

Наименование организации: АО Матен Петролеум

Сведения о реорганизации: По состоянию на 31 декабря 2012 г. в состав Группы входит только АО «Матен Петролеум».

Вид деятельности организации: Добыча сырой нефти и попутного газа

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Тип отчета: Консолидированный

Среднегодовая численность работников: 420 чел.

Субъект предпринимательства: Крупный

Юридический адрес (организации): Казахстан

Бухгалтерский баланс
за период с 01.01.2012 по 31.12.2012

тыс. тенге


Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Активы			
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	1 383 766,00	5 201 682,00
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	011		
Производные финансовые инструменты	012		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	013		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015	5 831 056,00	
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	8 104 722,00	6 754 186,00
Текущий подоходный налог	017		
Запасы	018	1 244 201,00	2 452 524,00
Прочие краткосрочные активы	019	1 175 695,00	2 949 482,00
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	17 739 440,00	17 357 874,00
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110		
Производные финансовые инструменты	111		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	113		
Прочие долгосрочные финансовые активы	114	341 802,00	293 995,00
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115	36 778,00	6 434,00
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116		
Инвестиционное имущество	117		
Основные средства	118	33 792 136,00	33 221 846,00
Биологические активы	119		
Разведочные и оценочные активы	120		
Нематериальные активы	121	9 658,00	7 104,00
Отложенные налоговые активы	122		961 168,00
Прочие долгосрочные активы	123	1 181 564,00	2 270 837,00
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	35 361 938,00	36 761 384,00
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		53 101 378,00	54 119 258,00
Обязательство и капитал			
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	210	5 189 085,00	5 117 801,00
Производные финансовые инструменты	211		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	1 849 263,00	15 653 061,00
Краткосрочные резервы	214		
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215	6 209 063,00	2 815 372,00
Вознаграждения работникам	216	26 704,00	394,00
Прочие краткосрочные обязательства	217		
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300	13 274 115,00	23 586 628,00

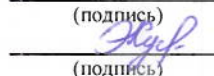
Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы	310	3 824 406,00	8 822 655,00
Производные финансовые инструменты	311		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312	875 680,00	2 498 191,00
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313		
Долгосрочные резервы	314		
Отложенные налоговые обязательства	315	4 728 153,00	5 102 917,00
Прочие долгосрочные обязательства	316	690 629,00	221 269,00
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	400	10 118 868,00	16 645 032,00
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	80 000,00	80 000,00
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Резервы	413		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	29 628 395,00	13 807 598,00
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420	29 708 395,00	13 887 598,00
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	29 708 395,00	13 887 598,00
Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)		53 101 378,00	54 119 258,00

Руководитель: Кудайберг Каднен Куанышович
 (фамилия, имя, отчество)
 Главный бухгалтер: Кусниденова Эльмира Сериккалиевна
 (фамилия, имя, отчество)

Место печати:




 (подпись)


 (подпись)

Наименование организации: АО Матен Петролеум

Отчет о прибылях и убытках
за период с 01.01.2012 по 31.12.2012

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	71 375 465,00	54 327 914,00
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	13 005 345,00	11 557 460,00
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	58 370 120,00	42 770 454,00
Расходы по реализации	013	21 759 787,00	19 397 381,00
Административные расходы	014	3 905 502,00	1 473 541,00
Прочие расходы	015	2 004 765,00	1 975 363,00
Прочие доходы	016	2 108 820,00	935 963,00
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	020	32 808 886,00	20 860 132,00
Доходы по финансированию	021	166 323,00	20 868,00
Расходы по финансированию	022	792 561,00	384 048,00
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие неоперационные доходы	024	426 030,00	410 779,00
Прочие неоперационные расходы	025	425 818,00	357 521,00
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	32 182 860,00	20 550 210,00
Расходы по подоходному налогу	101	7 643 768,00	7 598 674,00
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200	24 539 092,00	12 951 536,00
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	24 539 092,00	12 951 536,00
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	400		5 740 584,00
в том числе:			
Переоценка основных средств	410		
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	411		
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	412		
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413		
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	414		
Хеджирование денежных потоков	415		5 740 584,00
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	416		
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	417		
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	418		
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	419		
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420		
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500	24 539 092,00	18 692 120,00
Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию:	600	3 067,00	1 619,00
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности		3 067,00	1 619,00
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Руководитель Кудыров Каден Куанышович

