

Приложение 2
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 20 августа 2010 года № 422

Форма 1

Наименование организации: КМК Мунай

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Добыча сырой нефти и попутного газа

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Тип отчета: Не консолидированный

Среднегодовая численность работников: 295 чел.

Субъект предпринимательства: Крупный

Юридический адрес (организации): Казахстан, 030007, Актюбинская область, Актобе г.а., г. Актобе проспект Санкибай батыра 16ж.,
сотовый: 87014930278, тел: 87132955701, факс: 87132955711

Бухгалтерский баланс
за период с 01.01.2012 по 31.12.2012

тыс. тенге

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Активы			
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	731 744,00	866 111,00
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	011		
Производные финансовые инструменты	012		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	013		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015	600 000,00	200 000,00
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	845 378,00	154,00
Текущий подоходный налог	017	300 079,00	375 143,00
Запасы	018	393 021,00	795 640,00
Прочие краткосрочные активы	019	972 327,00	646 285,00
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	3 842 549,00	2 883 333,00
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101	13 440,00	13 440,00
II. Долгосрочные активы			
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110		
Производные финансовые инструменты	111		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	113		
Прочие долгосрочные финансовые активы	114	189 432,00	123 089,00
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116		
Инвестиционное имущество	117		
Основные средства	118	9 553 989,00	8 802 379,00
Биологические активы	119		
Разведочные и оценочные активы	120		
Нематериальные активы	121	934 706,00	994 584,00
Отложенные налоговые активы	122		161 057,00
Прочие долгосрочные активы	123	16 730 448,00	10 126 571,00
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	27 408 575,00	20 207 680,00
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		31 264 564,00	23 104 453,00
Обязательство и капитал			
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	210		4 854 022,00
Производные финансовые инструменты	211		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	7 911 574,00	4 137 233,00
Краткосрочные резервы	214	57 676,00	54 930,00
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215		
Вознаграждения работникам	216		
Прочие краткосрочные обязательства	217	1 130 325,00	573 148,00
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300	9 099 575,00	9 619 333,00

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы	310	10 291 949,00	4 708 305,00
Производные финансовые инструменты	311		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313		
Долгосрочные резервы	314	2 628 439,00	1 504 083,00
Отложенные налоговые обязательства	315	146 671,00	
Прочие долгосрочные обязательства	316		
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	400	13 067 059,00	6 212 388,00
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	1 500 000,00	1 500 000,00
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412	-195 437,00	-195 437,00
Резервы	413		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	7 793 367,00	5 968 169,00
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420	9 097 930,00	7 272 732,00
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	9 097 930,00	7 272 732,00
Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)		31 264 564,00	23 104 453,00

Руководитель: Ван Цзиньбао


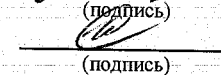
(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Сабиева Шолпан Куангалиевна

(фамилия, имя, отчество)



Место печати


(подпись)

(подпись)



Наименование организации: КМК Мунай

Отчет о прибылях и убытках
за период с 01.01.2012 по 31.12.2012

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	9 914 506,00	7 806 540,00
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	2 574 405,00	1 915 342,00
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	7 340 101,00	5 891 198,00
Расходы по реализации	013	3 238 722,00	2 739 129,00
Административные расходы	014	461 955,00	1 421 214,00
Прочие расходы	015	177 678,00	96 964,00
Прочие доходы	016	31 829,00	2 588,00
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	020	3 493 575,00	1 636 479,00
Доходы по финансированию	021	45 125,00	5 943,00
Расходы по финансированию	022	539 614,00	492 604,00
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие неоперационные доходы	024	1 695 993,00	1 087 629,00
Прочие неоперационные расходы	025	1 838 467,00	1 182 932,00
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	2 856 612,00	1 054 515,00
Расходы по подоходному налогу	101	1 031 414,00	388 679,00
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200	1 825 198,00	665 836,00
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	1 825 198,00	665 836,00
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	400		
в том числе:			
Переоценка основных средств	410		
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	411		
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	412		
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413		
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	414		
Хеджирование денежных потоков	415		
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	416		
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	417		
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	418		
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	419		
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420		
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500	1 825 198,00	665 836,00
Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию:	600		
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности		1,40	0,51
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

