

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ И ОСНОВА ПОДГОТОВКИ**

АО «МАТЕН ПЕТРОЛЕУМ» (далее «Компания») 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, пл. Исатая 1/1 |
| Юридический регистрационный номер | Общество зарегистрировано Министерством Юстиции Республики Казахстан 3 сентября 2010 года согласно свидетельству № 1142-1915-01-АО |
| Форма собственности | Частная |

По состоянию на 30 июня 2015 и 31 декабря 2014 г.г. структура акционеров Компании была следующей:

| | 30 июня 2015 года | | 31 декабря 2014 года | |
|--|-------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | % | в тысячах тенге | % | в тысячах тенге |
| «Sino-Science Netherlands Energy Group B.V.» | 95 | 76.000 | – | – |
| Аблазимов Бахаридин Нугманович | 5 | 4.000 | 30 | 24.000 |
| Идрисов Динмухамет Аппазович | – | – | 52 | 41.600 |
| Достыбаев Ержан Нурбекович | – | – | 18 | 14.400 |
| | 100 | 80.000 | 100 | 80.000 |

Компания владеет и управляет следующими нефтяными 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 расположены в Атырауской области Республики Казахстан.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**Основа представления**

Компания составляет финансовую отчётность в соответствии с правилами и положениями бухгалтерского учёта, принятыми в Республике Казахстан, согласно которым акционерные общества, имеющие контракты на недропользование, должны вести бухгалтерский учёт и представлять финансовую отчётность в соответствии с с Международными стандартами финансовой отчётности (далее «МСФО»).

Функциональная валюта и валюта представления

Функциональной валютой и валютой представления финансовой отчётности Компании является тенге. Цифры были округлены до ближайшей тысячи тенге, если не указано иное.

Пересчёт иностранных валют

Операции в валюте, отличной от функциональной валюты Компании, отражаются по обменному курсу на дату совершения операции. На каждую отчётную дату денежные активы и обязательства, представленные в иностранной валюте, пересчитываются по курсу на дату составления отчёта о финансовом положении Компании. Не денежные активы и обязательства, отражённые по первоначальной стоимости, пересчитываются по обменному курсу, действующему на дату совершения сделки. Курсовые разницы, возникающие в результате изменений в курсах валют, отражаются в отчёте о доходах и расходах и прочем совокупном доходе.

При подготовке финансовой отчётности использовались следующие обменные курсы иностранных валют по отношению к тенге, установленные на Казахстанской Фондовой Бирже (далее «КФБ»), и которые являются официальными обменными курсами в Республике Казахстан:

| | 30 июня 2015 года | 31 декабря 2014 года |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Обменный курс на конец периода (к тенге) | | |
| 1 доллар США | 186.20 | 182.35 |
| Средние обменные курсы иностранных валют, в которых Компании проводила существенные сделки, представлены следующим образом: | | |
| | Шесть месяцев 2015 года | Шесть месяцев 2014 года |
| Обменный курс средний за период (к тенге) | | |
| 1 доллар США | 185.22 | 176.23 |

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**1. НЕФТЕГАЗОВЫЕ АКТИВЫ И ПРАВА НА НЕДРОПОЛЬЗОВАНИЕ**

| <i>В тысячах тенге</i> | Нефтегазовые активы | Права на недропользование | Итого |
|---|----------------------------|----------------------------------|---------------------|
| Первоначальная стоимость: | | | |
| На 1 января 2014 года | 34.790.711 | 33.396.219 | 68.186.930 |
| Перевод из незавершённого строительства (Примечание 3) | 1.868.336 | - | 1.868.336 |
| Поступления | 3.080 | - | 3.080 |
| Перевод из основных средств (Примечание 2) | (22.747) | - | (22.747) |
| Выбытия | (115.662) | - | (115.662) |
| На 30 июня 2014 года | 36.523.718 | 33.396.219 | 69.919.937 |
| На 1 января 2015 года | 41.835.824 | 33.396.219 | 75.232.043 |
| Перевод из незавершённого строительства (Примечание 3) | 2.846.757 | - | 2.846.757 |
| Поступления | 24 | - | 24 |
| Выбытия | (70.170) | - | (70.170) |
| На 30 июня 2015 года | 44.612.435 | 33.396.219 | 78.008.654 |
| Накопленный износ и истощение: | | | |
| На 1 января 2014 года | (14.509.305) | (19.308.358) | (33.817.663) |
| Отчисления за период | (930.762) | (365.959) | (1.296.721) |
| Перевод из основных средств (Примечание 2) | 4.853 | - | 4.853 |
| Выбытия износа | 81.504 | - | 81.504 |
| На 30 июня 2014 года | (15.353.710) | (19.674.317) | (35.028.027) |
| На 1 января 2015 года | (16.407.291) | (20.032.437) | (36.439.728) |
| Отчисления за год | (1.233.519) | (338.922) | (1.572.441) |
| Выбытия износа | 66.463 | - | 66.463 |
| На 30 июня 2015 года | (17.574.347) | (20.371.359) | (37.945.706) |
| Остаточная стоимость: | | | |
| На 30 июня 2014 года | 21.170.008 | 13.721.902 | 34.891.910 |
| На 1 января 2015 года | 25.428.533 | 13.363.782 | 38.792.315 |
| На 30 июня 2015 года | 27.038.088 | 13.024.860 | 40.062.948 |

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

Права на недропользование по месторождениям Кара Арна, Восточная Кок-Арна и Матин с балансовой стоимостью 33.396.219 тысяч тенге, представляют первоначальный платеж Правительству.

