждений изменений в рабочей программе.

По состоянию на 30 сентября 2018 и 2017 гг. 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. В по состоянию на 30 сентября 2018 и 2017 гг. выплата дивидендов не производилась.

По состоянию на 30 сентября 2018 и 2017 гг. следующие физические лица являлись акционерами Компании:

	30.09.2018 г.		2017 г.	
	%	в тыс.тенге	%	в тыс. тенге
Аблазимов Бахаридин Нугманович	30	1,177,252	30	1,177,252
Достыбаев Ержан Нурбекович	10	392,417	10	392,417
Куатов Галымжан Жанибекович	-	-	9	358,356
Хамитов Бахтияр Абдурахманович	-	-	9	355,452
Бакиров Максат Абдиманапулы	-	-	9	354,863
Абишов Аскат Жакыпович	8	313,934	8	313,934
Алимов Сержан Сарсенбаевич	8	313,934	8	313,934
ТОО «Ордабасы Шракат»	8	306,321	8	306,321
Малдиева Айгуль Нурахметовна	-	-	5	189,498
Идрисов Динмухамет Аппазович	4	162,147	4	162,147
Шарипбаев Кайрат Каматаевич	23	902,717	-	-
Атабаев Тахир Даниярович	7	272,887		
Сисенов Айтпай Фандыбаевич	2	82,564		
	<u>100</u>	<u>3,924,174</u>	<u>100</u>	<u>3,924,174</u>

На 30 сентябрь 2018 и 2017 гг. общее количество сотрудников составляло 98 и 112 человек, соответственно.

1. ВЫРУЧКА

	На 30 сентябрь 2018г.	На 31 декабря 2017г.
Экспортные продажи сырой нефти	463,346	1,118,818
Внутренние продажи сырой нефти	-	75,102
	<u>463,346</u>	<u>1,193,920</u>

2. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИЙ

	На 30 сентябрь 2018г.	На 31 декабря 2017г.
Износ и амортизация	214,135	498,547
Услуги сторонних организаций	361,365	244,494
Налоговые расходы	140,824	188,891
Заработная плата и соответствующие налоги	137,645	190,194
Налог на добычу полезных ископаемых	35,009	61,125
Товарно-материальные запасы	30,946	48,874
Прочие расходы	32,340	77,857
Изменения в запасах сырой нефти	(264,639)	(116,062)
	<u>687,625</u>	<u>1,193,920</u>

3. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

	На 30 сентября 2018г	На 31 декабря 2017г.
Таможенные процедуры	46,676	129,868
Транспортировка нефти	58,839	168,621
Рентный налог	84,695	116,407
Прием и хранение нефти	6,891	18,615
Подготовка сырой нефти до товарной кондиции	6,891	18,615
Прочие	6,546	9,335
	210,538	461,461

4. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	На 30 сентября 2018г	На 31 декабря 2017г
Восстановление Резерва под обесценение денежных средств на специальном депозитном счете (ликвидационный фонд)	(254,754)	254,755
Заработная плата и соответствующие начисления	67,579	103,696
Услуги сторонних организаций	40,585	47,756
Командировочные и представительские расходы	681	2,888
Износ и амортизация	2,706	3,928
Товарно-материальные запасы	930	811
Налоги и прочие платежи в бюджет	1,426	2,205
Прочее	41,086	1,952
Резерв под обесценение товарно-материальных запасов	-	88,696
Резерв по отпускам	-	8,197
	99,761	514,884

5. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

	На 30 сентября 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Расходы по процентам (Примечание 16)	2,962,679	2,355,378
Расходы по процентам, начисленным за ранний платеж	640,781	-
Расходы по приросту обязательства по возмещению исторических затрат (Примечание 15)	9,327	154,764
Расходы по приросту обязательства по обучению (Примечание 15)	-	491,708
Расходы по приросту обязательства по ликвидации и восстановлению месторождения (Примечание 14)	-	5,879
Расходы по приросту обязательства по социальной инфраструктуре	105,784	9,694
Расходы по амортизации корректировки до справедливой стоимости займа	-	592,842
Расходы по признанию корректировки до справедливой стоимости дебиторской задолженности (Примечание 14)	-	204,302
	3,718,571	3,814,567

6. ДОХОД/(УБЫТОК) ОТ КУРСОВОЙ РАЗНИЦЫ, НЕТТО

	На 30 сентября 2018г	На 31 декабря 2017г
Доход от курсовой разницы	13,478,526	6,082,803
Убыток от курсовой разницы	(13,227,042)	(5,836,777)
	251,484	246,026