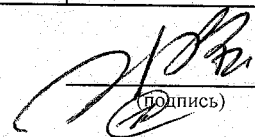
Руководитель: Иван Цыганбаев

(фамилия, имя, отчество)

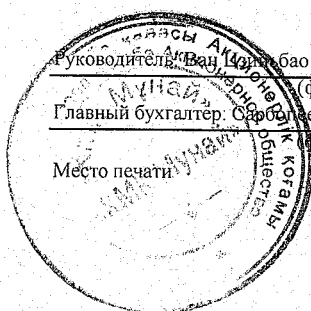
Главный бухгалтер: Саулебаева Шолпан Куангалиевна

(фамилия, имя, отчество)

Место печати


(подпись)
(подпись)





Наименование организации: КМК Мунай

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)
за период с 01.01.2012 по 31.12.2012

тыс.тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	10 122 300,00	10 029 806,00
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	7 987 599,00	8 416 667,00
прочая выручка	012	1 325,00	884,00
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	1 312 535,00	47 194,00
поступления по договорам страхования	014	42,00	225,00
полученные вознаграждения	015	8 508,00	
прочие поступления	016	812 291,00	1 564 836,00
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	7 301 784,00	8 413 290,00
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	1 489 904,00	1 608 084,00
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	986 666,00	1 502 987,00
выплаты по оплате труда	023	499 508,00	635 903,00
выплата вознаграждения	024		
выплаты по договорам страхования	025		5 875,00
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	3 724 263,00	4 291 334,00
прочие выплаты	027	601 443,00	369 107,00
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	2 820 516,00	1 616 516,00
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	040		
в том числе:			
реализация основных средств	041		
реализация нематериальных активов	042		
реализация других долгосрочных активов	043		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044		
реализация долговых инструментов других организаций	045		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046		
реализация прочих финансовых активов	047		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	048		
полученные дивиденды	049		
полученные вознаграждения	050		
прочие поступления	051		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	060	2 967 732,00	3 628 436,00
в том числе:			
приобретение основных средств	061	2 967 732,00	3 505 347,00
приобретение нематериальных активов	062		
приобретение других долгосрочных активов	063		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064		
приобретение долговых инструментов других организаций	065		
приобретение контроля над дочерними организациями	066		
приобретение прочих финансовых активов	067		123 089,00
предоставление займов	068		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	069		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	070		
прочие выплаты	071		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080	-2 967 732,00	-3 628 436,00
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			

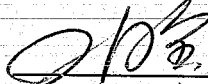
Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090		1 465 578,00
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092		1 457 498,00
полученные вознаграждения	093		8 080,00
прочие поступления	094		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100		281 662,00
в том числе:			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		6 862,00
выплата дивидендов	103		
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		274 800,00
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110		1 183 916,00
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	12 848,00	
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- стр.120)	130	-134 368,00	-828 004,00
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	866 111,00	1 694 115,00
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	731 743,00	866 111,00


Руководитель: Ван Цзиньбао

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Сербопеева Шолпан Куангалиевна

(фамилия, имя, отчество)


(подпись)


(подпись)





Наименование организации: КМК Мунай

Отчет об изменениях в капитале
за период с 01.01.2012 по 31.12.2012

тыс. тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	1 500 000,00		-195 437,00		5 302 333,00		6 606 896,00
Изменение в учетной политике	011							
Пересчитанное сальдо (строка 010+/строка 011)	100	1 500 000,00		-195 437,00		5 302 333,00		6 606 896,00
Общая совокупная прибыль, всего(строка 210 + строка 220):	200					665 836,00		665 836,00
Прибыль (убыток) за год	210					665 836,00		665 836,00
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220							
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222							
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	223							
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224							
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227							
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229							
Операции с собственниками , всего (сумма строк с 310 по 318):	300							
в том числе:								

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Вознаграждения работников акциями:	310							
в том числе:								
стоимость услуг работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
Взносы собственников	311							
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312							
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	313							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314							
Выплата дивидендов	315							
Прочие распределения в пользу собственников	316							
Прочие операции с собственниками	317							
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318							
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300)	400	1 500 000,00		-195 437,00		5 968 169,00		7 272 732,00
Изменение в учетной политике	401							
Пересчитанное сальдо (строка 400+/строка 401)	500	1 500 000,00		-195 437,00		5 968 169,00		7 272 732,00
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	600					1 825 198,00		1 825 198,00
Прибыль (убыток) за год	610					1 825 198,00		1 825 198,00
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):	620							
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622							
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623							
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624							
Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	626							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627							