Компания применяет метод начисления амортизации пропорционально добыче, исходя из общих доказанных запасов.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

Движение в основных средствах за периоды, закончившиеся 30 июня 2015 и 2014 годов, представлено следующим образом:

| <i>В тысячах тенге</i> | Земля | Здания и сооружения | Машины и оборудование | Транспортные средства | Прочие основные средства | Итого |
|---|---------------|----------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------------------|------------------|
| Первоначальная стоимость: | | | | | | |
| На 1 января 2014 года | 67.299 | 486.149 | 103.331 | 485.697 | 224.524 | 1.367.000 |
| Поступления | - | - | - | 68.238 | 22.335 | 90.573 |
| Перевод из незавершённого строительства (<i>Примечание 3</i>) | - | - | 181 | - | 1.598 | 1.779 |
| Перевод из нефтегазовых активов (<i>Примечание 1</i>) | - | - | - | 22.747 | - | 22.747 |
| Выбытия | - | - | - | (68.628) | (4.879) | (73.507) |
| На 30 июня 2014 года | 67.299 | 486.149 | 103.512 | 508.054 | 243.578 | 1.408.592 |
| На 1 января 2015 года | 67.299 | 486.149 | 107.473 | 509.400 | 265.524 | 1.435.845 |
| Поступления | - | - | - | - | 1.320 | 1.320 |
| Перевод из незавершённого строительства (<i>Примечание 3</i>) | - | - | 8.658 | - | 10.814 | 19.472 |
| Выбытия | - | - | (6.962) | - | (6.202) | (13.164) |
| На 30 июня 2015 года | 67.299 | 486.149 | 109.169 | 509.400 | 271.456 | 1.443.473 |
| Накопленный износ: | | | | | | |
| На 1 января 2014 года | - | (137.337) | (30.797) | (112.037) | (121.495) | (401.666) |
| Начислено | - | (5.663) | (11.401) | (26.030) | (15.511) | (58.605) |
| Перевод из нефтегазовых активов (<i>Примечание 1</i>) | - | - | - | (4.853) | - | (4.853) |
| Выбытия износа | - | - | - | 10.946 | 3.132 | 14.078 |
| На 30 июня 2014 года | - | (143.000) | (42.198) | (131.974) | (133.874) | (451.046) |
| На 1 января 2015 года | - | (148.663) | (53.526) | (147.681) | (146.211) | (496.081) |
| Начислено | - | (5.663) | (12.299) | (23.811) | (16.488) | (58.261) |
| Выбытия износа | - | - | 6.291 | - | 6.153 | 12.444 |
| На 30 июня 2015 года | - | (154.326) | (59.534) | (171.492) | (156.546) | (541.898) |
| Остаточная стоимость: | | | | | | |
| На 30 июня 2014 года | 67.299 | 343.149 | 61.314 | 376.080 | 109.704 | 957.546 |
| На 1 января 2015 года | 67.299 | 337.486 | 53.947 | 361.719 | 119.313 | 939.764 |
| На 30 июня 2015 года | 67.299 | 331.823 | 49.635 | 337.908 | 114.910 | 901.575 |

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**3. НЕЗАВЕРШЁННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО**

| <i>В тысячах тенге</i> | 2015 | 2014 |
|--|------------------|------------------|
| На 1 января | 2.213.786 | 864.409 |
| Приобретения | 1.925.353 | 2.503.348 |
| Переведено в нефтегазовые активы и основные средства(Примечания 1 и 2) | (2.866.229) | (1.870.115) |
| На 30 июня | 1.272.910 | 1.497.642 |

В течение шести месяцев 2015 года незавершенное строительство включают 15 производственных скважин (из них было введено в эксплуатацию 10 скважин).

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

| <i>В тысячах тенге</i> | 2015 | 2014 |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| Первоначальная стоимость: | | |
| На 1 января | 38.179 | 15.019 |
| Приобретения | 290 | 1.563 |
| На 30 июня | 38.469 | 16.582 |
| Накопленный износ: | | |
| На 1 января | (7.637) | (4.240) |
| Начислено | (4.992) | (1.480) |
| На 30 июня | (12.629) | (5.720) |
| Остаточная стоимость: | | |
| На 1 января | 30.542 | 10.779 |
| На 30 июня | 25.840 | 10.862 |

5. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

| <i>В тысячах тенге</i> | 30 июня 2015 | 31 декабря 2014 |
|---|---------------------|------------------------|
| Долгосрочная часть жилищных займов работникам | 26.347 | 28.056 |
| Долгосрочные расходы будущих периодов | 4.938 | 5.925 |
| | 31.285 | 33.981 |

6. ЗАЙМ ПРЕДОСТАВЛЕННЫЙ

На 31 декабря 2014 года займ предоставленный представляют собой займ выданный материнской компании «Sino-Science Netherlands Energy Group B.V.». Процентная ставка составила LIBOR 3М + 6%.