7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Здания, сооружения и основные средства для добычи нефти	Машины и оборудования	Прочие нефтегазов ые активы	Транспортные средства	Прочие	Итого
Стоимость:						
Балансовая стоимость:						
На 31 декабря 2015 г.	12,628,444	623,457	6,069,633	99,586	583,510	20,004,630
На 31 декабря 2016 г.	11,776,480	590,221	5,975,115	87,649	584,373	19,013,838
На 01 января 2017 г.	14,248,552	730,750	6,157,615	115,990	685,313	21,938,220
Поступление	3,329			12,247		15,576
Изменение в обязательстве по ликвидации			24,962			24,962
Изменение в обязательстве по соц. Инфраструктуре			(555,756)			(555,756)
Перенос с товарно-материальных запасов					40	40
Выбытие				(36,336)	(544)	(36,880)
На 31 декабря 2017 г.	14,251,881	730,750	5,626,821	91,901	684,809	21,386,162
Накопленный износ:						
На 1 января 2017 г.	(2,472,072)	(140,529)	(182,500)	(28,341)	(100,940)	(2,924,382)
Начислено за период	(403,888)	(32,046)	(23,496)	(10,052)	(32,993)	(502,475)
Выбытие				8,463	380	8,843
Накопленный износ: На 31 декабря 2017 г.	(2,875,960)	(172,575)	(205,996)	(29,930)	(133,553)	(3,418,014)
Балансовая стоимость:						
На 31 декабря 2016 г.	11,776,480	590,221	5,975,115	87,649	584,373	19,013,838
На 31 декабря 2017 г.	11,375,921	558,175	5,420,825	61,971	551,256	17,968,148
На 01 января 2018 г.	14,251,881	730,750	5,626,821	91,901	684,809	21,386,162
Поступление		650				650
Перенос с товарно-материальных запасов						
Выбытие		(1,012)				(1,012)
На 30 сентябрь 2018 г.	14,251,881	730,388	5,626,821	91,901	684,809	21,385,800
Накопленный износ:						
На 1 января 2018 г.	(2,875,960)	(172,575)	(205,996)	(29,930)	(133,553)	(3,418,014)
Начислено за период	(174,207)	(17,460)	(8,366)	(6,763)	(10,044)	(216,841)
Выбытие		1,988				1,988
Накопленный износ: На 30 сентябрь 2018 г.	(3,050,167)	(188,047)	(214,362)	(36,693)	(143,597)	(3,632,866)
Балансовая стоимость						
На 1 января 2018 г.	11,375,921	558,175	5,420,825	61,971	551,256	17,968,148
На 30 сентябрь 2018 г.	11,201,714	542,341	5,412,459	55,208	541,212	17,752,934

8. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

	30 сентябрь 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
На 1 января	4,108,199	4,093,869
Поступило	1,676,979	14,143
Поступило от товарно-материальных запасов	155,847	187
Капитализированные расходы по займам (Примечание 16)	-	-
Переведено в основные средства (Примечания 8)	-	-
На 30 июня 2018г	5,941,025	4,108,199

9. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

	30 сентябрь 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Депозит, ограниченный в использовании	-	254,754
Минус: Резерв под обесценение	-	(254,754)
Временная фин. Помощь Акционерам	-	-
Расходы по вознаграждению	44,804	-
	44,804	

10. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	30 сентябрь 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Готовая продукция - сырая нефть	369,050	268,244
Трубы и насосное оборудование	214,995	173,379
Сырье и материалы	35,433	79,926
Прочее	3,512	-
Резерв по списанию ТМЦ	(88,696)	(88,696)
Резерв на корректировку к чистой стоимости реализации (готовая продукция)	-	(158,061)
	534,294	274,792

11. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 сентябрь 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Дебиторская задолженность	721,449	741,277
За минусом: Резерва по сомнительной задолженности	(0,2)	(0,2)
	721,447	741,275
Текущая	721,447	235,645
Долгосрочная	-	505,630

За период, закончившиеся 30 сентябрь 2018 и 2017 гг., движение в резерве по сомнительной задолженности представлено следующим образом:

	30 сентябрь 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
На 1 января	0,2	1,000
Сторно за год	-	-
Начисление за год	-	2
Списание за год	-	(1,000)
На 30 сентябрь 2018г.	0,2	2

Дебиторская задолженность по срокам возникновения представлена следующим образом:

	На 30 сентябрь 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
До 3-х месяцев	100,633	-
Более 3 месяцев	20,921	20,920
Более 12 месяцев	599,895	720,357
	721,447	741,277

По состоянию на 30 сентября 2018 г., 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.

