

АО «Национальная Компания «КазМунайГаз»

Промежуточная сокращенная
консолидированная финансовая отчетность
(неаудированная)

*За шесть месяцев,
закончившихся 30 июня 2012 года*

Стр.

Отчет по результатам обзора промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность (неаудированная)

Промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении-----	1-2
Промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе-----	3
Промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств -----	4-5
Промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале-----	6
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности -----	7-28

ОТЧЕТ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРА ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Акционеру АО «Национальная Компания «КазМунайГаз»:

Введение

Мы провели обзор прилагаемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности АО «Национальная Компания «КазМунайГаз» («Группа») по состоянию на 30 июня 2012 г., которая состоит из промежуточного консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2012 г., а также соответствующих промежуточных консолидированных отчетов о совокупном доходе, об изменениях в капитале и движении денежных средств за шестимесячный период, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к финансовой отчетности. Ответственность за подготовку и представление настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСБУ 34 «Промежуточная финансовая отчетность» («МСБУ 34») несет руководство Группы. Наша обязанность заключается в том, чтобы сделать вывод по данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности на основании проведенного нами обзора.

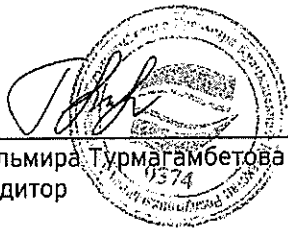
Объем проверки

Мы провели обзор в соответствии с Международным стандартом по оказанию услуг по обзору 2410 «Обзор промежуточной финансовой информации, осуществляемый независимым аудитором организации». Обзор промежуточной финансовой информации включает в себя проведение опросов персонала, главным образом, сотрудников, ответственных за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также выполнение аналитических и иных процедур, связанных с обзором. Объем процедур, выполняемых в рамках обзора, существенно меньше, чем при проведении аудита в соответствии с Международными стандартами аудита, что не позволяет нам получить необходимую степень уверенности в том, что мы обнаружили все существенные факты, которые могли бы быть выявлены в ходе аудита. Соответственно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

На основании нашего обзора мы не обнаружили фактов, которые позволяли бы нам полагать, что прилагаемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность АО «Национальная Компания «КазМунайГаз» не была подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с МСБУ 34.

Ernst & Young LLP



Гульмира Турмагамбетова
Аудитор

Квалификационное свидетельство аудитора №
0000374 от 21 февраля 1998 года

20 августа 2012 года



Евгений Жемалетдинов
Генеральный директор
ТОО «Эрнст энд Янг»

Государственная лицензия на занятие
аудиторской деятельностью на территории
Республики Казахстан серии МФЮ-2 №
0000003, выданная Министерством финансов
Республики Казахстан 15 июля 2005 года

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

<i>В тысячах тенге</i>	Прим.	30 июня 2012 (неаудировано)	31 декабря 2011 (аудировано)
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства	5	3.302.168.882	2.833.619.231
Активы по разведке и оценке	6	170.440.599	160.312.469
Нематериальные активы	7	197.120.907	197.952.790
Долгосрочные банковские вклады	8	4.449.601	9.908.968
Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании	9	890.743.890	919.155.435
Активы по отсроченному подоходному налогу		13.351.289	10.605.619
НДС к возмещению		23.815.632	49.328.641
Авансы за долгосрочные активы		86.306.395	76.785.170
Облигации к получению от связанной стороны		36.635.850	36.551.537
Вексель к получению от участника совместного предприятия		18.490.023	18.138.239
Вексель к получению от ассоциированной компании		19.767.369	19.220.620
Заем к получению от связанной стороны		18.325.595	67.121.199
Прочие долгосрочные активы		12.852.392	11.738.636
		4.794.468.424	4.410.438.554
Текущие активы			
Товарно-материальные запасы	10	218.099.563	202.833.712
НДС к возмещению		78.782.045	39.821.912
Предоплата по подоходному налогу		22.825.409	30.735.062
Торговая дебиторская задолженность	11	244.803.970	185.599.946
Краткосрочные финансовые активы	12	778.537.730	503.556.091
Вексель к получению от участника совместного предприятия		2.574.038	1.361.055
Дивиденды к получению от ассоциированной компании	9	35.149.620	29.383.200
Прочие текущие активы	11	125.429.385	188.394.899
Денежные средства и их эквиваленты	13	462.383.365	581.912.135
		1.968.585.125	1.763.598.012
Активы, классифицированные как предназначенные для продажи		105.234	138.459
		1.968.690.359	1.763.736.471
ИТОГО АКТИВОВ		6.763.158.783	6.174.175.025

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ (продолжение)

<i>В тысячах тенге</i>	Прим.	30 июня 2012 (неаудировано)	31 декабря 2011 (аудировано)
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	14	527.760.531	341.393.764
Дополнительный оплаченный капитал		13.237.994	13.237.994
Прочий капитал		2.076.485	1.966.059
Резерв от пересчета валюты отчетности		200.453.379	188.573.100
Нераспределённая прибыль		2.281.147.557	2.033.329.755
Относящийся к акционеру материнской компании		3.024.675.946	2.578.500.672
Неконтрольная доля участия	14	564.951.074	581.657.604
Итого капитала		3.589.627.020	3.160.158.276
Долгосрочные обязательства			
Займы	15	1.754.892.195	1.634.843.487
К уплате за приобретение дополнительной доли в «Северно-Каспийском Проекте»		329.787.098	320.926.724
К уплате за приобретение дочерней организации		-	6.383.473
Резервы	16	97.419.303	70.309.372
Обязательства по отсроченному подоходному налогу		148.097.139	149.590.052
Прочие долгосрочные обязательства		18.332.338	12.672.087
		2.348.528.073	2.194.725.195
Текущие обязательства			
Займы	15	314.392.612	282.941.427
Резервы	16	44.213.729	52.606.910
Подоходный налог к уплате		4.783.334	2.246.665
Торговая кредиторская задолженность		224.018.493	242.635.897
Прочие налоги к уплате	17	96.721.417	98.897.684
Производные финансовые инструменты		933.726	179.000
Прочие текущие обязательства	18	139.940.379	139.783.971
		825.003.690	819.291.554
Итого обязательств		3.173.531.763	3.014.016.749
ИТОГО КАПИТАЛА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ		6.763.158.783	6.174.175.025

Учетная политика и примечания на страницах 7 – 28 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Заместитель Председателя Правления по Экономике и Финансам

Касымбек А.М.

Главный бухгалтер

Валентинова Н.С.

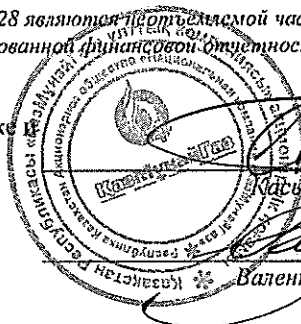


ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

<i>В тысячах тенге</i>	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 (неаудировано)
Выручка от реализованной продукции и оказанных услуг	19	1.447.189.203	1.250.629.231
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	20	(1.026.271.714)	(829.201.154)
Валовая прибыль		420.917.489	421.428.077
Общие и административные расходы	21	(60.596.723)	(75.763.398)
Расходы по транспортировке и реализации	22	(180.995.599)	(194.032.736)
Обесценение основных средств	5	(573.378)	(209.357)
Обесценение активов по разведке и оценке	6	(3.317.293)	-
Убыток от выбытия основных средств, нетто		(1.009.247)	(2.346.944)
Прочий операционный доход		18.390.082	4.329.100
Прочий операционный убыток		(8.883.328)	(5.026.053)
Прибыль от операционной деятельности		183.932.003	148.378.689
(Отрицательная) / положительная курсовая разница, нетто		(7.452.055)	6.777.971
Финансовый доход	23	17.691.589	24.867.142
Финансовые затраты	24	(78.201.719)	(84.207.187)
Доля в доходах совместных предприятий и ассоциированных компаний	25	252.072.455	267.943.947
Прибыль от продолжающейся деятельности до налогообложения		368.042.273	363.760.562
Расходы по подоходному налогу	26	(85.394.353)	(65.364.922)
Прибыль за период от продолжающейся деятельности		282.647.920	298.395.640
Прекращенная деятельность			
Прибыль за период от прекращенной деятельности после налогообложения		-	1.255.336
Прибыль за отчетный период		282.647.920	299.650.976
Приходящаяся на:			
Акционера Компании		246.011.261	262.082.898
Неконтрольную долю участия		36.636.659	37.568.078
		282.647.920	299.650.976
Прочий совокупный доход:			
Пересчет иностранных валют		12.444.321	(11.679.741)
Прочий совокупный доход / (убыток) за период		12.444.321	(11.679.741)
Итого совокупного дохода за период, за вычетом подоходного налога		295.092.241	287.971.235
Приходящаяся на:			
Акционера Компании		257.891.540	251.510.652
Неконтрольную долю участия		37.200.701	36.460.583
		295.092.241	287.971.235

Учетная политика и примечания на страницах 7 – 28 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Заместитель Председателя Правления по Экономике
и Финансам



Кадыймбек А.М.

Главный бухгалтер

Валентинова Н.С.

