

**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
	<b>100</b>	<b>80.000</b>	<b>100</b>	<b>80.000</b>

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:

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

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

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

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>	<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 2014 года</b>	<b>67.299</b>	<b>486.149</b>	<b>103.331</b>	<b>485.697</b>	<b>224.524</b>	<b>1.367.000</b>
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)
<b>На 30 июня 2014 года</b>	<b>67.299</b>	<b>486.149</b>	<b>103.512</b>	<b>508.054</b>	<b>243.578</b>	<b>1.408.592</b>
<b>На 1 января 2015 года</b>	<b>67.299</b>	<b>486.149</b>	<b>107.473</b>	<b>509.400</b>	<b>265.524</b>	<b>1.435.845</b>
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)
<b>На 30 июня 2015 года</b>	<b>67.299</b>	<b>486.149</b>	<b>109.169</b>	<b>509.400</b>	<b>271.456</b>	<b>1.443.473</b>
<b>Накопленный износ:</b>						
<b>На 1 января 2014 года</b>	<b>-</b>	<b>(137.337)</b>	<b>(30.797)</b>	<b>(112.037)</b>	<b>(121.495)</b>	<b>(401.666)</b>
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
<b>На 30 июня 2014 года</b>	<b>-</b>	<b>(143.000)</b>	<b>(42.198)</b>	<b>(131.974)</b>	<b>(133.874)</b>	<b>(451.046)</b>
<b>На 1 января 2015 года</b>	<b>-</b>	<b>(148.663)</b>	<b>(53.526)</b>	<b>(147.681)</b>	<b>(146.211)</b>	<b>(496.081)</b>
Начислено	-	(5.663)	(12.299)	(23.811)	(16.488)	(58.261)
Выбытия износа	-	-	6.291	-	6.153	12.444
<b>На 30 июня 2015 года</b>	<b>-</b>	<b>(154.326)</b>	<b>(59.534)</b>	<b>(171.492)</b>	<b>(156.546)</b>	<b>(541.898)</b>
<b>Остаточная стоимость:</b>						
<b>На 30 июня 2014 года</b>	<b>67.299</b>	<b>343.149</b>	<b>61.314</b>	<b>376.080</b>	<b>109.704</b>	<b>957.546</b>
<b>На 1 января 2015 года</b>	<b>67.299</b>	<b>337.486</b>	<b>53.947</b>	<b>361.719</b>	<b>119.313</b>	<b>939.764</b>
<b>На 30 июня 2015 года</b>	<b>67.299</b>	<b>331.823</b>	<b>49.635</b>	<b>337.908</b>	<b>114.910</b>	<b>901.575</b>

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

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

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

**5. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ**

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

**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>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>На 1 января</b>	-	-
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)
<b>На 30 июня</b>	<b>8.911.794</b>	<b>16.811.810</b>

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

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

**8. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

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

Торговая дебиторская задолженность по срокам возникновения представлена следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	<b>Итого</b>	<b>Не просроченные и не обесцененные</b>	<b>&lt;30 дней</b>	<b>30-90 дней</b>	<b>91-120 дней</b>	<b>&gt;120 дней</b>
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>	<b>в %</b>	<b>30 июня 2015</b>	<b>31 декабря 2014</b>
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	-
	<b>99,99</b>	<b>2.587.263</b>	<b>2.314.317</b>

**9. НАЛОГИ К ВОЗМЕЩЕНИЮ**

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

**10. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ**

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

	<b>30 июня 2015</b>	<b>31 декабря 2014</b>
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
	<b>1.205.360</b>	<b>2.071.357</b>

**ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**

<b>Пять крупных дебиторов по авансам выданным:</b>			
<i>В тысячах тенге</i>	<b>в %</b>	<b>30 июня 2015</b>	<b>31 декабря 2014</b>
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	-
<b>Итого:</b>	<b>63,44</b>	<b>764.647</b>	<b>1.124.716</b>

**11. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ**

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

**12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ**

<i>В тысячах тенге</i>	<b>30 июня 2015</b>	<b>31 декабря 2014</b>
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)
	<b>187.268</b>	<b>487.576</b>

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>	<b>6 месяцев 2015 г.</b>	<b>6 месяцев 2014 г.</b>
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
<b>Базовая прибыль на акцию</b>	<b>293</b>	<b>1.240</b>

