

Примечания к промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Прилагаемая промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность включает финансовую отчётность АО «Мангистаумунайгаз» (далее по тексту «Компания» или «ММГ») и его дочерних организаций (далее по тексту совместно именуемые «Группа»).

Основными направлениями деятельности ММГ являются разработка, добыча углеводородов на нефтегазоносных участках, расположенных в Мангистауской области на западе Казахстана и их дальнейшая реализация на экспорт и внутренний рынок. СП «Mangistau Investments B.V.» («МИБВ») является единственным акционером Компании. АО «НК «КазМунайГаз» («НК КМГ») и «CNPC Exploration and Development Company LTD» («CNPC E&D») являются конечными совместно контролирующими сторонами МИБВ, каждой из которых принадлежит 50% капитала и права голоса в МИБВ.

100% акций «НК КМГ» принадлежат акционерному обществу «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Казына» («ФНБ Самрук-Казына»), 100% акций которого, в свою очередь, принадлежат Правительству Республики Казахстан («Правительство»).

Конечным владельцем «CNPC E&D» является Китайская Национальная Нефтяная Компания («КННК»). КННК является государственным предприятием, созданным в соответствии с законами Китайской Народной Республики (КНР).

Зарегистрированный офис Компании расположен по адресу: Республика Казахстан, г. Актау, микрорайон 6, здание № 1.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

Настоящая промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года, подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности («МСБУ») 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчетность не содержит всех сведений и данных, подлежащих раскрытию в годовой финансовой отчетности, и должна рассматриваться в совокупности с годовой консолидированной финансовой отчетностью Группы по состоянию на 31 декабря 2013 года.

Курсы обмена валют

Официальный курс тенге к доллару США на 30 сентября 2014 года и 31 декабря 2013 года составлял 181.9 и 153.61 тенге к 1 доллару США соответственно.

Изменения в учетной политике Группы

Принципы учета принятые при составлении промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчетности, соответствуют политике, применявшейся при составлении годовой финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2013 года.

Новые стандарты, интерпретации и поправки к действующим стандартам и интерпретациям

МСФО 10 «Консолидированная финансовая отчетность», МСБУ 27 «Отдельная финансовая отчетность»

МСФО 10 предусматривает единую модель контроля, которая применяется в отношении всех компаний, включая компании специального назначения. МСФО 10 заменяет ту часть МСБУ 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность», в которой содержались требования к консолидированной финансовой отчетности. Стандарт также содержит указания по вопросам, которые рассматривались в Интерпретации ПКИ-12 «Консолидация - компании специального назначения». МСФО 10 изменяет определение «контроль» таким образом, что считается, что инвестор контролирует объект инвестиций, если он имеет право на переменную отдачу от инвестиции или подвержен риску, связанному с ее изменением и может влиять на данную отдачу вследствие своих полномочий в отношении объекта инвестиций. Согласно определению контроля в МСФО 10 инвестор контролирует объект инвестиций только в том случае, если выполняются следующие условия: (а) наличие у инвестора полномочий в отношении объекта инвестиций; (б) наличие у инвестора права на переменную отдачу от инвестиции или подверженность риску, связанному с ее изменением; (в) наличие у инвестора возможности использования своих полномочий в отношении объекта инвестиций с целью влияния на переменную отдачу от инвестиции. МСФО 10 не оказал влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.

Примечания к промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

Новые стандарты, интерпретации и поправки к действующим стандартам и интерпретациям (продолжение)

МСФО (IFRS) 11 «Соглашения о совместной деятельности» и МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные компании и совместные предприятия»

МСФО 11 заменяет МСБУ 31 «Участие в совместной деятельности» и Интерпретацию ПКИ-13 «Совместно контролируемые компании — немонетарные вклады участников». МСФО 11 исключает возможность учета совместно контролируемых компаний методом пропорциональной консолидации. Вместо этого совместно контролируемые компании, удовлетворяющие определению совместных предприятий согласно МСФО 11, учитываются по методу долевого участия. МСФО 11 не оказал влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.