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер Кусниелова Эльмира Сериккалиевна

(фамилия, имя, отчество)

Место печати



(подпись)



(подпись)



Наименование организации: АО Матен Петролеум

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)
за период с 01.01.2012 по 31.12.2012

тыс.тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	61 967 262,00	66 907 928,00
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	43 871 744,00	60 246 416,00
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	16 975 638,00	3 977 170,00
поступления по договорам страхования	014	245,00	
полученные вознаграждения	015	23 410,00	
прочие поступления	016	1 096 225,00	2 684 342,00
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	37 314 127,00	48 606 210,00
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	3 665 882,00	10 945 944,00
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	6 600 378,00	3 204 705,00
выплаты по оплате труда	023	1 749 017,00	3 318 040,00
выплата вознаграждения	024	461 049,00	6 748,00
выплаты по договорам страхования	025	1 568 456,00	1 284 877,00
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	20 115 985,00	25 451 998,00
прочие выплаты	027	3 153 360,00	4 393 898,00
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	24 653 135,00	18 301 718,00
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	040	241 499,00	543 292,00
в том числе:			
реализация основных средств	041	241 499,00	512 136,00
реализация нематериальных активов	042		
реализация других долгосрочных активов	043		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044		
реализация долговых инструментов других организаций	045		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046		
реализация прочих финансовых активов	047		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	048		
полученные дивиденды	049		
полученные вознаграждения	050		
прочие поступления	051		31 156,00
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	060	4 862 981,00	5 865 197,00
в том числе:			
приобретение основных средств	061	208 177,00	1 122 230,00
приобретение нематериальных активов	062	4 127,00	1 702,00
приобретение других долгосрочных активов	063	4 548 871,00	4 629 653,00
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064		
приобретение долговых инструментов других организаций	065		
приобретение контроля над дочерними организациями	066		
приобретение прочих финансовых активов	067	59 338,00	35 612,00
предоставление займов	068		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	069		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	070		
прочие выплаты	071	42 468,00	76 000,00
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080	-4 621 482,00	-5 321 905,00
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090		18 670 372,00
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092		18 632 900,00
полученные вознаграждения	093		
прочие поступления	094		37 472,00
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	23 936 752,00	27 333 801,00
в том числе:			
погашение займов	101	9 063 698,00	4 795 526,00
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103	5 300 000,00	4 035 000,00
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105	9 573 054,00	18 503 275,00
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	-23 936 752,00	-8 663 429,00
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	87 183,00	40 787,00
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- стр.120)	130	-3 817 916,00	4 357 171,00
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	5 201 682,00	844 511,00
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	1 383 766,00	5 201 682,00

Руководитель: Кулдаев Каден Куанышович

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Кустиденова Эльмира Сериккалиевна

(фамилия, имя, отчество)

Место печати



(Handwritten signature)

(подпись)

(Handwritten signature)

(подпись)

Наименование организации: АО Матен Петролеум

Отчет об изменениях в капитале
за период с 01.01.2012 по 31.12.2012

тыс. тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	80 000,00			-5 740 584,00	27 741 062,00		22 080 478,00
Изменение в учетной политике	011							
Пересчитанное сальдо (строка 010+/строка 011)	100	80 000,00			-5 740 584,00	27 741 062,00		22 080 478,00
Общая совокупная прибыль, всего(строка 210 + строка 220):	200				5 740 584,00	12 951 536,00		18 692 120,00
Прибыль (убыток) за год	210					12 951 536,00		12 951 536,00
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220				5 740 584,00			5 740 584,00
в том числе:								
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227				5 740 584,00			5 740 584,00
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229							
Операции с собственниками , всего (сумма строк с 310 по 318):	300					-26 885 000,00		-26 885 000,00
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями:	310							
в том числе:								
стоимость услуг работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
Взносы собственников	311							
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312							