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629							
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700							
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями	710							
в том числе:								
стоимость услуг работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
Взносы собственников	711							
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712							
Выпуск долевых инструментов, связанный с объединением бизнеса	713							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714							
Выплата дивидендов	715							
Прочие распределения в пользу собственников	716							
Прочие операции с собственниками	717							
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718							
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700)	800	1 500 000,00		-195 437,00		7 793 367,00		9 097 930,00

Руководитель Ван Цзиньбао

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер Шабошева Шолпан Куангалиевна

(фамилия, имя, отчество)

Место печати



(Подпись)

(подпись)



АО «КМК Мунай»
Пояснительная записка
к финансовой отчетности по состоянию на 31.12.12

АО «Lancaster Petroleum» было переименовано 2 сентября 2007 года, как правопреемник АО «КМК Оперейтинг Компани», которое было образовано 4 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 «Lancaster Petroleum» было переименовано в АО «КМК Мунай» («Компания») 10 марта 2010 года.

Компания подписала контракт на недропользование с Правительством Казахстана 25 декабря 1995 года и имеет лицензии на разведку и добычу углеводородов («Лицензии») на месторождениях «Кокжиде», «Кумсай» и «Мортук». Наряду с Лицензиями, Компания заключила соглашения с Правительством Казахстана на разведку и разработку этих нефтяных месторождений («Соглашения»). В дальнейшем, данные Соглашения были дополнены в октябре 2009 года, сентябре 2009 года и в октябре 2009 года, в результате, права на разведку и добычу нефти на месторождениях «Кокжиде», «Кумсай» и «Мортук» были продлены до 2032 года. 29 декабря 2006 года Компания подписала контракт о недропользовании с Правительством Казахстана по месторождению Северное Карповское.

В течение 2012 года Компания подписала следующие приложения к контрактам на недропользование с Министерством Энергетики и Минеральных Ресурсов:

- 11 апреля 2012 года Компания подписала Приложение №8 к контракту на недропользование по месторождению Мортук;
- 27 декабря 2012 года Компания подписала Приложение №9 к контракту на недропользование по месторождению Кумсай;
- 27 декабря 2012 года Компания подписала Приложение №11 к контракту на недропользование по месторождению Кокжиде.

27 августа 2009 года «Lancaster Energy PTE Ltd» продала «Yukon Energy Holding S.A.» 100% итогового количества непогашенных простых акций Компании.

«Yukon Energy Holding S.A.» является 100% дочерней компанией «Xingjiang Zhongxin Resources Co. Ltd», совместного предприятия, созданного в соотношении 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 – АКТОБЕМУНАЙГАЗ» приобрело 50% контролирующую долю в Компании у Yukon Energy Holding S.A. с получением отказа государства от применения приоритетного права на приобретение. По состоянию на 31 декабря 2012 юридическая передача доли не была завершена.

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

Зарегистрированный юридический адрес Компании: Республика Казахстан, г. Актобе, пр-т. Санкибай Батыра 16ж.



Отчет о финансовом положении

1. Денежные средства

На 31 декабря денежные средства и их эквиваленты включали:

тыс.тенге			
№ п./п.	Наименование	31.12.2012	31.12.2011
1	Банковские счета в тенге	428 866	642
2	Банковские счета в долларах США	301 449	123 056
3	Кассовая наличность	1 429	413
4	Деньги в пути		742 000
	ИТОГО Депозиты в банках	<u>731 744</u>	<u>866 111</u>

В отчетном периоде текущие счета в банках были беспроцентными.

2. Депозиты в банках

Банковские депозиты представляют собой краткосрочные депозиты с первоначальными сроками выплаты, не превышающими 3 месяца. Ставка процента по имеющимся депозитам по состоянию на 31 декабря 2012г составляет 2% годовых. Депозиты выражены в тенге.