МСФО (IFRS) 12 «Раскрытие информации о долях участия в других компаниях»

МСФО 12 содержит требования к раскрытию информации, которая относится к долям участия компании в дочерних организациях, соглашениях о совместной деятельности, ассоциированных и структурированных организациях. Требования МСФО 12 являются более обширными, чем ранее применявшиеся требования в отношении раскрытия информации о дочерних компаниях. МСФО 12 не оказал влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.

МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости»

МСФО 13 объединяет в одном стандарте все указания относительно оценки справедливой стоимости согласно МСФО. МСФО 13 не вносит изменений в определение того, когда компании должны использовать справедливую стоимость, а предоставляет указания относительно оценки справедливой стоимости согласно МСФО, когда ее использование требуется или разрешается другими стандартами в составе МСФО. МСФО 13 определяет справедливую стоимость как цену выхода. Согласно указаниям в МСФО 13 Группа повторно проанализировала свою политику в отношении оценки справедливой стоимости, в частности, используемые исходные данные для оценки, такие, например, как риск неисполнения обязательств, учитываемые при оценке обязательств по справедливой стоимости. МСФО 13 также требует раскрытия дополнительной информации.

Применение МСФО 13 не оказало существенного влияния на оценки справедливой стоимости, определяемой Группой. Там, где это необходимо, дополнительная информация раскрывается в отдельных примечаниях по активам и обязательствам, для которых определялась справедливая стоимость.

Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление статей прочего совокупного дохода»

Поправки к МСБУ 1 изменяют группировку статей, представляемых в составе прочего совокупного дохода. Статьи, которые могут быть переклассифицированы в состав прибыли или убытка в определенный момент в будущем (например, чистый доход от хеджирования чистых инвестиций, курсовые разницы при пересчете отчетности зарубежных подразделений, чистое изменение хеджирования денежных потоков и чистые расходы или доходы по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи), должны представляться отдельно от статей, которые никогда не будут переклассифицированы (например, актуарные доходы и расходы по планам с установленными выплатами и переоценка земли и зданий). Поправка оказывает влияние исключительно на представление информации в консолидированной финансовой отчетности и не затрагивает консолидированное финансовое положение или финансовые результаты деятельности Группы.

Поправка к МСФО (IAS) 1 «Разъяснение требований в отношении сравнительной информации»

Данная поправка разъясняет разницу между добровольным раскрытием дополнительной сравнительной информации и минимумом необходимой сравнительной информации. Группа должна включить сравнительную информацию в соответствующие примечания к финансовой отчетности, когда она на добровольной основе предоставляет сравнительную информацию сверх минимума данных за один сравнительный период. Поправка разъясняет, что соответствующие примечания к вступительному отчету о финансовом положении по состоянию на 1 января 2012 года, представляемому в случаях, когда Группа ретроспективно применяет учетную политику, осуществляет ретроспективный перерасчет и переклассифицирует статьи финансовой отчетности, представлять не требуется. Поправка оказывает влияние исключительно на представление информации в консолидированной финансовой отчетности и не изменяет консолидированное финансовое положение или финансовые результаты деятельности Группы.

Поправки к МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам»

Совет по МСФО опубликовал несколько поправок к МСФО 19. Они варьируются от фундаментальных изменений (например, исключение механизма коридора и понятия ожидаемой доходности активов

Примечания к промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

плана) до простых разъяснений и изменений формулировки. Изменения в МСФО 19 не оказали влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

Изменения в учетной политике Группы (продолжение)

Поправки к МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» — «Раскрытие информации о возмещаемой стоимости для нефинансовых активов»

Данные поправки устраняют нежелательные последствия для раскрытия информации согласно МСБУ 36, связанные с вступлением в силу МСФО 13. Кроме того, данные поправки требуют раскрытия информации о возмещаемой стоимости активов или ПГДП, по которым в течение отчетного периода был признан или восстановлен убыток от обесценения. Данные поправки применяются ретроспективно в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2014 года или после этой даты, при этом допускается досрочное применение при условии применения МСФО 13. Группа досрочно применила данные поправки к МСБУ 36 в текущем отчетном периоде, поскольку раскрытие измененной/дополнительной информации является полезным, как и предполагалось Советом по МСФО.

