

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 сентября 2015 г. и 31 декабря 2014 г. структура акционеров Компании была следующей:

	30 сентября 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 правами недропользования (далее – «Контракты»):

- 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 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 сентября 2015 года	31 декабря 2014 года
Обменный курс на конец периода (к тенге)		
1 доллар США	270.40	182.35
Средние обменные курсы иностранных валют, в которых Компании проводила существенные сделки, представлены следующим образом:		
	Девять месяцев 2015 года	Девять месяцев 2014 года
Обменный курс средний за период (к тенге)		
1 доллар США	195.90	177.94

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)	3.289.073	-	3.289.073
Поступления	3.080	-	3.080
Перевод из основных средств (Примечание 2)	(22.747)	-	(22.747)
Выбытия	(151.052)	-	(151.052)
На 30 сентября 2014 года	37.909.065	33.396.219	71.305.284
На 1 января 2015 года	41.835.823	33.396.219	75.232.043
Перевод из незавершённого строительства (Примечание 3)	3.520.191	-	3.520.191
Поступления	24	-	24
Выбытия	(70.176)	-	(70.176)
На 30 сентября 2015 года	45.285.862	33.396.219	78.682.082
Накопленный износ и истощение:			
На 1 января 2014 года	(14.509.305)	(19.308.358)	(33.817.663)
Отчисления за период	(1.452.309)	(549.719)	(2.002.028)
Перевод из основных средств (Примечание 2)	4.853	-	4.853
Выбытия износа	101.153	-	101.153
На 30 сентября 2014 года	(15.855.608)	(19.858.077)	(35.713.685)
На 1 января 2015 года	(16.407.291)	(20.032.437)	(36.439.728)
Отчисления за год	(1.885.998)	(510.769)	(2.396.767)
Выбытия износа	66.469	-	66.469
На 30 сентября 2015 года	(18.226.820)	(20.543.206)	(38.770.026)
Остаточная стоимость:			
На 30 сентября 2014 года	22.053.457	13.538.142	35.591.599
На 1 января 2015 года	25.428.532	13.363.782	38.792.315
На 30 сентября 2015 года	27.059.042	12.853.013	39.912.056

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 Республики Казахстан (далее «Правительство»).

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 сентября 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	34.937	103.175
Перевод из незавершённого строительства (Примечание 3)	-	-	242	-	7.989	8.231
Перевод из нефтегазовых активов (Примечание 1)	-	-	-	22.747	(1)	22.746
Выбытия	-	-	-	(81.280)	(5.172)	(86.452)
На 30 сентября 2014 года	67.299	486.149	103.573	495.402	262.277	1.414.700
На 1 января 2015 года	67.299	486.149	107.473	509.400	265.524	1.435.845
Поступления	-	-	-	-	1.435	1.435
Перевод из незавершённого строительства (Примечание 3)	-	-	19.880	-	11.964	31.844
Выбытия	-	-	(6.962)	-	(8.142)	(15.104)
На 30 сентября 2015 года	67.299	486.149	120.391	509.400	270.781	1.454.020
Накопленный износ:						
На 1 января 2014 года	-	(137.337)	(30.797)	(112.037)	(121.495)	(401.666)
Начислено	-	(8.495)	(17.098)	(38.375)	(23.501)	(87.469)
Перевод из нефтегазовых активов (Примечание 1)	-	-	-	(4.853)	-	(4.853)
Выбытия износа	-	-	-	19.691	3.398	23.089
На 30 сентября 2014 года	-	(145.832)	(47.895)	(135.574)	(141.598)	(470.899)
На 1 января 2015 года	-	(148.663)	(53.526)	(147.681)	(146.211)	(496.081)
Начислено	-	(8.495)	(18.267)	(35.694)	(24.744)	(87.200)
Выбытия износа	-	-	6.291	-	8.092	14.383
На 30 сентября 2015 года	-	(157.158)	(65.502)	(183.375)	(162.863)	(568.898)
Остаточная стоимость:						
На 30 сентября 2014 года	67.299	340.317	55.678	359.828	120.679	943.801
На 1 января 2015 года	67.299	337.486	53.947	361.719	119.313	939.764
На 30 сентября 2015 года	67.299	328.991	54.889	326.025	107.918	885.122

3. НЕЗАВЕРШЁННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

<i>В тысячах тенге</i>	2015	2014
На 1 января	2.213.786	864.409
Приобретения	2.302.984	4.148.436
Переведено в нефтегазовые активы и основные средства (Примечания 1 и 2)	(3.552.035)	(3.297.304)
На 30 сентября	964.735	1.715.541

В течение девяти месяцев 2015 года незавершенное строительство включают 15 производственных скважин (из них было введено в эксплуатацию 12 скважин).

