

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

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:

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

**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>	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)
<b>На 31 марта 2014 года</b>	34.832.099	33.396.219	68.228.318
<b>На 1 января 2015 года</b>	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)
<b>На 31 марта 2015 года</b>	43.638.456	33.396.219	77.034.675
<b>Накопленный износ и истощение:</b>			
<b>На 1 января 2014 года</b>	(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
<b>На 31 марта 2014 года</b>	(14.934.156)	(19.488.732)	(34.422.888)
<b>На 1 января 2015 года</b>	(16.407.291)	(20.032.437)	(36.439.728)
Отчисления за год	<b>(603.107)</b>	<b>(169.645)</b>	<b>(772.752)</b>
Выбытия износа	<b>19.533</b>	<b>-</b>	<b>19.533</b>
<b>На 31 марта 2015 года</b>	<b>(16.990.865)</b>	<b>(20.202.082)</b>	<b>(37.192.947)</b>
<b>Остаточная стоимость:</b>			
<b>На 31 марта 2014 года</b>	19.897.943	13.907.487	33.805.430
<b>На 1 января 2015 года</b>	25.428.533	13.363.782	38.792.315
<b>На 31 марта 2014 года</b>	<b>26.647.591</b>	<b>13.194.137</b>	<b>39.841.728</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 31 марта 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>	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)
<b>На 31 марта 2014 года</b>	<b>67.299</b>	<b>486.149</b>	<b>103.512</b>	<b>521.454</b>	<b>243.214</b>	<b>1.421.628</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	-	-	-	-	695	695
Перевод из незавершённого строительства ( <i>Примечание 3</i> )	-	-	7.403	-	2.913	10.316
Выбытия	-	-	(1.295)	-	(166)	(1.461)
<b>На 31 марта 2015 года</b>	<b>67.299</b>	<b>486.149</b>	<b>113.581</b>	<b>509.400</b>	<b>268.966</b>	<b>1.445.395</b>
<b>Накопленный износ:</b>						
<b>На 1 января 2014 года</b>	-	(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
<b>На 31 марта 2014 года</b>	-	<b>(140.169)</b>	<b>(36.497)</b>	<b>(126.341)</b>	<b>(129.525)</b>	<b>(432.532)</b>
<b>На 1 января 2015 года</b>	-	<b>(148.663)</b>	<b>(53.526)</b>	<b>(147.681)</b>	<b>(146.211)</b>	<b>(496.081)</b>
Отчисления за год	-	(2.832)	(5.722)	(12.434)	(8.304)	(29.292)
Выбытия износа	-	-	625	-	134	759
<b>На 31 марта 2015 года</b>	-	<b>(1151.495)</b>	<b>(58.623)</b>	<b>(160.115)</b>	<b>(154.381)</b>	<b>(524.614)</b>
<b>Остаточная стоимость:</b>						
<b>На 31 декабря 2014 года</b>	<b>67.299</b>	<b>345.980</b>	<b>67.015</b>	<b>395.113</b>	<b>113.689</b>	<b>989.096</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 31 марта 2015 года</b>	<b>67.299</b>	<b>334.654</b>	<b>54.958</b>	<b>349.285</b>	<b>114.585</b>	<b>920.781</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	968.352	934.229
Переведено в нефтегазовые активы и основные средства (Примечания 1 и 2)	(1.836.164)	(98.636)
<b>На 31 марта</b>	<b>1.345.974</b>	<b>1.700.002</b>

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

**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>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>На 1 января</b>	-	-
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)
<b>На 31 марта</b>	<b>8.885.470</b>	<b>32.084.550</b>

**6. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ**

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

**7. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

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

Торговая дебиторская задолженность по срокам возникновения представлена следующим образом:

**ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**

<i>В тысячах тенге</i>	Итого	Не просроченные и не обесце- ненные				
			<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
	<b>1.850.939</b>	<b>1.056.125</b>

**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
	<b>1.717.651</b>	<b>2.071.357</b>

**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
	<b>733.333</b>	<b>1.466.410</b>

**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)
	<b>700.539</b>	<b>487.576</b>

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>	<b>3 месяца 2015 г.</b>	<b>3 месяца 2014 г.</b>
Чистая прибыль за год	<b>803.585</b>	5.766.787
<b>Прибыль, использованная для расчёта базовой прибыли на акцию</b>	<b>803.585</b>	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>	<b>31 марта 2015</b>	<b>31 декабря 2014</b>
Активы, всего	60.773.673	63.284.890
Нематериальные активы	(28.196)	(30.542)
Обязательства, всего	(44.134.739)	(47.449.541)
<b>Итого чистые активы</b>	<b>16.610.738</b>	<b>15.804.807</b>
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>	<b>3 месяца 2015 г.</b>	<b>3 месяца 2014 г.</b>
Расходы по текущему подоходному налогу	135.594	1.477.27
Расходы по налогу на сверхприбыль	-	164.27
<b>Итого расходы по текущему подоходному налогу</b>	<b>135.594</b>	<b>1.641.54</b>
(Экономия) / расход по отсроченному корпоративному подоходному налогу	63.471	(57.515)
Расход по отсроченному налогу на сверхприбыль	(26.595)	(31.931)
<b>Итого расход / (экономия) по отсроченному подоходному налогу</b>	<b>36.876</b>	<b>(89.446)</b>
<b>Итого расходы по подоходному налогу</b>	<b>172.470</b>	<b>1.552.103</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 31 марта 2015 и 31 декабря 2014 г.г :