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Выпуск долевых инструментов связанных с объединением бизнеса	313							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314							
Выплата дивидендов	315					-1 685 000,00		-1 685 000,00
Прочие распределения в пользу собственников	316							
Прочие операции с собственниками	317					-25 200 000,00		-25 200 000,00
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318							
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300)	400	80 000,00				13 807 598,00		13 887 598,00
Изменение в учетной политике	401							
Пересчитанное сальдо (строка 400+/строка 401)	500	80 000,00				13 807 598,00		13 887 598,00
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	600					24 539 092,00		24 539 092,00
Прибыль (убыток) за год	610					24 539 092,00		24 539 092,00
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):	620							
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622							
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623							
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624							
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	626							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627							
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные организации	629							

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700					-8 718 295,00		-8 718 295,00
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями	710							
в том числе:								
стоимость услуг работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
Взносы собственников	711							
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712							
Выпуск долевых инструментов, связанный с объединением бизнеса	713							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714							
Выплата дивидендов	715					-5 300 000,00		-5 300 000,00
Прочие распределения в пользу собственников	716							
Прочие операции с собственниками	717					-3 418 295,00		-3 418 295,00
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718							
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700)	800	80 000,00				29 628 395,00		29 708 395,00

Руководитель: Кудабас Балден Куанышович

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Кусниденова Эльмира Сериккалиевна

(фамилия, имя, отчество)

Место печати:



[Handwritten signature]

(подпись)

[Handwritten signature]

(подпись)

АО «МАТЕН ПЕТРОЛЕУМ»

Пояснительная записка к консолидированной финансовой отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2012г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

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

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

По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 гг. структура акционеров Компании была следующей:

	%	в тыс. тенге
Идрисов Динмухамет Аппазович (конечный собственник)	60	48,000
Аблазимов Бахаридин Нугманович	30	24,000
Достыбаев Ержан Нурбекович	10	8,000
	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, действующую до 19 февраля 2023 г.;
- лицензия на разведку и добычу серии GKI №1015 (сырая нефть) по нефтяному месторождению Восточная Кокарна, действующую до 1 января 2028 г.; и
- лицензия на добычу серии № MG290-D (сырая нефть) по нефтяному месторождению Матин, действующую до 13 октября 2020 г.

Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с МСФО, исходя из допущения о том, что Компания будет придерживаться принципа непрерывной деятельности.

Активы Компании по состоянию на 31 декабря 2012 составили 53 101 378 тыс. тенге, на 31 декабря 2011 составили 54 119 258 тыс. тенге.

1. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Торговая дебиторская задолженность	5,267,171	227,147
Налоги к возмещению	2,512,552	1,312,899
Прочие краткосрочные активы	324,999	5,214,140
	<u>8,104,722</u>	<u>6,754,186</u>

АО «МАТЕН ПЕТРОЛЕУМ»

Пояснительная записка к консолидированной финансовой отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2012г.

2. ЗАПАСЫ

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Готовая продукция - нефть	706,216	1,949,160
Сырье и материалы	<u>537,985</u>	<u>503,364</u>
	1,244,201	2,452,524

3. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Предоплата за товары и услуги	869,813	2,067,736
Предоплата по договорам страхования	<u>305,882</u>	<u>881,746</u>
	1,175,695	2,949,482

4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Деньги на счетах в банках, в иностранной валюте	1,157,713	2,238,564
Деньги на счетах в банках, в тенге	226,030	2,962,158
Деньги в кассе	<u>23</u>	<u>960</u>
	1,383,766	5,201,682

5. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
На начало периода	2,270,837	1,895,822
Приобретения	4,548,871	4,629,653
Переведено в нефтегазовые активы и основные средства	(5,609,214)	(3,722,776)
Списано	<u>(28,930)</u>	<u>(531,862)</u>
На конец периода	1,181,564	2,270,837

6. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Банковские депозиты, ограниченные в использовании	<u>341,802</u>	<u>293,995</u>
	341,802	293,995

7. ДОЛГОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Долгосрочная часть займов на жилищное строительство сотрудникам	36,778	7,981
За вычетом резерва по сомнительной задолженности	<u>-</u>	<u>(1,547)</u>
	36,778	6,434

Пояснительная записка к консолидированной финансовой отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2012г.

8. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
На начало периода	2,270,837	1,895,822
Приобретения	4,548,871	4,629,653
Переведено в нефтегазовые активы и основные средства	(5,609,214)	(3,722,776)
Списано	<u>(28,930)</u>	<u>(531,862)</u>
На конец периода	1,181,564	2,270,837

9. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

В соответствии с законодательством Республики Казахстан об акционерных обществах, Компания осуществила выпуск 15,000 и размещение 8,000 именных простых акций на сумму 80,000 тыс. тенге (свидетельство о государственной регистрации выпуска ценных бумаг от 28 октября 2010 г. за №А5829).

За периоды, закончившиеся 31 декабря 2012 и 2011 гг., базовая прибыль на акцию составляла:

	2012 г.	2011 г.
Чистая прибыль за период	<u>24,539,092</u>	<u>12,951,536</u>
Прибыль, использованная для расчета базовой прибыли на акцию	<u>24,539,092</u>	<u>12,951,536</u>
Средневзвешенное количество обыкновенных акций для расчета базовой прибыли на акцию	<u>8,000</u>	<u>8,000</u>
Базовая прибыль на акцию (в тыс. тенге за акцию)	3,067	1,619

10. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

За периоды, закончившиеся 31 декабря, расходы по подоходному налогу составляли:

	2012 г.	2011 г.
Расходы по текущему подоходному налогу	6,622,730	5,840,278
Расходы по налогу на сверхприбыль	<u>434,634</u>	<u>2,716,002</u>
Всего расходов по текущему подоходному налогу	7,057,364	8,556,280
Расход/(экономия) по отложенному корпоративному подоходному налогу	452,883	(80,200)
Расход/(экономия) по отложенному налогу на сверхприбыль	133,521	(877,406)
Всего расход/(экономия) по отложенному подоходному налогу	<u>586,404</u>	<u>(957,606)</u>
Всего расходов по подоходному налогу	7,643,768	7,598,674

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

Ниже отражено налоговое влияние на основные временные разницы, которые приводят к возникновению активов и обязательств по отложенному подоходному налогу по состоянию на 31 декабря:

АО «МАТЕН ПЕТРОЛЕУМ»

Пояснительная записка к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012г.

	2012 г.	2011 г.
Активы по отложенному подоходному налогу		
Прочие начисленные обязательства	208,421	62,176
Обязательство по ликвидации и восстановлению месторождений	139,240	649,252
Налоги к уплате	12,975	245,557
Торговая и прочая дебиторская задолженность	-	4,183
	<u>360,636</u>	<u>961,168</u>
Обязательства по отложенному подоходному налогу		
Разница в стоимости основных средств и нефтегазовых активов	(5,088,789)	(5,082,748)
Прочие долгосрочные активы	-	(2,484)
Торговая кредиторская задолженность	-	(8,533)
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	-	(9,152)
	<u>(5,088,789)</u>	<u>(5,102,917)</u>
Обязательство по отложенному налогу, нетто	(4,728,153)	(4,141,749)

Ставка подоходного налога в Республике Казахстан, месте пребывания Группы, за периоды, закончившиеся 31 декабря 2012 и 2011 гг. составляла 20%. В соответствии с условиями Налогового Кодекса Республики Казахстан, Группа обязана выплачивать налог на сверхприбыль.

	2012 г.	2011 г.
Прибыль до налогообложения	32,182,860	20,550,210
Подоходный налог по установленной ставке 20%	6,436,572	4,110,042
Корректировки с целью учета:		
Налог на сверхприбыль	568,155	1,838,596
Расходы по контрактам на хеджирование	-	1,303,194
Изменения стоимости фиксированных активов (переоценка)	-	146,394
Прочие не вычитаемые расходы	639,041	200,448
Расходы по подоходному налогу	<u>7,643,768</u>	<u>7,598,674</u>
Эффективная налоговая ставка	24%	37%

11. ЗАЙМЫ

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

По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 гг. в обеспечение исполнения обязательств Компании по долгосрочному банковскому займу был заключен договор залога простых акций Компании, принадлежащих:

- г-ну Идрисову Д.А 4,800 (четыре тысячи восемьсот) акций;
- г-ну Аблазимову Б.Н. 2,400 (две тысячи четыреста) акций;
- г-ну Достыбаеву Е.Н 800 (восемьсот) акций.