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**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 сентября	38.469	16.582
Накопленный износ:		
На 1 января	(7.637)	(4.240)
Начислено	(7.370)	(2.089)
На 30 сентября	(15.007)	(6.329)
Остаточная стоимость:		
На 1 января	30.542	10.779
На 30 сентября	23.462	10.253

5. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2015	31 декабря 2014
Долгосрочная часть жилищных займов работникам	26.095	28.056
Долгосрочные расходы будущих периодов	4.444	5.925
	30.539	33.981

6. ЗАЙМ ПРЕДОСТАВЛЕННЫЙ

Компания подписала соглашение с материнской компанией «Sino-Science Netherlands Energy Group B.V.» о предоставлении займа на сумму до 100 миллионов долларов США с процентной ставкой LIBOR 3М + 6%, сроком погашения до 25 декабря 2014 года. Дополнительным соглашением срок возврата займа по договору займа от 30 июня 2014 года был продлен до 25 декабря 2016 года.

<i>В тысячах тенге</i>	2015	2014
На 1 января	-	-
Реклассификация в долгосрочную часть	12.070.910	-
Предоставленные займы	752.200	48.195.110
Комиссия за организацию кредита	-	876.504
Проценты, начисленные за период	397.977	587.503
Доход/убыток от курсовой разницы	1.356.353	1.135.756
За вычетом погашения основного долга	(10.747.403)	(36.703.033)
За вычетом погашения процентов	(370.172)	(439.706)
На 30 сентября	3.459.865	13.652.134
Краткосрочная часть	(30.911)	(13.652.134)
Долгосрочная часть	3.428.954	-

7. ДОЛГОСРОЧНАЯ ФИНАНСОВАЯ ИНВЕСТИЦИЯ

12 августа 2015 года Общество на открытых торгах КФБ приобрело за 63 962 052 тыс. тенге 100 % размещенных простых акций АО «Кожан», основным видом деятельности которого является разведка и добыча углеводородного сырья.

8. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября	31 декабря
Сырье и материалы	683.277	710.439
Готовая продукция – нефть	643.341	683.314
	1.326.618	1.393.753

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**9. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2015	31 декабря 2014
Торговая дебиторская задолженность	3.220.211	2.315.235
	3.220.211	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 сентября 2015	3.220.211	3.220.211	-	3.219.837	-	374

Пять крупных контрагентов по торговой дебиторской задолженности:

<i>В тысячах тенге</i>	в %	30 сентября 2015	31 декабря 2014
Vitol Central ASIA S.A.	97,67	3.145.208	2.226.091
SINO-SCIENCE NETHERLANDS ENERGY GROUP B.V.	2,32	74.584	49.003
TOO Тандай Петролеум	0,01	374	-
TOO Ариадна	0,00	45	-
Ансаган Петролеум, Филиал TOO в г.Актау	-	-	34.040
АО Эмбаунайгаз	-	-	3.021
TOO Ойл Транс Грунт	-	-	2.162
	100	3.220.211	2.314.317

10. НАЛОГИ К ВОЗМЕЩЕНИЮ

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2015	31 декабря 2014
Налог на добавленную стоимость	1.447.611	1.012.313
Корпоративный подоходный налог	165.063	-
Прочие	14.496	43.812
	1.627.170	1.056.125

11. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2015	31 декабря 2014
Предоплата за товары и услуги	927.225	1.246.631
Предоплата по договорам страхования	170.882	824.726
	1.098.107	2.071.357

	30 сентября 2015	31 декабря 2014
От 1 до 3 месяцев	899.797	1.043.347
От 3 до 6 месяцев	4.777	9.588
От 6 до 9 месяцев	182.953	862.915
Более года	10.579	155.507
	1.098.106	2.071.357

Пять крупных дебиторов по авансам выданным:

<i>В тысячах тенге</i>	в %	30 сентября 2015	31 декабря 2014
Департамент таможенного контроля по Атырауской области	62,25	683.574	800.681
TOO Транс Ойл Терминал	5,15	56.530	65.744
АО Казтрансойл	4,25	46.656	65.394
TOO АтырауЭнергоСату,	2,48	27.187	45.769
Itochu Chemical Frontier Co	3,42	37.524	
TOO Мунайсервис ЛТД			147.128
Итого:	77,54	851.471	1.124.716

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**12. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ**

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2015	31 декабря 2014
Страхование	-	743.928
Банковская гарантия	1.018.294	686.709
Банковские депозиты	37.504	7.382
Прочие	40.495	28.391
	1.096.293	1.466.410

13. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2015	31 декабря 2014
Деньги на счетах в банках, в иностранной валюте	2.954.987	337.476
Деньги на счетах в банках, в тенге	554.279	562.561
Деньги в кассе	313	675
Минус: денежные средства и их эквиваленты, ограниченные в использовании	(510.788)	(413.136)
	2.998.791	487.576

По состоянию на 30 сентября 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.

14. 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 сентября 2015 и 2014 годов, базовая прибыль на простую акцию составляла:

<i>В тысячах тенге</i>	9 месяцев 2015 г.	9 месяцев 2014 г.
Чистая прибыль за период	(33.922.342)	15.127.187
Прибыль, использованная для расчёта базовой прибыли на акцию	(33.922.342)	15.127.187
Средневзвешенное количество простых акций для расчёта базовой прибыли на акцию	8.000	8.000
Базовая прибыль на акцию	(4.240)	1.891

4 октября 2010 года КФБ утвердила новые листинговые требования, согласно которым Компания должна раскрывать балансовую стоимость акции на дату отчёта.

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2015	31 декабря 2014
Активы, всего	121.115.809	63.284.890
Нематериальные активы	(23.462)	(30.542)
Обязательства, всего	(139.202.802)	(47.449.541)
Итого чистые активы	(18.110.455)	15.804.807
Средневзвешенное количество простых акций для расчёта базовой прибыли на акцию	8.000	8.000
Балансовая стоимость одной простой акции	(2.264)	1.976

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**15. ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ**

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 составляла LIBOR 3М + 3,25%. Займ был досрочно погашен 31 июля 2015 года.

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 составляла LIBOR 3М + 3,25%. Займ был досрочно погашен 30 июля 2015 года.

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).

15 июля 2015 года с «Sino-Science Netherlands Energy Group B.V.» был подписан договор на предоставление срочной кредитной линии на сумму 100 миллионов долларов США с процентной ставкой 1,6% годовых и датой погашения до 30 мая 2025 года.

22 июля 2015 года с АО ДБ «Банк Китая в Казахстане» в качестве организатора был подписан договор об открытии не возобновляемой кредитной линии на сумму 380 миллионов долларов США. Назначение займа: 180 миллионов долларов США с процентной ставкой LIBOR 3М + 2,75% и датой погашения 30 июля 2018 года - для рефинансирования займов от ОАО «Сбербанк России» и ДБ АО «Сбербанк России», 200 миллионов долларов США с процентной ставкой LIBOR 3М + 3,6% и датой погашения 10 августа 2022 года - для приобретения нефтегазовых активов. Согласно условий договора Компания обязалась предоставить в залог:

- недвижимое и движимое имущество Компании, включая основные средства, транспорт, акции и средства на счетах на сумму 84 172 500 000 тенге;
- права недропользования по Контрактам и 95% простых акций Компании.

Движение займа за периоды, закончившиеся 30 сентября, представлено ниже:

<i>В тысячах тенге</i>	2015	2014
На 1 января	34.245.784	3.936.655
Дополнительное финансирование	89.996.000	35.466.500
Начисленные проценты (Примечание 28)	1.802.812	958.158
Расход от курсовой разницы	40.763.849	1.504.035
Погашения основного долга	(35.338.438)	(4.543.994)
Погашения процентов	(1.222.410)	(1.068.288)
Подходный налог у источника выплаты	(110.367)	(84.956)
На 30 сентября	130.137.230	36.168.110
Краткосрочная часть	(3.387.230)	(4.562.985)
Долгосрочная часть	126.750.000	31.605.125