<i>В тысячах тенге</i>	<b>31 марта 2015</b>	<b>31 декабря 2014</b>
<b>Активы по отсроченному подоходному налогу</b>		
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
	<b>849.872</b>	<b>922.094</b>
<b>Обязательства по отсроченному подоходному налогу</b>		
Основные средства и нефтегазовые активы	<b>(6.412.051)</b>	<b>(6.447.396)</b>
	<b>(6.412.051)</b>	<b>(6.447.396)</b>
<b>Обязательство по отсроченному налогу</b>	<b>(5.562.179)</b>	<b>(5.525.302)</b>

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

**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 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» 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>	<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)	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)	–
<b>На 31 марта</b>	<b>32.574.863</b>	<b>39.208.775</b>
Краткосрочная часть	(9.136.550)	(7.124.225)
<b>Долгосрочная часть</b>	<b>23.438.313</b>	<b>32.084.550</b>

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

**16. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

<i>В тысячах тенге</i>	<b>Обязательства по социальной инфраструктуре</b>	<b>Обязательства по историческим затратам</b>	<b>Итого</b>
<b>На 1 января 2014 года</b>	<b>54.940</b>	<b>554.120</b>	<b>609.060</b>
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
<b>На 31 марта 2014 года</b>	<b>60.920</b>	<b>554.572</b>	<b>615.492</b>
<b>На 1 января 2015 года</b>	<b>58.692</b>	<b>484.803</b>	<b>543.495</b>
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
<b>На 31 марта 2014 года</b>	<b>59.613</b>	<b>462.536</b>	<b>522.149</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 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>	<b>31 марта 2015</b>	<b>31 декабря 2014</b>
В тенге	2.173.313	2.855.366
В долларах США	497.886	305.357
В российских рублях	165	25.921
	<b>2.671.364</b>	<b>3.186.644</b>

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

<i>В тысячах тенге</i>	<b>31 марта 2015</b>	<b>31 декабря 2014</b>
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
	<b>314.961</b>	<b>326.350</b>

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

**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>	<b>31 марта 2015</b>	<b>31 декабря 2014</b>
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
	<b>1.248.652</b>	<b>2.119.913</b>

**21. ДОХОД ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОДУКЦИИ**

<i>В тысячах тенге</i>	<b>За три месяца, закончившихся 31 марта 2015</b>	<b>За три месяца, закончившихся 31 марта 2014</b>
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)
	<b>7.795.375</b>	<b>16.951.399</b>

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>	<b>За три месяца, закончившихся 31 марта 2015</b>	<b>За три месяца, закончившихся 31 марта 2014</b>
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
	<b>2.565.675</b>	<b>2.904.356</b>

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

<i>В тысячах тенге</i>	<b>За три месяца, закончившихся 31 марта 2015</b>	<b>За три месяца, закончившихся 31 марта 2014</b>
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
	<b>3.322.378</b>	<b>5.693.817</b>

**24. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ**

<i>В тысячах тенге</i>	<b>За три месяца, закончившихся 31 марта 2015</b>	<b>За три месяца, закончившихся 31 марта 2014</b>
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
	<b>396.560</b>	<b>481.713</b>

**25. ФИНАНСОВЫЕ ЗАТРАТЫ**

<i>В тысячах тенге</i>	<b>За три месяца, закончившихся 31 марта 2015</b>	<b>За три месяца, закончившихся 31 марта 2014</b>
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
	<b>367.633</b>	<b>323.884</b>

**26. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ**

<i>В тысячах тенге</i>	<b>За три месяца, закончившихся 31 марта 2015</b>	<b>За три месяца, закончившихся 31 марта 2014</b>
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
	<b>185.600</b>	<b>594.722</b>

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

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

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

<i>В тысячах тенге</i>	<b>За три месяца, закончившихся 31 марта 2015</b>	<b>За три месяца, закончившихся 31 марта 2014</b>
Доход от курсовой разницы	286.169	2.673.072
Убыток от курсовой разницы	(644.112)	(3.521.350)
	<b>(357.943)</b>	<b>(848.278)</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 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>	<b>За три месяца, закончившихся 31 марта 2015</b>	<b>За три месяца, закончившихся 31 марта 2014</b>
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>	<b>31 марта 2015</b>	<b>31 декабря 2014</b>
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)
<b>Чистая балансовая позиция</b>	<b>(29.987.824)</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 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 +17,37%	тенге/ доллар США -17,37%	тенге/ доллар США +17,37%	тенге/ доллар США -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