

АО «МАТЕН ПЕТРОЛЕУМ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 9 МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2014 Г (в тысячах тенге)

ХАРАКТЕР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Акционерное общество «Матен Петролеум» (далее – «Общество») было создано в соответствии с законодательством Республики Казахстан как акционерное общество и зарегистрировано Министерством юстиции Республики Казахстан 3 сентября 2010 г.

Юридическое название Общества	АО «Матен Петролеум»
Юридический адрес	г. Атырау, ул. Исатая, 1/1
Юридический регистрационный номер	Общество зарегистрировано Министерством Юстиции Республики Казахстан 03 сентября 2010 г. согласно свидетельству №1142-1915-01-АО
Форма собственности	Частная

По состоянию на 30 сентября 2014 года структура акционеров Общества была следующей:

	%	В ТЫС. ТЕНГЕ
Sino-Science Netherlands Energy Group B.V.	95	76,000
Аблазимов Бахаридин Нугманович	5	4,000
	<u>100</u>	<u>80,000</u>

Компания осуществляет владение и управление нефтяными активами:

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

Все нефтяные месторождения расположены в Атырауской области Республики Казахстан.

ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ

Группа ведет бухгалтерский учет в казахстанских тенге (далее – «тенге») и составляет консолидированную финансовую отчетность в соответствии с правилами и положениями бухгалтерского учета, принятыми в Республике Казахстан, согласно которым акционерные общества, имеющие контракты на недропользование, должны вести бухгалтерский учет и представлять финансовую отчетность в соответствии с МСФО.

ФУНКЦИОНАЛЬНАЯ ВАЛЮТА И ВАЛЮТА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ

Функциональной валютой и валютой представления Компании и его дочерних предприятий является казахстанский тенге. Валютой представления Группы является казахстанский тенге. Цифры были округлены до ближайшей тысячи тенге, если не указано иное.

ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

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

Обменные курсы иностранных валют, в которых Компании проводила существенные сделки, представлены следующим образом:

	30 сентября 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Обменный курс на конец года (к тенге)		
1 доллар США	181.90	153.61

Средние обменные курсы иностранных валют, в которых Компании проводила существенные сделки, представлены следующим образом:

	9 месяцев 2014 г.	9 месяцев 2013 г.
Обменный курс средний за год (к тенге)		
1 доллар США	178.35	151.58

АО «МАТЕН ПЕТРОЛЕУМ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 9 МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2014 Г (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тысячах тенге)

1. НЕФТЕГАЗОВЫЕ АКТИВЫ И ПРАВА НА НЕДРОПОЛЬЗОВАНИЕ

	Нефтегазовые активы	Права на недропользование	Итого
Первоначальная стоимость			
На 1 января 2013 г.	29,859,921	33,396,219	63,256,140
Перевод из незавершенного строительства (см. Примечание 3)	4,982,048	-	4,982,048
Поступило	13,353	-	13,353
Реклассификация в основные средства (см. Примечание 2)	131,614	-	131,614
Выбыло	(196,225)	-	(196,225)
На 31 декабря 2013 г.	34,790,711	33,396,219	68,186,930
Перевод из незавершенного строительства (см. Примечание 3)	3,282,247	-	3,282,247
Поступило	3,080	-	3,080
Выбыло	(151,052)	-	(151,052)
На 30 сентября 2014 г.	37,924,986	33,396,219	71,321,205
Накопленный износ и истощение			
На 1 января 2013 г.	(12,337,830)	(18,007,616)	(30,345,446)
Начислено за период	(2,291,910)	(1,300,742)	(3,592,652)
Реклассификация в основные средства (см. Примечание 2)	1,507	-	1,507
Исключено при выбытии	118,928	-	118,928
На 31 декабря 2013 г.	(14,509,305)	(19,308,358)	(33,817,663)
Начислено за период	(1,991,582)	(956,843)	(2,948,425)
Исключено при выбытии	101,217	-	101,217
На 30 сентября 2014 г.	(16,399,670)	(20,265,201)	(36,664,871)
Остаточная стоимость			
На 31 декабря 2013 г.	<u>20,281,406</u>	<u>14,087,861</u>	<u>34,369,267</u>
На 30 сентября 2014 г.	<u>21,525,316</u>	<u>13,131,018</u>	<u>34,656,334</u>

