



Қазақстан Республикасы, 030019,
Ақтобе қ., Әбілқайыр хан даңғылы, 42 А.

тел: +7 7132 955 710
факс: +7 7132 955 711
www.kmkmunai.com
info@kmkmunai.com

Республика Казахстан, 030019,
г.Ақтобе, пр.Абилқайыр хана, 42 А.

АО «КМК Мунай»

Пояснительная записка к финансовой отчетности по состоянию на 31.03.15

АО «КМКОperatingCompany» было образовано 5 апреля 2004 года как акционерное общество посредством слияния ТОО «Кумсай Мунай», ТОО «Мортук Мунай» и ТОО «Кокжиде Мунай». Компания занимается поисково-разведочной работой и добычей нефти на месторождениях, расположенных в Казахстане.

АО «КМКОperatingCompany» было переименовано в АО «Lancaster Petroleum» 2 сентября 2007 года. АО «Lancaster Petroleum» было переименовано в АО «КМК Мунай» (далее, «Компания») 29 марта 2010 года.

Компания подписала контракты («Контракты») на проведение операций по недропользованию с Правительством Республики Казахстан на месторождениях Кокжиде (№50 от 30 декабря 1996 года), Кумсай (№51 от 30 декабря 1996 года) и Мортук (№731 от 1 августа 2001 года). Компания имеет лицензии на разведку и добычу углеводородов («Лицензии») на месторождениях Кокжиде, Кумсай и Мортук. Согласно Дополнениям к Контрактам с января 2007 года, июля 2011 года, октября 2009 года, Компания перешла к этапу добычи по структурам надсоль месторождений «Кокжиде», «Кумсай» и «Мортук», соответственно, на 21,5 лет с момента окончания разведки.

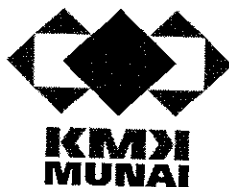
29 августа 2009 года «LancasterEnergyPTELtd» продала 100% акций Компании (1,304,563 простые акции) «YukonEnergyHoldingS.A.» (Республика Панама).

«YukonEnergyHoldingS.A.» является 100% дочерней компанией «XingjiangZhongxinResourcesCo. Ltd», совместногопредприятия, созданноговсоотношении 50:50 группами «CITIC Guoan Group» и «Suntime International Techno-Economic Cooperation Co. Ltd» («Suntime Group»). «Suntime Group» является государственной компанией, учрежденной Китайской Народной Республикой («КНР»). «CITIC Guoan Group» принадлежит «CITIC Group», государственной корпорации КНР.

28 декабря 2012 года АО «СНПС – Ақтобемунайгаз» приобрело контролируемую долю в размере 50% плюс 1 акция в Компании у Yukon Energy Holding S.A. с получением отказа государства от применения приоритетного права на приобретение. Юридическая передача доли была завершена в 2013 году.

Непосредственной материнской компанией АО «СНПС – Ақтобемунайгаз» является компания CNPC Exploration and Development Company Ltd. Конечной контролирующей компанией является «Китайская Национальная Нефтяная Корпорация» (далее, «СНПС»).

Зарегистрированный юридический адрес Компании: Республика Казахстан, г. Ақтобе, проспект Абилқайыр хана, дом 42 а.



Қазақстан Республикасы, 030019,
Ақтобе қ., Әбілқайыр хан даңғылы, 42 А.

тел: +7 7132 955 710
факс: +7 7132 955 711
www.kmkmunai.com
info@kmkmunai.com

Республика Казахстан, 030019,
г.Ақтобе, пр.Абилқайыр хана, 42 А.

Отчет о финансовом положении

1. Денежные средства

На 31 марта денежные средства и их эквиваленты включали:

№ п./п.	Наименование	тыс.тенге	
		31.03.2015	31.12.2014
1	Банковские счета в тенге	777 790	7 870
2	Банковские счета в долларах США	353 160	252 418
3	Кассовая наличность	1 274	197
	ИТОГО Депозиты в банках	<u>1 132 224</u>	<u>260 485</u>

В отчетном периоде текущие счета в банках были беспроцентными.

2.Краткосрочная торговая дебиторская задолженность

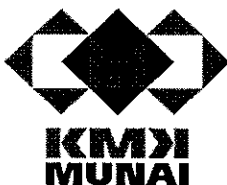
№ п./п.	Наименование	тыс.тенге	
		31.03.2015	31.12.2014
1	Краткосрочная торговая дебиторская задолженность по основной деятельности	1 035 615	1 112 390
	ИТОГО	1 035 615	1 112 390

3.Запасы

Акционерное общество пополняет склад товарно-материальной продукцией, используемой для производства и переработки нефти и расширения производственной инфраструктуры, что позволяет обеспечить непрерывность технологического процесса.