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

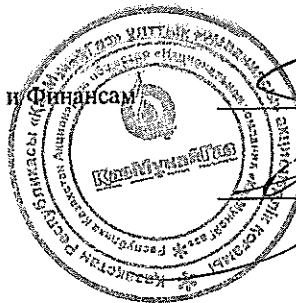
<i>В тысячах тенге</i>	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 (неаудировано)
Денежные потоки от операционной деятельности:			
Прибыль за период от продолжающейся деятельности до налогообложения		368.042.273	363.760.562
Прибыль за период от прекращенной деятельности до налогообложения		-	1.255.336
Корректировки на:			
Износ, истощение и амортизацию	20, 21, 22	77.429.515	71.210.362
Долю в доходах совместных предприятий и ассоциированных компаний	25	(252.072.455)	(267.943.947)
Финансовые затраты	24	78.201.719	84.207.187
Финансовый доход	23	(17.691.589)	(24.867.142)
Обесценение основных средств и активов по разведке и оценке	5, 6	3.890.671	209.357
Убыток от выбытия основных средств		1.009.247	2.346.944
Резервы	16	6.637.930	(1.877.169)
Резервы по сомнительной задолженности	21	934.816	2.417.145
Резервы по устаревшим товарно-материальным запасам	10	813.449	1.751.956
Признание расходов по опционной программе Нереализованную отрицательную / (положительную) курсовую разницу		803.759	305.508
		6.467.214	(14.569.352)
Прибыль от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале		274.466.549	218.206.747
Изменение в товарно-материальных запасах		(10.617.252)	(2.618.517)
Изменение в НДС к возмещению		(10.338.986)	(3.750.992)
Изменение в торговой дебиторской задолженности и прочих активах		25.053.827	(41.131.688)
Изменение в прочих налогах к уплате		(2.183.815)	22.684.409
Изменение в торговой кредиторской задолженности		(19.937.285)	(47.599.095)
Изменение в прочих обязательствах и краткосрочных резервах		(21.220.794)	(15.001.555)
Поступление денежных средств от операционной деятельности		235.222.244	130.789.309
Уплаченный подоходный налог		(79.186.614)	(72.792.563)
Вознаграждение полученное		6.995.057	10.568.908
Вознаграждение уплаченное		(60.767.881)	(39.153.743)
Чистое поступление денежных средств от операционной деятельности		102.262.806	29.411.911
Денежные потоки от инвестиционной деятельности:			
Банковские вклады		(217.372.271)	(41.705.885)
Приобретение дочерних организаций, за вычетом полученных денежных средств		-	(46.831.985)
Займы, выданные связанной стороне		-	(7.624.447)
Приобретение основных средств, активов по разведке и оценке и нематериальных активов		(223.167.378)	(178.065.327)
Поступления денежных средств от продажи основных средств, активов по разведке и оценке и нематериальных активов		6.571.287	7.372.413
Выплаты, полученные от совместных предприятий и ассоциированных компаний		278.012.163	210.000.658
Приобретение доли в Карачаганаке, за минусом приобретенных денежных средств	4	(146.804.042)	-
Приобретение совместных предприятий		-	(23.906.835)
Дополнительные вклады в совместные предприятия		(492.000)	(290.061)
Чистое движение денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности		(303.252.241)	(81.051.469)

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (продолжение)

<i>В тысячах тенге</i>	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 (неаудировано)
Денежные потоки от финансовой деятельности:			
Поступления по займам		345.412.484	66.947.568
Погашение займов		(209.068.107)	(132.074.311)
Выкуп собственных акций дочерней организацией		(17.945.410)	(10.198.758)
Выпуск акций	14	2.000.004	-
Дивиденды, выплаченные владельцам неконтрольных долей	14	(34.321.871)	(22.233.141)
Погашение задолженности за приобретение дочернего предприятия		(6.383.473)	-
Приобретение неконтрольной доли участия		(526.742)	(78.913)
Прочие распределения Акционеру	14	-	(3.900.000)
Чистое поступление / (использование) денежных средств от финансовой деятельности		79.166.885	(101.537.555)
Влияние изменения обменных курсов на денежные средства и их эквиваленты		2.293.780	(808.513)
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов		(119.528.770)	(153.985.626)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	13	581.912.135	637.917.383
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	13	462.383.365	483.931.757

Учетная политика и примечания на страницах 7 – 28 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Заместитель Председателя Правления по Экономике и Финансам



Касымбек А.М.

Главный бухгалтер

Валеутинова Н.С.

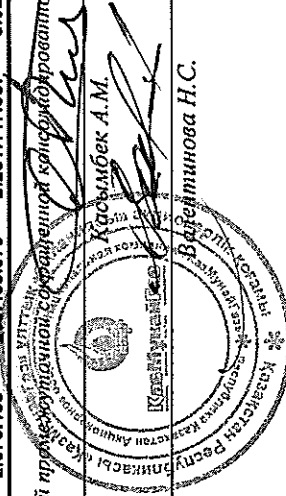
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

В тысячах тенге	Относящийся к акционеру Компании						Итого	Итого
	Уставный капитал	Дополнительный оплаченный капитал	Прочий капитал	Резерв от пересчета валюты отчетности	Нераспределенная прибыль	Итого		
Примечание	14	14	14	14	14	14	14	
На 31 декабря 2010 года (аудировано)	326.435.861	2.266.580	5.176.205	173.330.751	1.664.778.234	2.171.987.631	559.364.977	2.731.352.608
Чистая прибыль за период	-	-	-	-	262.082.898	262.082.898	37.568.078	299.650.976
Прочий совокупный убыток	-	-	-	(10.572.246)	-	(10.572.246)	(1.107.495)	(11.679.741)
Общая сумма совокупного дохода за период	-	-	-	(10.572.246)	262.082.898	251.510.652	36.460.583	287.971.235
Взнос в уставный капитал	1.785.863	-	-	-	-	1.785.863	-	1.785.863
Дисконтирование займа от Акционера Компании	-	10.971.416	-	-	-	10.971.416	-	10.971.416
Прочие распределения Акционеру Компании	-	-	-	-	(3.900.000)	(3.900.000)	-	(3.900.000)
Дивиденды	-	-	-	-	(45.796.383)	(45.796.383)	-	(45.796.383)
Дивиденды дочерних организаций	-	-	-	-	-	-	(22.233.141)	(22.233.141)
Признание выплат на основе долевого инструмента в дочерних организациях	-	-	125.236	-	60.954	186.190	119.318	305.508
Выкуп собственных акций с рынка дочерней организацией	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в доле владения дочерних организаций	-	-	-	-	(1.154.987)	(1.154.987)	(9.043.771)	(10.198.758)
На 30 июня 2011 года (неаудировано)	328.221.724	13.237.996	5.301.441	162.758.505	1.874.309.497	2.383.829.163	566.350.272	2.950.179.435
На 31 декабря 2011 года (аудировано)	341.393.764	13.237.994	1.966.059	188.573.100	2.033.329.755	2.578.500.672	581.657.604	3.160.158.276
Чистая прибыль за период	-	-	-	-	246.011.261	246.011.261	36.636.659	282.647.920
Прочий совокупный доход	-	-	-	11.880.279	-	11.880.279	564.042	12.444.321
Общая сумма совокупного дохода за период	-	-	-	11.880.279	246.011.261	257.891.540	37.200.701	295.092.241
Взнос в уставный капитал (Примечание 14)	186.366.767	-	-	-	-	186.366.767	-	186.366.767
Дивиденды дочерних организаций (Примечание 14)	-	-	-	-	-	-	(34.321.871)	(34.321.871)
Признание выплат на основе долевого инструмента в дочерних организациях	-	-	110.426	-	-	110.426	693.333	803.759
Выкуп собственных акций с рынка дочерней организацией (Примечание 14)	-	-	-	-	2.703.231	2.703.231	(20.648.641)	(17.945.410)
Изменения в доле владения дочерних организаций	-	-	-	-	(896.690)	(896.690)	369.948	(526.742)
На 30 июня 2012 года (неаудировано)	527.760.531	13.237.994	2.076.485	200.453.379	2.281.147.557	3.024.675.946	564.951.074	3.589.627.020

Учетная политика и примечания на страницах 7 – 28 являются неотъемлемой частью данной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

Заместитель Председателя Правления по Экономике и Финансам

Главный бухгалтер



ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

АО «Национальная компания «КазМунайГаз» (далее по тексту – «Компания» или «КазМунайГаз») является государственным нефтегазовым предприятием Республики Казахстан, созданным 27 февраля 2002 года как закрытое акционерное общество, на основании Указа Президента Республики Казахстан от 20 февраля 2002 года № 811 и Постановления Правительства Республики Казахстан (далее по тексту – «Правительство») от 25 февраля 2002 года № 248. Компания была образована в результате слияния Национальной нефтегазовой компании ЗАО «Казахойл» (далее по тексту – НК «Казахойл») и Национальной компании «Транспорт нефти и газа» (далее по тексту – «ТНГ»). В результате объединения все активы и обязательства НК «Казахойл» и ТНГ, включая доли участия во всех предприятиях, которыми владели эти компании, были переданы в КазМунайГаз. В марте 2004 года, в соответствии с законодательством Республики Казахстан, Компания была перерегистрирована в акционерное общество.

АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Казына» (далее по тексту «Самрук-Казына» или «Материнская Компания») является единственным акционером Компании. Правительство является единственным акционером Самрук-Казына.

По состоянию на 30 июня 2012 года Компания имела доли участия в 37 компаниях (2011: 35) (далее по тексту «Группа»).

Зарегистрированный офис Компании расположен по адресу: Республика Казахстан, город Астана, проспект Кабанбай Батыра, 19.

Основные направления деятельности Группы включают, помимо прочего, следующее:

- участие в государственной деятельности в нефтегазовой отрасли;
- представление государственных интересов в контрактах на недропользование, посредством долевого участия в контрактах; и
- корпоративное управление и мониторинг по вопросам разведки, разработки, добычи, переработки, реализации, транспортировки углеводородов, проектированию, строительству, эксплуатации нефтепроводов и газопроводов и нефтегазопромысловой инфраструктуры.