АО «МАТЕН ПЕТРОЛЕУМ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 9 МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2014 Г (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тысячах тенге)

2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие основные средства	Итого
Стоимость						
На 1 января 2013 г.	67,299	623,796	53,882	238,228	211,453	1,194,658
Поступило	-	-	4,912	285,661	15,150	305,723
Перевод из незавершенного строительства (см. Примечание 3)	-	-	45,047	-	1,284	46,331
Реклассификация в нефтегазовых активов (см. Примечание 1)	-	(137,647)	(454)	6,487	-	(131,614)
Выбыло	-	-	(56)	(44,679)	(3,363)	(48,098)
На 31 декабря 2013 г.	67,299	486,149	103,331	485,697	224,524	1,367,000
Поступило	-	-	-	68,238	34,938	103,176
Перевод из незавершенного строительства (см. Примечание 3)	-	-	242	-	7,988	8,230
Выбыло	-	-	-	(81,280)	(5,172)	(86,452)
На 30 сентября 2014 г.	67,299	486,149	103,573	472,655	262,278	1,391,954
Накопленный износ						
На 1 января 2013 г.	-	(126,964)	(17,279)	(75,888)	(93,085)	(313,216)
Начислено за год	-	(11,326)	(13,561)	(34,371)	(30,804)	(90,062)
Реклассификация из нефтегазовых активов (см. Примечание 1)	-	953	27	(2,487)	-	(1,507)
Исключено при выбытии	-	-	16	709	2,394	3,119
На 31 декабря 2013 г.	-	(137,337)	(30,797)	(112,037)	(121,495)	(401,666)
Начислено за год	-	(8,495)	(17,098)	(37,001)	(23,493)	(86,087)
Исключено при выбытии	-	-	-	20,022	3,398	23,420
На 30 сентября 2014 г.	-	(145,832)	(47,895)	(129,016)	(141,590)	(464,333)
Остаточная стоимость						
На 31 декабря 2013г.	67,299	348,812	72,534	373,660	103,029	965,334
На 30 сентября 2014 г.	67,299	340,317	55,678	343,639	120,688	927,621

АО «МАТЕН ПЕТРОЛЕУМ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 9 МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2014 Г (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тысячах тенге)

3. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

	30 сентября 2014 г.	31 декабря 2013 г.
На начало периода	864,409	1,181,564
Приобретения	4,147,422	4,729,056
Переведено в нефтегазовые активы и основные средства (см. Примечания 1 и 2)	(3,290,477)	(5,028,379)
Списано	-	(17,832)
На конец периода	<u>1,721,354</u>	<u>864,409</u>

4. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

	30 сентября 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Банковские депозиты, ограниченные в использовании	413,136	400,746
Долгосрочная часть жилищных займов сотрудникам	29,444	29,136
Долгосрочные расходы будущих периодов	6,419	7,900
	<u>448,999</u>	<u>437,782</u>

5. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ ЗАЙМЫ

13 января 2014 г. Компания подписала договор о предоставлении займа Dragon Fortune PTE LTD на сумму 200 млн. долларов США. Денежные средства по заключенному соглашению были перечислены Компанией в течение января-марта 2014 г. В июне - июле 2014 г. обязательства Dragon Fortune PTE по данному Договору были досрочно полностью погашены.