Группа не применяла досрочно какие-либо другие стандарты, интерпретации или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

Стандарты, которые были выпущены, но еще не вступили в силу

Ниже приводятся стандарты и интерпретации, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату выпуска консолидированной финансовой отчетности Группы или не были приняты Группой досрочно. Группа намерена применить эти стандарты с даты их вступления в силу.

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»

МСФО (IFRS) 9 в текущей редакции, отражающий результаты первого этапа проекта Совета по МСФО по замене МСФО (IAS) 39, применяется в отношении классификации и оценки финансовых активов и финансовых обязательств, как они определены в МСФО (IAS) 39. Первоначально предполагалось, что стандарт вступит в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2013 г. или после этой даты, но в результате выпуска Поправок к МСФО (IFRS) 9 «Дата обязательного применения МСФО (IFRS) 9 и переходные требования к раскрытию информации», опубликованных в декабре 2011 г., дата обязательного применения была перенесена на 1 января 2015 г. В ходе последующих этапов Совет по МСФО рассмотрит учет хеджирования и обесценение финансовых активов. Группа оценит влияние этого стандарта на суммы, раскрываемые в консолидированной финансовой отчетности в увязке с другими этапами проекта после публикации окончательной редакции стандарта, включающей в себя все этапы.

«Инвестиционные компании» (Поправки к МСФО (IFRS) 10, МСФО (IFRS) 12 и МСФО (IAS) 27)

Данные поправки вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2014 г. или после этой даты, и предусматривают исключение из требований о консолидации для компаний, которые отвечают определению инвестиционной компании согласно МСФО (IFRS) 10. Исключение из требований о консолидации требует, чтобы инвестиционные компании учитывали дочерние организации по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Группа не ожидает, что данная поправка будет применима, поскольку ни одна из дочерних организаций Компании не отвечает определению инвестиционной компании согласно МСФО (IFRS) 10.

Поправки к МСФО (IAS) 32 «Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств»

В рамках данных поправок разъясняется значение фразы «в настоящий момент обладает юридическим закрепленным правом на осуществление взаимозачета». Поправки также описывают, как следует правильно применять критерии взаимозачета в МСФО (IAS) 32 в отношении систем расчетов (таких как системы единого клирингового центра), в рамках которых используются механизмы одновременных валовых платежей. Поправки вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2014 г. или после этой даты. Предполагается, что данные поправки не окажут влияние на консолидированное финансовое положение или финансовые результаты деятельности Группы.

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

Изменения в учетной политике Группы (продолжение)

Стандарты, которые были выпущены, но еще не вступили в силу (продолжение)

Интерпретация IFRIC 21 «Обязательные платежи» (Интерпретация IFRIC 21)

В Интерпретации IFRIC 21 разъясняется, что компания признает обязательство в отношении обязательных платежей тогда, когда происходит действие, влекущее за собой их уплату. В случае обязательного платежа, выплата которого требуется в случае достижения минимального порогового значения, в интерпретации устанавливается запрет на признание предполагаемого обязательства до достижения установленного минимального порогового значения. Интерпретация IFRIC 21 вступает в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2014 г. или после этой даты. Предполагается, что Интерпретация IFRIC 21 не окажет влияние на консолидированное финансовое положение или финансовые результаты деятельности Группы.

Поправки к МСФО (IAS) 39 «Новация производных инструментов и продолжение учёта хеджирования»

В данных поправках предусматривается исключение из требования о прекращении учета хеджирования в случае, когда новация производного инструмента, определенного как инструмент хеджирования, отвечает установленным критериям. Данные поправки вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2014 г. или после этой даты. У Группы отсутствуют производные финансовые инструменты на отчетную дату. Однако данные поправки будут приняты во внимание при рассмотрении будущих операций.