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Группы была утверждена Заместителем Председателя Правления по Экономике и Финансам и Главным бухгалтером Компании 20 августа 2012 года.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность по состоянию на 30 июня 2012 года была подготовлена в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета № 34 «Промежуточная финансовая отчетность» («МСБУ 34»). Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не включает всю информацию и раскрытия, требуемые при подготовке годовой консолидированной финансовой отчетности, и должна рассматриваться в сочетании с годовой консолидированной финансовой отчетностью Группы за год, закончившийся 31 декабря 2011 года.

Пересчет иностранной валюты

Функциональная валюта и валюта представления

Элементы финансовой отчетности каждого из предприятий Группы оцениваются с использованием валюты основной экономической среды, в которой предприятие осуществляет свою деятельность («функциональная валюта»). Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность представлена в казахстанских тенге («тенге») («валюта представления»).

Операции и сальдо счетов

Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту с использованием валютных курсов на дату осуществления операции. Доходы и убытки от курсовой разницы, возникающие в результате расчетов по таким операциям, и от пересчета монетарных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, по курсам на дату промежуточной финансовой отчетности, признаются в промежуточном консолидированном отчете о совокупном доходе.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

Пересчет иностранной валюты (продолжение)

Операции и сальдо счетов (продолжение)

Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действовавшим на дату совершения первоначальных сделок. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действовавшим на дату определения справедливой стоимости.

Предприятия Группы

Доходы, убытки и финансовая позиция всех дочерних предприятий, совместных предприятий и ассоциированных компаний Группы (ни одна из которых не оперирует в валютах гиперинфляционных экономик), функциональная валюта которых отличается от валюты представления, пересчитываются в валюту представления следующим образом:

- активы и обязательства по каждому из представленных отчетов о финансовом положении пересчитываются по курсам закрытия на отчетную дату;
- доходы и расходы по каждому из отчетов о совокупном доходе пересчитываются по средним курсам (кроме случаев, когда средний курс не является разумным приближением совокупного эффекта курсов на дату осуществления операции; в этом случае доходы и расходы пересчитываются по курсу на дату осуществления операции); и
- все курсовые разницы признаются в качестве отдельного компонента в прочем совокупном доходе.

Курсы обмена валют

Средневзвешенные курсы обмена валют, установленные на Казахстанской Фондовой Бирже («КФБ»), используются в качестве официальных курсов обмена валют в Республике Казахстан.

Официальный курс тенге к доллару США на 30 июня 2012 года и 31 декабря 2011 года составлял 149,42 и 148,4 тенге за 1 доллар США, соответственно. Эти курсы использовались для пересчета денежных активов и обязательств, выраженных в долларах США на 30 июня 2012 года и 31 декабря 2011 года. Обменный курс КФБ на 20 августа 2012 года составил 149,18 тенге за 1 доллар США.

Изменения учетной политики

Принципы учета, принятые при составлении промежуточной сокращенной консолидированной отчетности, соответствуют принципам, применявшимся при составлении годовой финансовой отчетности Группы за год, завершившийся 31 декабря 2011 года, за исключением принятых на 1 января 2012 года новых стандартов и интерпретаций, отмеченных ниже:

- Поправка к МСБУ 12 «Отложенные налоги - Возмещение актива, лежащего в основе отложенного налога». Данная поправка к МСБУ 12 вводит опровержимое допущение о том, что балансовая стоимость инвестиционной недвижимости, для оценки которой используется модель справедливой стоимости согласно МСБУ 40, будет возмещена посредством продажи, и, соответственно, отложенный налог должен определяться на основании допущения о ее продаже. Допущение опровергается, если инвестиционная недвижимость является амортизируемой и удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является потребление практически всех экономических выгод от инвестиционной недвижимости с течением времени, а не посредством ее продажи. Кроме того, МСБУ 12 требует, чтобы отложенный налог по неамортизируемым активам, оцениваемым по модели переоценки согласно МСБУ 16, всегда отражал налоговые последствия возмещения балансовой стоимости лежащего в основе отложенного налога актива посредством его продажи. Поправка применяется в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2012 г. или после этой даты.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

Изменения учетной политики (продолжение)

- Поправка к МСФО 7 «Раскрытие информации - Передача финансовых активов». Совет по МСФО опубликовал поправку к МСФО 7, вносящую улучшения в требования о раскрытии информации о финансовых активах. Указанные требования о раскрытии информации применяются в отношении переданных активов (согласно определению в МСБУ 39). Если признание переданных активов не прекращено в полном объеме, компания должна раскрыть информацию, позволяющую пользователям финансовой отчетности понять взаимосвязь между такими активами, признание которых не было прекращено, и соответствующими обязательствами. Если признание таких активов прекращено в полном объеме, но компания сохраняет продолжающееся участие, то необходимо раскрывать информацию, которая поможет пользователям финансовой отчетности оценить характер и риски, связанные с продолжающимся участием компании в активах, признание которых было прекращено. Поправка применяется в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 июля 2011 года или после этой даты, при этом требование о представлении сравнительных данных не предусмотрено.

Поправки, внесенные в приведенные выше стандарты, не оказали влияния на финансовое положение или финансовые результаты деятельности Группы.

Поправки, внесенные в приведенные ниже стандарты МСФО, не окажут влияния на учетную политику, финансовое положение или финансовые результаты деятельности Группы:

- Поправка к МСФО 1 «Значительная гиперинфляция и отмена фиксированных дат для компаний, впервые применяющих МСФО». Если дата перехода компании на МСФО совпадает с датой нормализации функциональной валюты или приходится на период после даты нормализации, компания может оценить все активы и обязательства, принадлежавшие ей до даты нормализации функциональной валюты, по справедливой стоимости на дату перехода на МСФО. Такая справедливая стоимость может использоваться в качестве условной первоначальной стоимости таких активов и обязательств во вступительном отчете о финансовом положении, составленном согласно МСФО. Однако такое исключение может применяться исключительно в отношении активов и обязательств, подверженных значительной гиперинфляции. Поправка применяется в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 июля 2011 г. или после этой даты, досрочное применение допускается.

Группа не применяла досрочно какие-либо другие стандарты, интерпретации или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

3. СЕЗОННЫЙ ХАРАКТЕР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Операционные затраты Группы подвержены сезонным колебаниям. Обычно, более высокие расходы, связанные с материалами, ремонтом и обслуживанием, и прочими услугами, ожидаются во второй половине года, а не в течение первых шести месяцев. Такие колебания, в основном, вызваны требованиями проводить официальные открытые тендеры в течение первого полугодия и приобретением товаров и услуг в течение второго полугодия.

4. ПРИОБРЕТЕНИЯ

Приобретение доли участия в Карачаганакском Проектном Консорциуме

28 июня 2012 года Группа приобрела 10%-ную долю в Карачаганакском Проектном Консорциуме («Карачаганак»), который действует на месторождении Карачаганак в Республике Казахстан в соответствии с Соглашением о Разделе Продукции (СРП), датированном 18 ноября 1997 года с внесенными поправками 2012 года. Справедливая стоимость 10%-ной доли в Карачаганаке составила 300.070.282 тысячи тенге на дату совершения сделки. 5%-ная доля в Карачаганаке была внесена Материнской Компанией в общей сумме 150.035.141 тысяча тенге. Оставшаяся 5%-ная доля в Карачаганаке была приобретена у Материнской Компании за средства, полученные по договору займа от участников Карачаганака, на общую сумму 1 миллиард долларов США (149.420.000 тысяч тенге по состоянию на 30 июня 2012 года) (Приложение 15).

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

4. ПРИОБРЕТЕНИЯ (продолжение)

Приобретение доли участия в Карачаганакском Проектном Консорциуме (продолжение)

В соответствии с Соглашением о Совместной деятельности («ССД»), подписанным в обновленном варианте на 28 июня 2012 года, Группа приобрела все выгоды и затраты и обязательства, вытекающие из совместной деятельности в пропорции к приобретенной доле участия. Доля в Карачаганаке на 30 июня 2012 года представлена ниже:

<i>В тысячах тенге</i>	Справедливая стоимость, признанная при приобретении
Денежные средства	3.231.099
Нематериальные активы	58.458
Основные средства	287.868.678
Прочие текущие активы	25.448.722
	316.606.957
Резервы	7.237.038
Прочие текущие обязательства	9.299.637
	16.536.675
Чистые активы	300.070.282