30 июня 2014 г. Компании подписала договор о предоставлении займа «Sino-Science Netherlands Energy Group B.V.» на сумму 100 млн. долларов США с датой погашения 25 декабря 2014 г. Процентная ставка составляет LIBOR 3М+6%. По заключенному соглашению, в течение июля 2014 г денежные средства на сумму 72 млн. долларов США были перечислены Компанией двумя траншами 32 млн. долларов и 40 млн. долларов США соответственно.

	30 сентября 2014 г.	31 декабря 2013 г.
На 1 января	-	-
Предоставленные займы	48,195,110	-
Комиссия за организацию кредита	876,504	-
Проценты, начисленные за год	587,503	-
Доход / убыток от курсовой разницы	1,135,756	-
За вычетом погашения основного долга	(36,703,033)	-
За вычетом погашения процентов	(439,706)	-
На конец периода	13,652,134	-
Реклассификация основного долга на краткосрочную часть	(13,652,134)	-
На конец периода	<u>-</u>	<u>-</u>

АО «МАТЕН ПЕТРОЛЕУМ»**ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 9 МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2014 Г (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
*(в тысячах тенге)***6. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ**

	30 сентября 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Готовая продукция – нефть	723,564	756,849
Сырье и материалы	600,139	578,465
	<u>1,323,703</u>	<u>1,335,314</u>

7. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 сентября 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Торговая дебиторская задолженность	4,433,561	5,305,443
	<u>4,433,561</u>	<u>5,305,443</u>

Торговая дебиторская задолженность по срокам возникновения представлена следующим образом:

	30 сентября 2014 г.	31 декабря 2013 г.
до одного месяца	4,433,174	5,155,980
от одного до трех месяцев	-	20,287
от трех до шести месяцев	10	-
от шести месяцев до года	1	128,802
более года	376	374
	<u>4,433,561</u>	<u>5,305,443</u>

8. НАЛОГИ К ВОЗМЕЩЕНИЮ

	30 сентября 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Налог на добавленную стоимость	556,534	1,046,121
Прочие	3,614	52,113
	<u>560,148</u>	<u>1,098,234</u>

9. АВАНСЫ УПЛАЧЕННЫЕ

	30 сентября 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Предоплата за товары и услуги	1,281,913	893,867
Предоплата по договорам страхования	1,133,168	611,668
	<u>2,415,081</u>	<u>1,505,535</u>

АО «МАТЕН ПЕТРОЛЕУМ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 9 МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2014 Г (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тысячах тенге)

10. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

	30 сентября 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Банковские депозиты	407,367	921,660
Депозиты под банковскую гарантию	685,014	578,477
Прочее	123,829	381,194
	<u>1,216,210</u>	<u>1,881,331</u>

11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	30 сентября 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Деньги на счетах в банках, в иностранной валюте	679,750	36,218
Деньги на счетах в банках, в тенге	113,760	249,065
Деньги в кассе	627	590
	<u>794,137</u>	<u>285,873</u>

12. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

Компания осуществила выпуск 15,000 и размещение 8,000 именных простых акций на сумму 80,000 тыс. тенге (свидетельство о государственной регистрации выпуска ценных бумаг от 28 октября 2010 г. за №А5829).

В соответствии с решением акционеров от 27 мая 2014 г по результатам деятельности Компании за 2013 г дивиденды, объявленные и выплаченные акционерам, составили 17,680,000 тыс. тенге.

За периоды, закончившиеся 30 сентября 2014 и 2013 гг., базовая прибыль на акцию составляла:

	9 месяцев 2014 г.	9 месяцев 2013 г.
Чистая прибыль за период	<u>14,061,259</u>	<u>13,105,447</u>
Прибыль, использованная для расчета базовой прибыли на акцию	<u>14,061,259</u>	<u>13,105,447</u>
Средневзвешенное количество обыкновенных акций для расчета базовой прибыли на акцию	<u>8,000</u>	<u>8,000</u>
Базовая прибыль на акцию (в тыс. тенге за акцию)	<u>1,758</u>	<u>1,638</u>

