

**АО «МАТЕН ПЕТРОЛЕУМ»**

Примечания к консолидированной финансовой отчётности

*За 3 месяца, закончившиеся 31 марта 2022 года*

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2022 года

**1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Данная консолидированная финансовая отчетность отражает финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности АО «МАТЕН ПЕТРОЛЕУМ» (далее – «Компания») и его дочерней организации АО «КоЖан» (вместе – «Группа»).

АО «МАТЕН ПЕТРОЛЕУМ» было создано в соответствии с законодательством Республики Казахстан как акционерное общество и зарегистрировано Министерством Юстиции Республики Казахстан 3 сентября 2010 года.

Юридическое название Общества	АО «МАТЕН ПЕТРОЛЕУМ»
Юридический адрес	г. Атырау, ул. Бақтыгерей Кулманова, 105.
Юридический регистрационный номер	Общество зарегистрировано Министерством Юстиции Республики Казахстан 3 сентября 2010 года согласно свидетельству № 1142-1915-01-АО
Форма собственности	Частная

25 июня 2014 года произошла смена акционеров Компании и по состоянию на 31 марта 2022 и 31 декабря 2021 годов структура ее акционеров была следующей:

	31 марта 2022 года		31 декабря 2021 года	
	%	В тысячах тенге	%	В тысячах тенге
Sino-Science Netherlands Energy Group B.V.	95	76.000	95	76.000
Аблазимов Бахаридин Нугманович	5	4.000	5	4.000
	<b>100</b>	<b>80.000</b>	<b>100</b>	<b>80.000</b>

Данная консолидированная финансовая отчетность была утверждена руководством Группы 12 мая 2022 года.

Компания владеет и управляет следующими нефтегазовыми активами:

- лицензия на добычу серии GKI № 92-D-1 (сырая нефть) по нефтяному месторождению Кара Арна, действующая до 19 февраля 2023 года;
- лицензия на разведку и добычу серии GKI № 1015 (сырая нефть) по нефтяному месторождению Восточная Кокарна, действующая до 1 января 2028 года;
- лицензия на добычу серии № MG290-D (сырая нефть) по нефтяному месторождению Матин, действующая до 13 октября 2020 года.

Все нефтяные месторождения Компании расположены в Атырауской области Республики Казахстан.

**Дочерняя организация**

12 августа 2015 года Компания приобрела 100% акций (10.748.046 простых акций) АО «КоЖан» (далее – «Дочерняя организация») за денежное вознаграждение в размере 340.495.300 долларов США (эквивалентно 63.962.052 тысячам тенге по обменному курсу на дату приобретения).

Дочерняя организация была образована 28 апреля 2001 года как ТОО «КоЖан» в соответствии с законодательством Республики Казахстан. 16 октября 2014 года Дочерняя организация прошла реорганизацию в Акционерное Общество «КоЖан».

Юридический адрес Дочерней организации: Республика Казахстан, Атырау, ул. Бақтыгерей Кулманова, 105.

Дочерней организации принадлежат следующие нефтегазовые активы:

- комбинированный контракт на разведку и добычу углеводородов № 1103 по нефтяному месторождению Морское, действующий до 17 февраля 2034 года;
- комбинированный контракт на разведку и добычу углеводородов № 1102 по нефтяному месторождению Даулеталы, действующий до 17 февраля 2034 года;
- комбинированный контракт на разведку и добычу углеводородов № 1104 по нефтяному месторождению Каратал, действующий до 17 февраля 2034 года.

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ****За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2022 года (продолжение)**

---

**2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ**

Настоящая консолидированная финансовая отчётность была подготовлена в соответствии с принципом оценки по первоначальной стоимости, за исключением операций, раскрытых в учётной политике и *Примечаниях* к данной консолидированной финансовой отчётности. Все значения в данной консолидированной финансовой отчётности округлены до тысячи, за исключением специально оговоренных случаев.

**Заявление о соответствии**

Данная консолидированная финансовая отчётность Группы подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчётности (далее – «МСФО») IAS 34 «Промежуточная финансовая отчетность» в редакции, утверждённой Советом по Международным стандартам финансовой отчётности (далее – «Совет по МСФО»). Ряд новых поправок к стандартам вступили в силу с 1 января 2022 года, однако они не оказывают значительного влияния на промежуточную консолидированную финансовую отчетность.

**Пересчёт иностранной валюты***Функциональная валюта и валюта представления*

Элементы финансовой отчётности каждого из предприятий Группы, включённые в данную консолидированную финансовую отчётность, оцениваются с использованием валюты основной экономической среды, в которой предприятия осуществляют свою деятельность (далее – «функциональная валюта»). Консолидированная финансовая отчётность представлена в тенге, который является функциональной валютой Группы.

*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 расчётов по таким операциям, и от пересчёта монетарных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, по курсам на отчётную дату, признаются в консолидированном отчёте о совокупном доходе.

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.

Разницы, возникающие при погашении или пересчёте монетарных статей, признаются в составе прибыли или убытка.

*Курсы обмена валют*

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

На 31 марта 2022 года обменный курс КФБ составлял 458,20 тенге за 1 доллар США. Этот курс использовался для пересчёта монетарных активов и обязательств, выраженных в долларах США на 31 марта 2022 года (на 31 декабря 2021 года: 431,67 тенге за 1 доллар США).

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ****За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2022 года (продолжение)**

---

**3. ОБЗОР СУЩЕСТВЕННЫХ АСПЕКТОВ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ****Основа консолидации**

Прилагаемая консолидированная финансовая отчётность включает финансовую отчётность Компании и её дочерней организации по состоянию на 31 марта 2022 года. Контроль осуществляется в том случае, если Группа имеет право на переменную отдачу от инвестиций или подвержена риску, связанному с её изменением и может влиять на данную отдачу вследствие своих полномочий в отношении объекта инвестиций. В частности, Группа контролирует объект инвестиций только в том случае, если выполняются следующие условия:

- наличие у Группы полномочий в отношении объекта инвестиций (т.е. существующие права, обеспечивающие текущую возможность управлять значимой деятельностью объекта инвестиций);
- наличие у Группы права на переменную отдачу от инвестиций или подверженности риску, связанному с её изменением;
- наличие у Группы возможности использования своих полномочий в отношении объекта инвестиций с целью влияния на переменную отдачу от инвестиций.

При наличии у Группы менее чем большинство прав голоса или аналогичных прав в отношении объекта инвестиций, Группа учитывает все уместные факты и обстоятельства при оценке наличия полномочий в отношении данного объекта инвестиций:

- соглашение с другими лицами, обладающими правами голоса в объекте инвестиций;
- права, обусловленные другими соглашениями;
- права голоса и потенциальные права голоса, принадлежащие Группе.