тыс.тенге			
№ п./п.	Наименование	31.12.2012	31.12.2011
1	Взнос на депозитный счет в АО "Казкомерцбанк"	600 000	200 000
	ИТОГО Депозиты в банках	<u>600 000</u>	<u>200 000</u>

3. Краткосрочная торговая дебиторская задолженность

тыс.тенге			
№ п./п.	Наименование	31.12.2012	31.12.2011
1	Краткосрочная торговая дебиторская задолженность по основной деятельности	845 378	154
	ИТОГО	<u>845 378</u>	<u>154</u>

4. 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:

тыс.тенге			
№ п./п.	Наименование	31.12.2012	31.12.2011
1	Товарно-материальные ценности:		
	- Запасные части	189 834	489 212
	- Топливо	20 609	19 551

	- Строительные материалы		
	- Прочие материалы	244 291	134 058
3	Резерв на обесценение	(173 032)	(161 062)
4	Готовая продукция	111 319	313 881
	ИТОГО Запасы	<u>393 021</u>	<u>795 640</u>

5.Предоплата по корпоративному подоходному налогу

		тыс.тенге	
№ п./п.	Наименование	31.12.2012	31.12.2011
1	Авансовые платежи в бюджет по КПП	300 079	375 143
	ИТОГО	<u>300 079</u>	<u>375 143</u>

6.Прочие оборотные активы:

		тыс.тенге	
№ п./п.	Наименование	31.12.2012	31.12.2011
1	Авансы за материалы	6 400	32 408
2	Авансы за услуги	117 027	341 195
4	Резерв за невыполнение	(13 619)	(185 786)
1	Расходы будущих периодов	5 269	4 812
2	Краткосрочная дебиторская задолженность работников	3 919	669
3	Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	4 069	2 661
4	Краткосрочные вознаграждения к получению	2 189	2 420
5	Налог на добавленную стоимость	618 438	347 381
6	Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	214	87 992
7	Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет	186 582	9 780
8	Краткосрочная дебиторская задолженность – по неосновной деятельности	41 839	2 753
	ИТОГО Прочие краткосрочные активы	<u>972 327</u>	<u>646 285</u>

7.Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи

		тыс.тенге	
№ п./п.	Наименование	31.12.2012	31.12.2011
1	Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	13 440	13 440
	ИТОГО	<u>13 440</u>	<u>13 440</u>



8. Прочие долгосрочные финансовые активы:

№ п./п.	Наименование	тыс.тенге	
		31.12.2012	31.12.2011
1	Денежные средства, ограниченные в использовании	189 432	123 089
	ИТОГО	<u>189 432</u>	<u>123 089</u>

8. 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.

№ п./п.	Наименование	тыс.тенге	
		31.12.2012	31.12.2011
1	Нефтегазовые активы:	9 314 749	8 433 802
2	Не нефтегазовые активы:	239 240	368 577
	-Земля, здания и сооружения	167 910	119 813
	-Машины и оборудование, передаточные устройства	29 557	46 001
	-Транспортные средства	16 654	171 534
	-Прочие основные средства	25 119	31 229
	ИТОГО	<u>9 553 989</u>	<u>8 802 379</u>

9. Прочие внеоборотные активы:

№ п./п.	Наименование	тыс.тенге	
		31.12.2012	31.12.2011
	Незавершенное строительство	15 828 565	8 891 761
	Нефть в трубе	66 528	
	Авансы под закуп ОС и капитализируемых работ	53 479	328 279
	Материалы предназначенные для бурения и строительства	811 235	935 890
	Резерв по неликвидным ФА	-29 359	-29 359
	ИТОГО	<u>16 933 320</u>	<u>10 126 571</u>

10. 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	
		31.12.2012	31.12.2011



1	Программное обеспечение	23 545	34 842
2	Лицензионные соглашения	724 149	738 368
3	НМА Исторические затраты	187 012	221 374
	ИТОГО Нематериальные активы:	<u>934 706</u>	<u>994 584</u>

11.Кредиторская задолженность:

Краткосрочная кредиторская задолженность состоит из:

тыс.тенге			
№ п./п.	Наименование	31.12.2012	31.12.2011
1	Счета к оплате	7 911 574	4 137 233
	ИТОГО Кредиторская задолженность	<u>7 911 574</u>	<u>4 137 233</u>

Кредиторская задолженность по основной деятельности за основные средства по состоянию на 31 декабря 2011 и 31.12.2012 гг. представляет, в основном, кредиторскую задолженность за строительные и буровые работы. Кредиторская задолженность является беспроцентной.