Движение долгосрочного банковского займа за годы, закончившиеся 31 декабря, представлено ниже:

АО «МАТЕН ПЕТРОЛЕУМ»

Пояснительная записка к консолидированной финансовой отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2012г.

	2012 г.	2011 г.
На 1 января	13,940,456	-
Привлечение заемных средств	-	14,682,260
Начисленные проценты	481,418	152,455
Доход от курсовой разницы	165,724	66,025
Погашения основного долга	(5,113,058)	(844,886)
Погашения процентов	(461,049)	(115,398)
На 31 декабря	<u>9,013,491</u>	<u>13,940,456</u>
Краткосрочная часть	<u>(5,189,085)</u>	<u>(5,117,801)</u>
Долгосрочная часть	3,824,406	8,822,655

12. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	2012 г.	2011 г.
На 1 января	2,498,191	2,181,013
Расходы по приросту обязательства с течением времени	224,838	196,291
Дополнительный резерв	-	173,007
Изменения в оценке	(1,847,349)	(52,120)
На 31 декабря	<u>875,680</u>	<u>2,498,191</u>

13. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	Обязательства по социальной инфраструктуре	Обязательства по историческим затратам	Итого
На 1 января 2011 г.	56,254	186,458	242,712
Расходы по приросту обязательств с течением времени	6,116	18,160	24,276
Реклассификация на краткосрочную часть	(8,420)	(37,299)	(45,719)
На 31 декабря 2011 г.	53,950	167,319	221,269
Дополнительные обязательства	-	605,687	605,687
Расходы по приросту обязательств с течением времени	11,841	55,963	67,804
Реклассификация на краткосрочную часть	(8,490)	(198,561)	(207,051)
Доход от курсовой разницы	685	2,235	2,920
На 31 декабря 2012 г.	<u>57,986</u>	<u>632,643</u>	<u>690,629</u>

Компания имеет обязательство по возмещению определенных исторических затрат, понесенных 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 г. и его дополнительным соглашением от 9 декабря 2004 г.

В мае 2012 года Компания подписала Соглашение о конфиденциальности №2092 с Правительством на возмещение определенных исторических затрат, понесенных Правительством по нефтяному месторождению Матин. При первоначальном признании справедливая стоимость этих обязательств была капитализирована в состав нефтегазовых активов в размере 605,687 тыс. тенге.

В соответствии с Контрактами на недропользование Группа имеет обязательство выплачивать определенные в Контрактах на недропользование суммы на поддержку социальной инфраструктуры Атырауского региона, а также обязательство возместить Правительству понесенные расходы на разведку месторождений Кара-Арна и Матин. Данные обязательства деноминированы в долларах США и отражены по чистой стоимости, дисконтированной по ставке 7% (2011г.: 9%).

Пояснительная записка к консолидированной финансовой отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2012г.

14. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31 декабря 2012	31 декабря 2011 г.
Торговая кредиторская задолженность	1,283,194	1,075,272
Задолженность перед АО «ОрдабасыМунайГаз»	-	6,696,725
Обязательства по историческим затратам (краткосрочная часть)	127,541	37,299
Обязательства по зарплате и соответствующим отчислениям	23,902	56,003
Обязательства по социальной инфраструктуре (краткосрочная часть)	8,537	8,420
Заем от конечного собственника	-	3,950,640
Резерв по налоговым обязательствам	-	2,251,529
Прочие	5,026	24,053
Рентный налог	249,232	1,257,675
Подоходный налог у источника выплаты	85,549	-
Социальный налог	19,412	35
Налог на добычу полезных ископаемых	16,119	232,321
Прочие налоги	30,751	63,089
	<u>1,849,263</u>	<u>15,653,061</u>

15. ТЕКУЩИЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

Обязательства по корпоративному подоходному налогу к уплате по состоянию на 31 декабря представлены следующим образом:

	2012 г.	2011 г.
Корпоративный подоходный налог	5,774,428	162,624
Налог на сверхприбыль	<u>434,634</u>	<u>2,652,748</u>
	6,209,063	2,815,372

16. ВЫРУЧКА

	2012 г.	2011 г.
Экспортные продажи сырой нефти	70,799,962	61,270,629
Внутренние продажи сырой нефти	2,762,589	1,886,034
Прочая выручка	4	138
Расходы по хеджированию	-	(6,515,971)
Штрафы за качество проданной сырой нефти	<u>(2,187,090)</u>	<u>(2,312,916)</u>
	71,375,465	54,327,914

Всего по Группе добыча сырой нефти за 2012 г. составила 577,216 (2011 г.: 547,333) тонны нефти, реализация составила 566,871 (2011 г.: 549,322) тонны нефти.