Группа не применяла досрочно какие-либо другие стандарты, интерпретации или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

3. СЕЗОННЫЙ ХАРАКТЕР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Деятельность Фонда не носит сезонный характер и не подвержена сезонным колебаниям.

Примечания к промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

На 30 сентября 2014 года движение по основным средствам представлено следующим образом:

В тысячах тенге	Нефтегазовые активы	Активы, связанные, разведкой и оценкой	Производство бесшовных труб	Прочие активы	Незавершенное строительство	Итого
На 1 января 2013 года (аудировано)	163.191.187	12.900.757	1.007.638	3.461.889	23.337.719	203.899.190
Поступления	7.103.707	4.817.657		1.165.661	47.368.085	60.455.110
Изменение в оценке обязательства по выбытию актива	3.615.518	-		-	-	3.615.518
Перемещения	43.785.995	-		23.589	(43.809.584)	-
Выбытия, за вычетом накопленного износа и истощения	(321.053)	-		(7.133)	(187.353)	(515.539)
Обесценение	-	-		-	-	-
Начисление износа и истощения за год	(23.112.405)	-	(67.772)	(621.166)	-	(23.801.343)
Восстановление обесценения	21.051	-	260.134	-	320.592	601.777
На 31 декабря 2013 года (аудировано)	194.284.000	17.718.414	1.200.000	4.022.840	27.029.459	244.254.713
Поступления	2.181.083	879.792		2.875	48.179.881	51.243.631
Изменение в оценке обязательства по выбытию актива	(4.432.553)	-		-	-	(4.432.553)
Перемещения	37.787.156	-		808.492	(38.595.648)	-
Выбытия, за вычетом накопленного износа и истощения	(306.551)	-		(11.440)	(247.129)	(565.120)
Обесценение	-	-		-	-	-
Начисление износа и истощения за год	(21.118.619)	-	-	(420.208)	-	(21.538.827)
Восстановление обесценения	43.998	-	-	-	-	43.998
На 30 сентября 2014 года (неаудировано)	208.438.514	18.598.206	1.200.000	4.402.559	36.366.563	269.005.842
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2013 года, (аудировано)	335.088.920	17.718.414	85.117.715	8.413.598	27.029.459	473.368.106
Накопленный износ, истощение и обесценение	(140.804.920)	-	(83.917.715)	(4.390.758)	-	(229.113.393)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2013 года (аудировано)	194.284.000	17.718.414	1.200.000	4.022.840	27.029.459	244.254.713
Первоначальная стоимость на 30 сентября 2014 года, (неаудировано)	368.997.422	18.598.206	85.117.715	9.123.020	36.366.563	518.202.926
Накопленный износ, истощение и обесценение	(160.558.908)	-	(83.917.715)	(4.720.461)	-	(249.197.084)
Остаточная стоимость на 30 сентября 2014 года (неаудировано)	208.438.514	18.598.206	1.200.000	4.402.559	36.366.563	269.005.842

Незавершенное строительство

На 30 сентября 2014 года сальдо незавершенного строительства, в основном, включает газотурбинную станцию на месторождении Каламкас и капитальные затраты и обустройство скважин в сумме 12.516.057 тыс. тенге и 17.771.947 тыс. тенге (31 декабря 2013 года: 12.168.921 тыс. тенге и 5.739.518 тыс. тенге соответственно).

Поступления нефтегазовых активов за период относятся, в основном, к бурению новых скважин и вводу новых объектов строительства.

Примечания к промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

5. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2014 г. (неаудировано)	31 декабря 2013 года (аудировано)
Сырьё и прочие товарно-материальные ценности	9.431.829	10.719.505
Сырая нефть	3.677.198	4.084.918.
Минус: Резерв на залежалые и устаревшие материалы	(936.115)	(1.062.474)
	12.172.912.	13.741.949.