На 31 декабря торговая кредиторская задолженность выражена в следующих валютах:

тыс.тенге			
№ п./п.	Наименование	31.12.2012	31.12.2011
1	Тенге	7 421 484	4 011 992
2	Доллары США	489 896	124 546
3	Прочие валюты	194	695
	ИТОГО Кредиторская задолженность	<u>7 911 574</u>	<u>4 137 233</u>

12.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 146 671 тыс.тенге.

13.Краткосрочные резервы:

тыс.тенге			
№ п./п.	Наименование	31.12.2012	31.12.2011
1	Краткосрочные обязательства по первоначальной стоимости (Платежи по историческим затратам)	57 677	54 930
	Итого Краткосрочные резервы:	<u>57 677</u>	<u>54 930</u>

14.Прочие текущие обязательства:

тыс.тенге

№ п./п.	Наименование	31.12.2012	31.12.2011
1	Рентный налог	577 923	294 307
2	НДПИ	132 159	99 982
3	Прочие налоги	124 159	120 567
4	Резервы по договорам подрядных работ	164 734	
5	Резервы по отпускам работников	29 996	38 050
6	Задолженность по исполнительным листам	226	467
7	Прочая кредиторская задолженность	389	389
8	Гарантии к выплате	9 069	7 904
9	Соц. Страхование и пенсионные взносы	7 106	8 039
10	Задолженность перед подотчетными лицами		1 759
11	Краткосрочная задолженность по оплате труда	3 418	1 684
12	Краткосрочные авансы полученные	81 145	
	Итого Прочие текущие обязательства:	<u>1 130 325</u>	<u>573 148</u>

15. Долгосрочные процентные кредиты:

В мае 2010 года, Компания открыла кредитную линию от Материнской Компании, Yukon Energy Holding S.A., на сумму 30,000 тысяч долларов США со сроком погашения 24 месяца, которую получила двумя траншами. Первый транш был получен 10 июня 2010 года на сумму 20,000 тысяч долларов США со сроком погашения 30 июня 2012 года. Второй транш был получен 22 ноября 2010 на сумму 10 000 тысяч долларов США со сроком погашения 30 ноября 2012 года. В июне 2012 года КМК Мунай подписала дополнительное соглашение к договорам займов, в соответствии с которым, дата погашения обязательств была перенесена до декабря 2014 года и мая 2015 года, соответственно.

В октябре 2010 Компания открыла вторую кредитную линию от Материнской Компании, Yukon Energy Holding S.A. на сумму 40,000 тысяч долларов США со сроком погашения 54 месяца, из которой получено 20,000 тысяч долларов США двумя траншами. Первый транш был получен 13 декабря 2010 года на сумму 10,000 тысяч долларов США со сроком погашения 30 июня 2015 года. Второй транш был получен 29 декабря 2010 на сумму 10 000 тысяч долларов США со сроком погашения 30 июня 2015 года.

В апреле 2011 года Компания получила Кредит 10,000 тысяч долларов США от связанной стороны Sunny Wonders Investment Ltd со сроком погашения 54 месяца.

16. 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.

17. Прочие долгосрочные обязательства



№ п./п.	Наименование	31.12.2012	31.12.2011
1	Долгосрочная часть платежей по историческим затратам	188 545	188 545
	Итого:		

18. Капитал

В январе 2013 года изменился состав акционеров общества. Акционерное общество «СНПС – АктөбеМунайГаз» 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 на 31.12.2012г.
1	Yukon Energy Holding S.A.	1 304 563
	ИТОГО:	1 304 563

Капитал Акционерного общества выглядит следующим образом:

тыс.тенге			
№ п./п.	Наименование	31.12.2012	31.12.2011
1	Простые акции	1 500 000	1 500 000
2	Изъятый капитал (выкупленные акции)	(195 437)	(195 437)
3	Нераспределенный доход (непокрытый убыток)	7 793 367	5 968 169
	ИТОГО:	9 097 930	7 272 732

В 2012 году дивиденды не объявлялись.