Запасы представлены в виде:

№ п./п.	Наименование	тыс.тенге	
		31.03.2015	31.12.2014
1	Товарно-материальные запасы:	740 077	781 808
	-Сырье и материалы	44 836	44 836
	-Запасные части	389 008	383 889
	- Топливо	27 697	21 992
	- Строительные материалы	7 653	9 248
	- Прочие материалы	270 883	321 843
3	Резерв на обесценение	-120 498	-120 498



Қазақстан Республикасы, 030019,
Ақтөбе қ., Әбілқайыр хан даңғылы, 42 А.

тел: +7 7132 955 710
факс: +7 7132 955 711
www.kmkmunai.com
info@kmkmunai.com

Республика Казахстан, 030019,
г.Ақтөбе, пр.Абилқайыр хана, 42 А.

4	Готовая продукция	731 308	1 045 762
	ИТОГО Запасы	<u>1 350 887</u>	<u>1 707 072</u>

4.Предоплата по корпоративному подоходному налогу

№ п./п.	Наименование	тыс.тенге	
		31.03.2015	31.12.2014
1	Авансовые платежи в бюджет по КПП	460 429	460 190
	ИТОГО	460 429	460 190

5.Авансы выданные

№ п./п.	Наименование	тыс.тенге	
		31.03.2015	31.12.2014
1	Авансы за материалы	2 942	2 684
2	Авансы за услуги	1 128 779	726 754
3	Авансы под поставку ФА (в тенге)	167	167
4	Резерв за невыполнение	(12 007)	(12 081)
	ИТОГО Авансы выданные	<u>1 119 881</u>	<u>717 524</u>

6.Прочие оборотные активы:

№ п./п.	Наименование	тыс.тенге	
		31.03.2015	31.12.2014
1	Расходы будущих периодов	7 772	7 506
2	Краткосрочная дебиторская задолженность работников	905	1 164
3	Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	137	137
4	Краткосрочные вознаграждения к получению	1 299	1 850
5	Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	237	237
6	Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет	2 194 238	2 051 193
7	Краткосрочная дебиторская задолженность – по неосновной деятельности	169 431	168 185
8	Таможенные сборы	498 289	475 648
9	Переплаты по штрафам пеням в бюджет	1 259	1 259
	ИТОГО Прочие краткосрочные активы	<u>2 873 567</u>	<u>2 707 179</u>



Қазақстан Республикасы, 030019,
Ақтөбе қ., Әбілқайыр хан даңғылы, 42 А.

тел: +7 7132 955 710
факс: +7 7132 955 711
www.kmkmunai.com
info@kmkmunai.com

Республика Казахстан, 030019,
г.Ақтөбе, пр.Абилқайыр хана, 42 А.

7.Основные средства:

Основные средства представлены 2-мя группами: нефтегазовые активы (скважины, УПН и другие производственные объекты, прямо задействованные в процессе добычи и переработки нефти) и не нефтегазовые активы. Нефтегазовые активы в составе основных средств амортизируются производственным методом, при этом норма амортизации рассчитывается на основе доказанных разработанных запасов (Proved Producing), предоставленных признанной в нефтегазовой сфере оценочной компанией Gaffney, Cline and Associates LTD; прочие – прямолинейным методом, при этом ликвидационная стоимость признается равной нулевой стоимости согласно Учетной политике акционерного общества.

тыс.тенге

№ п./п.	Наименование	31.03.2015	31.12.2014
1	Нефтегазовые активы:	21 063 192	22 049 629
2	Не нефтегазовые активы:	618 151	622 441
	-Земля, здания и сооружения	544 583	554 195
	-Машины и оборудование, передаточные устройства	29 689	27 955
	-Транспортные средства	10 727	11 309
	-Прочие основные средства	33 152	32 982
	ИТОГО	<u>21 681 343</u>	<u>22 676 070</u>

8.Прочие внеоборотные активы:

тыс.тенге

№ п./п.	Наименование	31.03.2015	31.12.2014
1	Незавершенное строительство	26 838 706	25 785 221
2	Нефть в трубе	250 386	118 651
3	Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	13 440	13 440
4	Денежные средства, ограниченные в использовании	316 274	311 077
5	Материалы предназначенные для бурения и строительства	2 221 814	2 842 011
6	Резерв по неликвидным ФА	-29 359	-29 359
	ИТОГО	<u>29 611 261</u>	<u>29 041 041</u>

Қазақстан Республикасы, 030019,
Ақтобе қ., Әбілқайыр хан даңғылы, 42 А.

