

«КМК Мунай» АҚ, Қазақстан, 030012, Ақтобе, Сәңкiбай-батыр даңғылы, 16 Ж, Тел.: +7 713 295 5710 Факс: +7 713 295 5711  
АО «КМК Мунай», Қазақстан, 030012, Ақтобе, проспект Сәңкiбай-батыра, 16 Ж, Тел.: +7 713 295 5710 Факс: +7 713 295 5711  
«KMK Munai» JSC, 16 Zh. Sankibay-batyr avenue, Aktobe, 030012, Kazakhstan Tel.: +7 713 295 5710 Fax: +7 713 295 5711

## АО «КМК Мунай»

### Пояснительная записка к финансовой отчетности по состоянию на 31.03.16

АО «KMKOperatingCompany» 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 «KMKOperatingCompany» было переименовано в АО «Lancaster Petroleum» 2 сентября 2007 года. АО «LancasterPetroleum» 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.

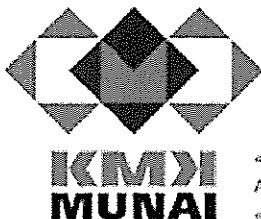
29 августа 2009 года «LancasterEnergyPTELtd» продала 100% акций Компании (1,304,563 простые акции) «YukonEnergyHoldingS.A.» (Республика Панама).

«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 Абилкайыр хана, дом 42 а.



«КМК Мұнай» АҚ, Қазақстан, 030012, Ақтобе, Сәткiбай-батыр даңғылы 16 Ж, Тел: +7 713 295 5710 Факс: +7 713 295 5711  
 АО «КМК Мұнай», Қазақстан, 030012, Ақтобе, пр-кт Сәткiбай-батыра 16 Ж, Тел: +7 713 295 5710 Факс: +7 713 295 5711  
 «KMK Munaï» JSC, 16 Zh, Sattkibay-batyr avenue, Aqtobe, 030012, Kazakhstan Tel: +7 713 295 5710 Fax: +7 713 295 5711

## Отчет о финансовом положении

### 1. Денежные средства

На 31 марта денежные средства и их эквиваленты включали:

№ п./п.	Наименование	тыс.тенге	
		31.03.2015	31.12.2015
1	Банковские счета в тенге	2 359 197	824 105
2	Банковские счета в долларах США	137 788	1 372
3	Кассовая наличность	148	19
	<b>ИТОГО Депозиты в банках</b>	<b><u>2 497 133</u></b>	<b><u>825 496</u></b>

В отчетном периоде текущие счета в банках были беспроцентными.

### 2. Краткосрочная торговая дебиторская задолженность

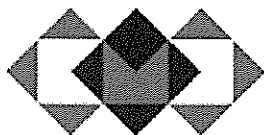
№ п./п.	Наименование	тыс.тенге	
		31.03.2015	31.12.2015
1	Краткосрочная торговая дебиторская задолженность по основной деятельности	3 517 959	1 746 825
	<b>ИТОГО</b>	<b><u>3 517 959</u></b>	<b><u>1 746 825</u></b>

### 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	31.12.2015
1	Товарно-материальные запасы:	<b>642 311</b>	<b>753 632</b>
	- Сырье и материалы	52 044	44 717
	- Запасные части	315 822	334 051
	- Топливо	22 054	20 921
	- Строительные материалы	3 938	33 692
	- Прочие материалы	248 453	320 251
3	Резерв на обесценение	<b>(134 064)</b>	<b>(138 546)</b>
4	Готовая продукция	<b>836 923</b>	<b>882 139</b>
	<b>ИТОГО Запасы</b>	<b><u>1 345 170</u></b>	<b><u>1 497 225</u></b>



**KMK  
MUNAI**

«КМК Мұнай» АҚ, Қазақстан, 030012, Ақтобе, Санкибай-батыр даңғылы, 16 Ж, Тел.: +7 713 295 5710 Факс: +7 713 295 5711  
АО «КМК Мұнай», Казахстан, 030012, Ақтобе, проспект Санкибай-батыра, 16 Ж, Тел.: +7 713 295 5710 Факс: +7 713 295 5711  
«КМК Мұнай» JSC, 16 Zh, Sankibay-batyr avenue, Aktobe, 030012, Kazakhstan Tel.: +7 713 295 5710 Fax: +7 713 295 5711