19. 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 = 31 264 564 - 934 706 - 22 166 634 = 8 163 224 тысяч тенге

Балансовая стоимость одной простой акции на 31.12.2012 = (8 163 224 / 1 304 563)*1000 = 6 257,44 тенге

Балансовая стоимость одной простой акции на 31.12.2012 = 4 812,45 тенге

Отчет о совокупном доходе

20. Выручка:

тыс.тенге			
№ п./п.	Наименование	31.12.2012	31.12.2011
1	Доход от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг)	9 914 506	7 806 540
2	Себестоимость реализованной продукции	(2 574 405)	(1 915 342)
	Валовая прибыль	7 340 101	5 891 198

21. Себестоимость реализованной продукции

Структура себестоимости реализованной продукции представлена в следующем виде:

тыс.тенге			
№ п./п.	Наименование	31.12.2012	31.12.2011
1	Износ, истощение и амортизация	606 187	391 037
2	Налог на добычу полезных ископаемых	438 704	448 962
3	Зарплата	402 278	443 644
4	Услуги	177 075	116 037
5	Материалы	160 494	244 252
6	Топливо и электроэнергия	120 946	87 294
7	Охрана	107 329	93 977
8	Аренда специальной техники	95 018	130 577
9	Ремонт и обслуживание	94 339	9 329
10	Налоги и комиссии	83 575	63 514
11	Питание	62 246	67 458
12	Транспортные расходы	7 944	9 590
13	Прочее	117 480	65 024
	ИТОГО	2 473 615	2 170 695
	<i>Изменения в готовой продукции</i>	<i>100 790</i>	<i>(255 353)</i>
	ИТОГО Себестоимость реализованной продукции	2 574 405	1 915 342

22. Общехозяйственные и административные расходы

Структура административных расходов представлена в следующем виде:

тыс.тенге			
№ п./п.	Наименование	31.12.2012	31.12.2011
1	Заработная плата и сопутствующие затраты	211 621	336 485
2	Профессиональные услуги	66 085	48 926
3	Износ и амортизация	55 811	119 153
4	Операционные налоги	45 358	63 742
5	Благотворительность	44 400	97 083
6	Обучение	32 566	23 871
7	Аренда транспорта	31 135	1 704
8	Аренда и содержание офиса	28 580	109 146
9	Операционные расходы	24 438	81 470
10	Услуги связи	19 156	24 578
11	Материалы и запасы	17 844	26 911
12	Резерв на устаревшие и малоподвижные запасы	11 970	64 994
13	Командировочные расходы	6 812	13 424
14	Пени и штрафы	6 495	168 465
15	Реклама	5 228	22 103
16	Банковские комиссии	4 872	13 986



17	Страхование	1 741	2 623
18	Резерв по сомнительной задолженности	(172 167)	130 041
19	Прочие расходы	20 010	72 509
	ИТОГО Общехозяйственные и административные расходы	461 955	1 421 214

23. Коммерческие расходы

тыс.тенге			
№ п./п.	Наименование	31.12.2012	31.12.2011
1	Таможенные платежи (сбор и пошлина)	460 953	401 832
2	Рентный налог	1 992 390	1 751 246
2	Транспортировка по трубопроводу	741 045	540 737
3	Прочие	32 884	32 778
4	Заработная плата и сопутствующие затраты	11 450	12 536
	ИТОГО Расходы по реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг)	3 238 722	2 739 129

24.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	31.12.2012	31.12.2011
1	Корпоративный подоходный налог	1 031 414	388 679
	ИТОГО Текущий подоходный налог		

25.Отчет об изменениях в капитале

тыс.тенге			
№ п./п.	Наименование	31.12.2012	31.12.2011
1	Уставный капитал	1 500 000	1 500 000
2	Выкупленные акции	-195 437	-195 437
3	Нераспределенная прибыль	7 793 367	5 968 169
4	В т.ч. отчетного года	1 825 198	665 836
	Итого Капитал	9 097 930	7 272 732

26.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 пр. Для инвестиционной деятельности характерно существенное увеличение объема работы с поставщиками/подрядчиками по закупу оборудования, строительству инфраструктурных объектов подрядным способом, бурению.