Дебиторская задолженность Компании была выражена в следующих валютах на 30 сентября 2018 и 2017 гг.:

	30 сентября 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Тенге	721,447	638,566
Доллар США	-	102,711
	<u>721,447</u>	<u>741,277</u>

12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	На 30 сентября 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Денежные средства на текущих банковских счетах, в тенге	44,343	1,569
Денежные средства на сберегательных счетах, в тенге	90,000	473,729
Денежные средства на текущих банковских счетах, в долларах США	1	-
Денежные средства в кассе	23	51
	<u>134,367</u>	<u>475,349</u>

13. ОБЯЗАТЕЛЬСТВО ПО ЛИКВИДАЦИИ И ВОССТАНОВЛЕНИЮ МЕСТОРОЖДЕНИЯ

	На 30 сентября 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
На 1 января	337,280	306,439
Амортизация дисконта (Примечание 6)		5,879
Изменение в допущениях		24,962
На 30 сентября 2018г.	337,280	337,280

Руководство признало обязательство по ликвидации и восстановлению месторождения по будущим расходам по ликвидации 22 скважин, расположенных на месторождении Жетыбай Северо – Западный по состоянию на 30 сентября 2018 и 2017 гг.. Руководство полагает, что данное обязательство, вероятнее всего, будет исполнено на этапах завершения добычи на данном месторождении, ожидаемое в 2024 г.

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 2018 г.	1,765,800	0	0	1,765,800
Расходы по простому обязательствам (Примечание 6)	105,784	-	-	105,784
Доход от курсовой разницы, нетто	79,100	0	0	79,100
Реклассификация в краткосрочную часть	(296,795)	-	-	(296,795)
На 30 сентября 2018 г.	<u>1,653,889</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1,653,889</u>

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 нести расходы по развитию социальной инфраструктуры в Мангистауской области и по программам обучения сотрудников.

В течение 2015 г. Компания добавила изменения в рабочую программу 2015 – 2024 гг. (Примечание 1). На 30 сентября 2018 г. не было изменений в рабочей программе.

На 31 декабря 2016 г. номинальная стоимость по возмещению исторических затрат составляет 4,701 тыс. долларов США и 1,364,678 тыс. тенге (2015 г.: 5,328 тыс. долларов США и 1,546,635 тыс. долларов США), номинальная стоимость обязательства по социальной инфраструктуре составляет 560 тыс. долларов США (2015 г.: 630 тыс. долларов США) и номинальная стоимость обязательства по обучению составляет 5,826 тыс. долларов США (2015 г.: 5,875 тыс. долларов США).

Данные обязательства отражены по исторической стоимости, дисконтированной по ставке 7% (2015 г.: 7%).

15. ЗАЙМЫ

	Ставка вознаграждения	На 30 сентября 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Dragon Fortune PTE Ltd.	2%+ 1 год		
АО «Qazaq Banki»	ЛИБОР	-	16,212,315
Аблазимов Б.Н.		-	23,062,191
Бакиров М.А.		1,485,311	-
Достыбаев Е.Н.		-	-
Куатов Г.Ж.	7.5%	4,830,640	-
Локальный проф союз работников АО "КазТрансГаз" ОО		-	-
Малдиева А.Н.		11,168,703	-
Идрисов Д.А.		-	-
АО Народный Банк Казахстана	7%	724,934	1,000,000
Казахстанские коммунальные Системы		-	22,263,475
Вознаграждение к уплате		50,196,000	
Транс Ойл Терминал ТОО		5,559,635	8,484,501
		100,000	
		74,065,224	73,547,741
		На 30 сентября 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
На 1 января		73,547,742	48,171,963
Поступления		79,954,119	23,572,973
Начисление вознаграждений (Доход)/убыток от курсовой разницы, нетто		3,007,482	2,355,378
Погашение основного долга		(2,739,169)	(268,455)
Погашение вознаграждения		(79,704,950)	(36000)
Корректировка займа по справедливой стоимости		-	(2,171)
Амортизация корректировки займа по справедливой стоимости		-	(1,272,889)
Уменьшение начисленного вознаграждения, в связи с изменениями в условиях договора займа		-	592,842
На 30 сентября 2018		74,065.224	70,547,069
На 30 сентября 2018 и 2017 гг. займы и вознаграждение к уплате представлены следующим образом:			
		30 сентября 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Краткосрочная часть:			
Займы		18,309,589	16,597,358
Вознаграждение к уплате		5,559,635	4,297,510
		23,869,224	20,894,868
Долгосрочная часть:			
Займы		50,196,000	45,465,210
Вознаграждение к уплате		-	4,186,991
		50,196,000	49,652,201