Компания подписала дополнительное соглашение с «Sino-Science Netherlands Energy Group B.V.» о пролонгации срока возврата займа по Договору займа от 30 июня 2014 года (100 миллионов долларов США) до 25 декабря 2016 года.

| <i>В тысячах тенге</i> | 2015 | 2014 |
|--|------------------|-------------------|
| На 1 января | - | - |
| Предоставленные займы | - | 34.981.350 |
| Комиссия за организацию кредита | - | 465.420 |
| Проценты, начисленные за период | 314.055 | 437.522 |
| Доход/убыток от курсовой разницы | 98.280 | 1.255.446 |
| За вычетом погашения основного долга | (3.395.790) | (17.745.417) |
| За вычетом погашения процентов | (123.160) | (324.571) |
| Реклассификация в долгосрочную часть | 12.209.922 | - |
| На конец периода | 9.103.307 | 19.069.750 |
| Реклассификация основного долга на краткосрочную часть | (191,513) | (2,257,940) |
| На 30 июня | 8.911.794 | 16.811.810 |

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**7. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ**

| <i>В тысячах тенге</i> | 30 июня 2015 | 31 декабря |
|---------------------------|---------------------|-------------------|
| Сырье и материалы | 696.422 | 710.439 |
| Готовая продукция – нефть | 569.200 | 683.314 |
| | 1.265.622 | 1.393.753 |

8. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

| <i>В тысячах тенге</i> | 30 июня 2015 | 31 декабря 2014 |
|------------------------------------|---------------------|------------------------|
| Торговая дебиторская задолженность | 2.587.487 | 2.315.235 |
| | 2.587.487 | 2.315.235 |

Торговая дебиторская задолженность по срокам возникновения представлена следующим образом:

| <i>В тысячах тенге</i> | Итого | Не просроченные и не обесцененные | <30 дней | 30-90 дней | 91-120 дней | >120 дней |
|------------------------|--------------|--|--------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| 31 декабря 2014 | 2.315.235 | 2.315.235 | 648 | 2.312.223 | 1.977 | 387 |
| 30 июня 2015 | 2.587.487 | 2.587.487 | - | 2.587.113 | - | 374 |

Пять крупных контрагентов по торговой дебиторской задолженности:

| <i>В тысячах тенге</i> | в % | 30 июня 2015 | 31 декабря 2014 |
|--|--------------|---------------------|------------------------|
| Vitol Central ASIA S.A. | 97,59 | 2.525.041 | 2.226.091 |
| SINO-SCIENCE NETHERLANDS ENERGY GROUP B.V. | 1,98 | 51.299 | 49.003 |
| Ансаган Петролеум, Филиал ТОО в г.Актау | 0,39 | 10.000 | 34.040 |
| Эмбаунайгаз АО | - | - | 3.021 |
| Ойл Транс Грунт ТОО | - | - | 2.162 |
| Ариадна, ТОО (РНН 150900005004) | 0,03 | 773 | - |
| Тандай Петролеум, ТОО (РНН 150100238928) | 0,01 | 150 | - |
| | 99,99 | 2.587.263 | 2.314.317 |

9. НАЛОГИ К ВОЗМЕЩЕНИЮ

| <i>В тысячах тенге</i> | 30 июня 2015 | 31 декабря 2014 |
|--------------------------------|---------------------|------------------------|
| Налог на добавленную стоимость | 1.328.613 | 1.012.313 |
| Корпоративный подоходный налог | 680.589 | - |
| Прочие | 10.237 | 43.812 |
| | 2.019.439 | 1.056.125 |

10. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

| <i>В тысячах тенге</i> | 30 июня 2015 | 31 декабря 2014 |
|-------------------------------------|---------------------|------------------------|
| Предоплата за товары и услуги | 813.006 | 1.246.631 |
| Предоплата по договорам страхования | 392.354 | 824.726 |
| | 1.205.360 | 2.071.357 |

| | 30 июня 2015 | 31 декабря 2014 |
|-------------------|---------------------|------------------------|
| От 1 до 3 месяцев | 625.340 | 1.043.347 |
| От 3 до 6 месяцев | 2.770 | 9.588 |
| От 6 до 9 месяцев | 423.549 | 862.915 |
| Более года | 153.701 | 155.507 |
| | 1.205.360 | 2.071.357 |