Дата получения и срок погашения	Валюта	Сумма в валюте займа	Процентная ставка	Сумма на 30 сентября 2015 г. в валюте займа	Сумма на 30 сентября 2015 г. в тыс. тенге
29/07/2015-30/05/2025	USD	100.000.000	1,60%	100.000.000	27.040.000
30/07/2015-30/07/2018	USD	180.000.000	Libor 3М + 2.75%	180.000.000	48.672.000
10/08/2015-10/08/2022	USD	30.000.000	Libor 3М + 3.60%	30.000.000	8.112.000
10/08/2015-10/08/2022	USD	70.000.000	Libor 3М + 3.60%	70.000.000	18.928.000
10/08/2015-10/08/2022	USD	100.000.000	Libor 3М + 3.60%	100.000.000	27.040.000
					129.792.000

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 28)	58.046	48.088
Изменения в оценке	-	-
На 30 сентября	1.163.687	964.053

17. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

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

<i>В тысячах тенге</i>	9 месяцев 2015 г.	9 месяцев 2014 г.
Расходы по текущему подоходному налогу	937.896	3.805.10
Расходы по налогу на сверхприбыль	-	423.14
Итого расходы по текущему подоходному налогу	937.896	4.228.24
(Экономия) / расход по отсроченному корпоративному подоходному налогу	(193.798)	(148.146)
Расход по отсроченному налогу на сверхприбыль	25.899	(82.245)
Итого расход / (экономия) по отсроченному подоходному налогу	(167.899)	(230.391)
Итого расходы по подоходному налогу	769.997	3.997.855

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 сентября 2015 г. и 31 декабря 2014 г.:

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2015	31 декабря 2014
Активы по отсроченному подоходному налогу		
Прочие начисленные обязательства	128.331	148.526
Обязательство по ликвидации и восстановлению месторождений	176.649	180.465
Налоги к уплате	334.719	553.327
Убытки прошлых лет	405.600	-
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	39.776	39.776
	1.085.075	922.094
Обязательства по отсроченному подоходному налогу		
Основные средства и нефтегазовые активы	(6.442.478)	(6.447.396)
	(6.442.478)	(6.447.396)
Обязательство по отсроченному налогу (итого)	(5.357.403)	(5.525.302)

Ставка подоходного налога в Республике Казахстан, место нахождения Компании, за периоды, закончившиеся 30 сентября 2015 и 2014 годов составляла 20%. В соответствии с налоговым кодексом 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>	9 месяцев 2015 г.	9 месяцев 2014 г.
Прибыль до налогообложения	(33.152.345)	19.125.042
Подходный налог по установленной ставке 20%	(6.630.469)	3.825.009
Корректировки с целью учёта		
Налог на сверхприбыль	25.899	340.895
Невычитаемые расходы	7.374.567	(168.049)
Расходы по подоходному налогу	769.997	3.997.855
Эффективная налоговая ставка	(2)	21

18. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА*В тысячах тенге*

	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 28)	4.493	638	5.131	27.314	9.880	37.194
Реклассификация на краткосрочную часть	(9.102)	(1.000)	(10.102)	(71.575)	(34.435)	(106.010)
Доход от курсовой разницы	8.599		8.599		22.947	22.947
На 30 сентября	50.757	7.811	58.568	385.825	122.426	508.251
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 28)	-	-	-	22.856	8.054	30.910
Реклассификация на краткосрочную часть	-	-	-	(71.575)	(34.374)	(105.949)
Доход от курсовой разницы	24.569		24.569	-	42.465	42.465
На 30 сентября	75.451	7.811	83.262	321.819	130.410	452.229

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 сентября 2015 года данные обязательства дисконтированы по ставке 7% (на 30 сентября 2014 года: 7%).