Движение в резерве на залежалые и устаревшие материалы:

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2014 г. (неаудировано)	31 декабря 2013 года (аудировано)
Сальдо на начало года	1.062.474	964.489.
Увеличение (Восстановление) резерва	(126.359)	97.985
	936.115	1.062.474

6. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2014 г. (неаудировано)	31 декабря 2013 года (аудировано)
Задолженность третьих сторон в долларах США	36.615.797	12.540.532
Задолженность третьих сторон в тенге	4.851.994	1.837.157
Задолженность связанных сторон в тенге (Примечание 20)	2.426.917	537.222.
Минус: Резерв по сомнительной задолженности, деноминированной в тенге	(1.789.665)	(1.780.861)
	42.105.043	13.134.050.

Движение в резерве по сомнительной задолженности:

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2014 г. (неаудировано)	31 декабря 2013 года (аудировано)
Сальдо на начало года	1.780.861	1.776.191.
Увеличение (Восстановление) резерва	8.804	4.670.
	1.789.665	1.780.861.

7. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2014 г. (неаудировано)	31 декабря 2013 года (аудировано)
Авансы, выданные связанным сторонам (Примечание 20)	20.293.895	6.796.282
Авансы, выданные третьим сторонам	3.626.775	3.286.620
Минус: Резерв на возможное неисполнение	(2.174.807)	(2.536.040)
	21.745.863	7.546.862

Авансы выданные выражены в тенге и относятся к поставкам товаров и услуг в ходе операционной деятельности.

Движение в резерве на возможное неисполнение:

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2014 г. (неаудировано)	31 декабря 2013 года (аудировано)
Сальдо на начало года	2.536.040.	2.140.603
Увеличение (Восстановление) резерва	(361.233)	395.437.
	2.174.807.	2.536.040

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

8. НДС К ВОЗМЕЩЕНИЮ И ПРЕДОПЛАТА ПО ПРОЧИМ НАЛОГАМ И ПЛАТЕЖАМ В БЮДЖЕТ

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2014 г. (неаудировано)	31 декабря 2013 года (аудировано)
НДС к возмещению	11.597.784	17.713.785
Таможенная пошлина	9.919.977	4.615.299.
Рентный налог на экспорт		311.765
Налог на добычу полезных ископаемых	168.477	447.185
Социальный налог	59.639	1.198
Прочие налоги	962.466	656.313
Минус: Резерв на НДС к возмещению	(6.544.813)	(6.400.369)
	16.163.530	17.345.176.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2014 г. (неаудировано)	31 декабря 2013 года (аудировано)
Средства на банковских счетах в долларах США	65.412.899	1.977.658
Средства на банковских счетах в тенге	22.780.166	8.925.216
Средства на банковских счетах в рублях	62.652	6.988
Кассовая наличность в тенге	5.434	4.257
	88.261.151	10.914.119

По состоянию на 30 сентября 2014 года Группа имела денежные средства, ограниченные в использовании на общую сумму 60.539 тысяч тенге (2013год: 49.834 тысяч тенге), который были включены в состав прочих долгосрочных активов. Данные денежные средства предоставляют собой депозиты для работников нерезидентов, в соответствии с требованиями казахстанского законодательства, и размещенным специализированным банковским вкладом для выполнения обязательств по выбытию активов в размере 11.967 тысячи тенге и 48.572 тысяч тенге соответственно (31 декабря 2013 года: 9.834 тысячи тенге и 40.000 тысяч тенге соответственно).

10. КАПИТАЛ

Акционерный капитал

На 30 сентября 2014 года общее количество простых и привилегированных акций, разрешенных к выпуску, составляло 107.856.540 и 1.089.460 акций соответственно, номинальная стоимость простой и привилегированной акции составляла 1.000 тенге.