Группа повторно анализирует наличие контроля в отношении объекта инвестиций, если факты и обстоятельства свидетельствуют об изменении одного или нескольких из трёх компонентов контроля. Консолидация дочерней компании начинается, когда Группа получает контроль над дочерней организацией, и прекращается, когда Группа утрачивает контроль над дочерней организацией. Активы, обязательства, доходы и расходы дочерней организации, приобретение или выбытие которой произошло в течение года, включаются в консолидированный отчёт о совокупном доходе с даты получения Группой контроля и отражаются до даты потери Группой контроля над дочерней организацией.

Финансовая отчётность дочерних организаций подготовлена за тот же отчётный период, что и отчётность материнской компании на основе последовательного применения учётной политики для всех компаний Группы.

Прибыль или убыток и каждый компонент прочего совокупного дохода относятся к Акционерам материнской компании Группы и неконтрольные доли участия даже в том случае, если это приводит к отрицательным остаткам у неконтрольных долей участия. При необходимости финансовая отчётность дочерних организаций корректируется для приведения их учётной политики в соответствие с учётной политикой Группы. Все внутригрупповые активы и обязательства, капитал, доходы, расходы и денежные потоки, возникающие в результате осуществления операций внутри Группы, полностью исключаются при консолидации.

Изменение доли участия в объектах инвестиций без потери контроля учитывается как операция с капиталом. Если Группа утрачивает контроль над дочерней организацией, она прекращает признание соответствующих активов (в том числе гудвилла), обязательств, неконтролирующих долей участия и прочих компонентов собственного капитала и признаёт возникшие прибыль или убыток в составе прибыли или убытка. Оставшиеся инвестиции признаются по справедливой стоимости.

**Объединение бизнеса и гудвилл**

Объединения бизнеса учитываются с использованием метода приобретения. Стоимость приобретения оценивается как сумма переданного возмещения, оцененного по справедливой стоимости на дату приобретения, и неконтрольных долей участия в приобретаемой организации. Для каждого объединения бизнеса Группа принимает решение, как оценивать неконтрольные доли участия в приобретаемой организации: либо по справедливой стоимости, либо по пропорциональной доле в идентифицируемых чистых активах приобретаемой организации. Затраты, связанные с приобретением, относятся на расходы по мере возникновения и включаются в общие и административные расходы.

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ****За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2022 года (продолжение)**

---

**3. ОБЗОР СУЩЕСТВЕННЫХ АСПЕКТОВ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)****Объединение бизнеса и гудвилл (продолжение)**

Если Группа приобретает бизнес, она соответствующим образом классифицирует и обозначает приобретённые финансовые активы и принятые обязательства в зависимости от условий договора, экономической ситуации и соответствующих условий на дату приобретения. Сюда относится анализ на предмет необходимости выделения приобретаемой организацией встроённых в основные договоры производных инструментов.

В случае поэтапного объединения бизнеса на дату приобретения справедливая стоимость ранее принадлежавшей покупателю доли участия в приобретаемой организации переоценивается по её справедливой стоимости на эту дату, с отнесением разницы в состав прибыли или убытка. Условное вознаграждение, подлежащее передаче приобретающей стороной, должно признаваться по справедливой стоимости на дату приобретения. Условное вознаграждение, классифицируемое как актив или обязательство, являющееся финансовым инструментом, в рамках МСФО (IAS) 39 «*Финансовые инструменты: признание и оценка*», оценивается по справедливой стоимости, а изменения справедливой стоимости признаются либо в составе прибыли или убытка, либо как изменение ПСД. Если условное вознаграждение не подпадает под требования МСФО (IAS) 39, оно оценивается согласно соответствующего МСФО. Условное вознаграждение, классифицируемое как капитал, не переоценивается, и последующее урегулирование учитывается в составе капитала.

Гудвилл изначально оценивается по первоначальной стоимости, определяемой как превышение суммы переданного возмещения и признанных неконтрольных долей участия и ранее принадлежавших покупателю долей участия над суммой чистых идентифицируемых активов, приобретённых Группой, и принятых ею обязательств. Если справедливая стоимость приобретённых чистых активов превышает сумму переданного возмещения, Группа повторно анализирует правильность определения всех приобретённых активов и всех принятых обязательств, а также процедуры, использованные при оценке сумм, которые должны быть признаны на дату приобретения. Если после повторного анализа переданное возмещение вновь оказывается меньше справедливой стоимости чистых приобретённых активов, прибыль признаётся в консолидированном отчёте о совокупном доходе.

После первоначального признания гудвилл оценивается по первоначальной стоимости за вычетом накопленных убытков от обесценения. Для целей проверки гудвилла, приобретённого при объединении бизнеса, на предмет обесценения, гудвилл, начиная с даты приобретения Группой компании, распределяется на каждое из подразделений Группы, генерирующих денежные потоки, которые, как предполагается, извлекут выгоду от объединения бизнеса, независимо от того, относятся или нет другие активы или обязательства приобретаемой компании к указанным подразделениям.

Если гудвилл составляет часть единицы, генерирующей денежные средства, и часть этой единицы выбывает, гудвилл, относящийся к выбывающей деятельности, включается в балансовую стоимость этой деятельности при определении прибыли или убытка от её выбытия. В этих обстоятельствах выбывший гудвилл оценивается на основе соотношения стоимости выбывшей деятельности и стоимости оставшейся части единицы, генерирующей денежные средства.

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ**

За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2022 года (продолжение)