тел: +7 7132 955 710
факс: +7 7132 955 711
www.kmkmunai.com
info@kmkmunai.com

Республика Казахстан, 030019,
г.Ақтобе, пр.Абилқайыр хана, 42 А.

9. Нематериальные активы :

Нематериальные активы включают в себя лицензии на недропользование и компьютерное программное обеспечение по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Амортизация нематериальных активов рассчитывается производственным (право на недропользование) и линейным способом за предполагаемый срок полезного использования активов (период от 1 до 10 лет).

тыс.тенге			
№ п./п.	Наименование	31.03.2015	31.12.2014
1	Программное обеспечение	18 196	19 964
2	Лицензионные соглашения	516 816	541 828
3	НМА Исторические затраты	118 288	118 288
	ИТОГО Нематериальные активы:	<u>653 300</u>	<u>680 080</u>

10. Кредиторская задолженность:

Краткосрочная кредиторская задолженность состоит из:

тыс.тенге			
№ п./п.	Наименование	31.03.2015	31.12.2014
1	Счета к оплате	12 280 487	17 302 873
	ИТОГО Кредиторская задолженность	12 280 487	17 302 873

Кредиторская задолженность по основной деятельности за основные средства по состоянию на 31 декабря 2014 и 31.03.2015 гг. представляет, в основном, кредиторскую задолженность за строительные и буровые работы. Кредиторская задолженность является беспроцентной.

На 31 марта торговая кредиторская задолженность выражена в следующих валютах:

тыс.тенге			
№ п./п.	Наименование	31.03.2015	31.12.2014
1	Тенге	11 470 911	16 013 523
2	Доллары США	809 359	1 289 125
3	Прочие валюты	217	225
	ИТОГО Кредиторская задолженность	12 280 487	17 302 873

Қазақстан Республикасы, 030019,
Ақтобе қ., Әбілқайыр хан даңғылы, 42 А.

тел: +7 7132 955 710
факс: +7 7132 955 711
www.kmkmunai.com
info@kmkmunai.com

Республика Казахстан, 030019,
г.Актобе, пр.Абилқайыр хана, 42 А.

11.Отложенные налоговые обязательства/актив:

Акционерное общество рассчитывает отложенные налоги на прибыль по методу обязательств в отношении всех временных разниц, существующих на отчетную дату, между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью для целей финансовой отчетности. Отложенные активы по налогу на прибыль отражаются в отношении всех вычитаемых временных разниц, неиспользованных налоговых активов и убытков к переносу в той мере, в которой существует вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены эти вычитаемые временные разницы, или неиспользованные налоговые активы и убытки к переносу. На данный момент Акционерное общество признало в учете Обязательство по отложенному налогу в сумме 1 004 787 тыс.тенге.

12.Задолженность по налогам:

№ п./п.	Наименование	тыс.тенге	
		31.03.2015	31.12.2014
1	Рентный налог	267 678	713 514
2	НДПИ	186 171	354 171
3	Прочие налоги	162 015	279 060
	Итого Задолженность по налогам:	<u>615 864</u>	<u>1 346 745</u>

13.Прочие текущие обязательства:

№ п./п.	Наименование	тыс.тенге	
		31.03.2015	31.12.2014
1	Резервы по договорам подрядных работ	951 867	389 315
	Задолженность перед подотчетными лицами		729
2	Резервы по отпускам работников	28 332	40 788
3	Задолженность по исполнительным листам	691	579
4	Прочая кредиторская задолженность	389	417
5	Гарантии к выплате	29 173	44 135
6	Соц. Страхование и пенсионные взносы	5 058	13 920
7	Краткосрочная задолженность по оплате труда	42 099	4 344
8	Краткосрочные обязательства по первоначальной стоимости (Платежи по историческим затратам)	52 489	67 422
9	Краткосрочные авансы полученные	186 104	672 354
	Итого Прочие текущие обязательства:	<u>1 296 202</u>	<u>1 234 003</u>

14. Долгосрочные процентные кредиты:

В апреле 2014 года, Компания открыла кредитную линию от China Development Bank Corporation на сумму 200,000 тысяч долларов США со сроком погашения 102 месяца после первой выплаты. Первая выплата была получена 14 мая 2014 года на сумму 80,000 тысяч долларов США.