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В тысячах тенге	Нефтегазовые активы	Трубопроводы	Активы по переработке	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспорт	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Остаточная стоимость на 31 декабря 2011 года (аудировано)	1.524.394.482	218.810.533	431.506.995	191.530.217	189.538.440	84.814.739	30.010.651	163.013.174	2.833.619.231
Пересчет валюты отчетности	9.344.222	—	2.027.600	687.237	163.915	160.083	(29.845)	70.094	12.423.306
Поступления	77.387.888	35.050.303	981.620	436.029	2.149.898	4.487.173	2.266.728	127.279.778	250.039.417
Приобретение доли в Карачатанаке (Примечание 4)	287.868.678	—	—	—	—	—	—	—	287.868.678
Выбытия	(1.227.551)	(64.552)	(552.889)	(1.773.656)	(506.777)	(377.138)	(376.265)	(3.478.887)	(8.357.715)
Расходы по износу	(18.575.095)	(5.604.758)	(19.368.787)	(6.541.842)	(13.440.972)	(5.258.944)	(5.195.528)	—	(73.985.926)
Накопленный износ по выбытиям	706.273	52.946	225.809	897.198	383.430	339.263	265.809	—	2.870.728
(Резерв на обесценение) / сторнирование резерва на обесценение	(352.072)	—	—	(82.369)	7.269	(195)	(103.819)	(42.192)	(573.378)
Переводы в товарно-материальные запасы	(132.854)	(98.714)	10.075	(21)	(5.836)	—	(12)	(79.932)	(307.294)
Переводы в нематериальные активы	—	—	—	—	(45.878)	—	(59.205)	(1.323.082)	(1,428.165)
Переводы и реклассификации	28.928.884	5.061.432	17.612.652	2.351.919	8.796.208	3.994.735	(808.643)	(65.937.187)	—
Остаточная стоимость на 30 июня 2012 года (неаудировано)	1.908.342.855	253.207.190	432.443.075	187.504.712	187.039.697	88.159.716	25.969.871	219.501.766	3.302.168.882
Первоначальная стоимость	2.142.225.139	315.413.551	580.868.853	273.134.663	309.411.546	127.816.400	54.181.299	225.946.854	4.028.998.305
Накопленный износ и обесценение	(233.882.284)	(62.206.361)	(148.425.778)	(85.629.951)	(122.371.849)	(39.656.684)	(28.211.428)	(6.445.088)	(726.829.423)
Остаточная стоимость на 30 июня 2012 года (неаудировано)	1.908.342.855	253.207.190	432.443.075	187.504.712	187.039.697	88.159.716	25.969.871	219.501.766	3.302.168.882
Первоначальная стоимость	1.739.895.397	275.472.476	560.244.737	271.392.432	298.653.695	119.795.393	60.212.321	171.486.124	3.497.152.575
Накопленный износ и обесценение	(215.500.915)	(56.661.943)	(128.737.742)	(79.862.215)	(109.115.255)	(34.980.654)	(30.201.670)	(8.472.950)	(663.533.344)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2011 года (аудировано)	1.524.394.482	218.810.533	431.506.995	191.530.217	189.538.440	84.814.739	30.010.651	163.013.174	2.833.619.231

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, Группа капитализировала затраты по займам на сумму 3.154.207 тысяч тенге, относящиеся к строительству новых активов (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года: 2.730.787 тысяч тенге).

На 30 июня 2012 года некоторые объекты основных средств с остаточной стоимостью 980.236.010 тысяч тенге (на 31 декабря 2011 года: 946.839.813 тысяч тенге) заложены в качестве обеспечения по банковским займам и обязательствам Группы (Примечание 15).

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

6. АКТИВЫ ПО РАЗВЕДКЕ И ОЦЕНКЕ

<i>В тысячах тенге</i>	Материальные активы	Нематериальные активы	Итого
Остаточная стоимость на 31 декабря 2011 года (аудировано)	133.479.700	26.832.769	160.312.469
Пересчет валюты отчетности	1.256.701	–	1.256.701
Поступления	13.682.015	32.177	13.714.192
Резерв на обесценение	(3.317.293)	–	(3.317.293)
Выбытия	(1.525.470)	–	(1.525.470)
Остаточная стоимость на 30 июня 2012 года (неаудировано)	143.575.653	26.864.946	170.440.599

7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

<i>В тысячах тенге</i>	Гудвилл	Нематериальные активы по маркетингу	Программное обеспечение	Прочие	Итого
Остаточная стоимость на 31 декабря 2011 года (аудировано)	135.061.655	27.004.212	15.175.881	20.711.042	197.952.790
Пересчет валюты отчетности	(15.406)	185.745	9.173	61.860	241.372
Поступления	–	–	658.048	486.446	1.144.494
Приобретение доли в Карачаганаке (Примечание 4)	–	–	–	58.458	58.458
Выбытия	–	–	(21.530)	(252.368)	(273.898)
Расходы по амортизации	–	–	(2.069.842)	(1.373.747)	(3.443.589)
Накопленная амортизация по выбытиям	–	–	5.655	7.460	13.115
Переводы из незавершенного строительства	–	–	5.038	1.423.127	1.428.165
Переводы	–	–	330.780	(330.780)	–
Остаточная стоимость на 30 июня 2012 года (неаудировано)	135.046.249	27.189.957	14.093.203	20.791.498	197.120.907
Первоначальная стоимость	165.578.063	27.729.431	30.708.362	34.596.714	258.612.570
Накопленная амортизация и обесценение	(30.531.814)	(539.474)	(16.615.159)	(13.805.216)	(61.491.663)
Остаточная стоимость на 30 июня 2012 года (неаудировано)	135.046.249	27.189.957	14.093.203	20.791.498	197.120.907
Первоначальная стоимость	165.446.556	27.562.193	29.706.453	33.075.410	255.790.612
Накопленная амортизация и обесценение	(30.384.901)	(557.981)	(14.530.572)	(12.364.368)	(57.837.822)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2011 года (аудировано)	135.061.655	27.004.212	15.175.881	20.711.042	197.952.790

8. ДОЛГОСРОЧНЫЕ БАНКОВСКИЕ ВКЛАДЫ

На 30 июня 2012 года средневзвешенная ставка долгосрочных банковских вкладов составляла 2,56% в долларах США, 2,89% в тенге и 3,09% в евро (на 31 декабря 2011 года: 5% в долларах США, 3,01% в тенге и 4% в евро).

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2012 (неаудировано)	31 декабря 2011 (аудировано)
Выраженные в долларах США	232.301	186.255
Выраженные в тенге	4.179.720	9.680.853
Выраженные в евро	37.580	41.860
	4.449.601	9.908.968

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

8. ДОЛГОСРОЧНЫЕ БАНКОВСКИЕ ВКЛАДЫ (продолжение)

На 30 июня 2012 года долгосрочные банковские депозиты включают денежные средства, заложенные в качестве обеспечения, в размере 2.458.694 тысячи тенге (на 31 декабря 2011 года: 1.662.649 тысяч тенге).

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2012 (неаудировано)	31 декабря 2011 (аудировано)
Срок погашения от 1 до 2 лет	183.549	7.917.541
Срок погашения свыше 2 лет	4.266.052	1.991.427
	4.449.601	9.908.968

По состоянию на 30 июня 2012 года кредитные рейтинги банков, в которых размещено большинство долгосрочных банковских вкладов Группы, не ухудшились по сравнению с рейтингами на 31 декабря 2011 года.

9. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ И АССОЦИИРОВАННЫЕ КОМПАНИИ

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2012 (неаудировано)		31 декабря 2011 (аудировано)	
	Балансовая стоимость	Доля владения	Балансовая стоимость	Доля владения
<i>Совместные предприятия:</i>				
ТОО «ТенгизшеврОйл»	249.055.529	20,00%	236.733.082	20,00%
«Мангистау Инвестментс Б.В.»	145.890.252	50,00%	112.313.687	50,00%
АО «КазРосГаз»	82.446.618	50,00%	164.437.515	50,00%
ТОО «КазГерМунай»	75.823.633	50,00%	83.827.856	50,00%
ТОО «Газопровод Бейнеу-Шымкент»	70.821.289	50,00%	70.348.225	50,00%
ТОО «Казахойл-Актобе»	67.629.283	50,00%	60.765.521	50,00%
«Валсера Холдингс Б.В.»	17.752.594	50,00%	17.654.144	50,00%
«Ural Group Limited BVI» («UGL»)	17.285.699	50,00%	17.703.117	50,00%
ТОО «Казахстанско-Китайский Трубопровод»	6.794.306	50,00%	3.431.884	50,00%
АО «МунайТас»	6.735.017	51,00%	6.121.357	51,00%
ТОО СП «Каспий Битум»	3.083.548	50,00%	3.305.185	50,00%
Прочие	21.169.169		20.081.464	
<i>Ассоциированные компании:</i>				
«ПетроКазахстан Инк.»	103.247.268	33,00%	99.671.202	33,00%
«Каспийский Трубопроводный Консорциум»	17.133.014	20,75%	16.810.919	20,75%
Прочие	5.876.671		5.950.277	
	890.743.890		919.155.435	

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, Группа признала свою долю в доходе совместных предприятий и ассоциированных компаний в сумме 252.072.455 тысяч тенге (30 июня 2011 года: 267.943.947 тысяч тенге), что привело к увеличению текущей стоимости инвестиций. Общая сумма дивидендов, полученных от совместных предприятий и ассоциированных компаний в течение указанного периода, составила 283.778.583 тысячи тенге (30 июня 2011 года: 195.534.778 тысяч тенге) и привела к соответствующему уменьшению текущей стоимости инвестиций. На 30 июня 2012 года сумма дивидендов к получению от ПетроКазахстан Инк. («ПКИ») составила 35.149.620 тысяч тенге (на 31 декабря 2011: 29.383.200 тысяч тенге). Оставшаяся часть изменений инвестиций относится к корректировке по пересчету валюты отчетности.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

9. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ И АССОЦИИРОВАННЫЕ КОМПАНИИ (продолжение)

Следующая таблица показывает движение по инвестициям в совместных предприятиях и ассоциированных компаниях в течение шести месяцев 2012 года:

<i>В тысячах тенге</i>	
Сальдо на 1 января	919.155.435
Дополнительные вклады	492.000
Доля в прибыли (Примечание 25)	252.072.455
Дивиденды полученные	(283.778.583)
Пересчёт валюты отчетности	2.802.583
Сальдо на 30 июня	890.743.890

10. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2012 (неаудировано)	31 декабря 2011 (аудировано)
Материалы и запасы	94.710.603	83.407.044
Нефтепродукты	85.125.121	69.241.137
Сырая нефть	42.670.645	42.219.938
Продукты переработки газа	6.956.371	18.515.321
Минус: снижение до чистой стоимости реализации	(11.363.177)	(10.549.728)
	218.099.563	202.833.712

11. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2012 (неаудировано)	31 декабря 2011 (аудировано)
Авансы выданные и расходы будущих периодов	52.511.354	49.103.110
Налоги к возмещению	5.055.616	3.910.440
Прочие текущие активы	75.026.712	141.679.232
Минус: резерв по сомнительным долгам	(7.164.297)	(6.297.883)
Итого прочих текущих активов	125.429.385	188.394.899
Торговая дебиторская задолженность	256.896.050	197.089.984
Минус: резерв по сомнительным долгам	(12.092.080)	(11.489.938)
Торговая дебиторская задолженность	244.803.970	185.599.946

По состоянию на 30 июня 2012 года и 31 декабря 2011 года по торговой дебиторской задолженности и прочим текущим активам проценты не начислялись.