АО «МАТЕН ПЕТРОЛЕУМ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 9 МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2014 Г (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тысячах тенге)

4 октября 2010 г. Казахстанская Фондовая Биржа («КФБ») утвердила новые листинговые требования, согласно которым Компания должна раскрывать балансовую стоимость акции на дату отчета. По состоянию на 30 сентября 2014 г., балансовая стоимость акции составляла 1,766 тыс. тенге (31 декабря 2013: 2,219 тыс. тенге):

	30 сентября 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Активы, всего	<u>62,159,231</u>	<u>48,059,301</u>
Нематериальные активы	<u>(9,949)</u>	<u>(10,779)</u>
Обязательства, всего	<u>(48,017,639)</u>	<u>(30,298,968)</u>
Итого чистые активы	<u>14,131,643</u>	<u>17,749,554</u>
Средневзвешенное количество обыкновенных акций для расчета базовой прибыли на акцию	<u>8,000</u>	<u>8,000</u>
Балансовая стоимость одной простой акции (в тыс. тенге за акцию)	<u>1,766</u>	<u>2,219</u>

13. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

За периоды, закончившиеся 30 сентября 2014 г. и 30 сентября 2013 г, расходы по подоходному налогу составили:

	9 месяцев 2014 г.	9 месяцев 2013 г.
Расходы по текущему подоходному налогу	3,758,344	3,958,319
Расходы по налогу на сверхприбыль	<u>417,940</u>	<u>850,491</u>
Всего расходов по текущему подоходному налогу	4,176,284	4,808,810
(Экономия)/расход по отложенному корпоративному подоходному налогу	(146,326)	(290,355)
(Экономия)/расход по отложенному налогу на сверхприбыль	<u>(81,234)</u>	<u>(61,336)</u>
Всего (экономия)/расход по отложенному подоходному налогу	<u>(227,560)</u>	<u>(351,691)</u>
Всего расходов по подоходному налогу	<u>3,948,724</u>	<u>4,457,119</u>

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

АО «МАТЕН ПЕТРОЛЕУМ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 9 МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2014 Г (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тысячах тенге)

Ниже отражено налоговое влияние на основные временные разницы, которые приводят к возникновению активов и обязательств по отложенному подоходному налогу по состоянию на конец периода:

	30 сентября 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Активы по отложенному подоходному налогу		
Разница в стоимости основных средств и нефтегазовых активов	261,403	-
Прочие начисленные обязательства	154,864	154,230
Обязательство по ликвидации и восстановлению месторождений	155,928	155,928
Налоги к уплате	344,842	344,282
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	34,309	34,309
	<u>951,346</u>	<u>688,749</u>
Обязательства по отложенному подоходному налогу		
Разница в стоимости основных средств и нефтегазовых активов	(4,943,005)	(4,943,005)
Обязательство по ликвидации и восстановлению месторождений	(18,079)	-
Прочие начисленные обязательства	(14,631)	-
Налоги к уплате	(2,327)	-
	<u>(4,978,042)</u>	<u>(4,943,005)</u>
Итого обязательство по отложенному налогу	(4,026,696)	(4,254,256)

Ниже приведена сверка теоретического налога на прибыль по ставке 20% и фактической суммы расходов, учтенных в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе:

	9 месяцев 2014 г.	9 месяцев 2013 г.
Прибыль до налогообложения	18,009,983	17,562,566
Подоходный налог по установленной ставке 20%	3,601,997	3,512,514
Корректировки с целью учета:		
Налог на сверхприбыль	336,706	789,155
Невычитаемые расходы	10,021	155,450
	<u>3,948,724</u>	<u>4,457,119</u>
Расходы по подоходному налогу		
Эффективная налоговая ставка	<u>22%</u>	<u>25%</u>

14. ДОЛГОСРОЧНЫЙ БАНКОВСКИЙ ЗАЕМ

В сентябре 2011 г. АО «Матен Петролеум» получило заем в размере 100 млн. долларов США в соответствии с Кредитным соглашением, заключенным с АТФ банком. При получении кредита Компания уплатила комиссию за организацию финансирования в размере 88,740 тыс. тенге. Данный заем был предоставлен двумя траншами в размерах 47.5 млн. долларов США и 52.5 млн. долларов США с датой погашения до 29 сентября 2014 г. Процентная ставка составляла LIBOR+4% и LIBOR+3%, соответственно. В июне 2014 года Компания досрочно погасила обязательства перед АТФ банком.