#### 4.Предоплата по корпоративному подоходному налогу

№ п./п.	Наименование	тыс.тенге	
		31.03.2015	31.12.2015
1	Авансовые платежи в бюджет по КПП	1 176 749	1 344 086
	<b>ИТОГО</b>	<b>1 176 749</b>	<b>1 344 086</b>

#### 5.Авансы выданные

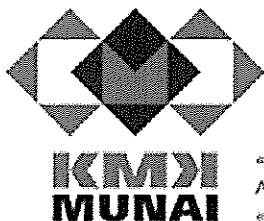
№ п./п.	Наименование	тыс.тенге	
		31.03.2015	31.12.2015
1	Авансы за материалы	3 062	6 632
2	Авансы за услуги	1 116 227	1 148 661
3	Авансы под поставку ФА	13 966	13 887
4	Резерв за невыполнение	(12 007)	(12 007)
	<b>ИТОГО Авансы выданные</b>	<b><u>1 121 248</u></b>	<b><u>1 157 173</u></b>

#### 6.Прочие оборотные активы:

№ п./п.	Наименование	тыс.тенге	
		31.03.2015	31.12.2015
1	Расходы будущих периодов	11 287	9 096
2	Краткосрочная дебиторская задолженность работников	32 294	5 084
3	Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	3 524	2 174
4	Краткосрочные вознаграждения к получению	2 674	3 365
5	Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	237	237
6	Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет	1 607 230	1 432 568
7	Краткосрочная дебиторская задолженность – по неосновной деятельности	161 780	156 925
8	Таможенные сборы	1 146 023	1 338 746
9	Переплаты по штрафам пеням в бюджет	1 259	1 259
	<b>ИТОГО Прочие краткосрочные активы</b>	<b><u>2 966 308</u></b>	<b><u>2 949 454</u></b>

#### 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 DeGolyer and MacNaughton Corp.; прочие – прямолинейным методом, при этом ликвидационная стоимость признается равной нулевой стоимости согласно Учетной политике акционерного общества.



«КМК Мұнай» АҚ, Қазақстан, 030012, Ақтобе, Сәңкібай-батыр даңғылы, 16 Ж. Тел.: +7 713 295 5710 Факс: +7 713 295 5711  
 АО «КМК Мұнай», Қазақстан, 030012, Ақтобе, проспект Сәңкібай-Батыра, 16 Ж. Тел.: +7 713 295 5710 Факс: +7 713 295 5711  
 «KMK Munai» JSC, 16 Zh, Sankibay-batyr avenue, Aktobe, 030012, Kazakhstan Tel.: +7 713 295 5710 Fax: +7 713 295 5711

№ п./п.	Наименование	тыс.тенге	
		31.03.2016	31.12.2015
1	<b>Нефтегазовые активы:</b>	<b>27 930 219</b>	<b>29 704 561</b>
2	<b>Не нефтегазовые активы:</b>	<b>1 244 985</b>	<b>1 261 252</b>
	-Земля, здания и сооружения	1 244 985	1 161 949
	-Машины и оборудование, передаточные устройства	40 013	32 098
	-Транспортные средства	8 399	8 981
	-Прочие основные средства	56 043	58 224
	<b>ИТОГО</b>	<b>29 175 204</b>	<b>30 965 813</b>

#### 8.Прочие внеоборотные активы:

№ п./п.	Наименование	тыс.тенге	
		31.03.2015	31.12.2015
1	Незавершенное строительство	23 283 361	21 822 012
2	Нефть в трубе	565 771	565 962
3	Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	13 440	13 440
4	Денежные средства, ограниченные в использовании	658 544	652 046
5	Материалы предназначенные для бурения и строительства	1 988 975	2 432 376
6	Резерв по неликвидным ФА	(2 598 342)	(2 598 342)
7	Долгосрочные налоговые активы (НДС)	1 352 068	1 352 068
	<b>ИТОГО</b>	<b>25 263 817</b>	<b>24 239 562</b>

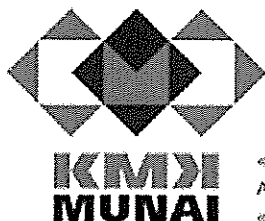
#### 9.Нематериальные активы :

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).