Привилегированные акции

Держатели привилегированных акций имеют право на равное участие в дивидендах с владельцами простых акций, и в любом случае имеют право, по усмотрению Совета директоров Группы, на ежегодный кумулятивный дивиденд в размере 100 тенге на акцию, но не менее дивидендов на акцию, выплачиваемых держателям простых акций. Держатели привилегированных акций имеют право голоса, если общее собрание акционеров рассматривает вопрос о принятии решения, ограничивающего права владельцев привилегированных акций, а также решения о реорганизации или ликвидации Группы, и в том случае, если дивиденды по привилегированным акциям не выплачиваются в течение трёх месяцев после объявленной даты выплаты. На 30 сентября 2014 года долговая составляющая привилегированных акций составляла 987.616 тысяч тенге (за 31 декабря 2013 году: 987.616 тысяч тенге).

Дивиденды

В соответствии с Законом Республики Казахстан от 13 мая 2003 года «Об акционерных обществах» начисление дивидендов не производится при отрицательном размере собственного капитала или если размер собственного капитала общества станет отрицательным в результате начисления дивидендов. При этом размер дивидендов, начисляемых по привилегированным акциям, не может быть меньше размера дивидендов, начисляемых по простым акциям за этот же период.

30 мая 2014 года, решением МИБВ, сумма нераспределенной прибыли Группы на конец 2013 года (без учета выплаченных дивидендов по итогам 1 полугодия 2013 года), были направлены на выплату дивидендов исходя из расчета 170.26 тенге (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года: 682,55 тенге) на одну простую и привилегированную акцию Группы.

Примечания к промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

Дивиденды (продолжение)

В общей сумме:

- по простым акциям в сумме 18.363.655 тысяч тенге (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года: 73.617.712 тысяч тенге);

- по привилегированным акциям в сумме 185.491. тысячи тенге (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года: 743.613 тысяч тенге);

По состоянию на 30 сентября 2014 года сумма дивидендов к выплате по простым и привилегированным акциям составила 0,00 и 873.916 тысячи тенге, соответственно (на 31 декабря 2013 года: 31.988.219 тысяч тенге и 847.747. тысячи тенге).

Балансовая стоимость акции и прибыль на акцию	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 г (неаудировано)	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 г (неаудировано)
<i>В тысячах тенге</i>		
Средневзвешенное количество простых акций, находящихся в обращении	107.856.540	107.856.540
Прибыль, приходящаяся на акционера Компании	130.721.801	104.002.938
Базовая прибыль на акцию (в тысячах тенге)	1.21	0,96

В соответствии с решением Биржевого совета АО «Казахстанская фондовая биржа» («КФБ») от 4 октября 2010 года, финансовая отчетность должна содержать данные о балансовой стоимости одной акции (простой и привилегированной) на отчетную дату, рассчитанной в соответствии с утвержденными КФБ правилами.

На 30 июня 2014 г. балансовая стоимость простой и привилегированной акции составляла;

<i>В тысячах тенге</i>	30.09.2014 г.	31.12.2013 г
Итого активов	452.948.085	325.623.701
Минус: Нематериальные активы	(291.476)	(263.784)
Минус: Итого обязательства	(159.508.396)	(144.356.667)
Минус: Уставный капитал на долю привилегированных акции	(101.844)	(101.844)
Чистые активы для простых акций	293.046.369	180.901.406
Количество простых акций на 31 декабря	107.856.540	107.856.540
Балансовая стоимость простой акции, в тенге	2.717	1.677
Балансовая стоимость привилегированной акции, в тенге	1.802	1.778

11. РЕЗЕРВЫ

<i>В тысячах тенге</i>	Обязательство по выбытию актива	Обязательство по экологической реабилитации	Резервы по налогам и прочие резервы	Итого
На 1 января 2014 года (аудировано)	19.022.111	29.441.136	25.725.380	74.188.627
Возникшие в течение года	756.660	760.939	1.796.547	3.314.146
Амортизация дисконта	964.486	1.463.217	60.075	2.487.778
Изменение в оценке	1.869.929	(6.355.180)	(96.643)	(4.581.894)
Использовано	(235.400)	(32.387)	(95.274)	(363.061)
На 30 сентября 2014 года (неаудировано)	22.377.786	25.277.725	27.390.085	75.045.596
Минус: текущая часть	(89.123)	(1.356.940)	(24.295.888)	(25.741.951)
Долгосрочная часть	22.288.663	23.920.785	3.094.197	49.303.645
На 31 декабря 2013 года (аудировано)	19.022.111	29.441.136	25.725.380	74.188.627
Минус: текущая часть	(239.931)	(1.640.981)	(22.035.556)	(23.916.468)
Долгосрочная часть	18.782.180	27.800.155	3.689.824	50.272.159