В мае 2014 года Компанией АО КМК Мунай был погашен основной долг по первой и второй кредитной линии от Материнской Компании Yukon Energy Holding S.A. на сумму 50,000 тысяч долларов США и связанной стороны Sunny Wonders Investment Ltd на сумму 10,000 тысяч долларов США.

В феврале 2015г. получен второй транш в сумме 40,000 тыс долларов США.

Қазақстан Республикасы, 030019,
Ақтобе қ., Әбілқайыр хан даңғылы, 42 А.

тел: +7 7132 955 710
факс: +7 7132 955 711
www.kmkmunai.com
info@kmkmunai.com

Республика Казахстан, 030019,
г.Ақтобе, пр.Абилқайыр хана, 42 А.

15. Обязательства по ликвидации месторождений и восстановлению участка:

Обязательства по ликвидации и восстановлению участков учтены в финансовой отчетности для отражения затрат по восстановлению участков до их естественного первоначального состояния. Их стоимость была оценена на основе обоснованных оценок Компании и имеющихся исторических данных. Неопределенности при оценке затрат на восстановление участков включают потенциальные изменения требований нормативных актов, альтернативные способы демонтажа и рекультивации, ставку дисконта и уровень инфляции.

Размер резерва на восстановление участков месторождений определен на отчетную дату с использованием номинальных цен, действующих на эту дату, и с применением оценочной ставки инфляции за оставшийся период (в 2012 году – 5.6 процента, в 2011 году – 3.5 процента). Ставка дисконта для расчета чистой приведенной стоимости обязательства по оценочным будущим затратам на восстановление участков месторождений на 31 декабря 2012 года составила 6.88 процента (2011 г.: 5.5 процента).

Поскольку казахстанские законы и нормативно-правовые акты, касающиеся оценки воздействия на окружающую среду и экологической очистки постоянно развиваются, Компания может понести в будущем затраты, сумма которых не поддается определению в данный момент времени. Резервы по таким затратам будут созданы по мере выявления новой информации в отношении таких расходов, развития и изменения соответствующего законодательства.

16. Прочие долгосрочные обязательства

№ п./п.	Наименование	31.03.2015	31.12.2014
1	Долгосрочная часть платежей по историческим затратам	151 695	151 695
	Итого:	151 695	151 695

17. Капитал

В январе 2013 года изменился состав акционеров общества. Акционерное общество «СНПС – АқтобеМунайГаз» приобрело 50% +1 акция голосующих акций АО «КМК Мунай».

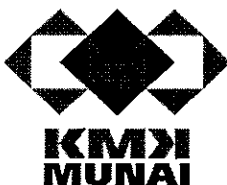
Соотношение количества ценных бумаг, принадлежащих держателю ценных бумаг, к количеству ценных бумаг эмитента:

№ п./п.	Наименование	Голосующих акций
1	Yukon Energy Holding S.A.	652 281
2	Акционерное общество «СНПС – АқтобеМунайГаз»	652 282
	ИТОГО:	1 304 563

Капитал Акционерного общества выглядит следующим образом:

№ п./п.	Наименование	31.03.2015	31.12.2014
1	Простые акции	1 500 000	1 500 000
2	Изъятый капитал (выкупленные акции)	(195 437)	(195 437)

тыс.тенге



Қазақстан Республикасы, 030019,
Ақтобе қ., Әбілқайыр хан даңғылы, 42 А.

тел: +7 7132 955 710
факс: +7 7132 955 711
www.kmkmunai.com
info@kmkmunai.com

Республика Казахстан, 030019,
г.Ақтобе, пр.Абилқайыр хана, 42 А.

3	Нераспределенный доход (непокрытый убыток)	17 335 573	18 777 923
	ИТОГО:	18 640 136	20 082 486

В 1 квартале 2015 года дивиденды не объявлялись.

18.Балансовая стоимость одной акции:

Балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается по формуле:

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

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

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

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

Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:

$$NAV = (TA - IA) - TL - PS, \text{ где}$$

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

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

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

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

Чистые активы для простых акций = 59 918 507 - 653 300 - 41 278 371 = 17 986 836 тысяч тенге

Балансовая стоимость одной простой акции на 31.03.2015 = (17 986 836 / 1 304 563)*1000 = 13 787,63 тенге

Балансовая стоимость одной простой акции на 31.12.2015 = 14 872,72 тенге

Отчет о совокупном доходе

19.Выручка:

тыс.тенге

№ п./п.	Наименование	31.03.2015	31.03.2014
1	Доход от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг)	3 589 488	7 262 637
2	Себестоимость реализованной продукции	(2 289 826)	(2 192 505)
	Валовая прибыль	1 299 662	5 070 132

20.Себестоимость реализованной продукции

Структура себестоимости реализованной продукции представлена в следующем виде:

тыс.тенге

№ п./п.	Наименование	31.03.2015	31.03.2014
1	Оплата труда	122 023	106 148

Қазақстан Республикасы, 030019,
Ақтөбе қ., Әбілқайыр хан даңғылы, 42 А.