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

**14. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ**

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

<i>В тысячах тенге</i>	<b>6 месяцев 2015 г.</b>	<b>6 месяцев 2014 г.</b>
Расходы по текущему подоходному налогу	418.994	2.508.5661
Расходы по налогу на сверхприбыль	-	278.9618
<b>Итого расходы по текущему подоходному налогу</b>	<b>418.994</b>	<b>2.787.5279</b>
(Экономия) / расход по отсроченному корпоративному подоходному налогу	63.622	(97.668)
Расход по отсроченному налогу на сверхприбыль	(74.480)	(54.221)
<b>Итого расход / (экономия) по отсроченному подоходному налогу</b>	<b>(8.858)</b>	<b>(151.889)</b>
<b>Итого расходы по подоходному налогу</b>	<b>410.136</b>	<b>2.635.638</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 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>	<b>30 июня 2015</b>	<b>31 декабря 2014</b>
<b>Активы по отсроченному подоходному налогу</b>		
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
	<b>776.062</b>	<b>922.094</b>
<b>Обязательства по отсроченному подоходному налогу</b>		
Основные средства и нефтегазовые активы	(6.292.506)	(6.447.396)
	<b>(6.292.506)</b>	<b>(6.447.396)</b>
<b>Обязательство по отсроченному налогу(итого)</b>	<b>(5.516.444)</b>	<b>(5.525.302)</b>

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

**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 обязалось 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 B.V.» (Примечание 6).

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

<i>В тысячах тенге</i>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>На 1 января</b>	<b>34.245.784</b>	<b>3.936.655</b>
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)	–
<b>На 30 июня</b>	<b>30.380.742</b>	<b>38.423.494</b>
Краткосрочная часть	(9.200.492)	(6.310.994)
<b>Долгосрочная часть</b>	<b>21.180.250</b>	<b>32.112.500</b>

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
		<b>200.000</b>		<b>163.750</b>	<b>30.490.250</b>	<b>34.418.563</b>

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

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

**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
<b>На 1 января 2014 года</b>	<b>46.767</b>	<b>8.173</b>	<b>54.940</b>	<b>430.086</b>	<b>124.034</b>	<b>554.120</b>
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
<b>На 30 июня</b>	<b>53.538</b>	<b>7.811</b>	<b>61.349</b>	<b>400.842</b>	<b>131.879</b>	<b>948.024</b>
<b>На 1 января 2015 года</b>	<b>50.882</b>	<b>7.811</b>	<b>58.693</b>	<b>370.538</b>	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
<b>На 30 июня</b>	<b>51.956</b>	<b>7.811</b>	<b>59.767</b>	<b>339.135</b>	<b>98.920</b>	<b>438.055</b>

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

	<b>30 июня 2015</b>	<b>31 декабря 2014</b>
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	-
	<b>2.300.966</b>	<b>3.186.644</b>

	<b>30 июня 2015</b>	<b>31 декабря 2014</b>
Торговая кредиторская задолженность прочая	482.193	780.030
Торговая кредиторская задолженность по приобретению оборудования и услуг по строительству	1.818.773	2.406.614
	<b>2.300.966</b>	<b>3.186.644</b>

**Пять крупных контрагентов по торговой кредиторской задолженности:**

<i>В тысячах тенге</i>	<b>в %</b>	<b>30 июня 2015</b>	<b>31 декабря 2014</b>
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
<b>Итого</b>	<b>90,90</b>	<b>2.091.514</b>	<b>2,225,828</b>

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

<i>В тысячах тенге</i>	<b>30 июня 2015</b>	<b>31 декабря 2014</b>
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
	<b>292.628</b>	<b>326.350</b>

**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>	<b>30 июня 2015</b>	<b>31 декабря 2014</b>
Корпоративный подоходный налог	-	267.931
Налог на сверхприбыль	-	128.481
	-	<b>396.412</b>

**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>	<b>30 июня 2015</b>	<b>31 декабря 2014</b>
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
	<b>1.606.955</b>	<b>2.119.913</b>

**22. ДОХОД ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОДУКЦИИ**

<i>В тысячах тенге</i>	<b>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015</b>	<b>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014</b>
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)
	<b>16.287.331</b>	<b>34.945.007</b>

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>	<b>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015</b>	<b>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014</b>
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
	<b>5.219.480</b>	<b>5.961.900</b>

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

<i>В тысячах тенге</i>	<b>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015</b>	<b>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014</b>
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
	<b>6.723.539</b>	<b>12.178.656</b>

**25. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ**

<i>В тысячах тенге</i>	<b>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015</b>	<b>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014</b>
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
	<b>739.568</b>	<b>3.192.714</b>

**26. ФИНАНСОВЫЕ ЗАТРАТЫ**

<i>В тысячах тенге</i>	<b>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015</b>	<b>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014</b>
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
	<b>751.267</b>	<b>857.143</b>

**27. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ**

<i>В тысячах тенге</i>	<b>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015</b>	<b>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014</b>
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
	<b>336.930</b>	<b>944.223</b>

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

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

**29. (ОТРИЦАТЕЛЬНАЯ) / ПОЛОЖИТЕЛЬНАЯ КУРСОВАЯ РАЗНИЦА, НЕТТО**

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

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>	<b>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015</b>	<b>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014</b>
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>	<b>30 июня 2015</b>	<b>31 декабря 2014</b>
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)
<b>Чистая балансовая позиция</b>	<b>(18.431.442)</b>	<b>(19.695.985)</b>

**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