По состоянию на 30 июня 2012 года торговая дебиторская задолженность в размере 58.394.830 тысяч тенге находилась в качестве залогового обеспечения по обязательствам Группы (на 31 декабря 2011 года: 26.832.204 тысячи тенге) (Примечание 15).

По состоянию на 30 июня 2012 года прочие текущие активы включают 25.448.722 тысячи тенге, приобретенных с Карачаганак.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

11. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ (продолжение)

Изменения в резерве на обесценение торговой дебиторской задолженности и прочих текущих активов представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	2012	2011
На 1 января (аудировано)	17.787.821	15.709.357
Начисления за период	1.190.325	2.997.515
Списание дебиторской задолженности	(109.994)	(775.637)
Пересчет валюты отчетности	(376.920)	727.602
Восстановление списания за счет резерва	1.020.654	–
Восстановлено	(255.509)	(580.370)
На 30 июня (неаудировано)	19.256.377	18.078.467

12. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2012 (неаудировано)	31 декабря 2011 (аудировано)
Краткосрочные банковские вклады	664.919.239	446.515.495
Займы связанным сторонам	119.427.184	62.849.289
Минус: резерв по сомнительным займам связанным сторонам	(5.808.693)	(5.808.693)
	778.537.730	503.556.091

На 30 июня 2012 года средневзвешенная процентная ставка по краткосрочным банковским вкладам составляла 4,16% в долларах США и 3,95% в тенге (на 31 декабря 2011 года: 4,09% в долларах США, 3,29% в тенге и 0,86% в прочей иностранной валюте).

На 30 июня 2012 года финансовые активы, выраженные в долларах США, включают денежные средства ограниченного использования в размере 83.456.656 тысяч тенге (на 31 декабря 2011 года: 31.147.066 тысяч тенге) на заблокированном счете в качестве обеспечения по выплате вознаграждения и основного долга, привлеченного для приобретения 33% доли в ПетроКазахстан Инк.

По состоянию на 30 июня 2012 года кредитные рейтинги банков, в которых размещены краткосрочные депозиты Группы, не ухудшились по сравнению с рейтингами на 31 декабря 2011 года.

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2012 (неаудировано)	31 декабря 2011 (аудировано)
Краткосрочные финансовые активы в долларах США	530.011.724	321.111.501
Краткосрочные финансовые активы в тенге	248.526.006	176.171.505
Краткосрочные финансовые активы в других валютах	–	6.273.085
	778.537.730	503.556.091

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

13. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2012 (неаудировано)	31 декабря 2011 (аудировано)
Срочные вклады в банках – доллары США	91.952.805	222.109.017
Текущие счета в банках – доллары США	115.766.306	105.188.711
Срочные вклады в банках – тенге	55.755.748	117.011.743
Текущие счета в банках – тенге	164.628.564	114.055.662
Срочные вклады в банках – другие валюты	9.571.990	7.991.776
Текущие счета в банках – другие валюты	11.609.134	12.031.208
Кассовая наличность	13.098.818	3.524.018
	462.383.365	581.912.135

Срочные вклады размещены на различные сроки, от одного дня до трех месяцев, в зависимости от потребностей Группы в денежных средствах. По состоянию на 30 июня 2012 года средневзвешенная процентная ставка по срочным вкладам в банках составила 1,3% в долларах США и 1,76% в тенге (на 31 декабря 2011 года: 1,33% в долларах США и 1,17% в тенге).

По состоянию на 30 июня 2012 года, кредитные рейтинги банков, в которых размещены срочные вклады и текущие счета Группы, не ухудшились по сравнению с рейтингами на 31 декабря 2011 года.

14. КАПИТАЛ

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, Компания объявила и выпустила 102.670.272 простых акций, что составило 30.007.029 простых акций по цене размещения 5.000 тенге за одну акцию, 72.663.241 простую акцию по цене размещения 500 тенге, одну простую акцию по цене размещения 704 тенге и одну простую акцию по цене размещения 592 тенге. В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, Материнская компания приобрела и оплатила все выпущенные простые акции. Данные выпущенные простые акции Материнская Компания оплатила следующим образом: денежными средствами на сумму 2.000.004 тысячи тенге, передачей газопроводов со справедливой стоимостью 34.331.622 тысяч тенге, и 5%-ной долей участия в Карачаганаке со справедливой стоимостью 150.035.141 тысяча тенге.

Дивиденды

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, Компания выплатила дивиденды держателям неконтрольной доли участия в АО «Разведка Добыча КазМунайГаз» («РД КМГ») в размере 34.321.871 тысяча тенге (в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года: 22.233.141 тысяча тенге).

Неконтрольная доля участия

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2012 (неаудировано)	31 декабря 2011 (аудировано)
АО «Разведка Добыча КазМунайГаз»	495.580.662	502.935.028
Дочерние организации Cooperative KazMunaiGaz U.A.	68.512.543	78.251.099
Дочерние организации АО «КазМунайГаз Переработка и Маркетинг»	300.145	277.074
Прочие	557.724	194.403
	564.951.074	581.657.604

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, РД КМГ увеличило количество изъятых акций из обращения в результате выкупа собственных акций (выкуплено 1.100.558 простых акций) на сумму 17.945.410 тысяч тенге (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года: 529.605 привилегированных акций в размере 10.198.758 тысяч тенге). Текущая стоимость выкупленной неконтрольной доли составила 20.648.641 тысяч тенге на 30 июня 2012 года. Разница между уплаченной суммой и текущей стоимостью выкупленной неконтрольной доли в размере 2.703.231 тысяча тенге была признана в нераспределенной прибыли за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

15. ЗАЙМЫ

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2012 (неаудировано)	31 декабря 2011 (аудировано)
Займы с фиксированной ставкой вознаграждения	1.458.916.184	1.363.436.347
Средневзвешенные ставки вознаграждения	5,72%	8,13%
Займы с плавающей ставкой вознаграждения	610.368.623	554.348.567
Средневзвешенные ставки вознаграждения	3,99%	8,92%
	2.069.284.807	1.917.784.914

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2012 (неаудировано)	31 декабря 2011 (аудировано)
Займы, выраженные в долларах США	1.762.220.260	1.631.878.747
Займы, выраженные в тенге	239.191.601	250.491.821
Займы, выраженные в евро	67.671.378	35.263.082
Займы, выраженные в других валютах	201.568	151.264
	2.069.284.807	1.917.784.914

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2012 (неаудировано)	31 декабря 2011 (аудировано)
Текущая часть	314.392.612	282.941.427
Долгосрочная часть	1.754.892.195	1.634.843.487
	2.069.284.807	1.917.784.914

В июне 2012 года в целях приобретения 5%-ной доли в Карачаганакском проекте (Примечание 4) (Проект), посредством приобретения 50% в ТОО «КУДОСРП», был заключен Договор займа между Компанией, Аджип Карачаганак Б.В., БиДжи Карачаганак Лимитед, Шеврон Интернэшнл Петролеум Компани, Лукойл Оверсиз Карачаганак Б.В. (далее – Консорциум) и ТОО «КУДОСРП» на сумму 1 миллиард долларов США с годовой ставкой вознаграждения ЛИБОР, помноженный на 1,25, погашение которого производится равными платежами ежемесячно в течение трех лет за счет поступления денежных средств от Проекта. По данному договору Группа приняла на себя обязательство предоставить обеспечение по займу посредством залога 5%-ной доли в Проекте в пользу Консорциума. Также Самрук-Казына выдал гарантию по данному займу. По состоянию на 30 июня 2012 года сумма задолженности Группы четырем компаниям-займодателям составила 149.490.880 тысяч тенге.

В течение 2012 года, по соглашению о кредитной линии с фиксированной ставкой вознаграждения между АО «КазМунайГаз Переработка и Маркетинг» («КМГ ПМ») и BNP Paribas (Suisse) SA, заключенным в 2010 году, КМГ ПМ получил заемные средства на сумму 24.279.296 тысяч тенге, а также осуществил погашение полученных заемных средств на сумму 32.026.887 тысяч тенге. По состоянию на 30 июня 2012 года задолженность КМГ ПМ по основному долгу и начисленному вознаграждению составила 24.485.754 тысячи тенге (на 31 декабря 2011 года: 32.078.766 тысяч тенге).

В 2012 году краткосрочный банковский заем с фиксированной ставкой вознаграждения в размере 44.425.800 тысяч тенге от VTB Capital plc был погашен КМГ ПМ. На 31 декабря 2011 года основной долг и начисленное вознаграждение по данному займу составляли 44.559.425 тысяч тенге.

В течение 2012 года в рамках соглашения о кредитной линии с фиксированной ставкой вознаграждения, заключенного в 2011 году между КМГ ПМ и АО «Народный Банк Казахстана», дочерняя организация КМГ ПМ, ТОО «Eurasia Munaı Imprex» («ЕМІ»), получила заемные средства на сумму 47.808.050 тысяч тенге. Сумма, выплаченная в виде погашения основного долга, составила 72.995.010 тысяч тенге. На 30 июня 2012 года задолженность ЕМІ по данному займу составила ноль тенге (на 31 декабря 2011 года: 25.228.000 тысяч тенге).