тел: +7 7132 955 710
факс: +7 7132 955 711
www.kmkmunai.com
info@kmkmunai.com

Республика Казахстан, 030019,
г.Ақтөбе, пр.Абилқайыр хана, 42 А.

2	НДПИ	238 493	359 728
3	Топливо и энергия	123 130	69 076
4	Ремонт	164 571	52 567
5	Профессиональные услуги	146 215	110 563
6	Сырье и материалы	46 148	36 276
7	Аренда	137 059	157 274
8	Нефть на собственные нужды	196 227	24 646
9	Налоги и платежи	82 946	27 086
10	Амортизации основных средств	1 056 970	1 225 015
11	Транспортные средства (ремонт)		140
12	Прочие	8 390	11 511
13	ИТОГО	2 322 172	2180 030
14	<i>Изменения в готовой продукции</i>	<i>(32 346)</i>	<i>12 475</i>
	ИТОГО Себестоимость реализованной продукции	2 289 826	2 192 505

21. Общехозяйственные и административные расходы

Структура административных расходов представлена в следующем виде:

тыс.тенге

№ п./п.	Наименование	31.03.2015	31.03.2014
1	Оплата труда	58 882	65 145
2	Связь	2 388	2 017
3	Командировочные расходы	2 122	3 025
4	Расходы по обучению	2 491	5 950
5	Аренда	51 253	48 183
6	Страхование	66	398
7	Профессиональные услуги	35 400	15 093
8	Спонсорская помощь	9 360	1 100
9	Налоги и платежи	7 510	14 563
10	Амортизация основных средств и НМА	5 061	6 493
11	Прочие	2 421	10 156
	ИТОГО Административные расходы	176 954	172 123

22. Коммерческие расходы

тыс.тенге

№ п./п.	Наименование	31.03.2015	31.03.2014
1	Таможенные платежи (сбор и пошлина)	463 108	475 177
2	Рентный налог	267 510	1 268 169
2	Транспортировка по трубопроводу	661 113	655 767
3	Прочие	20 556	9 430
4	Накладные расходы (заработная плата и прочее)	11 998	3 441
	ИТОГО Расходы по реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг)	1 424 285	2 411 984

Қазақстан Республикасы, 030019,
Ақтобе қ., Әбілқайыр хан даңғылы, 42 А.

тел: +7 7132 955 710
факс: +7 7132 955 711
www.kmkmunai.com
info@kmkmunai.com

Республика Казахстан, 030019,
г.Ақтобе, пр.Абилқайыр хана, 42 А.

23.Налоги на прибыль

Компания облагается подоходным налогом по ставке 20%, начисляемым на налогооблагаемую прибыль в соответствии с законодательством Республики Казахстан. Расходы по подоходному налогу представлены следующим образом :

Текущий подоходный налог

№ п./п.	Наименование	тыс.тенге	
		31.03.2015	31.03.2014
1	Корпоративный подоходный налог	671 121	431 871
	ИТОГО Текущий подоходный налог	671 121	431 871

24.Отчет об изменениях в капитале

№ п./п	Наименование	тыс.тенге	
		31.03.2015	31.12.2014
1	Уставный капитал	1 500 000	1 500 000
2	Выкупленные акции	(195 437)	(195 437)
3	Нераспределенная прибыль	17 335 573	18 777 923
4	В т.ч. отчетного года	(1 442 350)	7 380 610
	Итого Капитал	18 640 136	20 082 486

25.Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован косвенным методом. Операционная деятельность характеризуется оттоком денежных средств по выплаченным авансам, закупленным запасам и погашению начисленных процентов по долгосрочным займам. По инвестиционной деятельности была оплачена ранее образовавшаяся кредиторская задолженность перед поставщиками/подрядчиками по закупу оборудования, строительству инфраструктурных объектов подрядным способом, бурению.

Президент



Главный бухгалтер

Ван Цзиньбао

Сарбопеева Ш.К.