№ п./п.	Наименование	тыс.тенге	
		31.03.2015	31.12.2015
1	Программное обеспечение	12 397	13 783
2	Лицензионные соглашения	433 835	463 798
3	НМА Исторические затраты	84 120	84 120
	<b>ИТОГО Нематериальные активы:</b>	<b>530 352</b>	<b>561 701</b>

#### 10.Кредиторская задолженность:

Краткосрочная кредиторская задолженность состоит из:



«КМК Мұнай» АҚ, Қазақстан, 030012, Ақтобе, Саңқибай-батыр даңғылы, 16 Ж, Тел.: +7 713 295 5710 Факс: +7 713 295 5711  
 АО «КМК Мұнай», Казахстан, 030012, Ақтобе, проспект Саңқибай-батыра, 16 Ж, Тел.: +7 713 295 5710 Факс: +7 713 295 5711  
 «KMK Munai» JSC., 16 Zh, Sankibay-batyr avenue, Aktobe, 030012, Kazakhstan Tel.: +7 713 295 5710 Fax: +7 713 295 5711

тыс.тенге

№ п./п.	Наименование	31.03.2015	31.12.2015
1	Счета к оплате	6 561 962	6 261 246
	<b>ИТОГО Кредиторская задолженность</b>	<b>6 561 962</b>	<b>6 261 246</b>

Кредиторская задолженность по основной деятельности за основные средства по состоянию на 31 декабря 2015 и 31.03.2016 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	31.12.2015
1	Тенге	5 198 418	4 884 060
2	Доллары США	1 363 152	1 376 789
3	Прочие валюты	392	397
	<b>ИТОГО Кредиторская задолженность</b>	<b>6 561 962</b>	<b>6 261 246</b>

#### 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:

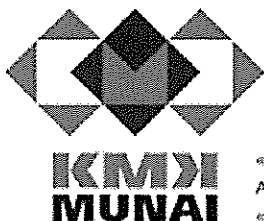
тыс.тенге

№ п./п.	Наименование	31.03.2015	31.12.2015
1	Рентный налог		368 047
2	НДПИ	525 673	423 871
3	Прочие налоги	162 424	180 465
	<b>Итого Задолженность по налогам:</b>	<b>688 097</b>	<b>972 383</b>

#### 13.Прочие текущие обязательства:

тыс.тенге

№ п./п.	Наименование	31.03.2015	31.12.2015
1	Резервы по договорам подрядных работ	1 679 695	1 097 116
2	Задолженность перед подотчетными лицами		574



«КМК Мунай» АҚ, Қазақстан, 030012, Ақтөбе, Сәңкібай-батыр даңғылы, 16 Ж, Тел.: +7 713 295 5710 Факс: +7 713 295 5711  
 АО «КМК Мунай», Қазақстан, 030012, Ақтөбе, проспект Сәңкібай-батыра, 16 Ж, Тел.: +7 713 295 5710 Факс: +7 713 295 5711  
 «KMK Munai» JSC, 16 Zh, Sankibay-batyr avenue, Aktobe, 030012, Kazakhstan Tel.: +7 713 295 5710 Fax: +7 713 295 5711

3	Резервы по отпускам работников	21 351	30 656
4	Задолженность по исполнительным листам	436	772
5	Прочая кредиторская задолженность	48 309	70 493
6	Гарантии по конкурсам (при закупе ТРУ)	12 438	22 002
7	Соц. Страхование и пенсионные взносы	8 306	12 187
8	Краткосрочная задолженность по оплате труда	41 013	1 563
9	Краткосрочные обязательства по первоначальной стоимости (Платежи по историческим затратам)	76 089	93 600
10	Краткосрочные авансы полученные	1 494 296	380 019
	<b>Итого Прочие текущие обязательства:</b>	<b><u>3 381 933</u></b>	<b><u>1 708 982</u></b>

#### 14. Долгосрочные процентные кредиты:

В апреле 2014 года, Компания АО «КМК Мунай» 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, а также начисленное вознаграждение в сумме 7,500 тысяч долларов США была погашена по двум кредитным линиям, полученным от Компании Yukon Energy Holding S.A.

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

В феврале 2015г. АО «КМК Мунай» погасило начисленное вознаграждение в сумме 1,000 тысяч долларов США по одной кредитной линии от Материнской Компании Yukon Energy Holding S.A.

В апреле 2015г. получен третий итоговый транш в размере 80, 000 тысяч долларов США.

В июле 2015г. Компанией АО «КМК Мунай» было погашено начисленное вознаграждение в размере 600 тысяч долларов США для Компании Sunny Wonders Investment Ltd.