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

12. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2014 г. (неаудировано)	31 декабря 2013 года (аудировано)
Кредиторская задолженность связанным сторонам (Примечание 20)	8.517.164	15.334.930
Кредиторская задолженность третьим сторонам	11.691.034	6.389.543
	20.208.198	21.724.473

Кредиторская задолженность в основном включает суммы к уплате за материалы, техническое обслуживание и ремонт. Кредиторская задолженность является беспроцентной, выражена в тенге и обычно оплачивается в течение 30 дней.

13. ПРОЧИЕ НАЛОГИ К УПЛАТЕ

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2014 г. (неаудировано)	31 декабря 2013г. (аудировано)
Рентный налог на экспорт	30.902.195	
Налог на добычу полезных ископаемых	20.785.120	
Подоходный налог с физических лиц	376.119	767.529
Прочие налоги	177.789	800.750
	52.241.223	1.568.279

14. ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ И ОКАЗАННЫХ УСЛУГ

<i>В тысячах тенге</i>	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 г (неаудировано)	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 г (неаудировано)
Экспорт:		
Сырая нефть	477.470.481	442.169.295
Продажа на внутреннем рынке:		
Сырая нефть	58.083.452	31.259.263
Продукты переработки газа	3.910.713	2.688.634
Прочее	1.607.767	2.830.419
	541.072.413	478.947.611

15. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ И ОКАЗАННЫХ УСЛУГ

Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг за год, закончившийся 30 июня 2014 года, включает следующее:

<i>В тысячах тенге</i>	30.09.2014	30.09.2013
Налог на добычу полезных ископаемых	67.687.787	59.560.178
Услуги по ремонту и обслуживанию основных средств	34.868.072	36.128.375
Износ, истощение и амортизация	21.538.827	18.936.579
Расходы по заработной плате и соответствующие налоги	18.246.336	14.305.091
Транспортные расходы	7.560.018	7.041.986
Электричество и коммунальные услуги	5.427.736	4.960.291
Прочие налоги	74.342	216.132
Страхование	270.131	150.145
Прочее	3.768.068	4.805.308
Изменение в остатках готовой продукции	424.647	- 1.034.624
	159.865.964	145.069.461

Примечания к промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

16. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

<i>В тысячах тенге</i>	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 г (неаудировано)	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 г (неаудировано)
Рентный налог на экспорт	104.463.960	96.010.445
Транспортные расходы	53.361.029	51.404.329
Таможенная пошлина	47.209.411	30.135.567
Потери сырой нефти	1.102.637	974.504
Прочее	172.597	264.146
	206.309.634	178.788.991

17. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 г (неаудировано)	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 г (неаудировано)	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 г (неаудировано)
Расходы по заработной плате и соответствующие налоги	6.277.322	4.776.838
Прочие налоги	1.819.111	2.420.795
Расходы по материалам и услуги	759.629	690.754
Спонсорство	1.380.486	941.133
Износ и амортизация	168.003	194.760
Расходы по аренде	203.210	252.564
Транспортные расходы	138.029	289.620
Услуги коммуникации	111.006	112.370
Консультационные услуги	123.770	111.147
Коммунальные расходы	33.926	88.337
Изменения в резерве по сомнительной задолженности, авансам выданным, товарно-материальным и НДС	1.250.485	8.096.771
Прочее	497.138	1.463.487
	12.762.115	19.438.576

18. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ / (РАСХОДЫ)