**4. НЕФТЕГАЗОВЫЕ АКТИВЫ И ПРАВА НА НЕДРОПОЛЬЗОВАНИЕ**

<i>В тысячах тенге</i>	Нефтегазовые активы	Права на недрополь- зование	Итого
<b>Первоначальная стоимость</b>			
<b>На 1 января 2021 года</b>	<b>123.109.919</b>	<b>102.434.740</b>	<b>225.544.659</b>
Перевод из незавершённого строительства (Примечание 6)	2.440.123	-	2.440.123
Поступление	-	-	-
<b>На 31 марта 2021 года</b>	<b>125.550.042</b>	<b>102.434.740</b>	<b>227.984.782</b>
<b>На 1 января 2022 года</b>	<b>135.642.951</b>	<b>102.434.740</b>	<b>238.077.691</b>
Перевод из незавершённого строительства (Примечание 6)	694.091	-	694.091
<b>На 31 марта 2022 года</b>	<b>136.337.042</b>	<b>102.434.740</b>	<b>238.771.782</b>
<b>Накопленный износ и истощение</b>			
<b>На 1 января 2021 года</b>	<b>(52.202.430)</b>	<b>(35.679.171)</b>	<b>(87.881.601)</b>
Отчисления за год	(2.172.291)	(951.625)	(3.123.916)
<b>На 31 марта 2021 года</b>	<b>(54.374.721)</b>	<b>(36.630.796)</b>	<b>(91.005.517)</b>
<b>На 1 января 2022 года</b>	<b>(62.136.889)</b>	<b>(41.006.541)</b>	<b>(103.143.430)</b>
Отчисления за год	(2.562.442)	(1.217.301)	(3.779.743)
<b>На 31 марта 2022 года</b>	<b>(64.699.331)</b>	<b>(42.223.842)</b>	<b>(106.923.173)</b>
<b>Остаточная стоимость</b>			
<b>На 1 января 2022 года</b>	<b>73.506.062</b>	<b>61.428.199</b>	<b>134.934.261</b>
<b>На 31 марта 2022 года</b>	<b>71.637.711</b>	<b>60.210.898</b>	<b>131.848.609</b>

Нефтегазовые активы включают в основном машины и оборудование, передаточные устройства, сооружения, здания, транспортные средства и другие виды нефтегазовых активов для операционной деятельности.

Права на недропользование по месторождению Кара Арна, Восточная Кокарна и Матин с балансовой (текущей) стоимости 33.396.219 тысяч тенге представляют собой первоначальный платеж Правительству. Поступление в размере 44.170.695 тысяч тенге относится к месторождениям Морское, Каратал и Даулеталы, возникшие в результате приобретения дочерней организации.

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ**

За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2022 года (продолжение)

**5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

Движение основных средств за периоды, закончившиеся 31 марта 2022 и 2021 годов, представлено следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	<b>Земля</b>	<b>Здания и сооружения</b>	<b>Машины и оборудование</b>	<b>Транспортные средства</b>	<b>Прочие основные средства</b>	<b>Итого</b>
<b>Первоначальная стоимость</b>						
<b>На 1 января 2021 года</b>	<b>141.239</b>	<b>3.359.295</b>	<b>871.529</b>	<b>796.435</b>	<b>635.857</b>	<b>5.804.355</b>
Поступления	-	-	-	-	3.044	3.044
Перевод из незавершённого строительства (Примечание 6)	-	-	12.400	-	4.949	17.349
Выбытия	-	-	-	-	(1.574)	(1.574)
<b>На 31 марта 2021 года</b>	<b>141.239</b>	<b>3.359.295</b>	<b>883.929</b>	<b>796.435</b>	<b>642.276</b>	<b>5.823.174</b>
<b>На 1 января 2022 года</b>	<b>141.239</b>	<b>3.768.358</b>	<b>1.008.358</b>	<b>809.075</b>	<b>675.918</b>	<b>6.402.948</b>
Поступления	-	-	-	-	5.584	5.584
Перевод из незавершённого строительства (Примечание 6)	-	5.000	8.362	-	5.111	18.473
<b>На 31 марта 2022 года</b>	<b>141.239</b>	<b>3.773.358</b>	<b>1.016.720</b>	<b>809.075</b>	<b>686.613</b>	<b>6.427.005</b>
<b>Накопленный износ</b>						
<b>На 1 января 2021 года</b>	-	<b>(821.462)</b>	<b>(319.795)</b>	<b>(530.160)</b>	<b>(451.678)</b>	<b>(2.123.095)</b>
Отчисления за год	-	(64.627)	(28.716)	(19.997)	(18.974)	(132.314)
Выбытия	-	-	-	-	-	-
<b>На 31 марта 2021 года</b>	-	<b>(886.089)</b>	<b>(348.511)</b>	<b>(550.157)</b>	<b>(469.078)</b>	<b>(2.253.835)</b>
<b>На 1 января 2022 года</b>	-	<b>(1.101.389)</b>	<b>(439.078)</b>	<b>(608.942)</b>	<b>(524.450)</b>	<b>(2.673.859)</b>
Отчисления за год	-	(72.816)	(35.033)	(18.751)	(17.328)	(143.928)
Выбытия	-	-	-	-	1.574	1.574
<b>На 31 марта 2022 года</b>	-	<b>(1.174.205)</b>	<b>(474.111)</b>	<b>(627.693)</b>	<b>(541.778)</b>	<b>(2.817.787)</b>
<b>Остаточная стоимость</b>						
<b>На 1 января 2022 года</b>	<b>141.239</b>	<b>2.666.969</b>	<b>569.280</b>	<b>200.133</b>	<b>151.468</b>	<b>3.729.089</b>
<b>На 31 марта 2022 года</b>	<b>141.239</b>	<b>2.599.153</b>	<b>542.609</b>	<b>181.382</b>	<b>144.835</b>	<b>3.609.218</b>

**6. НЕЗАВЕРШЁННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО**

<i>В тысячах тенге</i>	<b>2022 год</b>	<b>2021 год</b>
<b>На 1 января</b>	<b>6.583.057</b>	<b>7.413.424</b>
Поступления	529.367	826.556
Переведено в нефтегазовые активы и основные средства (Примечания 4, 5)	(712.564)	(1.168.974)
<b>На 31 марта</b>	<b>6.399.860</b>	<b>7.071.006</b>

По состоянию на 31 марта 2022 года незавершённое строительство включают 18 скважин, находящиеся на стадии строительства и монтажных работ, с соответствующими оборудованием и материалами, такие как насосные агрегаты, контейнера, установки, электрические оборудования, станки, трубы, нефтепроводы и 17 скважины по которым ведутся проектные работы.

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ**

За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2022 года (продолжение)

**7. РАЗВЕДОЧНЫЕ И ОЦЕНОЧНЫЕ АКТИВЫ**

<i>В тысячах тенге</i>	<b>2022 год</b>	<b>2021 год</b>
<b>На 1 января</b>	<b>2.089.711</b>	<b>4.256.408</b>
Поступления	39.509	7.955
<b>На 31 марта</b>	<b>2.129.220</b>	<b>4.264.363</b>

Поступления по разведочным и оценочным активам в течение трех месяцев 2022 года были представлены затратами по разведочным работам на месторождении Даулеталы.