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

| Пять крупных дебиторов по авансам выданным: | | | |
|--|--------------|---------------------|------------------------|
| <i>В тысячах тенге</i> | в % | 30 июня 2015 | 31 декабря 2014 |
| Департамент таможенного контроля по Атырауской области | 39,53 | 476.523 | 800.681 |
| ТОО Мунайсервис ЛТД, | 12,21 | 147.128 | 147.128 |
| ТОО Транс Ойл Терминал | - | - | 65.744 |
| АО Казтрансойл | 8,54 | 102.926 | 65.394 |
| ТОО АтырауЭнергоСату, | 1,78 | 21.513 | 45.769 |
| ТОО Health Care Atyrau | 1,37 | 16.557 | - |
| Итого: | 63,44 | 764.647 | 1.124.716 |

11. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

| <i>В тысячах тенге</i> | 30 июня 2015 | 31 декабря 2014 |
|------------------------|---------------------|------------------------|
| Страхование | - | 743.928 |
| Банковская гарантия | 701.207 | 686.709 |
| Банковские депозиты | 7.517 | 7.382 |
| Прочие | 37.432 | 28.391 |
| | 746.156 | 1.466.410 |

12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

| <i>В тысячах тенге</i> | 30 июня 2015 | 31 декабря 2014 |
|---|---------------------|------------------------|
| Деньги на счетах в банках, в иностранной валюте | 149.259 | 337.476 |
| Деньги на счетах в банках, в тенге | 548.393 | 562.561 |
| Деньги в кассе | 404 | 675 |
| Минус: денежные средства и их эквиваленты, ограниченные в использовании | (510.788) | (413.136) |
| | 187.268 | 487.576 |

По состоянию на 30 июня 2015 года Компания имела денежные средства и их эквиваленты, ограниченные в использовании, в размере 510.788 тысяч тенге (по состоянию на 31 декабря 2014 года: 413.136 тысяч тенге). Данные средства не имеют определённого срока возврата и процентная ставка составляет 9% годовых (в 2014 году: 9% годовых). В соответствии с законодательством Республики Казахстан Компания аккумулирует денежные средства для погашения обязательств по ликвидации и восстановлению месторождений.

13. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

В июне 2014 года произошла смена акционеров, в результате чего с 25 июня 2014 года держателями простых акций Компании являются:

- Компания «Sino-Science Netherlands Energy Group B.V.» – 7 600 штук простых акций (95% от общего числа размещённых простых акций).
- Аблазимов Бахаридин Нугманович – 400 штук простых акций (5% от общего числа размещённых простых акций).

За периоды, закончившиеся 30 июня 2015 и 2014 годов, базовая прибыль на простую акцию составляла:

| <i>В тысячах тенге</i> | 6 месяцев 2015 г. | 6 месяцев 2014 г. |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Чистая прибыль за период | 2.344.741 | 9.923.622 |
| Прибыль, использованная для расчёта базовой прибыли на акцию | 2.344.741 | 9.923.622 |
| Средневзвешенное количество простых акций для расчёта базовой прибыли на акцию | 8.000 | 8.000 |
| Базовая прибыль на акцию | 293 | 1.240 |

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

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

| <i>В тысячах тенге</i> | 30 июня 2015 | 31 декабря 2014 |
|--|---------------------|------------------------|
| Активы, всего | 59.919.985 | 63.284.890 |
| Нематериальные активы | (25.840) | (30.542) |
| Обязательства, всего | (41.739.895) | (47.449.541) |
| Итого чистые активы | 18.154.250 | 15.804.807 |
| Средневзвешенное количество простых акций для расчёта базовой прибыли на акцию | 8.000 | 8.000 |
| Балансовая стоимость одной простой акции | 2.269 | 1.976 |

14. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

За периоды, закончившиеся 30 июня 2015 и 2014 годов, расходы по подоходному налогу составили:

| <i>В тысячах тенге</i> | 6 месяцев 2015 г. | 6 месяцев 2014 г. |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Расходы по текущему подоходному налогу | 418.994 | 2.508.5661 |
| Расходы по налогу на сверхприбыль | - | 278.9618 |
| Итого расходы по текущему подоходному налогу | 418.994 | 2.787.5279 |
| (Экономия) / расход по отсроченному корпоративному подоходному налогу | 63.622 | (97.668) |
| Расход по отсроченному налогу на сверхприбыль | (74.480) | (54.221) |
| Итого расход / (экономия) по отсроченному подоходному налогу | (8.858) | (151.889) |
| Итого расходы по подоходному налогу | 410.136 | 2.635.638 |

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 на основных временных разниц, которые приводят к возникновению активов и обязательств по отсроченному подоходному налогу по состоянию на 30 июня 2015 и 31 декабря 2014 г.г.:

| <i>В тысячах тенге</i> | 30 июня 2015 | 31 декабря 2014 |
|---|---------------------|------------------------|
| Активы по отсроченному подоходному налогу | | |
| Прочие начисленные обязательства | 134.443 | 148.526 |
| Обязательство по ликвидации и восстановлению месторождений | 177.806 | 180.465 |
| Налоги к уплате | 424.037 | 553.327 |
| Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства | 39.776 | 39.776 |
| | 776.062 | 922.094 |
| Обязательства по отсроченному подоходному налогу | | |
| Основные средства и нефтегазовые активы | (6.292.506) | (6.447.396) |
| | (6.292.506) | (6.447.396) |
| Обязательство по отсроченному налогу(итого) | (5.516.444) | (5.525.302) |

Ставка подоходного налога в Республике Казахстан, месте пребывания Компании, за периоды, закончившиеся 30 июня 2015 года, 2014 годов составляла 20%. В соответствии с условиями Контракта на недропользование Республики Казахстан, Компания обязана выплачивать налог на сверхприбыль.