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

15. ЗАЙМЫ (продолжение)

В рамках соглашения о кредитной линии с АО «Народный Банк Казахстана», АО «Павлодарский Нефтехимический Завод» («ПНХЗ»), дочерняя организация КМГ ПМ, в течение шестимесячного периода, закончившегося 30 июня 2012 года, получила заемные средства на сумму 40.461.570 тысяч тенге, а также осуществила погашение полученных заемных средств на сумму 21.081.960 тысяч тенге. По состоянию на 30 июня 2012 года задолженность ПНХЗ по основному долгу и начисленному вознаграждению составила 19.683.031 тысяч тенге (на 31 декабря 2011 года: ноль).

В течение шестимесячного периода, закончившегося 30 июня 2012 года, Группа Ромпетрола ("TRG") заключила кредитное соглашение с 4 банками (JP Morgan, Citibank, Unicredit и RBS) на общую сумму 200.000 тысяч долларов США (эквивалентно 29.630.000 тысячам тенге). По состоянию на 30 июня 2012 года задолженность TRG по основному долгу и начисленному вознаграждению составила 29.866.682 тысячи тенге (на 31 декабря 2011 года: ноль).

16. РЕЗЕРВЫ

<i>В тысячах тенге</i>	Обязатель- ства по выбытию активов	Обязатель- ство за ущерб окружающей среде	Резерв по налогам	Прочие	Итого
Резерв на 31 декабря 2011 года (аудировано)	27.336.165	27.332.206	22.936.104	45.311.807	122.916.282
Пересчет валюты отчетности	1.047.179	50.484	1.566	(425.137)	674.092
Изменение в оценке	15.072.552	-	-	(21.184)	15.051.368
Увеличение на сумму дисконта	627.122	-	-	-	627.122
Резерв за период	1.628.052	344.372	9.769.598	5.532.680	17.274.702
Восстановлено	-	-	-	(192.015)	(192.015)
Сторнирование неиспользованных сумм	-	(99.415)	(8.347.824)	(103.325)	(8.550.564)
Приобретение доли в Карачаганаке (Примечание 4)	7.237.038	-	-	-	7.237.038
Использование резерва	(146.915)	(201.436)	(7.548)	(13.049.094)	(13.404.993)
Резерв на 30 июня 2012 года (неаудировано)	52.801.193	27.426.211	24.351.896	37.053.732	141.633.032

В течении шестимесячного периода, закончившегося 30 июня 2012 года, КМГ ПМ был сторнирован резерв в размере 7.794.348 тысяч тенге, признанный в 2011 году для покрытия возможных убытков в результате проверки деятельности дочерней организации Группы, ТОО «Refinery Company RT», Агентством Республики Казахстан по защите конкуренции в отношении несоблюдения требований Закона «О защите конкуренции».

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

16. РЕЗЕРВЫ (продолжение)

Текущая и долгосрочная части разделены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	Обязатель- ства по выбытию активов	Обязатель- ство за ущерб окружающей среде	Резерв по налогам	Прочие	Итого
На 30 июня 2012 года (неаудировано)					
Текущая часть	748.184	1.994.756	24.351.896	17.118.893	44.213.729
Долгосрочная часть	52.053.009	25.431.455	–	19.934.839	97.419.303
Резерв на 30 июня 2012 года (неаудировано)	52.801.193	27.426.211	24.351.896	37.053.732	141.633.032
На 31 декабря 2011 года (аудировано)					
Текущая часть	748.184	1.966.747	22.344.507	27.547.472	52.606.910
Долгосрочная часть	26.587.981	25.365.459	591.597	17.764.335	70.309.372
Резерв на 31 декабря 2011 года (аудировано)	27.336.165	27.332.206	22.936.104	45.311.807	122.916.282

17. ПРОЧИЕ НАЛОГИ К УПЛАТЕ

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2012 (неаудировано)	31 декабря 2011 (аудировано)
Рентный налог на экспорт сырой нефти	37.951.275	34.583.219
Налог на добычу полезных ископаемых	18.596.220	16.330.085
Акцизный налог	13.648.646	14.056.049
НДС	10.309.354	9.605.120
Специальный фонд на нефтепродукты	1.164.579	8.950.228
Прочие	15.051.343	15.372.983
	96.721.417	98.897.684

18. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2012 (неаудировано)	31 декабря 2011 (аудировано)
Авансы полученные	50.749.217	82.900.875
Задолженность перед сотрудниками	28.814.829	19.738.407
Прочие	60.376.333	37.144.689
	139.940.379	139.783.971

На 30 июня 2012 года и 31 декабря 2011 года по прочим текущим обязательствам проценты не начислялись.

По состоянию на 30 июня 2012 года прочие текущие обязательства включают 9.299.637 тысяч тенге, приобретенные с Карачаганак (Примечание 4).

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

19. ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ И ОКАЗАННЫХ УСЛУГ

<i>В тысячах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года (неаудировано)
Реализация нефтепродуктов	985.043.574	862.693.372
Реализация сырой нефти	278.135.475	252.058.306
Оплата за транспортировку	112.561.012	111.250.259
Реализация продуктов переработки газа	108.319.959	99.383.624
Прочий доход	83.700.309	63.457.867
Минус: налоги с продаж и коммерческие скидки	(120.571.126)	(138.214.197)
	1.447.189.203	1.250.629.231

20. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ И ОКАЗАННЫХ УСЛУГ

<i>В тысячах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года (неаудировано)
Материалы и запасы	755.811.027	575.240.026
Расходы по заработной плате	85.768.561	65.894.045
Износ, истощение и амортизация	63.998.345	58.273.612
Налог на добычу полезных ископаемых	41.491.313	41.524.985
Ремонт и обслуживание	10.138.346	20.223.593
Прочие налоги	8.044.682	5.302.857
Прочее	61.019.440	62.742.036
	1.026.271.714	829.201.154

21. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

<i>В тысячах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года (неаудировано)
Расходы по заработной плате	26.117.497	24.325.567
Благотворительность	6.980.891	11.800.091
Износ и амортизация	6.548.572	7.206.700
Прочие налоги	5.796.499	1.156.357
Пени, штрафы и неустойки	5.612.401	13.545.892
Консультационные услуги	2.976.262	2.960.204
Расходы по сомнительным долгам	934.816	2.417.145
Прочее	5.629.785	12.351.442
	60.596.723	75.763.398

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

22. РАСХОДЫ ПО ТРАНСПОРТИРОВКЕ И РЕАЛИЗАЦИИ

<i>В тысячах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года (неаудировано)
Рентный налог на экспорт сырой нефти	81.997.270	85.402.247
Транспортировка	56.865.694	51.337.215
Экспортная таможенная пошлина	20.130.294	34.746.736
Расходы по заработной плате	6.708.823	8.476.985
Износ и амортизация	6.882.598	5.730.050
Прочее	8.410.920	8.339.503
	180.995.599	194.032.736

23. ФИНАНСОВЫЙ ДОХОД

<i>В тысячах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года (неаудировано)
Процентный доход по вкладам в банках, займам и облигациям	14.476.148	23.518.561
Прочее	3.215.441	1.348.581
	17.691.589	24.867.142

24. ФИНАНСОВЫЕ ЗАТРАТЫ

<i>В тысячах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года (неаудировано)
Проценты по займам и выпущенным долговым ценным бумагам	66.143.454	70.422.037
Процентные расходы по задолженности за приобретение дополнительной доли в «Северно-Каспийском Проекте»	6.597.995	5.704.346
Изменение в справедливой стоимости финансовых инструментов	354.578	–
Амортизация дисконта по резервам	627.122	979.796
Прочее	4.478.570	7.101.008
	78.201.719	84.207.187

25. ДОЛЯ В ДОХОДАХ СОВМЕСТНЫХ ПРЕДПРИЯТИЙ И АССОЦИИРОВАННЫХ КОМПАНИЙ

<i>В тысячах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года (неаудировано)
ТОО «ТенгизШевройл»	141.347.426	148.319.239
«Мангистау Инвестментс Б.В.»	33.532.066	36.681.813
«ПетроКазахстан Инк.»	22.438.167	26.211.047
ТОО «КазГерМунай»	21.349.141	24.072.416
АО «КазРосГаз»	21.110.356	21.557.192
ТОО «Казахойл-Актобе»	6.863.762	7.286.106
Прочие	5.431.537	3.816.134
	252.072.455	267.943.947

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

26. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

<i>В тысячах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года (неаудировано)
Текущий подоходный налог:		
Корпоративный подоходный налог	57.552.015	42.978.651
Налог на сверхприбыль	12.177.160	5.770.564
Налог у источника выплаты по дивидендам	20.284.410	23.499.566
Отсроченный подоходный налог:		
Льгота по корпоративному подоходному налогу	(5.659.270)	(2.324.244)
Льгота по налогу на сверхприбыль	(808.329)	(504.040)
Расход / (льгота) по налогу у источника выплаты по дивидендам	1.848.367	(4.055.575)
Расходы по подоходному налогу	85.394.353	65.364.922

27. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Сделки со связанными сторонами осуществлялись на условиях, согласованных между сторонами, которые не обязательно соответствуют рыночным ставкам, за исключением некоторых регулируемых услуг, которые предоставлены на основании тарифов, предлагаемых для связанных и третьих сторон.

