

СОДЕРЖАНИЕ

Финансовая отчётность

Отчёт о финансовом положении.....	1
Отчёт о совокупном доходе	2
Отчёт о движении денежных средств	3-4
Отчёт об изменениях в капитале	5
Примечания к финансовой отчётности	6-18

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

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).

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

	31 марта 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 (конечный собственник)	–	–	52	41.600
Достыбаев Ержан Нурбекович	–	–	18	14.400
	100	80.000	100	80.000

Компания осуществляет владение и управление 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.

Данная финансовая отчётность была утверждена руководством Компании 10 апреля 2015 года.

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

Компания ведет бухгалтерский учёт в казахстанских тенге (далее «тенге») и 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:

	31 марта 2015 года	31 декабря 2014 года
Обменный курс на конец периода (к тенге)		
1 доллар США	185,65	182,35
Средние обменные курсы иностранных валют, в которых Компании проводила существенные сделки, представлены следующим образом:		
	Три месяца 2015 год	Три месяца 2014 год
Обменный курс средний за период (к тенге)		
1 доллар США	184,58	169,63

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)	97.953	-	97.953
Поступления	-	-	-
Перевод из основных средств (Примечание 2)	(22.747)	-	(22.747)
Выбытия	(33.818)	-	(33.818)
На 31 марта 2014 года	34.832.099	33.396.219	68.228.318
На 1 января 2015 года	41.835.824	33.396.219	75.232.043
Перевод из незавершённого строительства (Примечание 3)	1.825.848	-	1.825.848
Поступления	24	-	24
Выбытия	(23.240)	-	(23.240)
На 31 марта 2015 года	43.638.456	33.396.219	77.034.675
Накопленный износ и истощение:			
На 1 января 2014 года	(14.509.305)	(19.308.358)	(33.817.663)
Отчисления за период	(452.318)	(180.374)	(632.692)
Перевод из основных средств (Примечание 2)	4.853	-	4.853
Выбытия износа	22.614	-	22.614
На 31 марта 2014 года	(14.934.156)	(19.488.732)	(34.422.888)
На 1 января 2015 года	(16.407.291)	(20.032.437)	(36.439.728)
Отчисления за год	(603.107)	(169.645)	(772.752)
Выбытия износа	19.533	-	19.533
На 31 марта 2015 года	(16.990.865)	(20.202.082)	(37.192.947)
Остаточная стоимость:			
На 31 марта 2014 года	19.897.943	13.907.487	33.805.430
На 1 января 2015 года	25.428.533	13.363.782	38.792.315
На 31 марта 2014 года	26.647.591	13.194.137	39.841.728

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 31 марта 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	18.188	86.426
Перевод из незавершённого строительства (<i>Примечание 3</i>)	-	-	181	-	502	683
Перевод из нефтегазовых активов (<i>Примечание 1</i>)	-	-	-	22.747	-	22.747
Выбытия	-	-	-	(55.228)	-	(55.228)
На 31 марта 2014 года	67.299	486.149	103.512	521.454	243.214	1.421.628
На 1 января 2015 года	67.299	486.149	107.473	509.400	265.524	1.435.845
Поступления	-	-	-	-	695	695
Перевод из незавершённого строительства (<i>Примечание 3</i>)	-	-	7.403	-	2.913	10.316
Выбытия	-	-	(1.295)	-	(166)	(1.461)
На 31 марта 2015 года	67.299	486.149	113.581	509.400	268.966	1.445.395
Накопленный износ:						
На 1 января 2014 года	-	(137.337)	(30.797)	(112.037)	(121.495)	(401.666)
Отчисления за год	-	(2.832)	(5.700)	(12.972)	(8.030)	(29.534)
Перевод из нефтегазовых активов (<i>Примечание 1</i>)	-	-	-	(4.853)	-	(4.853)
Выбытия износа	-	-	-	3.521	-	3.521
На 31 марта 2014 года	-	(140.169)	(36.497)	(126.341)	(129.525)	(432.532)
На 1 января 2015 года	-	(148.663)	(53.526)	(147.681)	(146.211)	(496.081)
Отчисления за год	-	(2.832)	(5.722)	(12.434)	(8.304)	(29.292)
Выбытия износа	-	-	625	-	134	759
На 31 марта 2015 года	-	(1151.495)	(58.623)	(160.115)	(154.381)	(524.614)
Остаточная стоимость:						
На 31 декабря 2014 года	67.299	345.980	67.015	395.113	113.689	989.096
На 1 января 2015 года	67.299	337.486	53.947	361.719	119.313	939.764
На 31 марта 2015 года	67.299	334.654	54.958	349.285	114.585	920.781