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

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

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

| <i>В тысячах тенге</i> | 6 месяцев 2015 г. | 6 месяцев 2014 г. |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Прибыль до налогообложения | 2.754.877 | 12.559.260 |
| Подходный налог по установленной ставке 20% | 550.976 | 2.511.852 |
| Корректировки с целью учёта | | |
| Налог на сверхприбыль | (74.480) | 224.740 |
| Невычитаемые расходы | (66.360) | (100.954) |
| Расходы по подоходному налогу | 410.136 | 2.635.638 |
| Эффективная налоговая ставка | 15% | 21% |

15. БАНКОВСКИЙ ЗАЁМ

23 января 2014 года с ДБ АО «Сбербанк России» был подписан договор об открытии не возобновляемой кредитной линии на сумму 20 миллионов долларов США с датой погашения до 23 января 2017 года. Процентная ставка составляет LIBOR 3М + 3,25%. В течение января 2014 года данная сумма была полностью зачислена на счёт Компании.

На основании договора от 31 декабря 2013 года с ОАО «Сбербанк России» в феврале 2014 года Компанией была получена сумма в размере 180 миллионов долларов США с датой погашения до 30 декабря 2016 года. Процентная ставка составляет LIBOR 3М + 3,25%.

Согласно условий, указанных в договорах со ОАО «Сбербанк России» Компания обязалась предоставить в залог:

- 1) акции Компании в размере 70% от общего количества размещённых простых акций;
- 2) 100% экспортную выручку Компании, поступающей по контракту, заключённому между Компанией и Vitol Central Asia S.A. Швейцария.

Основная часть денежных средств, полученных от ОАО «Сбербанк России» и ДБ АО «Сбербанк России», была предоставлена «Dragon Fortune PTE LTD» (займ досрочно погашен) и «Sino-Science Netherlands Energy Group В.У.» (Примечание 6).

Движение банковского займа за периоды, закончившиеся 30 июня, представлено ниже:

| <i>В тысячах тенге</i> | 2015 | 2014 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| На 1 января | 34.245.784 | 3.936.655 |
| Дополнительное финансирование | – | 35.466.500 |
| Начисленные проценты (Примечание 25) | 663.282 | 468.819 |
| Расход от курсовой разницы | 718.252 | 1.825.803 |
| Погашения основного долга | (4.644.000) | (2.446.737) |
| Погашения процентов | (521.580) | (827.546) |
| Подходный налог у источника выплаты | (80.996) | – |
| На 30 июня | 30.380.742 | 38.423.494 |
| Краткосрочная часть | (9.200.492) | (6.310.994) |
| Долгосрочная часть | 21.180.250 | 32.112.500 |

| Срок | Валюта | Сумма транша | Процентная ставка | Сумма кредита на 30 июня 2015 года в тыс. \$ | Сумма кредита на 30 июня 2015 года в тыс. тенге | Сумма кредита на 31 декабря 2014 года в тыс. тенге |
|-------------------|--------|----------------|-------------------|--|---|--|
| 23/01/14-23/01/17 | USD | 20.000 | 3.25%+Libor 3М | 17.500 | 3.258.500 | 3.647.000 |
| 03/02/14-30/12/16 | USD | 30.000 | 3.25%+Libor 3М | 24.375 | 4.538.625 | 5.128.594 |
| 19/02/14-30/12/16 | USD | 50.000 | 3.25%+Libor 3М | 40.625 | 7.564.375 | 8.547.656 |
| 26/02/14-30/12/16 | USD | 100.000 | 3.25%+Libor 3М | 81.250 | 15.128.750 | 17.095.313 |
| | | 200.000 | | 163.750 | 30.490.250 | 34.418.563 |

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**16. РЕЗЕРВ ПО ЛИКВИДАЦИИ И ВОССТАНОВЛЕНИЮ МЕСТОРОЖДЕНИЙ**

| <i>В тысячах тенге</i> | 2015 | 2014 |
|---|------------------|----------------|
| На 1 января | 1.105.641 | 915.965 |
| Расходы по приросту обязательства с течением времени (Примечание 26) | 38.697 | 32.059 |
| Изменения в оценке | - | 44.974 |
| На 30 июня | 1.144.338 | 948.024 |

17. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

| <i>В тысячах тенге</i> | Обязательства по социальной инфраструктуре | | | Обязательства по историческим затратам | | |
|---|---|-----------------------|---------------|---|-----------------------|----------------|
| | Кара-Арна | Восточная Кок-Арна | Итого | Матин | Восточная Кок-Арна | Итого |
| На 1 января 2014 года | 46.767 | 8.173 | 54.940 | 430.086 | 124.034 | 554.120 |
| Расходы по приросту обязательств с течением времени (Примечание 26) | 2.237 | 638 | 2.875 | 18.473 | 6.736 | 25.209 |
| Реклассификация на краткосрочную часть | (4.551) | (1.000) | (5.551) | (47.717) | (22.969) | (70.686) |
| Доход от курсовой разницы | 9.085 | | 9.085 | | 24.078 | 24.078 |
| На 30 июня | 53.538 | 7.811 | 61.349 | 400.842 | 131.879 | 948.024 |
| На 1 января 2015 года | 50.882 | 7.811 | 58.693 | 370.538 | 114.265 | 484.803 |
| Расходы по приросту обязательств с течением времени (Примечание 26) | - | - | - | 16.314 | 5.526 | 11.840 |
| Реклассификация на краткосрочную часть | - | - | - | (47.717) | (22.916) | (70.633) |
| Доход от курсовой разницы | 1.074 | | 1.074 | | 2.045 | 2.045 |
| На 30 июня | 51.956 | 7.811 | 59.767 | 339.135 | 98.920 | 438.055 |

Компания имеет обязательство по возмещению определённых исторических затрат, понесённых Правительством Республики Казахстан (далее «Правительство»), в соответствии с условиями контракта на недропользование по месторождению Восточная Кокарна, Соглашению о приобретении геологической информации № 910 от 30 января 2003 года и его дополнительным соглашением от 9 декабря 2004 года.

В мае 2012 года Компания подписала Соглашение о конфиденциальности № 2092 с Правительством на возмещение определённых исторических затрат, понесённых Правительством по нефтяному месторождению Матин.

В соответствии с Контрактами на недропользование Компания имеет обязательство выплачивать определённые в Контрактах на недропользование суммы на поддержку социальной инфраструктуры Атырауского региона, а также обязательство возместить Правительству понесённые расходы на разведку месторождений Кара-Арна и Матин. На 30 июня 2015 года данные обязательства деноминированы в долларах США и дисконтированы по ставке 7% (на 30 июня 2014 года: 7%).

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**18. ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

| <i>В тысячах тенге</i> | 30 июня 2015 | 31 декабря 2014 |
|------------------------|---------------------|------------------------|
| В тенге | 2.073.166 | 2.855.366 |
| В долларах США | 227.800 | 305.357 |
| В российских рублях | - | 25.921 |
| | 2.300.966 | 3.186.644 |

| | 30 июня 2015 | 31 декабря 2014 |
|---------------------------------------|---------------------|------------------------|
| К оплате в течении 3 месяцев | 2.293.228 | 3.186.539 |
| К оплате в течении от 3 до 6 месяцев | 7.720 | 105 |
| К оплате в течении от 6 до 12 месяцев | 18 | - |
| | 2.300.966 | 3.186.644 |

| | 30 июня 2015 | 31 декабря 2014 |
|---|---------------------|------------------------|
| Торговая кредиторская задолженность прочая | 482.193 | 780.030 |
| Торговая кредиторская задолженность по приобретению оборудования и услуг по строительству | 1.818.773 | 2.406.614 |
| | 2.300.966 | 3.186.644 |

Пять крупных контрагентов по торговой кредиторской задолженности:

| <i>В тысячах тенге</i> | в % | 30 июня 2015 | 31 декабря 2014 |
|----------------------------------|--------------|---------------------|------------------------|
| ТОО Мунайсервис ЛТД | 78,17 | 1.798.614 | 1.700,659 |
| Bank of America Trustees Limited | 6,70 | 154.194 | 142,524 |
| ТОО Ойл Транс Грунт | 1,96 | 45.000 | - |
| ТОО Транс Ойл Терминал | 2,38 | 54.791 | - |
| ЗАО КТК-Р | 1,69 | 38.915 | - |
| НИА Дриллинг, ТОО | - | - | 232,519 |
| СНЕС(СИЭНИСИ) | - | - | 62,272 |
| Арм-Сауда ТОО | - | - | 87,854 |
| Итого | 90,90 | 2.091.514 | 2,225,828 |

19. ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

| <i>В тысячах тенге</i> | 30 июня 2015 | 31 декабря 2014 |
|--|---------------------|------------------------|
| Обязательства по заработной плате | 100.291 | 120.476 |
| Социальное страхование | 4.370 | 4.451 |
| Пенсионное отчисление | 19.628 | 36.088 |
| Обязательства по историческим затратам (краткосрочная часть) | 136.068 | 135.143 |
| Обязательства по социальной инфраструктуре (краткосрочная часть) | 10.311 | 10.118 |
| Прочие | 21.960 | 20.074 |
| | 292.628 | 326.350 |