В на 30 сентября 2018 г. не было вознаграждения к уплате капитализировано на незавершенное строительство (2017 г.: -) и отнесено на прибыль и убытки в размере 440,882 тыс. тенге

(2017 г.: 5,440,344 тыс. тенге).

Dragon fortune PTE Ltd.

18 ноября 2013 г. Компания подписала соглашение на получение необеспеченного займа с Dragon Fortune PTE Ltd. на сумму 150,000 тыс. долларов США, со ставкой вознаграждения в размере 2% + 1 год ЛИБОР и датой погашения 23 апреля 2014 г. В течении 2013 и 2014 гг., Компания получила 48,934 тыс. долларов США по займу.

15 апреля 2014 г. Компания подписала дополнительное соглашение по займу с Dragon Fortune PTE Ltd. о продлении срока до 19 апреля 2019 г.

1 января 2017 г., Компания подписала дополнение к договору займа с Dragon Fortune Pte ltd на изменение ставки вознаграждения в размере 2% годовых.

10 апреля 2018 г., Компания подписала Договор уступки права требования что Первоначальный кредитор уступает Идрисову Д.А. свое право требования к Должнику по оплате части Задолженности в рамках Соглашения о займе в виде Основного долга в сумме 48 933 974,00 (сорок восемь миллионов девятьсот тридцать три тысячи девятьсот семьдесят четыре) доллара США 00 центов.

АО «Qazaq Banki»

13 августа 2014 г. Компания открыла кредитную линию в АО «Qazaq Banki» в размере 2,200,000 тыс. тенге со ставкой вознаграждения 11.5% и с датой погашения 11 августа 2017 г. и в течении 2014 г. получила всю сумму по данной кредитной линии.

В течении 2014 и 2015 гг., Компания подписала несколько дополнительных соглашений по кредитной линии относительно конвертации кредитной линии в тенге на доллары США и увеличение кредитной линии до 72,500 тыс. долларов США со ставкой вознаграждения 7.5% и получила 57,620 тыс. долларов США по данной кредитной линии.

На 31 декабря 2016 г. личные банковские депозиты акционеров Компании в АО «Qazaq Banki» в общей сумме 73,075 тыс. долларов США (31 декабря 2015 г.: 74,569 тыс. долларов США) являются обеспечением исполнения обязательств по данной кредитной линии.

Компания подписала несколько дополнительных соглашений к договору кредитной линии на изменение графика погашения суммы основного долга и начисленного вознаграждения по займу начиная с 15 августа 2017 г., где начисленное вознаграждение в сумме 2,188 тыс. долларов США (или 729,371 тыс. тенге) и 8,283 тыс. долларов США (или 2,760,708 тыс. тенге) должно быть оплачено до 15 декабря 2017 и 2018 гг. соответственно и суммы основного долга и оставшейся суммы начисленного вознаграждения должны быть оплачены с 15 января 2019 г. до 15 июня 2022 г.

24 февраля 2017 г., Компания подписала дополнение к договору кредитной линии с АО «Qazaq Banki» от 13 августа 2014 г., на изменение графика погашения суммы основного долга и начисленного вознаграждения по займу начиная с 15 августа 2017 г., где начисленное вознаграждение в сумме 2,188 тыс. долларов США (или 729,371 тыс. тенге) и 8,283 тыс. долларов США (или 2,760,708 тыс. тенге) должна быть оплачена до 15 декабря 2017 и 2018 гг. соответственно и сумма основного долга и оставшейся суммы начисленного вознаграждения должно быть оплачено с 15 января 2019 г. до 15 июня 2022 г.

31 января 2018 года., Компания досрочно погасила основной долг и начисленное вознаграждение по займу АО «Qazaq Banki» от 13 августа 2014 г., в сумма основного долга 69, 609 тыс. долларов США ., начисленное вознаграждение 16,198 тыс. долларов США.