Следующая таблица показывает общую сумму сделок, которые были совершены со связанными сторонами за шесть месяцев 2012 и 2011 годов и соответствующие сальдо по состоянию на 30 июня 2012 года и 31 декабря 2011 года, соответственно:

<i>В тысячах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся	Продажи связанным сторонам	Приобрете- ния у связанных сторон	Вознаграж- дение от связанных сторон	Вознаграж- дение связанным сторонам
Компании, входящие в «Самрук-Казына»	30 июня 2012	20.316.394	12.791.701	5.688.274	6.178.294
	30 июня 2011	13.373.731	8.723.192	12.210.130	7.520.678
Ассоциированные компании	30 июня 2012	3.147.719	504.962	237.354	-
	30 июня 2011	5.676.556	-	-	-
Прочие связанные стороны	30 июня 2012	-	-	-	-
	30 июня 2011	192.105	1.252.553	-	62.285
Совместные предприятия, в которых Группа является участником	30 июня 2012	82.491.687	110.902.195	-	-
	30 июня 2011	33.797.380	75.023.629	43.996	-

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

27. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ (продолжение)

<i>В тысячах тенге</i>		Задолжен- ность связанных сторон	Задолжен- ность связанным сторонам	Деньги и депозиты на счетах связанных сторон	Задолжен- ность по займам связанным сторонам
Компании, входящие в «Самрук-Казына»	30 июня 2012	155.288.548	1.316.373	638.860	203.675.414
	31 декабря 2011	149.674.570	1.343.514	364.818.457	260.618.595
Ассоциированные компании	30 июня 2012	6.281.976	550.878	46.419.284	—
	31 декабря 2011	225.887	1.077	2.000.000	—
Совместные предприятия, в которых Группа является участником	30 июня 2012	29.428.432	83.682.635	—	—
	31 декабря 2011	16.088.718	62.507.607	—	—

Операции с компаниями (приобретения от предприятий), входящими в «Самрук-Казына», с прочими предприятиями, контролируемые государством, и с совместными предприятиями представлены в основном операциями Группы с АО «НК Казахстан Темир Жолы» (железнодорожные перевозки), АО «НК Казхателеком» (услуги связи), АО «НАК Казатомпром» (энергия), АО «КЕГОК» (электричество), АО «Казпочта» (почтовые услуги) и АО «Самрук-Энерго» (электричество). Кроме того, Группа продает продукты нефти и газа, а также оказывает услуги транспортировки нефти и газа компаниям, входящим в «Самрук-Казына», ассоциированным компаниям и совместным предприятиям.

АО «Народный Банк» с 6 января 2012 года не рассматривается как связанная сторона, так как окончательная контролирующая сторона АО «Народный Банк» покинула позицию ключевого управленческого персонала внутри Группы.

Общая сумма вознаграждения, выплаченная ключевому управленческому персоналу, включенная в общие и административные расходы в прилагаемом промежуточном консолидированном отчете о совокупном доходе, составляет 1.833.415 тысяч тенге за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года: 1.463.273 тысячи тенге). Вознаграждение, выплаченное ключевому управленческому персоналу, состоит из расходов по заработной плате, установленной контрактами, и премиями, основанными на операционных результатах.

28. ДОГОВОРНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В дополнение к договорным и условным обязательствам, раскрытым в годовой консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2011 года, в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, произошли следующие изменения:

Налоговая проверка РД КМГ

12 июля 2012 года Налоговый комитет Министерства финансов Республики Казахстан завершил налоговую проверку РД КМГ за 2006-2008 годы. По результатам налоговой проверки, начатой в октябре 2011 года, налоговым органом было произведено доначисление в размере 16.938 миллионов тенге, из которых сумма налога составила 5.800 миллионов тенге, административный штраф составил 7.160 миллионов тенге и пеня за несвоевременную уплату составила 3.978 миллионов тенге. Сумма налоговых доначислений относится, в основном, к перераспределению определенных доходов и расходов по контрактам на недропользование, перераспределению расходов по демереджу по периодам, и корректировке доходов по нормам трансфертного ценообразования.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

28. ДОГОВОРНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)

Налоговая проверка РД КМГ (продолжение)

РД КМГ не согласен с вышеперечисленными суммами доначислений и обратился в Министерство Финансов с обжалованием. Руководство РД КМГ считает, что их интерпретация налогового обязательства была корректной. Однако, так как руководство РД КМГ полагает, что исход обжалования является неопределенным и РД КМГ не может быть полностью уверен в успешном исходе обжалования, ввиду двусмысленности различных интерпретаций налогового законодательства и непоследовательности позиций уполномоченных и судебных органов, руководство РД КМГ приняло решение начислить резерв на определенные суммы налоговых доначислений. По состоянию на 30 июня 2012 года существующий резерв по налогам был увеличен на 9.248 миллионов тенге, в том числе налог в размере 4.159 миллионов тенге, штраф 2.307 миллионов тенге и пеня за несвоевременную уплату 2.782 миллиона тенге. Руководство РД КМГ полагает, что сможет успешно обжаловать оставшуюся сумму доначислений налога, штрафа и пени.

Налоговая проверка КМГ ПМ

5 июня 2012 года Налоговый комитет Министерства финансов Республики Казахстан завершил комплексную налоговую проверку КМГ ПМ за период с 2006 по 2010 годы. По результатам налоговой проверки КМГ ПМ были начислены дополнительные налоги: а) КПП в размере 2.980.118 тысяч тенге и пеня за несвоевременную уплату налоговых обязательств в размере 1.599.317 тысяч тенге; б) НДС в размере 693.464 тысячи тенге и пеня за несвоевременную уплату налоговых обязательств в размере 332.106 тысяч тенге. В дополнение к этому, возможно дополнительное начисление административного штрафа в размере 1.490.059 тысяч тенге по КПП и 346.732 тысячи тенге по НДС. Начисление дополнительных налоговых обязательств по КПП и НДС было рассчитано на основании статьи 82 Налогового кодекса Республики Казахстан от 1 января 2008 года и относится к расчету дохода от выбытия KazMunaiGaz PKOP Investment B.V. и KazMunaiGaz PKOP Finance B.V. 17 июля 2012 года КМГ ПМ подал официальную жалобу в Налоговый комитет Министерства финансов Республики Казахстан на результаты налоговой проверки. Руководство КМГ ПМ считает, что налоговое обязательство и пеня за несвоевременную уплату были наложены в результате неправильного толкования законов, действовавших на тот период, и нет вероятного риска того, что потребуются отток ресурсов для урегулирования обязательства. Таким образом, в данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности не был сформирован резерв по налоговому обязательству.

Налоговые риски TRG

20 июня 2012 года Национальный Таможенный Орган и Департамент акцизного контроля и таможенных операций выпустили протокол, в соответствии с которым Rompetrol Rafinare S.A («RR») должен оплатить 108 миллионов румынских леев (30,6 миллионов долларов или 4.572 миллионов тенге) в качестве антидемпинговых и компенсационных таможенных пошлин, НДС и сопутствующих вознаграждений и пени, связанных с импортом биодизельного топлива в период между 2009-2010 годами.

Протокол был издан Румынскими таможенными органами на основе специального запроса от OLAF (European Antifraud Office), который провел расследование в Канаде в сотрудничестве с таможенными органами Канады (CBSA) по вопросу экспорта Канадского биодизеля в Европейский Союз. Основываясь на предварительных рассмотренных, OLAF заключил, что биодизель, экспортируемый в Европейский Союз, имел происхождение в США, а не в Канаде, и был импортирован различными путями из США в Канаду, прежде чем быть экспортированным в Европейский Союз.

20 июля 2012 года RR подал иск-опровержение на заключение налоговой органов на общую сумму 108 миллионов румынских леев (30,6 миллионов долларов или 4.572 миллионов тенге), который данный момент рассматривается Национальным Агентством Налогового Управления (General Directorate of Solving Contestations) («ANAF – DGSC»).

Руководство RR считает, что RR имеет веские причины получить благоприятный результат от ANAF-DGSC, основываясь на процедурных аспектах. А именно, руководство RR считает, что ANAF-DGSC отменит Протокол налоговой проверки и налоговое решение и инициирует проведение новой проверки.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

28. ДОГОВОРНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)

Налоговые риски TRG (продолжение)

Во избежание возникновения дополнительных налоговых рисков для RR (отмена сертификата по отсрочке НДС, отмена уменьшения гарантии по налоговому складу и т.д.) RR оплатил 58 миллионов румынских леев (16,4 миллиона долларов или 2.450 миллионов тенге), в качестве антидемпинговых и компенсационных налогов. По оставшейся сумме в 50 миллионов румынских леев (14,2 миллиона долларов США или 2.122 миллионов тенге) RR возбудил судебное разбирательство по получению одобрения со стороны налоговых органов на изменение графика платежей.

RR начислил провизию на сумму 54 миллиона румынских леев (15,3 миллиона долларов США или 2.286 миллионов тенге) по состоянию на 30 июня 2012 года по компенсационным налогам и связанным пеням за несвоевременную оплату. 54 миллиона румынских леев (15,3 миллиона долларов или 2.286 миллионов тенге) являются условным обязательством по состоянию на 30 июня 2012 года.

Экологические обязательства

Основной деятельностью Rompetrol Rafinare S.A является переработка нефтяной продукции и деятельность Rompetrol Petrochemicals имеет неотъемлемое влияние на окружающую среду в виде выбросов в почву, воду и воздух. Влияние деятельности RR на окружающую среду контролируется местными органами власти и руководством RR.

По состоянию на 30 июня 2012, условные обязательства RR составили 40,60 миллионов долларов США в соответствии с Интегрированным Разрешением по Окружающей Среде.