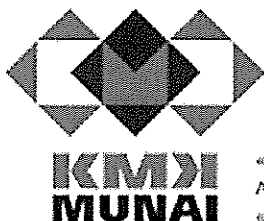
#### 15. Обязательства по ликвидации месторождений и восстановлению участка:

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. Ставка дисконта для расчета чистой приведенной стоимости обязательства по оценочным будущим затратам на восстановление участков месторождений на 31 декабря 2014 года составила 9.24% процента (2013 г.: от 5.83% до 6.13%).

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



«КМК Мунай» АҚ, Қазақстан, 030012, Ақтобе, Сәңкібай-батыр даңғылы, 16 Ж, Тел.: +7 713 295 5710 Факс: +7 713 295 5711  
 АО «КМК Мунай», Қазақстан, 030012, Ақтобе, проспект Сәңкібай-батыра, 16 Ж, Тел.: +7 713 295 5710 Факс: +7 713 295 5711  
 «KMK Munai» JSC, 16 Zh, Sankibay-batyr avenue, Aktoobe, 030012, Kazakhstan Tel.: +7 713 295 5710 Fax: +7 713 295 5711

№ п./п.	Наименование	31.03.2015	31.12.2015
1	Долгосрочная часть платежей по историческим затратам	204 250	204 250
	<b>Итого:</b>	<b>204 250</b>	<b>204 250</b>

#### 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
	<b>ИТОГО:</b>	<b>1 304 563</b>

В соответствии с законодательством Республики Казахстан, право акционеров Компании на распределение резервов Компании ограничивается величиной нераспределенной прибыли, отраженной в финансовой (бухгалтерской) отчетности Компании, подготовленной в соответствии с МСФО. По состоянию на 31 декабря 2014 года величина нераспределенной прибыли Компании, включая прибыль за отчетный год, составила 18,777,922 тыс. тенге (2013 год: 11,397,313 тыс. тенге). Во втором квартале 2015 году на Общем собрании акционеров АО «КМК Мунай» было принято решение о выделении части чистого дохода Общества для выплаты дивидендов в размере 7 426 000 000 тенге

Капитал Акционерного общества выглядит следующим образом:

тыс.тенге			
№ п./п.	Наименование	31.03.2015	31.12.2015
1	Простые акции	1 500 000	1 500 000
2	Изъятый капитал (выкупленные акции)	(195 437)	(195 437)
3	Нераспределенный доход (непокрытый убыток)	(13 869 650)	(13 326 747)
	<b>ИТОГО:</b>	<b>(12 565 087)</b>	<b>(12 022 184)</b>

#### 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;

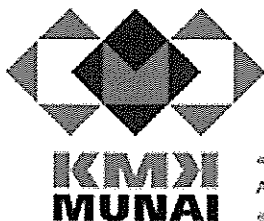
$NO_{CS}$  – (number of outstanding common shares) количество простых акций на дату расчета.

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;



«КМК Мұнай» АҚ, Қазақстан, 030012, Ақтөбе, Сәңкібай-батыр даңғылы, 16 Ж, Тел.: +7 713 295 5710 Факс: +7 713 295 5711  
 АО «КМК Мұнай», Казахстан, 030012, Ақтөбе, проспект Санкибай-батыра, 16 Ж, Тел.: +7 713 295 5710 Факс: +7 713 295 5711  
 «KMK Munai» JSC, 16 Zh, Sankibay-batyr avenue, Aktobe, 030012, Kazakhstan Tel.: +7 713 295 5710 Fax: +7 713 295 5711

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 = 71 972 724 - 530 352 - 84 537 811 = (13 095 439) тысяч тенге  
 Балансовая стоимость одной простой акции на 31.03.2016 = (-13 095 439 / 1 304 563) \* 1000 = - 10 038,18 тенге

Балансовая стоимость одной простой акции на 31.12.2015 = 9 646,05 тенге

## Отчет о совокупном доходе

### 19. Выручка:

тыс.тенге

№ п./п.	Наименование	31.03.2016	31.03.2015
1	Доход от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг)	7 354 275	3 589 488
2	Себестоимость реализованной продукции	(3 423 804)	(2 289 826)
	<b>Валовая прибыль</b>	<b>3 930 471</b>	<b>1 299 662</b>

### 20. Себестоимость реализованной продукции

Структура себестоимости реализованной продукции представлена в следующем виде:

тыс.тенге

№ п./п.	Наименование	31.03.2016	31.03.2015
1	Оплата труда	115 356	122 023
2	НДПИ	531 350	238 493
3	Топливо и э/энергия	145 535	123 130
4	Ремонт	191 809	164 571
5	Профессиональные услуги	232 397	146 215
6	Сырье и материалы	80 062	46 148
7	Аренда	113 241	137 059
8	Нефть на собственные нужды	18 738	196 227
9	Налоги и платежи	111 517	82 946
10	Амортизации основных средств	1 861 302	1 056 970
11	Прочие	8 072	8 390
	<b>ИТОГО</b>	<b>3 409 379</b>	<b>2 322 172</b>
	<i>Изменения в готовой продукции</i>	<i>14 425</i>	<i>(32 346)</i>
	<b>ИТОГО Себестоимость реализованной продукции</b>	<b>3 423 804</b>	<b>2 289 826</b>

### 21. Общехозяйственные и административные расходы

Структура административных расходов представлена в следующем виде:

тыс.тенге

№ п./п.	Наименование	31.03.2016	31.03.2015
1	Оплата труда	57 424	58 882
2	Связь	2 154	2 388
3	Командировочные расходы	3 658	2 122





**KMK  
MUNAI**

«КМК Мундай» АҚ, Қазақстан, 030012, Ақтобе, Сағкибай-батыр даңғылы, 16 Ж, Тел: +7 713 295 5710 Факс: +7 713 295 5711  
АО «КМК Мундай», Қазақстан, 030012, Ақтобе, проспект Сағкибай-батыра, 16 Ж, Тел: +7 713 295 5710 Факс: +7 713 295 5711  
«KMK Munai» JSC, 16 Zh, Saqkibay-batyr avenue, Aktobe, 030012, Kazakhstan Tel: +7 713 295 5710 Fax: +7 713 295 5711

4	Расходы по обучению	2 000	2 491
5	Аренда	38 036	51 253
6	Резерв по безнадежным долгам	418	
7	Страхование	-4 482	66
8	Профессиональные услуги	37 682	35 400
9	Спонсорская помощь	18 045	9 360
10	Налоги и платежи	5 522	7 510
11	Амортизация основных средств и НМА	4 671	5 061
12	Прочие	2 861	2 421
	<b>ИТОГО Административные расходы</b>	<b>167 989</b>	<b>176 954</b>

## 22. Коммерческие расходы

тыс.тенге

№ п./п.	Наименование	31.03.2016	31.03.2015
1	Таможенные платежи (сбор и пошлина)	1 408 360	463 108
2	Рентный налог		267 510
2	Транспортировка по трубопроводу	1 359 645	661 113
3	Прочие	16 302	20 556
4	Накладные расходы (заработная плата и прочее)	2 790	11 998
	<b>ИТОГО Расходы по реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг)</b>	<b>2 787 097</b>	<b>1 424 285</b>

## 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

тыс.тенге

№ п./п.	Наименование	31.03.2016	31.03.2015
1	Корпоративный подоходный налог	167 780	671 121
	<b>ИТОГО Текущий подоходный налог</b>	<b>167 780</b>	<b>671 121</b>

## 24. Отчет об изменениях в капитале

тыс.тенге

№ п./п.	Наименование	31.03.2015	31.12.2015
1	Уставный капитал	1 500 000	1 500 000
2	Выкупленные акции	(195 437)	(195 437)
3	Нераспределенная прибыль	(13 869 650)	(13 326 747)
4	В т.ч. отчетного года	(542 903)	
	<b>Итого Капитал</b>	<b>(12 565 087)</b>	<b>(12 022 184)</b>



«КМК Мұнай» АҚ, Қазақстан, 030012, Ақтөбе, Сәңкібай-батыр даңғылы, 16 Ж, Тел.: +7 713 295 5710 Факс: +7 713 295 5711  
АО «КМК Мұнай», Казахстан, 030012, Ақтөбе, проспект Санкйбай-батыра, 16 Ж, Тел.: +7 713 295 5710 Факс: +7 713 295 5711  
«КМК Munai» JSC, 16 Zh, Sankibay-batyr avenue, Aktobe, 030012, Kazakhstan Tel.: +7 713 295 5710 Fax: +7 713 295 5711

## 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. Также данная статья характеризуется притоком денежных средств по получению начисленных вознаграждений по долгосрочным и краткосрочным депозитам.

Президент



Ван Цзиньбао

Главный Бухгалтер

Сарбопеева Шолпан Куангалиевна