АО «Народный Банк Казахстана»

14 декабря 2017 г. Компания открыла кредитную линию в АО «Народный Банк Казахстана» в размере 152,500 тыс. долларов США со ставкой вознаграждения 7% и с датой погашения с 14 июня 2018 г. и получила 67,198 тыс. долларов США по данной кредитной линии.

30 мая 2018г. Компания досрочно погасила основной долг и начисленное вознаграждение по займу АО «НАРОДНЫЙ БАНК КАЗАХСТАНА» от 14 декабря 2017 г., сумма основного долга 67,198 тыс. долларов США ., начисленное вознаграждение 2,182 тыс. долларов США.

16. ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 сентябрь 2018г.	На 31 декабря 2017 г.
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	3,197,063	1,171,181
	<u>3,197,063</u>	<u>1,171,181</u>

Торговая кредиторская задолженность Компании была выражена в следующих валютах на 30 сентябрь 2018 и 2017 гг.:

	30 сентябрь 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Тенге	3,193,423	1,166,814
Доллар США	3,640	4,367
	<u>3,197,063</u>	<u>1,171,181</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.

17. ПРОЧИЕ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	На 30 сентябрь 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Обязательство по историческим затратам (краткосрочная часть)	772,779	756,049
Обязательства по налогам	418,058	124,161
Авансы полученные	-	-
Обязательство по социальной инфраструктуре (краткосрочная часть)	25,415	23,263
Обязательство по обучению (краткосрочная часть)	5,243	4,779
Обязательство по зарплате и соответствующим отчислениям	27,926	26,882
Прочая кредиторская задолженность	6,267	7,620
	<u>1,255,688</u>	<u>942,754</u>

18. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 30 сентября 2018 г. уставный капитал Компании составил 3,924,174 тыс. тенге, который включает 100,000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 39,242 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 39,242 тенге каждая). В течении года, закончившийся 30 сентября 2018 г., выплаты по дивидендам не производились.

За год, закончившийся 30 сентября 2018 и 2017 гг., базовый убыток на одну простую акцию составлял:

	На 30 сентябрь 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистый убыток за период	353,829	747,051
Убыток, использованный для расчета базового убытка на акцию	<u>353,829</u>	<u>747,051</u>
Средневзвешенное количество обыкновенных акций для расчета базовой прибыли на акцию	100,00	100,000
Базовый убыток на акцию (в тыс. тенге)	<u>(3,54)</u>	<u>7,47</u>

Казахстанская Фондовая Биржа («КФБ») требует раскрытие балансовой стоимости акции на дату отчета, посчитанной как общая сумма активов за минусом нематериальных активов и общей суммы обязательств, разделенная на общее количество акций. По состоянию на 30 июня 2018 и 2017 гг. балансовая стоимость одной простой акции составляла:

	На 30 сентябрь 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Активы, всего	50,542,439	48,760,016
Нематериальные активы	(4,777)	(3,116)
Обязательства, всего	<u>(52,187,169)</u>	<u>(74,764,084)</u>
Итого чистые обязательства	<u>(28,321,975)</u>	<u>(26,007,184)</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>(353,829)</u>	<u>(260,072)</u>

19. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ

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

а. 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 сентябрь 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Финансовые активы:		
Дебиторская задолженность (Примечание 12)	721,447	741,275
Прочие долгосрочные финансовые активы (Примечание 10)	22,360,544	-
Денежные средства и их эквиваленты (Примечание 13)	44,367	475,349
Прочие текущие активы	864,766	-
Прочие краткосрочные финансовые активы	90,000	22,532,754
	24,081,124	23,749,378
Финансовые обязательства:		
Займы (Примечание 16)	(74,065,224)	(70,547,069)
Прочие долгосрочные финансовые обязательства (Примечание 15)	(1,653,889)	(1,765,800)
Торговая кредиторская задолженность (Примечание 17)	(3,197,063)	(1,171,181)
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	<u>(1,255,688)</u>	<u>(818,593)</u>
	<u>(80,171,864)</u>	<u>(74,302,643)</u>
Финансовые обязательства	<u>(56,090,740)</u>	<u>(50,553,265)</u>

20. УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ


Данная финансовая отчетность была утверждена и одобрена для выпуска руководством Компании 14 ноября 2018 г.

От имени руководства Компании:


Мадиган А.Т.
Генеральный директор

14 ноября 2018 г.
г. Актау, Республика Казахстан




Кизамбаева Р.У.
И.о. Главного бухгалтера

14 ноября 2018 г.
г. Актау, Республика Казахстан