**8. ЗАЙМ ПРЕДОСТАВЛЕННЫЙ**

На 31 марта 2022 года займы предоставленные представляют собой займы: АО «North Caspian Petroleum» на сумму 3.014.032 тысяч тенге с датой погашения по требованию и процентной ставкой 18% годовых, ТОО «Sozak Oil and Gas» на сумму 4.069.655 тысяч тенге с датой погашения до 16 июня 2022 года и процентной ставкой 18% годовых, SINO-SCIENCE NETHERLANDS ENERGY GROUP B.V. на сумму 651.029 тысяч тенге с датой погашения 31 декабря 2025 года и процентной ставкой 3,4% годовых, Союз Китайских Предпринимателей на сумму 7.155 тысяч тенге с датой погашения соответственно 31 декабря 2023 года и процентной ставкой 9% годовых.

**9. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ**

<i>В тысячах тенге</i>	<b>31 марта 2022 года</b>	<b>31 декабря 2021 года</b>
Готовая продукция – нефть	2.293.034	1.741.216
Сырьё и материалы	1.646.369	2.062.086
	<b>3.939.403</b>	<b>3.803.302</b>

**10. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

<i>В тысячах тенге</i>	<b>31 марта 2022 года</b>	<b>31 декабря 2021 года</b>
Торговая дебиторская задолженность	18.739.676	12.214.339
Торговая дебиторская задолженность от связанных сторон	415.436	39.714
	<b>21.189.030</b>	<b>12.254.053</b>

**11. НАЛОГИ К ВОЗМЕЩЕНИЮ**

<i>В тысячах тенге</i>	<b>31 марта 2022 года</b>	<b>31 декабря 2021 года</b>
Налог на добавленную стоимость	3.031.013	3.421.399
Прочие	2.711.657	856.371
	<b>5.742.670</b>	<b>4.277.770</b>



**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ**

За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2022 года (продолжение)

**12. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ**

<i>В тысячах тенге</i>	<b>31 марта 2022 года</b>	<b>31 декабря 2021 года</b>
Предоплата за товары и услуги	8.497.837	9.627.404
Предоплата по договорам страхования	1.599.578	33.371
Минус: авансы, выданные за покупку основных средств	(2.013.820)	(2.013.820)
	<b>8.083.595</b>	<b>7.646.955</b>

**13. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ**

<i>В тысячах тенге</i>	<b>31 марта 2022 года</b>	<b>31 декабря 2021 года</b>
Банковская гарантия	398.783	1.326.846
Банковские депозиты	28.765	26.132
Прочие	68.118	43.163
	<b>495.666</b>	<b>1.396.141</b>

**14. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ**

<i>В тысячах тенге</i>	<b>31 марта 2022 года</b>	<b>31 декабря 2021 года</b>
Деньги на счетах в банках, в иностранной валюте	7.622.830	1.407.141
Деньги на счетах в банках, в тенге	5.770.182	2.170.215
Деньги в кассе	1.066	728
Минус: денежные средства, ограниченные в использовании	(1.763.017)	(1.019.340)
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки	(786.365)	(786.365)
	<b>10.844.696</b>	<b>1.772.379</b>

По состоянию на 31 марта 2022 года Группа имела денежные средства и их эквиваленты, ограниченные в использовании, в размере 1.763.017 тысячи тенге (по состоянию на 31 декабря 2021 года: размере 1.019.340 тысяч тенге). Данные средства не имеют определённого срока возврата, ставка вознаграждения составляет 3% годовых (в 2021 году 3 %). В соответствии с законодательством Республики Казахстан Группа аккумулируют денежные средства и их эквиваленты, ограниченные в использовании, для погашения обязательств по ликвидации и восстановлению месторождений (*Примечание 17*).

**15. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ**

Компания осуществила выпуск 15.000 штук и размещение 8.000 штук простых акций на сумму 80.000 тысяч тенге (свидетельство о государственной регистрации выпуска ценных бумаг от 28 октября 2010 года за № А5829).

26 февраля 2018 года Компания осуществила распределение акций в количестве 79.992.000 штук в связи с дроблением акций согласно пропорции дробления 1:10.000, в результате чего структура держателей простых акций Компании с даты регистрации операции в АО «Единый регистратор ценных бумаг» 11 апреля 2018 года стала следующей:

- Компания Sino-Science Netherlands Energy Group B.V. – 76.000.000 штук простых акций (95% от общего числа размещённых простых акций).
- Аблазимов Бахаридин Нугманович – 4.000.000 штук простых акций (5% от общего числа размещённых простых акций).

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ****За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2022 года (продолжение)****15. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

За периоды, закончившиеся 31 марта 2022 и 2021 годов, базовая прибыль/(убыток) на простую акцию составляла:

<i>В тысячах тенге</i>	<b>За три месяца, закончившихся 31 марта 2022</b>	<b>За три месяца, закончившихся 31 марта 2021</b>
Чистая прибыль/(убыток) за год	8.735.724	5.967.251
<b>Чистая прибыль/(убыток), использованная для расчёта базовой прибыли/(убытка) на акцию</b>	<b>8.735.724</b>	<b>5.967.251</b>
Средневзвешенное количество простых акций для расчёта базовой прибыли на акцию	80.000.000	80.000.000
<b>Базовая прибыль/(убыток) на акцию (в тенге)</b>	<b>109</b>	<b>75</b>

В течение трех месяцев 2022 и 2021 года Группа не объявляла и не выплачивала дивиденды.

4 октября 2010 года Казахстанская Фондовая Биржа («КФБ») утвердила новые листинговые требования, согласно которым Компания должна раскрывать балансовую стоимость акции на отчётную дату.

<i>В тысячах тенге</i>	<b>31 марта 2022 года</b>	<b>31 декабря 2021 года</b>
Активы, всего	206.117.263	189.385.129
Минус: нематериальные активы	(221.688)	(242.972)
Минус: обязательства, всего	(144.270.528)	(136.274.119)
<b>Итого чистые активы</b>	<b>61.625.047</b>	<b>53.353.982</b>
Средневзвешенное количество простых акций для расчёта базовой прибыли на акцию	80.000.000	80.000.000
<b>Балансовая стоимость одной простой акции (в тенге)</b>	<b>770</b>	<b>667</b>

**16. ЗАЙМЫ**

22 июля 2015 года Группа заключила соглашение невозобновляемой кредитной линии с АО ДБ «Банк Китая в Казахстане» (далее – «Банк»), в целях получения заёмных средств в размере 380.000 тысяч долларов США. В июле и августе 2015 года Группа получила два транша по этому соглашению на сумму 180.000 тысяч долларов США (далее – «Первый транш») (эквивалентно 33.741.000 тысячам тенге по обменному курсу на день получения средств) и 200.000 тысяч долларов США (далее – «Второй транш») (эквивалентно 37.530.000 тысячам тенге по обменному курсу на день получения средств). Заёмные средства в основном были направлены на приобретение акций АО «КоЖан» и на полное погашение займов, предоставленных ОАО «Сбербанком России» и ДБ АО «Сбербанк России».