20. КОРПОРАТИВНЫЙ ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ К УПЛАТЕ

Обязательства по корпоративному подоходному налогу к уплате по состоянию на 30 июня 2015 и 31 декабря 2014 г. г. представлены следующим образом:

| <i>В тысячах тенге</i> | 30 июня 2015 | 31 декабря 2014 |
|--------------------------------|---------------------|------------------------|
| Корпоративный подоходный налог | - | 267.931 |
| Налог на сверхприбыль | - | 128.481 |
| | - | 396.412 |

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**21. ПРОЧИЕ НАЛОГИ К УПЛАТЕ**

Обязательства по прочим налогам к уплате по состоянию на 30 июня 2015 и 31 декабря 2014 г. г. представлены следующим образом:

| <i>В тысячах тенге</i> | 30 июня 2015 | 31 декабря 2014 |
|--------------------------------------|---------------------|------------------------|
| Рентный налог | 1.157.933 | 1.562.392 |
| Налог на добычу полезных ископаемых | 390.780 | 472.433 |
| Подоходный налог у источника выплаты | 11.893 | 26.101 |
| Социальный налог | 9.954 | 25.356 |
| Прочие налоги | 36.395 | 33.631 |
| | 1.606.955 | 2.119.913 |

22. ДОХОД ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОДУКЦИИ

| <i>В тысячах тенге</i> | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 |
|--------------------------------|---|---|
| Экспортные продажи сырой нефти | 16.429.019 | 35.083.112 |
| Внутренние продажи сырой нефти | 790.095 | 1.153.828 |
| Компенсация в банк качества | (931.783) | (1.291.933) |
| | 16.287.331 | 34.945.007 |

В течение 6 месяцев 2015 года добыча сырой нефти составила 249.420 тонны (в течение 6 месяцев 2014: 267.305 тонн), реализация составила 246.001 тонны нефти (6 месяца 2014 года: 257.002 тонны нефти).

18 декабря 2013 года Компания заключила долгосрочный договор на 5 (пять) лет с «Vitol Central Asia S.A» приблизительная сумма договора 1.872.000 миллионов долларов США. В течение 6 месяцев 2015 года Компания экспортировала 194.501 тонны нефти в соответствие с данным договором (в течение 6 месяцев 2014 года: 233.002 тонн).

23. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ

| <i>В тысячах тенге</i> | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 |
|--|---|---|
| Налог на добычу полезных ископаемых | 783.966 | 1.681.196 |
| Износ, истощение и амортизация | 1.592.254 | 1.314.708 |
| Страхование | 441.756 | 851.251 |
| Заработная плата и соответствующие налоги | 758.076 | 657.644 |
| Материалы и запасы | 268.424 | 484.807 |
| Электроэнергия | 310.415 | 279.362 |
| Аренда | 168.835 | 203.766 |
| Геологические и геофизические работы | 44.670 | 106.307 |
| Ремонт и обслуживание | 116.414 | 75.639 |
| Научно-исследовательские и опытно конструкторские разработки | 110.940 | - |
| Расходы на питание | 99.652 | 86.416 |
| Услуги охраны | 41.843 | 39.598 |
| Расходы по обслуживанию скважин | 30.742 | 32.500 |
| Изменения в запасах сырой нефти | 78.526 | (172.105) |
| Прочие расходы | 372.967 | 320.811 |
| | 5.219.480 | 5.961.900 |

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**24. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ**

| <i>В тысячах тенге</i> | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 |
|--|---|---|
| Рентный налог | 1.976.624 | 7.010.772 |
| Таможенные процедуры | 2.616.516 | 2.841.186 |
| Подготовка и транспортировка нефти | 2.039.365 | 2.287.909 |
| Демередж | 60.034 | 4.170 |
| Технические потери при транспортировке и перекачке нефти | 7.226 | 8.480 |
| Износ и амортизация | 3.894 | 3.894 |
| Прочие | 19.880 | 22.245 |
| | 6.723.539 | 12.178.656 |

25. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

| <i>В тысячах тенге</i> | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 |
|---|---|---|
| Заработная плата и соответствующие налоги | 440.470 | 2.756.961 |
| Командировочные и представительские расходы | 25.244 | 94.498 |
| Обучение персонала | 47.519 | 40.200 |
| Налоги и другие платежи в бюджет | 51.691 | 58.549 |
| Консультационные услуги | 57.018 | 40.728 |
| Расходы по аренде | 3.408 | 47.974 |
| Износ и амортизация | 26.270 | 24.307 |
| Материалы | 9.203 | 18.564 |
| Услуги связи | 8.679 | 11.559 |
| Коммунальные услуги | 1.997 | 11.908 |
| Банковские услуги | 7.711 | 8.449 |
| Спонсорская помощь | 6.123 | 13.480 |
| Охрана | 6.450 | 3.497 |
| Страхование | 1.299 | 460 |
| Штрафы и пени | 68 | 207 |
| Прочие | 46.418 | 61.373 |
| | 739.568 | 3.192.714 |