Обязательства в отношении Специального Фонда по Нефтепродуктам

По состоянию на 30 июня 2012 года Rompetrol Rafinare имеет нерешенный налоговый вопрос в отношении налогообложения сумм, освобожденных из Специального Фонда по Нефтепродуктам. По состоянию на 30 июня 2012 года налоговые органы не предпринимали действия по данному вопросу. Интерпретация данного вопроса является субъективной и остается неясным то, потребуют ли налоговые органы суммы налогов к уплате. По состоянию на 30 июня 2012 года условное обязательство составляет 48 миллионов Долларов США (7.217 миллионов тенге).

Прочие контрактные обязательства

По состоянию на 30 июня 2012 года прочие контрактные обязательства по капитальным вложениям Группы по приобретению и строительству основных средств составили приблизительно 357 миллиардов тенге и состояли в основном из договоров на приобретение основных средств, относящихся к строительству комплекса по производству ароматических углеводородов и комплекса по глубокой переработке нефти. Дополнительно, у Группы имелись обязательства по приобретению товарно-материальных запасов и прочих услуг на сумму приблизительно 35 миллиардов тенге.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

29. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

В таблице ниже представлена информация о прибылях и убытках по операционным сегментам Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года:

<i>В тысячах тенге</i>	Разведка и добыча нефти и газа	Транспортировка нефти	Транспортировка газа	Переработка и реализация сырой нефти и нефтепродуктов	Прочие	Элиминирование	Итого
Доход от реализации внешним клиентам	6.139.594	67.599.163	136.974.265	1.198.959.223	37.516.958	–	1.447.189.203
Доход от реализации другим сегментам	392.405.580	12.294.332	140.177	173.388.842	7.159.872	(585.388.803)	–
Итого доходов	398.545.174	79.893.495	137.114.442	1.372.348.065	44.676.830	(585.388.803)	1.447.189.203
Валовая прибыль	268.246.404	26.060.180	44.168.844	92.883.567	4.112.104	(14.553.610)	420.917.489
Финансовый доход	10.103.275	1.767.264	915.965	2.063.542	15.160.135	(12.318.592)	17.691.589
Финансовые затраты	(10.762.509)	(771.306)	(3.285.923)	(7.294.376)	(69.068.189)	12.980.584	(78.201.719)
Износ, истощение и амортизация	(25.679.939)	(10.710.630)	(10.092.036)	(29.839.615)	(1.107.295)	–	(77.429.515)
Обесценение основных средств и активов по разведке и оценке	(3.849.276)	(887)	–	42.370	(82.878)	–	(3.890.671)
Доля в доходе совместных предприятий и ассоциированных компаний	42.136.903	3.974.396	(65.564)	20.962	206.005.758	–	252.072.455
Расходы по подоходному налогу	(44.818.201)	(4.357.491)	(6.543.210)	(5.312.429)	(24.363.022)	–	(85.394.353)
Чистая прибыль / (убыток) за период	113.952.753	21.917.602	27.562.824	11.125.108	109.749.769	(1.660.136)	282.647.920
<i>Прочая сегментная информация</i>							
Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании	658.931.664	30.662.337	70.821.289	100.199.212	30.129.388	–	890.743.890
Резервы на устаревшие ТМЗ, сомнительную дебиторскую задолженность, выданные авансы, прочие активы	(3.779.878)	(609.769)	(3.561.477)	(22.322.200)	(6.154.923)	–	(36.428.247)
Активы сегмента	3.461.667.787	448.989.584	570.462.521	1.482.256.711	1.546.354.695	(746.572.515)	6.763.158.783
Обязательства сегмента	827.682.016	84.129.040	176.820.101	708.372.618	2.107.460.598	(730.932.610)	3.173.531.763

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

29. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЕТНОСТЬ (продолжение)

В таблице ниже представлена информация о прибылях и убытках по операционным сегментам Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года:

<i>В тысячах тенге</i>	Разведка и добыча нефти и газа	Транспортировка нефти	Транспортировка газа	Переработка и реализация сырой нефти и нефтепродуктов	Прочие	Элиминирование	Итого
Доход от реализации внешним клиентам	6.587.483	66.857.583	126.341.888	1.044.444.648	6.397.629	–	1.250.629.231
Доход от реализации другим сегментам	396.723.998	12.970.182	113.118	13.199.933	9.979.216	(432.986.447)	–
Итого доходов	403.311.481	79.827.765	126.455.006	1.057.644.581	16.376.845	(432.986.447)	1.250.629.231
Валовая прибыль	277.335.331	32.369.818	41.909.159	80.871.118	6.141.419	(17.198.768)	421.428.077
Финансовые доходы	15.784.042	2.539.947	2.479.435	1.318.894	50.515.461	(47.770.637)	24.867.142
Финансовые затраты	(10.460.370)	(784.480)	(4.124.378)	(17.766.965)	(63.101.422)	12.030.428	(84.207.187)
Износ, истощение и амортизация	(21.826.925)	(11.341.922)	(9.879.689)	(26.853.681)	(1.308.145)	–	(71.210.362)
Обесценение основных средств и активов по разведке и оценке	(140.076)	–	177.016	(151.606)	(94.691)	–	(209.357)
Обесценение гудвилла	–	–	–	–	–	–	–
Доля в доходе совместных предприятий и ассоциированных компаний	228.120.088	662.363	–	1.759.875	37.401.621	–	267.943.947
Расходы по подоходному налогу	(29.284.945)	(6.031.492)	(6.778.326)	(729.256)	(22.540.903)	–	(65.364.922)
Чистая прибыль / (убыток) за период	109.821.634	27.204.444	25.016.008	(9.685.021)	183.119.392	(35.825.481)	299.650.976
<i>Прочая сегментная информация</i>							
Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании	621.036.398	26.364.160	235.244.311	29.447.815	7.062.751	–	919.155.435
Резервы на устаревшие ТМЗ, сомнительную дебиторскую задолженность, выданные авансы, прочие активы	(2.689.979)	(171.044)	(3.307.169)	(20.503.481)	(7.474.569)	–	(34.146.242)
Активы сегмента	2.333.593.180	347.222.289	586.896.571	683.722.253	3.064.680.310	(841.939.578)	6.174.175.025
Обязательства сегмента	715.553.134	91.552.256	201.862.043	793.461.468	1.925.768.971	(714.181.123)	3.014.016.749

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

30. ПОСЛЕДУЮЩИЕ СОБЫТИЯ

Закон о Газе и Газоснабжении

В соответствии с Постановлением Правительства Республики Казахстан № 914 от 5 июля 2012 года Акционерное Общество «КазТрансГаз» («КТГ») определено национальным оператором в сфере газа и газоснабжения. Главной целью КТГ как национального оператора будет являться обеспечение внутренних потребностей Казахстана в товарном газе.

В результате получения КТГ нового статуса, в Группе ожидается частичное изменение в организационной структуре и реструктуризация части процессов.

Объявление о выплате дивидендов

На основании решения Правления Самрук-Казына датированного 7 августа 2012 года, Компания объявила дивиденды Акционеру на сумму 143.201.087 тысяч тенге.

Закон «О магистральном трубопроводе»

4 июля 2012 года введен в действие Закон Республики Казахстан «О магистральном трубопроводе», согласно которому собственник магистрального трубопровода при выводе его из эксплуатации обязан привести его в безопасное состояние, а также произвести мероприятия по восстановлению окружающей среды, в том числе мероприятия по рекультивации земель.

По состоянию на дату подписания настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности Группа не имела возможности произвести расчеты по оценке суммы будущих затрат на демонтаж, ликвидацию трубопроводов и мероприятия по восстановлению окружающей среды и оценить вероятность возникновения потенциальных обязательств.

Полная выплата долга по нотам КМГ ПКИ Финанс

5 июля 2012 года РД КМГ полностью выплатила сумму основного долга и начисленные проценты по нотам КМГ ПКИ Финанс на сумму 538,2 миллиона долларов США (80.479 миллионов тенге) и 20 миллионов долларов США (2.992 миллиона тенге), соответственно.

Заключение договора купли-продажи 49% акций в АО «Карповский Северный»

13 июля 2012 года РД КМГ подписал договор с MOL Hungarian Oil and Gas Plc. о продаже 49% акций дочерней организации АО «Карповский Северный». Совет директоров РД КМГ утвердил данную сделку 26 июня 2012 года.

Данная сделка подлежит одобрению Министерством Нефти и Газа Республики Казахстан, отказу государства от использования приоритетного права приобретения и согласованию с антимонопольными агентствами Казахстана и Европейского Союза.

Приобретение простых акций на КФБ и Глобальных депозитарных расписок («ГДР») на Лондонской бирже

В рамках программы обратного выкупа собственных акций и ГДР, между 30 июня 2012 года и 6 августа 2012 года, РД КМГ приобрел 1.253.450 ГДР и 811 простых акций на общую стоимость 3.365 миллионов тенге. По состоянию на 6 августа 2012 года в рамках данной программы обратного выкупа собственных акций и ГДР РД КМГ приобрел 9.027.737 ГДР и 17.070 простых акций на общую сумму 24.251 миллионов тенге.

Договор займа с Банком Развития Казахстана и Японским Банком Международного Сотрудничества

ТОО "Атырауский нефтеперерабатывающий завод", дочернее предприятие КМГ ПМ, заключил кредитное соглашение с Банком Развития Казахстана для финансирования строительства Комплекса глубокой переработки нефти в размере 252 миллионов долларов США на срок 13 лет. Общая стоимость проекта составляет 1.679,9 миллионов долларов США.

Также, ТОО "Атырауский нефтеперерабатывающий завод" и Японский Банк Международного Сотрудничества подписали договор на сумму 297,5 миллионов долларов США на финансирование этого же проекта.