Согласно условий, указанных в договорах с АО ДБ «Банк Китая в Казахстане», Группа обязалась предоставить в залог:

1. размещённые простые акции Компании;
2. контракты на недропользование на месторождениях Матин, Восточная Кок-Арна, Кара Арна, Морское, Каратал и Даулеталы.

Первый транш по этому соглашению со ставкой вознаграждения ЛИБОР 3М + 2,75% был погашен в январе 2018 года. Дата погашения второго транша определен 10 августа 2022 года со ставкой вознаграждения ЛИБОР 3М + 3,60%, соответственно.

9 января 2018 года Группа заключила соглашение невозобновляемой кредитной линии с АО ДБ «Банк Китая в Казахстане» (далее – «Банк»), в целях получения заёмных средств, и 22 января получила транш в размере 143.750 тысяч долларов (эквивалентно 46.613.813 тысячам тенге по обменному курсу на день получения средств). Дата погашения этого транша определены как 22 января 2021 года со ставками вознаграждения ЛИБОР 3М + 2,75%.

По состоянию на 31 марта 2022 года займы отражены по их справедливой стоимости без каких-либо неамортизированных дисконтов и обеспечены активами Группы в виде прав на недропользование по месторождениям Матен, Восточная Кокарна, Кара Арна, Морское, Каратал, Даулеталы и других нефтегазовых активов.

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ**

За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2022 года (продолжение)

**16. ЗАЙМЫ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)****Sino-Science Netherlands Energy Group B.V.**

В июле 2015 года Группа заключила соглашение с Sino-Science Netherlands Energy Group B.V Группе в целях получения заёмных средств по фиксированной ставке вознаграждения в размере 4% годовых и в этом же месяце получила первый транш в размере 100.000 тысяч долларов США (эквивалентно 18.725.000 тысячам тенге по обменному курсу на день получения средств).

В 2016 году Группа произвела взаимозачёт задолженности по займу от Sino-Science Netherlands Energy Group B.V. на сумму 22.186.226 тысяч тенге с займами выданными.

В январе 2017 Группа получила второй и третий транши в размере 2.500 и 8.500 тысяч долларов США, в апреле–четвертый транш в размере 7.000 тысяч долларов США (эквивалентно 826.375 тысячам тенге, 2.820.895 тысячам тенге и 2.186.660 тысячам тенге соответственно по обменному курсу на день получения средств).

Движение задолженности Группы по займам за периоды, закончившиеся 31 марта, представлено ниже:

<i>В тысячах тенге</i>	<b>2022 год</b>	<b>2021 год</b>
<b>На 1 января</b>	<b>89.135.384</b>	<b>131.958.677</b>
Начисленные вознаграждения ( <i>Примечание 29</i> )	1.048.643	2.616.147
(Доход)/убыток от курсовой разницы, нетто	5.466.183	1.081.310
Погашения основного долга	(4.598.450)	(5.492.864)
Погашения вознаграждения	(862.130)	(2.288.817)
Подоходный налог у источника выплаты	(170.649)	(231.397)
Налог на добавленную стоимость	19.034	23.200
<b>На 31 марта</b>	<b>90.038.015</b>	<b>127.666.256</b>
Краткосрочная часть	(88.398.548)	(45.184.331)
Долгосрочная часть	1.639.467	82.481.925

**17. РЕЗЕРВ ПО ЛИКВИДАЦИИ И ВОССТАНОВЛЕНИЮ МЕСТОРОЖДЕНИЙ**

<i>В тысячах тенге</i>	<b>2022 год</b>	<b>2021 год</b>
<b>На 1 января</b>	<b>4.491.427</b>	<b>4.103.584</b>
Расходы по приросту обязательства с течением времени ( <i>Примечание 29</i> )	84.471	77.091
<b>На 31 марта</b>	<b>4.575.898</b>	<b>4.180.675</b>

Предполагаемые будущие затраты на восстановление объектов, связанных с нефтяными операциями, основаны на инженерных расчётах ожидаемого метода и объеме участков, подлежащих восстановлению, в соответствии с существующим законодательством, отраслевой практикой и затратами. Руководство Группы оценивает, что большая часть активов будет выводиться из эксплуатации на дату окончания контрактов на недропользование, раскрытых в *Примечании 1*. Амортизация дисконта, относящаяся к резерву на будущее восстановление участка и ликвидацию скважин, включена в состав финансовых расходов.

Руководство полагает, что резерв по ликвидации и восстановлению месторождений должны быть признаны по будущим затратам по оставшимся 522 скважинам, пробуренным на месторождениях Группы по состоянию на 31 марта 2021 года. Руководство полагает, что данные обязательства, вероятнее всего, будут исполнены на этапах завершения добычи на данных месторождениях.

Для расчёта резерва по ликвидации и восстановлению месторождений использовалась ставка инфляции, равная 5,5%, и ставка дисконтирования, равная 7% (2021 год: 5,5% и 7%, соответственно).

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ****За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2022 года (продолжение)****18. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ**

За периоды, закончившиеся 31 марта 2022 и 2021 годов, расходы по подоходному налогу составили:

<i>В тысячах тенге</i>	<b>За три месяца, закончившихся 31 марта 2022</b>	<b>За три месяца, закончившихся 31 марта 2021</b>
Расходы по текущему корпоративному подоходному налогу	4.159.095	2.129.648
Расходы по налогу на сверхприбыль	3.334.661	822.736
<b>Итого расходы по текущему подоходному налогу</b>	<b>7.493.756</b>	<b>2.952.384</b>
Расход/(экономия) по отсроченному корпоративному подоходному налогу	(151.364)	(322.239)
Расход по отсроченному налогу на сверхприбыль	(75.030)	(21.778)
<b>Итого расход по отсроченному подоходному налогу</b>	<b>(226.394)</b>	<b>(344.017)</b>
<b>Итого расходы по подоходному налогу</b>	<b>7.267.362</b>	<b>2.608.367</b>

Отсроченные налоги отражают чистое налоговое влияние временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств, отражённой для целей бухгалтерского и налогового учёта.