26. ФИНАНСОВЫЕ ЗАТРАТЫ

| <i>В тысячах тенге</i> | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 |
|---|---|---|
| Расходы по вознаграждению (Примечание 15) | 663.283 | 597.435 |
| Расходы по приросту резерва по ликвидации и восстановлению месторождений с течением времени (Примечание 16) | 38.697 | 32.059 |
| Расходы по приросту обязательств по историческим затратам (Примечание 17) | 21.840 | 25.209 |
| Расходы по приросту обязательств по социальной инфраструктуре (Примечание 17) | - | 2.875 |
| Прочие | 27.447 | 199.565 |
| | 751.267 | 857.143 |

27. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ

| <i>В тысячах тенге</i> | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 |
|--|---|---|
| Процентный доход от предоставленного займа | 314.055 | 853.076 |
| Процентный доход по банковским депозитам | 831 | 72.893 |
| Процентный доход по депозитам на ликвидационный фонд | 22.044 | 18.254 |
| | 336.930 | 944.223 |

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**28. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ**

| <i>В тысячах тенге</i> | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 |
|------------------------------------|---|---|
| Убыток от выбытия основных средств | (4.427) | (40.569) |
| Износ и амортизация | (13.275) | (13.898) |
| Прочие | 17.580 | 66.613 |
| | (122) | 12.146 |

29. (ОТРИЦАТЕЛЬНАЯ) / ПОЛОЖИТЕЛЬНАЯ КУРСОВАЯ РАЗНИЦА, НЕТТО

| <i>В тысячах тенге</i> | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 |
|----------------------------|---|---|
| Доход от курсовой разницы | 325.148 | 3.287.317 |
| Убыток от курсовой разницы | (760.556) | (4.439.020) |
| | (435.408) | (1.151.703) |

11 февраля 2014 года Национальный банк Республики Казахстан провел корректировку курса тенге к доллару США и другим иностранным валютам. После корректировки обменный курс вырос с 156,56 тенге к 1 доллару США до 184,50 тенге к 1 доллару США. Корректировка тенге привела к отрицательной курсовой разнице вследствие того, что Компания имеет существенный банковский заем, выраженный в долларах США.

30. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

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

За периоды, закончившиеся 30 июня 2015 и 31 декабря 2014 г. г., Компания имела торговые операции со следующими связанными сторонами:

| <i>В тысячах тенге</i> | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 |
|------------------------|---|---|
| Прочие доходы | 978 | - |

Следующие балансы со связанными сторонами включённые в отчёт о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2015 и 31 декабря 2014 года:

| <i>В тысячах тенге</i> | 30 июня 2015 | 31 декабря 2014 |
|------------------------------------|---------------------|------------------------|
| Займы предоставленные | 9.103.307 | 12.070.910 |
| Торговая дебиторская задолженность | 51.299 | 49.003 |
| Прочая дебиторская задолженность | - | - |

За периоды, закончившиеся 30 июня 2015 года и 2014 года, общая сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу Компании состояла в основном из единовременных выплат работникам и составила 88.959 тысяч тенге и 1.171.693 тысяч тенге, соответственно.

31. ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ**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 Компании в основном связан с банковскими займами, торговой дебиторской задолженностью, а также денежными средствами.

Операционный валютный риск Компании связан с продажами сырой нефти в валюте, отличной от функциональной валюты Компании. Большая часть продаж Компании 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

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

момента продажи. Таким образом, подверженность риску изменения курса обмена связанного с торговой дебиторской задолженностью в любой момент времени ограничена одним месяцем.

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

| <i>В долларах США</i> | 30 июня 2015 | 31 декабря 2014 |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Активы | 12.387.459 | 15.073.266 |
| Обязательства | (30.818.901) | (34.769.251) |
| Чистая балансовая позиция | (18.431.442) | (19.695.985) |

Анализ чувствительности к валютному риску

Компания в основном подвержена риску, связанным с влиянием колебаний обменного курса доллара США к тенге. При составлении отчетов о валютном риске для ключевого управленческого персонала Компании используется уровень чувствительности в 17,37%


В анализ чувствительности включены только суммы денежных активов и денежных обязательств деноминированных в долларах США, имеющиеся на конец периода. При конвертации на конец периода используются курсы, измененные на 17,37% по сравнению с действующими.

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 17,37% представляет ослабление тенге по отношению к доллару США, в то время как уменьшение на 17,37% представляет укрепление тенге по отношению к доллару США


| | За период, закончившиеся 30 июня 2015 | | За период, закончившиеся 31 декабря 2014 | |
|-----------------------|--|---------------------------------|---|---------------------------------|
| | тенге/ доллар США +17,37% | тенге/ доллар США -17,37% | тенге/ доллар США +17,37% | тенге/ доллар США -17,37% |
| Чистый доход/(убыток) | 3.201.541 | (3.201.541) | 3.421.193 | (3.421.193) |

32. УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная финансовая отчетность была утверждена руководством Компании и разрешена к выпуску 10 июля 2015 г.


Мусин Р.А.
Заместитель генерального директора
по экономике и финансам




Кусниденова Э.С.
Главный бухгалтер