23 января 2014 г. с ДБ АО «Сбербанк России» был подписан договор об открытии не возобновляемой кредитной линии на сумму 20 млн. долларов США с датой погашения до 23 января 2017г. Процентная ставка составляет LIBOR 3М+3.25%. В течении января 2014 г. данная сумма была полностью зачислена на счет Компании.

АО «МАТЕН ПЕТРОЛЕУМ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 9 МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2014 Г (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тысячах тенге)

На основании договора от 31 декабря 2013 г с ОАО «Сбербанк России» в феврале 2014 г. Компанией была получена сумма в размере 180 млн. долларов США с датой погашения до 30 декабря 2016 г. Процентная ставка составляет LIBOR 3М+3.25%.

Согласно условий, указанных в договорах со ОАО Сбербанком, Компания обязалось предоставить в залог:

- 1) акции АО «Матен Петролеум» в размере 70 % от общего количества размещенных простых акций;
- 2) 100% экспортную выручку Компании, поступающей по контракту, заключенному между АО «Матен Петролеум» 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 и «Sino-Science Netherlands Energy Group B.V.» (Примечание 5).

Движение долгосрочного банковского займа за периоды, закончившиеся 30 сентября 2014 г. и 31 декабря 2013 г., представлено ниже:

	30 сентября 2014 г.	31 декабря 2013 г.
На начало периода	3,936,655	9,013,491
Дополнительное финансирование группы	35,466,500	-
Начисленные проценты	958,158	270,769
Доход от курсовой разницы	1,504,035	110,531
Погашения основного долга	(4,543,994)	(5,205,114)
Погашения процентов	(1,068,288)	(253,022)
Подходный налог у источника выплат	(84,956)	-
На конец периода	<u>36,168,110</u>	<u>3,936,655</u>
Краткосрочная часть	<u>(4,562,985)</u>	<u>(3,936,655)</u>
Долгосрочная часть	<u>31,605,125</u>	<u>-</u>

15. ОБЯЗАТЕЛЬСТВО ПО ЛИКВИДАЦИИ И ВОССТАНОВЛЕНИЮ МЕСТОРОЖДЕНИЙ

	30 сентября 2014 г.	31 декабря 2013 г.
На начало периода	915,965	875,680
Расходы по приросту обязательства с течением времени	48,088	61,297
Изменения в оценке	-	(21,012)
На конец периода	<u>964,053</u>	<u>915,965</u>

АО «МАТЕН ПЕТРОЛЕУМ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 9 МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2014 Г (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тысячах тенге)

16. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	Обязательства по социальной инфраструктуре	Обязательства по историческим затратам	Итого
На 1 января 2013 г.	57,986	632,643	690,629
Расходы по приросту обязательств с течением времени	4,667	52,617	57,284
Реклассификация на краткосрочную часть	(8,624)	(133,746)	(142,370)
Доход от курсовой разницы	911	2,606	3,517
На 31 декабря 2013 г.	54,940	554,120	609,060
Расходы по приросту обязательств с течением времени	5,131	37,194	42,325
Реклассификация на краткосрочную часть	(10,102)	(106,010)	(116,112)
Доход от курсовой разницы	8,599	22,947	31,546
На 30 сентября 2014 г.	58,568	508,251	566,819

17. ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 сентября 2014 г.	31 декабря 2013 г.
В тенге	320,843	1,228,465
В долларах США	196,070	321,592
В российских рублях	-	18,947
	516,913	1,569,004

График платежей по торговой кредиторской задолженности на 31 декабря включает:

	30 сентября 2014 г.	31 декабря 2013 г.
К оплате в течение трех месяцев	516,745	1,549,065
К оплате в течение от трех до шести месяцев	95	157
К оплате в течение от шести до двенадцати месяцев	64	822
К оплате свыше года	9	13
	516,913	1,550,057

АО «МАТЕН ПЕТРОЛЕУМ»**ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 9 МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2014 Г (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
*(в тысячах тенге)***18. ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

	30 сентября 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Обязательства по зарплате и соответствующим отчислениям	114,606	139,155
Обязательства по историческим затратам (краткосрочная часть)	135,034	128,231
Обязательства по социальной инфраструктуре (краткосрочная часть)	10,095	8,681
Прочие	<u>5,323</u>	<u>56,424</u>
	<u><u>265,058</u></u>	<u><u>332,491</u></u>

19. АВАНСЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

По состоянию на 31 декабря 2013 г., авансы полученные состоят из предоплаты на сумму 10,698,760 тыс. тенге и 196,928 тыс. тенге от Oil Trading Solutions BV и TOO Premium Holding, соответственно, за будущие поставки сырой нефти.

20. НАЛОГИ К УПЛАТЕ

Обязательства по корпоративному подоходному налогу к уплате по состоянию на конец периода представлены следующим образом:

	30 сентября 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Корпоративный подоходный налог	1,436,632	5,296,119
Налог на сверхприбыль	<u>398,207</u>	<u>1,146,019</u>
	<u><u>1,834,839</u></u>	<u><u>6,442,138</u></u>

Обязательства по прочим налогам к уплате по состоянию на конец периода представлены следующим образом:

	30 сентября 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Рентный налог	2,976,005	1,008,274
Налог на добычу полезных ископаемых	642,827	164,220
Подоходный налог у источника выплаты	12,041	132,359
Социальный налог	10,257	44,889
Прочие налоги	<u>34,021</u>	<u>12,916</u>
	<u><u>3,675,151</u></u>	<u><u>1,362,658</u></u>

АО «МАТЕН ПЕТРОЛЕУМ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 9 МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2014 Г (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тысячах тенге)

21. ВЫРУЧКА

	9 месяцев 2014 г.	9 месяцев 2013 г.
Экспортные продажи сырой нефти	49,285,311	46,805,186
Внутренние продажи сырой нефти	3,342,105	1,948,890
Банк качества	(1,991,858)	(1,692,639)
	<u>50,635,558</u>	<u>47,061,437</u>

Добыча сырой нефти за 9 месяцев 2014 г. составила 402,439 тонны нефти (9 месяцев 2013 г.: 411,946 тонны нефти), реализация составила 399,504 тонны нефти (9 месяцев 2013 г.: 411,504 тонны нефти).

22. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ

	9 месяцев 2014 г.	9 месяцев 2013 г.
Износ и амортизация	2,973,229	2,694,825
Налог на добычу полезных ископаемых	2,331,993	2,184,269
Страхование	1,308,013	934,214
Заработная плата и соответствующие налоги	1,071,665	834,641
Товарно-материальные запасы	603,685	754,902
Электроэнергия	428,269	385,976
Аренда и услуги охраны	365,305	301,650
Текущий ремонт и техобслуживание	144,954	223,511
Геологические и геофизические работы	153,462	144,142
Питание	128,753	99,741
Расходы по обслуживанию скважин	48,750	62,462
Прочие расходы	582,060	510,141
Изменения в запасах сырой нефти	(35,663)	(38,382)
	<u>10,104,475</u>	<u>9,092,092</u>

23. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

	9 месяцев 2014 г.	9 месяцев 2013 г.
Рентный налог	9,991,777	9,832,254
Подготовка и транспортировка нефти	3,363,137	3,160,347
Таможенные процедуры	4,328,704	2,807,992
Демередж	6,712	30,660
Технические потери при транспортировке и перекачке нефти	13,729	11,800
Износ и амортизация	5,842	5,785
Прочие	32,356	28,499
	<u>17,742,257</u>	<u>15,877,337</u>

АО «МАТЕН ПЕТРОЛЕУМ»**ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 9 МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2014 Г (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
*(в тысячах тенге)***24. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ**

	9 месяцев 2014 г.	9 месяцев 2013 г.
Заработная плата и соответствующие налоги	3,250,207	3,735,432
Командировочные и представительские расходы	165,214	165,060
Расходы по аренде	61,489	68,691
Консультационные услуги	83,558	45,070
Спонсорская помощь	14,130	53,277
Обучение персонала	45,581	47,039
Износ и амортизация	36,773	32,253
Материалы	23,537	26,207
Коммунальные услуги	16,298	24,268
Банковские услуги	15,187	12,581
Услуги связи	16,996	16,049
Штрафы и пени	207	16,426
Налоги другие платежи в бюджет	85,416	7,040
Охрана	5,245	5,188
Страхование	674	901
Прочие	121,194	106,452
	<u>3,941,706</u>	<u>4,361,934</u>

25. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

	9 месяцев 2014 г.	9 месяцев 2013 г.
Расходы по вознаграждению	1,201,941	270,285
Расходы по приросту обязательства по ликвидации и восстановлению месторождений с течением времени (см. Примечание 15)	48,088	45,973
Расходы по приросту обязательств по историческим затратам (см. Примечание 16)	37,194	39,984
Расходы по приросту обязательств по социальной инфраструктуре (см. Примечание 16)	5,131	3,494
	<u>1,292,354</u>	<u>359,736</u>

26. ПРОЧИЕ (РАСХОДЫ)/ДОХОДЫ

	9 месяцев 2014 г.	9 месяцев 2013 г.
Убыток от выбытия основных средств	(55,457)	(705)
Прочие	181,122	21,524
	<u>125,665</u>	<u>20,819</u>

АО «МАТЕН ПЕТРОЛЕУМ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 9 МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2014 Г (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тысячах тенге)

27. 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 сентября 2014 г. и 30 сентября 2013 г. Компания имела торговые операции со следующими связанными сторонами:

	9 месяцев 2014 г.	9 месяцев 2013 г.
Приобретение услуг	6,420	1,652,374
Прочие доходы	35,627	125,000
Приобретение основных средств и ТМЦ	106,876,838	-

Следующие балансы со связанными сторонами включенные в отчет о финансовом положении по состоянию на 30 сентября 2014 г. и 31 декабря 2013 г.:

	30 сентября 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Авансы выданные	-	-
Торговая дебиторская задолженность	34,257	149,087
Торговая кредиторская задолженность	2,300	-
Прочая дебиторская задолженность	598	121,106

28. ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ

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

В долларах США	30 сентября 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Активы	18,730,319	6,784,932
Обязательства	(36,590,196)	(4,529,121)
Чистая балансовая позиция	(17,859,877)	2,255,811

Анализ чувствительности к валютному риску

	На 30 сентября 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
	тенге/доллар США +10%	тенге/доллар США -10%	тенге/доллар США +10%	тенге/доллар США -10%
Чистый доход/(убыток)	(1,785,988)	1,785,988	225,581	(225,581)

АО «МАТЕН ПЕТРОЛЕУМ»

**ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 9 МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2014 Г (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в тысячах тенге)


29. УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная финансовая отчетность была утверждена руководством Компании и разрешена к выпуску 10 октября 2014 г.

От имени руководства:


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




Кусниденова Э.С.
Главный бухгалтер

10 октября 2014 г.
г. Атырау, Республика Казахстан