Ниже отражено налоговое влияние основных временных разниц, которые приводят к возникновению активов и обязательств по отсроченному подоходному налогу по состоянию на 31 марта:

<i>В тысячах тенге</i>	<b>31 марта 2022 года</b>	<b>31 декабря 2021 года</b>
<b>Активы по отсроченному подоходному налогу</b>		
Переносимые налоговые убытки	910.573	901.429
Прочие начисленные обязательства	99.528	99.915
Налоги к уплате	903.166	688.567
Разведочные и оценочные активы	393.996	-
Обязательство по ликвидации и восстановлению месторождений	610.265	597.741
Оценочные обязательства	393.996	376.853
	<b>2.917.528</b>	<b>2.664.505</b>

**Обязательства по отсроченному подоходному налогу**

Основные средства и нефтегазовые активы	(18.969.177)	(18.942.548)
	(18.969.177)	(18.942.548)
<b>Обязательство по отсроченному налогу, нетто</b>	<b>(16.051.649)</b>	<b>(16.278.043)</b>

Ставка подоходного налога в Республике Казахстан, месте пребывания Группы, за годы, закончившиеся 31 марта 2022 и 31 декабря 2021 годов составляла 20%. В соответствии с условиями Контракта на недропользование Республики Казахстан, Группа обязана выплачивать налог на сверхприбыль.

Сальдо отсроченного налога рассчитывается посредством применения ставок подоходного налога, действующих на соответствующие отчётные даты, к временным разницам между налоговой базой активов и обязательств и суммами, отраженными в финансовой отчётности. На 31 марта 2021 года, согласно применяемому Группой законодательству, срок перенесённых налоговых убытков в целях налогообложения истекает через 10 (десять) лет после того, как убытки были понесены. Следовательно, большая часть перенесённых налоговых убытков Группы, имеющих на 31 марта 2022 года, истекают в целях налогообложения в 2022-2032 годах.

Отсроченные налоги рассчитываются по ставкам, применимым к тому периоду, в котором актив реализуется или обязательство погашается.

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ**

За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2022 года (продолжение)

**18. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

Ниже приведена сверка теоретического подоходного налога по ставке 20% и фактической суммы расходов, учтённых в консолидированном отчёте о совокупном доходе:

<i>В тысячах тенге</i>	За три месяца, закончившихся 31 марта 2022	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021
<b>Прибыль/(убыток) до налогообложения</b>	<b>16.003.086</b>	<b>8.575.618</b>
<b>Подоходный налог по установленной ставке 20%</b>	<b>3.200.617</b>	<b>1.715.124</b>
<b>Корректировки с целью учёта</b>		
Налог на сверхприбыль	3.334.661	-
Изменения стоимости фиксированных активов (переоценка)	(259.410)	(210.736)
Невычитаемые расходы	991.494	1.103.979
<b>Расходы по подоходному налогу</b>	<b>7.267.362</b>	<b>2.608.367</b>

**19. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

За периоды, закончившиеся 31 марта 2022 и 31 декабря 2021 годов прочие долгосрочные обязательства были представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Обязательства по социальной инфраструктуре	974.191	901.199
Обязательства по историческим затратам	640.695	620.406
	<b>1.614.886</b>	<b>1.521.605</b>

Движение обязательств по социальной инфраструктуре и обязательствам по историческим затратам в течение трех месяцев 2022 и 2021 годов было представлено следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	Обязательства по социальной инфраструктуре	Обязательства по историческим затратам	Итого
<b>На 1 января 2021 года</b>	<b>937.960</b>	<b>754.874</b>	<b>1.692.834</b>
Расходы по приросту обязательств с течением времени (Примечание 29)	17.160	17.376	34.536
Доход по приросту обязательств с течением времени (Примечание 29)	-	(7.574)	(7.574)
Доход от курсовой разницы, нетто	8.255	6.642	14.897
<b>На 31 марта 2021 года</b>	<b>963.375</b>	<b>771.318</b>	<b>1.734.693</b>
<b>На 1 января 2022 года</b>	<b>901.199</b>	<b>620.406</b>	<b>1.521.605</b>
Расходы по приросту обязательств с течением времени (Примечание 29)	17.868	13.032	30.900
Доход по приросту обязательств с течением времени (Примечание 28)	-	(28.259)	(28.959)
Доход от курсовой разницы, нетто	55.124	36.216	91.340
<b>На 31 марта 2022 года</b>	<b>974.191</b>	<b>640.695</b>	<b>1.614.886</b>

Группа имеет обязательство по возмещению определённых исторических затрат, понесённых Правительством Республики Казахстан (далее – «Правительство»), в соответствии с условиями контрактов на недропользование по месторождениям Восточная Кокарна, Матин, Морское, Каратал и Даулеталы.

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ****За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2022 года (продолжение)****19. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

В соответствии с Контрактами на недропользование Группа имеет обязательство выплачивать определённые в Контрактах на недропользование суммы на поддержку социальной инфраструктуры Атырауского региона. В 2016 году, АО Кожан подписал дополнительное соглашение, согласно которому обязательные выплаты по социальной сфере увеличились с 120 до 220 тысяч долларов США.

На 31 марта 2022 года данные обязательства деноминированы в долларах США и основаны на тех же допущениях, использованных для оценки обязательств по ликвидации и восстановлению месторождений (Примечание 17).

**20. ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

По состоянию на 31 марта 2022 и 31 декабря 2021 годов кредиторская задолженность представлена следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	<b>31 марта 2022 года</b>	<b>31 декабря 2021 года</b>
В тенге	2.301.214	4.357.230
В долларах США	4.682	18.150
В российских рублях	425.974	646.708
	<b>2.731.870</b>	<b>5.022.088</b>

Торговая кредиторская задолженность является беспроцентной и расчёты по ней осуществляются обычно в течение 30 (тридцати) дней.

**21. ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ К УПЛАТЕ**

По состоянию на 31 марта 2022 и 31 декабря 2021 годов обязательства по корпоративному подоходному налогу к уплате представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	<b>31 марта 2022 года</b>	<b>31 декабря 2021 года</b>
Налог на сверхприбыль	11.703.024	7.992.131
Корпоративный подоходный налог	1.524.632	1.100.357
	<b>13.227.656</b>	<b>9.092.488</b>

**22. ПРОЧИЕ НАЛОГИ К УПЛАТЕ**

<i>В тысячах тенге</i>	<b>31 марта 2022 года</b>	<b>31 декабря 2021 года</b>
Рентный налог	8.041.776	5.065.953
Налог на добычу полезных ископаемых	2.380.108	51.398
Налог на добавленную стоимость	1.474.311	1.275.241
Подоходный налог у источника выплаты	90.640	88.479
Социальный налог	72.596	68.717
Исторические затраты	52.856	120
Прочие налоги	108.670	128.145
	<b>12.220.957</b>	<b>6.678.053</b>