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

<i>В тысячах тенге</i>	2015	2014
На 1 января	2.213.786	864.409
Приобретения	968.352	934.229
Переведено в нефтегазовые активы и основные средства (Примечания 1 и 2)	(1.836.164)	(98.636)
На 31 марта	1.345.974	1.700.002

В течение трех месяцев 2015 года незавершенное строительство включают 4 производственных скважин (из них было введено в эксплуатацию 3 скважин).

4. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

<i>В тысячах тенге</i>	31 марта 2015	31 декабря 2014
Долгосрочная часть жилищных займов работникам	26.606	28.056
Долгосрочные расходы будущих периодов	5.432	5.925
	32.038	33.981

5. ЗАЙМ ПРЕДОСТАВЛЕННЫЙ

На 31 декабря 2014 года займ предоставленный представляют собой займ выданный материнской компании «Sino-Science Netherlands Energy Group B.V.» на сумму 12.070.910 тысяч тенге (Примечание 29). Процентная ставка составила LIBOR 3М + 6%.

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

<i>В тысячах тенге</i>	2015	2014
На 1 января	-	-
Предоставленные займы	-	34.981.350
Комиссия за организацию кредита	-	49.866
Проценты, начисленные за период	174.490	561.899
Доход/убыток от курсовой разницы	71.641	961.245
За вычетом погашения основного долга	(3.395.790)	-
За вычетом погашения процентов	(123.160)	-
Реклассификация в долгосрочную часть	12.209.922	-
На конец периода	8.937.103	36.554.360
Реклассификация в краткосрочную часть	(51.633)	(4.469.810)
На 31 марта	8.885.470	32.084.550

6. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

<i>В тысячах тенге</i>	31 марта 2015	31 декабря 2014
Сырье и материалы	648.585	710.439
Готовая продукция – нефть	631.931	683.314
	1.280.516	1.393.753

7. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

<i>В тысячах тенге</i>	31 марта 2015	31 декабря 2014
Торговая дебиторская задолженность	2.874.087	2.315.235
	2.874.087	2.315.235

Торговая дебиторская задолженность по срокам возникновения представлена следующим образом:

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

<i>В тысячах тенге</i>	Итого	Не просроченные и не обесцененные				
			<30 дней	30-90 дней	90-120 дней	>120 дней
31 декабря 2014	2.315.235	2.315.235	648	2.312.223	1.977	387
31 марта 2015	2.874.087	2.874.087	-	2.854.006	19.707	374

8. НАЛОГИ К ВОЗМЕЩЕНИЮ

<i>В тысячах тенге</i>	31 марта 2015	31 декабря 2014
Налог на добавленную стоимость	1.171.599	1.012.313
Прочие	635.385	-
Прочие	43.955	43.812
	1.850.939	1.056.125

9. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

<i>В тысячах тенге</i>	31 марта 2015	31 декабря 2014
Предоплата за товары и услуги	1.103.735	1.246.631
Предоплата по договорам страхования	613.916	824.726
	1.717.651	2.071.357

10. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

<i>В тысячах тенге</i>	31 марта 2015	31 декабря 2014
Страхование	-	743.928
Банковская гарантия	699.136	686.709
Банковские депозиты	7.498	7.382
Прочие	26.699	28.391
	733.333	1.466.410

11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

<i>В тысячах тенге</i>	31 марта 2015	31 декабря 2014
Деньги на счетах в банках, в иностранной валюте	576.720	337.476
Деньги на счетах в банках, в тенге	633.148	562.561
Деньги в кассе	1.459	675
Минус: денежные средства и их эквиваленты, ограниченные в использовании	(510.788)	(413.136)
	700.539	487.576

По состоянию на 31 марта 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 и их эквиваленты, ограниченные в использовании, для погашения обязательств по ликвидации и восстановлению месторождений.

12. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

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

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

За периоды, закончившиеся 31 марта 2015 и 2014 годов, базовая прибыль на простую акцию составляла:

<i>В тысячах тенге</i>	3 месяца 2015 г.	3 месяца 2014 г.
Чистая прибыль за год	803.585	5.766.787
Прибыль, использованная для расчёта базовой прибыли на акцию	803.585	5.766.787
Средневзвешенное количество простых акций для расчёта базовой прибыли на акцию	8.000	8.000
Базовая прибыль на акцию	100	721

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>	31 марта 2015	31 декабря 2014
Активы, всего	60.773.673	63.284.890
Нематериальные активы	(28.196)	(30.542)
Обязательства, всего	(44.134.739)	(47.449.541)
Итого чистые активы	16.610.738	15.804.807
Средневзвешенное количество простых акций для расчёта базовой прибыли на акцию	8.000	8.000
Балансовая стоимость одной простой акции	2.076	1.976

13. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

За периоды, закончившиеся 31 марта 2015 и 2014 годов, расходы по подоходному налогу составили:

<i>В тысячах тенге</i>	3 месяца 2015 г.	3 месяца 2014 г.
Расходы по текущему подоходному налогу	135.594	1.477.27
Расходы по налогу на сверхприбыль	-	164.27
Итого расходы по текущему подоходному налогу	135.594	1.641.54
(Экономия) / расход по отсроченному корпоративному подоходному налогу	63.471	(57.515)
Расход по отсроченному налогу на сверхприбыль	(26.595)	(31.931)
Итого расход / (экономия) по отсроченному подоходному налогу	36.876	(89.446)
Итого расходы по подоходному налогу	172.470	1.552.103

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 31 марта 2015 и 31 декабря 2014 г.г :

<i>В тысячах тенге</i>	31 марта 2015	31 декабря 2014
Активы по отсроченному подоходному налогу		
Прочие начисленные обязательства	141.776	148.526
Обязательство по ликвидации и восстановлению месторождений	179.191	180.465
Налоги к уплате	489.129	553.327
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	39.776	39.776
	849.872	922.094
Обязательства по отсроченному подоходному налогу		
Основные средства и нефтегазовые активы	(6.412.051)	(6.447.396)
	(6.412.051)	(6.447.396)
Обязательство по отсроченному налогу	(5.562.179)	(5.525.302)

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

Ставка подоходного налога в Республике Казахстан, месте пребывания Компании, за периоды, закончившиеся 31 марта 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:

<i>В тысячах тенге</i>	3 месяца 2015 г.	3 месяца 2014 г.
Прибыль до налогообложения	976.055	7.318.890
Подоходный налог по установленной ставке 20%	195.211	1.463.778
Корректировки с целью учёта		
Налог на сверхприбыль	(26.595)	132.347
Невычитаемые расходы	3.854	(44.022)
Расходы по подоходному налогу	172.470	1.552.103
Эффективная налоговая ставка	18%	21%

14. БАНКОВСКИЙ ЗАЁМ

В сентябре 2011 года Компания получила заём в размере 100 миллионов долларов США в соответствии с Кредитным соглашением, заключённым с «АТФ Банк». При получении кредита Компания уплатила комиссию за организацию финансирования в размере 88.740 тысяч тенге. Данный заём был предоставлен двумя траншами в размерах 47,5 миллионов долларов США и 52,5 миллионов долларов США с датой погашения до 29 сентября 2014 года. Процентная ставка составляла LIBOR + 4% и LIBOR + 3%, соответственно.

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

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

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

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

Основная часть денежных средств, полученных от ОАО «Сбербанк России» и ДБ АО «Сбербанк России», была предоставлена «Dragon Fortune PTE LTD» и «Sino-Science Netherlands Energy Group B.V.», согласно договору о предоставлении займа, заключённому между Компанией и «Dragon Fortune PTE. LTD» 13 января 2014 года (займ досрочно погашен) и «Sino-Science Netherlands Energy Group B.V.» (Примечание 5).

Движение банковского займа за периоды, закончившиеся 31 марта, представлено ниже:

<i>В тысячах тенге</i>	2015	2014
На 1 января	34.245.784	3.936.655
Дополнительное финансирование	–	35.466.500
Начисленные проценты (Примечание 25)	338.468	209.891
Расход от курсовой разницы	621.642	1.516.309
Погашения основного долга	(2.317.000)	(1.406.137)
Погашения процентов	(271.735)	(514.443)
Подоходный налог у источника выплаты	(42.296)	–
На 31 марта	32.574.863	39.208.775
Краткосрочная часть	(9.136.550)	(7.124.225)
Долгосрочная часть	23.438.313	32.084.550

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**15. 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 25)	6.449	16.030
Изменения в оценке	-	44.974
На 31 марта	1.112.090	976.969

16. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

<i>В тысячах тенге</i>	Обязательства по социальной инфраструктуре	Обязательства по историческим затратам	Итого
На 1 января 2014 года	54.940	554.120	609.060
Расходы по приросту обязательств с течением времени (Примечание 25)	2.875	12.793	15.668
Реклассификация на краткосрочную часть	(5.551)	(35.297)	(40.848)
Доход от курсовой разницы	8.656	22.956	31.612
На 31 марта 2014 года	60.920	554.572	615.492
На 1 января 2015 года	58.692	484.803	543.495
Расходы по приросту обязательств с течением времени (Примечание 25)	-	11.137	11.137
Реклассификация на краткосрочную часть	-	(35.316)	(35.316)
Расход от курсовой разницы	921	1.912	2.833
На 31 марта 2014 года	59.613	462.536	522.149

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 31 марта 2015 года данные обязательства деноминированы в долларах США и дисконтированы по ставке 7% (на 31 марта 2014 года: 7%).

17. ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

<i>В тысячах тенге</i>	31 марта 2015	31 декабря 2014
В тенге	2.173.313	2.855.366
В долларах США	497.886	305.357
В российских рублях	165	25.921
	2.671.364	3.186.644

18. ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

<i>В тысячах тенге</i>	31 марта 2015	31 декабря 2014
Обязательства по заработной плате и соответствующим отчислениям	158.247	161.015
Обязательства по историческим затратам (краткосрочная часть)	135.936	135.143
Обязательства по социальной инфраструктуре (краткосрочная часть)	10.283	10.118
Прочие	10.495	20.074
	314.961	326.350

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**19. КОРПОРАТИВНЫЙ ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ К УПЛАТЕ**

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

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

20. ПРОЧИЕ НАЛОГИ К УПЛАТЕ

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

<i>В тысячах тенге</i>	31 марта 2015	31 декабря 2014
Рентный налог	808.691	1.562.392
Налог на добычу полезных ископаемых	360.816	472.433
Подоходный налог у источника выплаты	22.724	26.101
Социальный налог	20.477	25.356
Прочие налоги	35.944	33.631
	1.248.652	2.119.913

21. ДОХОД ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОДУКЦИИ

<i>В тысячах тенге</i>	За три месяца, закончившихся 31 марта 2015	За три месяца, закончившихся 31 марта 2014
Экспортные продажи сырой нефти	7.814.628	16.994.304
Внутренние продажи сырой нефти	300.832	550.384
Компенсация в банк качества	(320.085)	(593.289)
	7.795.375	16.951.399

В течение 3 месяцев 2015 года добыча сырой нефти составила 124.989 тонны (в течение 3 месяцев 2014: 131.892 тонн), реализация составила 120.501 тонны нефти (3 месяца 2014 года: 129.002 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 3 месяцев 2015 года Компания экспортировала 98.001 тонны нефти в соответствие с данным договором (в течение 3 месяцев 2014 года: 117.002 тонн).

22. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ

<i>В тысячах тенге</i>	За три месяца, закончившихся 31 марта 2015	За три месяца, закончившихся 31 марта 2014
Налог на добычу полезных ископаемых	372.916	792.320
Износ, истощение и амортизация	782.361	641.903
Страхование	220.909	412.454
Заработная плата и соответствующие налоги	421.179	356.224
Материалы и запасы	132.894	108.016
Электроэнергия	158.893	144.541
Аренда	84.656	101.572
Геологические и геофизические работы	21.390	35.315
Ремонт и обслуживание	65.351	30.089
Расходы на питание	50.190	39.834
Услуги охраны	20.921	19.564
Расходы по обслуживанию скважин	18.704	11.250
Изменения в запасах сырой нефти	33.601	49.042
Прочие расходы	181.710	162.232
	2.565.675	2.904.356

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**23. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ**

<i>В тысячах тенге</i>	За три месяца, закончившихся 31 марта 2015	За три месяца, закончившихся 31 марта 2014
Рентный налог	813.691	3.387.598
Таможенные процедуры	1.412.145	1.169.269
Подготовка и транспортировка нефти	1.021.276	1.118.318
Демередж	60.034	3.446
Технические потери при транспортировке и перекачке нефти	3.537	4.019
Износ и амортизация	1.947	1.946
Прочие	9.748	9.221
	3.322.378	5.693.817

24. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

<i>В тысячах тенге</i>	За три месяца, закончившихся 31 марта 2015	За три месяца, закончившихся 31 марта 2014
Заработная плата и соответствующие налоги	242.959	254.599
Командировочные и представительские расходы	13.670	50.346
Обучение персонала	11.817	10.090
Налоги и другие платежи в бюджет	29.957	19.130
Консультационные услуги	36.976	36.790
Расходы по аренде	1.510	24.969
Износ и амортизация	13.066	12.356
Материалы	4.269	5.221
Услуги связи	4.191	5.663
Коммунальные услуги	942	6.376
Банковские услуги	4.118	4.862
Спонсорская помощь	5.450	11.200
Охрана	3.225	1.748
Страхование	516	248
Штрафы и пени	28	-
Прочие	23.866	38.115
	396.560	481.713

25. ФИНАНСОВЫЕ ЗАТРАТЫ

<i>В тысячах тенге</i>	За три месяца, закончившихся 31 марта 2015	За три месяца, закончившихся 31 марта 2014
Расходы по вознаграждению (Примечание 14)	338.468	209.891
Расходы по приросту резерва по ликвидации и восстановлению месторождений с течением времени (Примечание 15)	6.450	16.030
Расходы по приросту обязательств по историческим затратам (Примечание 16)	11.137	12.793
Расходы по приросту обязательств по социальной инфраструктуре (Примечание 16)	-	2.875
Прочие	11.578	82.295
	367.633	323.884

26. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ

<i>В тысячах тенге</i>	За три месяца, закончившихся 31 марта 2015	За три месяца, закончившихся 31 марта 2014
Процентный доход от предоставленного займа	174.490	561.899
Процентный доход по банковским депозитам	401	23.737
Процентный доход по депозитам на ликвидационный фонд	10.709	9.086
	185.600	594.722

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**27. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ**

<i>В тысячах тенге</i>	За три месяца, закончившихся 31 марта 2015	За три месяца, закончившихся 31 марта 2014
Убыток от выбытия основных средств	(4.410)	(11.178)
Износ и амортизация	(7.160)	(6.739)
Прочие	16.839	-
	5.269	24.817

28. (ОТРИЦАТЕЛЬНАЯ)/ПОЛОЖИТЕЛЬНАЯ КУРСОВАЯ РАЗНИЦА, НЕТТО

<i>В тысячах тенге</i>	За три месяца, закончившихся 31 марта 2015	За три месяца, закончившихся 31 марта 2014
Доход от курсовой разницы	286.169	2.673.072
Убыток от курсовой разницы	(644.112)	(3.521.350)
	(357.943)	(848.278)

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 в сумме 1.119.305 тысяч тенге, вследствие того, что Компания имеет существенный банковский заем, выраженный в долларах США.

29. 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 31 марта 2015 и 31 декабря 2014 г. г., Компания имела торговые операции со следующими связанными сторонами:

<i>В тысячах тенге</i>	За три месяца, закончившихся 31 марта 2015	За три месяца, закончившихся 31 марта 2014
Прочие доходы	978	-

Следующие балансы со связанными сторонами включённые в отчёт о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2014 года и 2013 год:

<i>В тысячах тенге</i>	31 марта 2015	31 декабря 2014
Займы предоставленные	8.937.104	12.070.910
Торговая дебиторская задолженность	50.990	49.003
Прочая дебиторская задолженность	-	-

За периоды, закончившиеся 31 марта 2015 года и 2014 года, общая сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу Компании состояла в основном из единовременных выплат работникам и составила 49.106 тысяч тенге и 43.290 тысяч тенге, соответственно.

30. 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

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

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>	31 марта 2015	31 декабря 2014
Активы	12.144.797	15.073.266
Обязательства	(33.247.151)	(34.769.251)
Чистая балансовая позиция	(29.987.824)	(19.695.985)

Анализ чувствительности к валютному риску

Компания в основном подвержена риску, связанным с влиянием колебаний обменного курса доллара США к тенге. При составлении отчётов 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, изменённые 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 31 марта 2015		За период, закончившиеся 31 декабря 2014	
	тенге/ доллар США	тенге/ доллар США	тенге/ доллар США	тенге/ доллар США
	+17,37%	-17,37%	+17,37%	-17,37%
Чистый доход/(убыток)	3.665.479	(3.665.479)	3.421.193	(3.421.193)

31. УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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


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




Кусниденова Э.С.
Главный бухгалтер