Пояснительная записка к консолидированной финансовой отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2012г.

17. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ

	2012 г.	2011 г.
Износ и амортизация	3,841,105	4,554,986
Налог на добычу полезных ископаемых	3,069,693	2,876,831
Страхование	1,057,529	1,302,832
Заработная плата и соответствующие налоги	1,019,386	872,162
Товарно-материальные запасы	869,304	406,681
Электроэнергия	446,480	386,328
Текущий ремонт и техобслуживание	181,535	237,794
Геологические и геофизические работы	152,679	32,124
Питание	114,213	80,983
Расходы по обслуживанию скважин	104,728	155,478
Аренда и услуги охраны	75,594	54,111
Прочие расходы	916,519	581,521
Изменения в запасах сырой нефти	1,156,580	15,629
	<u>13,005,345</u>	<u>11,557,460</u>

18. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

	2012 г.	2011 г.
Рентный налог	13,785,889	12,460,847
Подготовка и транспортировка нефти	4,499,982	3,628,306
Таможенные процедуры	3,105,224	2,681,327
Страхование	195,121	452,398
Демередж	107,956	98,784
Технические потери при транспортировке и перекачке нефти	15,486	18,474
Износ и амортизация	10,327	11,263
Прочие	39,802	45,982
	<u>21,759,787</u>	<u>19,397,381</u>

19. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	2012 г.	2011 г.
Заработная плата и соответствующие налоги	3,026,127	3,420,902
Командировочные и представительские расходы	157,749	107,500
Расходы по аренде	94,397	183,613
Спонсорская помощь	87,708	29,399
Обучение персонала	64,917	136,065
Консультационные услуги	60,346	124,316
Материалы	53,420	36,310
Износ и амортизация	34,703	74,644
Охрана	34,313	20,829
Страхование	26,533	194,403
Налоги другие платежи в бюджет	23,712	39
Услуги связи	19,767	21,270
Банковские услуги	16,124	38,309
Коммунальные услуги	9,353	19,901
Штрафы и пени	631	23,302
Резерв по налоговым обязательствам	-	491,355
Резерв по неиспользованным отпускам	-	(72,477)
Сторнирование резерва по сомнительным долгам	(1,547)	(3,829,804)
Прочие	197,249	453,665
	<u>3,905,502</u>	<u>1,473,541</u>

АО «МАТЕН ПЕТРОЛЕУМ»

Пояснительная записка к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012г.

20. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

	2012 г.	2011 г.
Расходы по вознаграждению	499,919	163,481
Расходы по приросту обязательства по ликвидации и восстановлению месторождений с течением времени	224,838	196,291
Расходы по приросту обязательств по историческим затратам	55,963	18,160
Расходы по приросту обязательств по социальной инфраструктуре	11,841	6,116
	<u>792,561</u>	<u>384,048</u>

21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

28 февраля 2013 г. 80 простых акций Компании, являвшихся частью залогового обеспечения долгосрочного займа от АО «АТФ Банк» по состоянию на 31 декабря 2012 г. были выведены из залогового обеспечения.

В соответствии с решением акционеров от 11 марта 2013 г. по результатам деятельности Компании за 2011 г. дивиденды, объявленные и выплаченные, составили 3,775,000 тыс. тенге.

22 апреля 2013 г. Компания заключила договор гарантии, согласно которого Компания принимает на себя полную солидарную ответственность перед АО «АТФ Банк» по договору банковского займа на сумму 2,420,800 тыс. тенге, заключенного между АО «АТФ Банк» и Идрисовым Д.А., который является акционером Компании.

Руководитель: Кудабаяев Каднен Куанышович

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Главный бухгалтер: Кусниденова Эльмира Сериккалиевна

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