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2022 года (продолжение)

**23. ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

<i>В тысячах тенге</i>	<b>31 марта 2022 года</b>	<b>31 декабря 2021 года</b>
Обязательства по историческим затратам и социальной инфраструктуре	299.855	330.355
Обязательства по заработной плате и соответствующим отчислениям	403.252	606.307
Резерв по налогам	854.028	854.028
Резерв по штрафам, пеням	902.759	902.759
Прочие	1.349.703	1.361.582
	<b>3.809.597</b>	<b>4.055.031</b>

**24. ВЫРУЧКА ПО ДОГОВОРАМ С ПОКУПАТЕЛЯМИ**

<i>В тысячах тенге</i>	<b>За три месяца, закончившихся 31 марта 2022</b>	<b>За три месяца, закончившихся 31 марта 2021</b>
Экспортные продажи сырой нефти	38.536.951	30.821.265
Внутренние продажи сырой нефти	9.651.034	2.926.550
	<b>48.187.985</b>	<b>33.747.815</b>

В течение первых трех месяцев 2022 года добыча сырой нефти Группы составила 214.887 тонн, из которых 209.412 тонн были реализованы (в течение первых трех месяцев 2021 года: 280.496 тонны произведено и 239.368 тонны были реализованы).

20 декабря 2019 года Группа заключила контракт, действующий до исполнения обязательств с Vitol Central Asia S.A, юридическим лицом, зарегистрированным в Швейцарии. Приблизительная сумма контракта составляет 235.000 тысяч долларов. В течение трех месяцев 2022 года Группа экспортировала 113.412 тонн сырой нефти в соответствии с настоящим контрактом. В течение трех месяцев 2021 года Группа экспортировала 170.368 тонны тонн сырой нефти в соответствии с настоящим контрактом.

**25. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ**

<i>В тысячах тенге</i>	<b>За три месяца, закончившихся 31 марта 2022</b>	<b>За три месяца, закончившихся 31 марта 2021</b>
Износ, истощение и амортизация	3.884.665	3.216.028
Налог на добычу полезных ископаемых	2.462.950	2.138.029
Заработная плата и соответствующие налоги	1.043.496	1.123.388
Расходы на транспортировку	405.887	288.434
Материалы и запасы	486.655	421.225
Налог на имущество	252.096	238.853
Ремонт и обслуживание	173.689	147.919
Электроэнергия	136.689	130.636
Аренда	231.747	178.258
Расходы по обслуживанию скважин	21.204	22.337
Геологические и геофизические работы	17.803	13.048
Расходы на питание	96.167	80.778
Страхование	520.446	567.330
Услуги охраны	35.015	38.576
Изменения в запасах сырой нефти	31.542	597.373
Научно-исследовательские и опытно конструкторские разработки	-	-
Прочие расходы	221.111	364.106
	<b>10.021.162</b>	<b>9.566.318</b>

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ**

За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2022 года (продолжение)

**26. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ**

<i>В тысячах тенге</i>	<b>За три месяца, закончившихся 31 марта 2022</b>	<b>За три месяца, закончившихся 31 марта 2021</b>
Подготовка и транспортировка нефти	3.167.783	3.182.398
Таможенные пошлины	4.211.616	3.635.271
Рентный налог	8.041.776	3.886.831
Износ и амортизация	17.890	18.320
Технические потери при транспортировке и перекачке нефти	28.790	20.276
Демередж	(7.943)	-
Прочие	131.765	116.673
	<b>15.591.677</b>	<b>10.859.769</b>

**27. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ**

<i>В тысячах тенге</i>	<b>За три месяца, закончившихся 31 марта 2022</b>	<b>За три месяца, закончившихся 31 марта 2021</b>
Заработная плата и соответствующие налоги	716.048	589.663
Налоги и другие платежи в бюджет	19.743	225.127
Обучение персонала	10.178	13.172
Командировочные и представительские расходы	81.735	57.869
Износ и амортизация	37.153	19.353
Расходы по аренде	33.310	33.091
Материалы	13.578	10.621
Консультационные услуги	2.751	52.143
Спонсорская помощь	3.635	5.840
Банковские услуги	6.353	3.183
Услуги связи	6.675	5.991
Охрана	3.308	3.111
Штрафы и пени	-	14
Коммунальные услуги	1.877	1.633
Страхование	1.815	1.846
Прочие	100.501	92.987
	<b>1.038.660</b>	<b>1.115.644</b>

**28. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ**

<i>В тысячах тенге</i>	<b>За три месяца, закончившихся 31 марта 2022</b>	<b>За три месяца, закончившихся 31 марта 2021</b>
Процентный доход от предоставленного займа	178.004	174.344
Процентный доход по банковским депозитам	16.659	2.785
Доход по приросту обязательств по историческим затратам	28.959	7.574
	<b>223.622</b>	<b>184.703</b>



**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ**

За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2022 года (продолжение)

**29. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ**

<i>В тысячах тенге</i>	<b>За три месяца, закончившихся 31 марта 2022</b>	<b>За три месяца, закончившихся 31 марта 2021</b>
Расходы по вознаграждению (Примечание 16)	1.048.643	2.616.147
Расходы по приросту обязательств по историческим затратам (Примечание 19)	13.032	17.375
Расходы по приросту резерва по ликвидации и восстановлению месторождений с течением времени (Примечание 17)	84.471	77.091
Расходы по приросту обязательств по социальной инфраструктуре (Примечание 19)	17.868	17.161
Прочие	4.577	4.776
	<b>1.168.591</b>	<b>2.732.550</b>

**30. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ/(РАСХОДЫ), НЕТТО**

<i>В тысячах тенге</i>	<b>За три месяца, закончившихся 31 марта 2022</b>	<b>За три месяца, закончившихся 31 марта 2021</b>
Износ и амортизация	(5.360)	(5.360)
Убыток от выбытия основных средств и нефтегазовых активов, нетто	-	-
Убыток от обесценения запасов	103	291
Прочие	1.902	(48.118)
	<b>(3.355)</b>	<b>(53.187)</b>

**31. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ**

Связанные стороны включают в себя акционеров, аффилированные компании и компании под общим контролем, на которые Группы может оказывать значительное влияние, а также ключевое руководство Группы.