Компания имеет обязательство по возмещению определённых исторических затрат, понесённых Правительством, 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.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**19. ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2015	31 декабря 2014
В тенге	182.334	2.855.366
В долларах США	-	305.357
В российских рублях	225.341	25.921
	407.675	3.186.644

	30 сентября 2015	31 декабря 2014
К оплате в течении 3 месяцев	406.116	3.186.539
К оплате в течении от 3 до 6 месяцев	1.300	105
К оплате в течении от 6 до 12 месяцев	249	-
К оплате свыше года	10	-
	407.675	3.186.644

	30 сентября 2015	31 декабря 2014
Торговая кредиторская задолженность прочая	394.235	780.030
Торговая кредиторская задолженность по приобретению оборудования и услуг по строительству	13.440	2.406.614
	407.675	3.186.644

Пять крупных контрагентов по торговой кредиторской задолженности:

<i>В тысячах тенге</i>	в %	30 сентября 2015	31 декабря 2014
Bank of America Trustees Limited	32	132.171	1.700.659
ТОО Ойл Транс Грунт	20	81.210	142.524
ЗАО КТК-Р	17	68.612	-
АО КТК-К	6	23.280	-
Канагат Тагам ТОО	3	10.595	-
НИА Дриллинг, ТОО		-	232.519
СНЕС(СИЭНИСИ)		-	62.272
Арм-Сауда ТОО		-	87.854
Итого	77	315.868	2.225.828

20. КОРПОРАТИВНЫЙ ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ К УПЛАТЕ

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

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

21. ПРОЧИЕ НАЛОГИ К УПЛАТЕ

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

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2015	31 декабря 2014
Рентный налог	819.092	1.562.392
Налог на добычу полезных ископаемых	365.210	472.433

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

Подоходный налог у источника выплаты	24.117	26.101
Социальный налог	23.270	25.356
Прочие налоги	36.158	33.631
	1.267.847	2.119.913

22. ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2015	31 декабря 2014
Обязательства по заработной плате	99.066	120.476
Социальное страхование	4.779	4.451
Пенсионное отчисление	34.371	36.088
Обязательства по историческим затратам (краткосрочная часть)	156.314	135.143
Обязательства по социальной инфраструктуре (краткосрочная часть)	14.521	10.118
Прочие	24.418	20.074
	333.469	326.350

23. ДОХОД ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОДУКЦИИ

<i>В тысячах тенге</i>	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2015	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2014
Экспортные продажи сырой нефти	24.399.860	49.285.311
Внутренние продажи сырой нефти	1.420.766	3.342.105
Компенсация в банк качества	(1.356.081)	(1.991.858)
	24.464.545	50.635.558

В течение 9 месяцев 2015 года добыча сырой нефти составила 375.585 тонны (в течение 9 месяцев 2014: 402.439 тонн), реализация составила 369.501 тонны нефти (9 месяца 2014 года: 399.503 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 тыс. долларов США. В течение 9 месяцев 2015 года Компания экспортировала 286.001 тонны нефти в соответствии с данным договором (в течение 9 месяцев 2014 года: 334.003 тонн).

24. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ

<i>В тысячах тенге</i>	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2015	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2014
Налог на добычу полезных ископаемых	1.206.201	2.324.254
Износ, истощение и амортизация	2.427.805	2.028.541
Страхование	662.557	1.308.020
Заработная плата и соответствующие налоги	1.204.705	1.072.016
Материалы и запасы	394.977	624.689
Электроэнергия	451.950	428.269
Аренда	253.604	305.671
Геологические и геофизические работы	82.013	152.867
Ремонт и обслуживание	172.333	144.954
Научно-исследовательские и опытно конструкторские разработки	129.000	-
Расходы на питание	145.850	128.753
Услуги охраны	62.764	59.633
Расходы по обслуживанию скважин	42.779	48.750
Изменения в запасах сырой нефти	(12.603)	37.221
Прочие расходы	516.694	556.484
	7.740.629	9.220.122

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**25. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ**

<i>В тысячах тенге</i>	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2015	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2014
Рентный налог	2.805.716	9.853.357
Таможенные процедуры	3.668.024	4.244.899
Подготовка и транспортировка нефти	3.139.493	3.364.198
Демередж	61.414	6.712
Технические потери при транспортировке и перекачке нефти	10.542	12.633
Износ и амортизация	5.842	5.842
Прочие	30.640	32.370
	9.721.671	17.520.011

26. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

<i>В тысячах тенге</i>	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2015	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2014
Заработная плата и соответствующие налоги	716.906	3.250.259
Командировочные и представительские расходы	42.318	156.226
Обучение персонала	71.635	46.639
Налоги и другие платежи в бюджет	63.858	82.291
Консультационные услуги	64.435	83.631
Расходы по аренде	12.163	61.489
Износ и амортизация	39.438	36.448
Материалы	12.759	23.537
Услуги связи	13.811	17.015
Коммунальные услуги	3.207	16.173
Банковские услуги	48.321	15.187
Спонсорская помощь	6.323	14.130
Охрана	9.675	5.245
Страхование	2.008	677
Штрафы и пени	306	107
Прочие	132.601	123.956
	1.239.764	3.933.010

27. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ

<i>В тысячах тенге</i>	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2015	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2014
Процентный доход от предоставленного займа	397.977	1.370.096
Процентный доход по банковским депозитам	7.483	125.232
Процентный доход по депозитам на ликвидационный фонд	33.404	27.422
	438.864	1.522.750

28. ФИНАНСОВЫЕ ЗАТРАТЫ

<i>В тысячах тенге</i>	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2015	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2014
Расходы по вознаграждению (Примечание 15)	1.802.812	369.110
Расходы по приросту резерва по ликвидации и восстановлению месторождений с течением времени (Примечание 16)	58.046	48.088
Расходы по приросту обязательств по историческим затратам (Примечание 18)	30.910	37.194
Расходы по приросту обязательств по социальной инфраструктуре (Примечание 18)	-	5.131
Прочие	42.105	832.831
	1.933.873	1.292.354

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**29. (ОТРИЦАТЕЛЬНАЯ) / ПОЛОЖИТЕЛЬНАЯ КУРСОВАЯ РАЗНИЦА, НЕТТО**

<i>В тысячах тенге</i>	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2015	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2014
Доход от курсовой разницы	3.723.301	3.628.490
Убыток от курсовой разницы	(41.146.743)	(4.692.183)
	(37.423.442)	(1.063.693)

11 февраля 2014 года Национальный банк Республики Казахстан (далее «Национальный банк») 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.

20 августа 2015 года Национальный банк и Правительство объявили о начале реализации новой денежно-кредитной политики, основанной на режиме инфляционного таргетирования и перехода к свободно плавающему обменному курсу. После объявления, на утренних торгах КФБ тенге резко девальвировало на 37 процентов – до 255,26 тенге к 1 доллару США.

Девальвация тенге привела к отрицательной курсовой разнице вследствие того, что Компания имеет существенный банковский заем, выраженный в долларах США.

30. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

<i>В тысячах тенге</i>	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2015	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2014
Убыток от выбытия основных средств	(4.428)	(55.719)
Износ и амортизация	(18.252)	(21.060)
Прочие	26.305	72.703
	3.625	(4.076)

31. 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 2015 г. и 31 декабря 2014 г., Компания имела торговые операции со следующими связанными сторонами:

<i>В тысячах тенге</i>	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2015	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2014
Приобретение услуг	-	6.420
Приобретение основных средств и ТМЦ	-	106.876.838
Прочие доходы	978	35.627

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

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2015	31 декабря 2014
Займы предоставленные	3.459.865	12.070.910
Торговая дебиторская задолженность	74.584	49.003
Займы полученные	27.122.789	-

За периоды, закончившиеся 30 сентября 2015 года и 2014 года, общая сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу Компании состояла в основном из единовременных выплат работникам и составила 148.347 тысяч тенге и 1.205.207 тысяч тенге, соответственно.

32. 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.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

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 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 сентября 2015	31 декабря 2014
Активы	15.073.266	7.740.850
Обязательства	(34.769.251)	(130.646.969)
Чистая балансовая позиция	(19.695.985)	(122.906.119)

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 сентября 2015		За период, закончившиеся 31 декабря 2014	
	тенге/ доллар США +17,00%	тенге/ доллар США -17,00%	тенге/ доллар США +17,00%	тенге/ доллар США -17,00%
Чистый доход/(убыток)	3.421.193	(3.421.193)	21.348.793	(21.348.793)

33. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

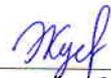
7 октября 2015 г. между Обществом и АО «КоЖаН» был подписан договор о предоставлении Обществом АО «КоЖаН» займа в сумме до 48 000 000 тыс. тенге сроком погашения до 10 лет с даты предоставления первой части займа.

34. УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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


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




Кусниденова Э.С.
Главный бухгалтер