За три месяца 2022 года и 2021 годов, Группа имела торговые операции со следующими связанными сторонами:

<i>В тысячах тенге</i>	<b>За три месяца, закончившихся 31 марта 2022</b>	<b>За три месяца, закончившихся 31 марта 2021</b>
Прочие доходы	4.975	-
Финансовые доходы	141.383	107.678
Финансовые расходы	894.593	135.723

Следующие балансы со связанными сторонами включены в консолидированный отчёт о финансовом положении по состоянию на 31 марта 2022 года и 31 декабря 2021 года:

<i>В тысячах тенге</i>	<b>31 марта 2022 года</b>	<b>31 декабря 2021 года</b>
Авансы выданные	2.013.820	2.013.820
Займы полученные	6.052.221	5.670.034
Займы выданные (Примечание 9)	4.720.684	4.572.099
Торговая дебиторская задолженность	415.436	385.885
Торговая кредиторская задолженность	42.154	39.714

На 31 марта 2022 года ключевой управленческий персонал состоял из 1 человека (31 марта 2021 года: 1 человек). За периоды, закончившиеся 31 марта 2022 и 2021 годов общая сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу Компании состояла в основном из заработной платы работнику и составила 43 200 тысяч тенге и 42 600 тысячи тенге, соответственно.

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ**

За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2022 года (продолжение)

**32. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА****Условные обязательства по Контрактам на недропользование***Несоблюдение Контрактов на недропользование*

Правительство имеет право приостановить или отменить Контракты на недропользование, если Группа существенно нарушит свои обязательства по Контрактам на недропользование. Руководство Группы считает, что соблюдает обязательства, указанные в Контрактах на недропользование. Однако такое соблюдение может быть оспорено соответствующими органами, чья интерпретация может существенно отличаться от таковой, сделанной руководством Группы.

**33. ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ**

В ходе обычной деятельности, Группа подвержена рыночным рискам, которые включают в себя товарно-ценовой риск, валютный риск, риск процентной ставки, риск ликвидности и кредитный риск.

**Товарно-ценовой риск**

Товарно-ценовой риск – это риск, при котором изменения в рыночных ценах на продукты Группы (нефть) будут отрицательно влиять на текущие или будущие доходы Группы.

**Кредитный риск**

Группа подвержена кредитному риску, который сопряжён с возможным неисполнением одной из сторон своих обязательств по финансовому инструменту, в результате чего другая сторона понесёт финансовый убыток. Кредитный риск Группы в первую очередь связан с её торговой дебиторской задолженностью. Данные суммы представлены в консолидированном отчёте о финансовом положении за вычетом резерва по сомнительным долгам.

**Риск процентной ставки**

Риск процентной ставки определяется как риск возможного изменения стоимости финансового инструмента в связи с неблагоприятными изменениями процентных ставок.

**Валютный риск**

Валютный риск определяется как риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки по финансовому инструменту будут колебаться из-за изменений в курсах валют.

Валютный риск Группы в основном связан с задолженностью по займам, торговой дебиторской задолженностью, а также денежными средствами.

Операционный валютный риск Группы связан с продажами сырой нефти в валюте, отличной от функциональной валюты Группы. Большая часть продаж Группы выражена в долларах США, в то время как почти все затраты выражены в тенге. Большая часть выручки от реализации поступает в течение 30 дней с момента продажи. Таким образом, подверженность риску изменения обменного курса, связанного с торговой дебиторской задолженностью, в любой момент времени ограничена одним месяцем.

Балансовая стоимость денежных активов и денежных обязательств Группы, выраженных в иностранной валюте:

<b>Деноминированы в долларах США</b>	<b>31 марта 2022</b>	<b>31 декабря 2021</b>
Активы	28.859.799	<b>15.477.429</b>
Обязательства	(92.355.994)	<b>(91.644.862)</b>
<b>Чистая балансовая позиция</b>	<b>(63.496.195)</b>	<b>(76.167.433)</b>

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ**

За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2022 года (продолжение)

**33. ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)****Анализ чувствительности к валютному риску**

Группа в основном подвержена риску, связанным с влиянием колебаний обменного курса доллара США к тенге. При составлении отчётов о валютном риске для ключевого управленческого персонала Группы и используется уровень чувствительности в 14%/(11)% (в 2021 году: 14%/(11)%).

В анализ чувствительности включены только суммы денежных активов и денежных обязательств, деноминированных в долларах США, имеющиеся на конец года. При конвертации на конец периода используются курсы, изменённые на 14%/(11)% по сравнению с действующими (в 2021 году: 14%/(11)%).

В следующей таблице представлен анализ чувствительности прибыли до налогообложения (вследствие возможных изменений в справедливой стоимости денежных активов и обязательств), к возможным изменениям в обменном курсе доллара США, при условии неизменности всех прочих параметров. Увеличение на 14% представляет ослабление тенге по отношению к доллару США, в то время как уменьшение на 11% представляет укрепление тенге по отношению к доллару США (в 2021 году: увеличение на 14%, уменьшение на 11%).

	За период, закончившийся 31 марта 2022 года		За год, закончившийся 31 декабря 2021 года	
	Тенге / доллар США +14%	Тенге / доллар США -11%	Тенге / доллар США +14%	Тенге / доллар США -11%
Чистый (убыток)/прибыль	(8.889.467)	6.984.581	(10.663.441)	8.378.418

**Риск ликвидности**

Риск ликвидности – это риск того, что Компания не сможет погасить свои обязательства при наступлении фактического срока их оплаты. Позиция ликвидности Компании тщательно контролируется и управляется. Компания использует процесс детального бюджетного планирования и прогнозирования денежных средств для обеспечения наличия адекватных денежных средств для выполнения всех обязательств по оплате.

**Операционный риск**

Операционный риск – это риск для Компании понести финансовые убытки в результате прерывания деятельности и возможного ущерба для имущества Компании в результате природных бедствий и технологических аварий.

По состоянию на 31 марта 2022 года Компания считает, что имеет достаточно действующих страховых полисов в отношении гражданско-правовой ответственности.

**Справедливая стоимость финансовых инструментов**

Справедливая стоимость определяется как сумма, по которой инструмент может быть обменян между осведомлёнными сторонами на коммерческих условиях, за исключением ситуаций с вынужденной реализацией или реализацией при ликвидации. Так как для большинства финансовых инструментов Компании отсутствуют существующие доступные рыночные механизмы для определения справедливой стоимости, при оценке справедливой стоимости Компания использует допущения на основе текущих экономических условий и конкретных рисков, присущих инструменту.

По состоянию на 31 марта 2022 года и 31 декабря 2021 года балансовая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств приблизительно равна их справедливой стоимости.

**34. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА**

В период после отчетной даты существенных событий не было.

Сунь Яньда

Генеральный директор



Мусин Р.А.

Заместитель

генерального директора  
по экономике и финансам

Кусниденова Э.С.

Главный бухгалтер