<i>В тысячах тенге</i>	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 г (неаудировано)	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 г (неаудировано)
Финансовые доходы		
Процентный доход по банковским вкладам	49.994	37.124
Амортизация дисконта	75.279	8.893
	125.273	46.017
Финансовые расходы		
Амортизация дисконта по резервам (Примечание 12)	(2.460.542)	(1.735.485)
Дивиденды, относящиеся к долговому компоненту привилегированных акций	(81.709)	(91.613)
	(2.542.251)	(1.827.098)

19. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

<i>В тысячах тенге</i>	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 г (неаудировано)	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 г (неаудировано)
Текущий подоходный налог:		
Корпоративный подоходный налог (КПН)	36.436.603	30.410.190
Налог на сверхприбыль (НСП)	1.382.335	2.721.361
Отложенный подоходный налог	(788.629)	(1.855.440)
Корректировка прошлых периодов:		
Корпоративный подоходный налог (КПН)	(6.429)	(408.693)
Налог на сверхприбыль (НСП)	170.129	(275.993)
	37.194.009	30.591.425

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

20. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В соответствии с МСБУ 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах» стороны считаются связанными, если одна сторона имеет возможность контролировать другую сторону или осуществлять значительное влияние на другую сторону при принятии ею финансовых или операционных решений.

Сделки между связанными сторонами были осуществлены, на условиях, согласованные между сторонами, которые могут отличаться от рыночных, за исключением регулируемых услуг, которые предоставляются по тарифам доступным связанным и третьим сторонам.

Сделки по реализации и приобретениям со связанными сторонами за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 и 2013 годов, представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>		Реализация товаров и услуг	Приобретение товаров и услуг
Организации под совместным и общим контролем НК КМГ			
Группа «Актаунефтесервис»	2014	3.707.246	54.824.127
	2013	3.355.521	51.457.519
АО «Каражанбасмунай»	2014	4.268.840	3.344
	2013	3.681.252	2.452
АО «Казтрансойл»	2014	10.791	52.362.914
	2013	13.440	50.912.883
ТОО «МАЭК Казатомпром»	2014		5.075.988
	2013		4.588.411
Прочее	2014	1.412.146	7.295.867
	2013	104.356	2.590.764
Организации под совместным контролем КННК	2014	11.771	17.765.301
	2013	192.618	10.725.203
ТОО Petrosun	2014	58.753.219	
	2013		
Прочие	2013		202.636
Итого 2014 г.		68.164.013	137.327.541
Итого 2013 г.		7.347.187	120.277.232

Основные сальдо по сделкам со связанными сторонами на 30 сентября 2014 г и 31 декабря 2013 г представлено следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>		Задолженность связанных сторон	Задолженность связанным сторонам
Организации под совместным и общим контролем НК КМГ			
АО «Каражанбасмунай»	2014	457.074	9.226
	2013	516.354	
АО «Казтрансойл»	2014	5.829.379	58.462
	2013	5.706.329	79.990
Группа «Актаунефтесервис»	2014	13.700.963	5.739.934
	2013	1.110.821	4.340.135
Прочие	2014	1.085.214	632.999
	2013		1.879.712
Организации под совместным контролем КННК	2014	162	5.223.045
	2013		8.515.471
ТОО «Petrosun»	2014	-	27.368
	2013		4.512.541
Прочие	2014		
	2013		519.843
Итого	2014	22.501.804	11.691.034
	2013	7.333.504	19.847.692

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

10 июня 2011 года НК КМГ приобрела ТОО «Актаунфтесервис» и его дочерние организации, которые предоставляют Компании услуги по бурению, строительству, техобслуживанию, транспортировке, услуги связи и прочие услуги. Приобретения от АО «Казтрансойл» представлены услугами по транспортировке сырой нефти через систему трубопроводов данной компании.

Реализация ТОО «PetroSun» представляет продажу сырой нефти на внутренний рынок Республики Казахстан.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

На 30 сентября 2014 года ключевой руководящий персонал состоит из 8 человек (в 2013 году: 8 человек). Общая сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу за шесть месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 года, которая состоит из заработной платы и прочих краткосрочных выплат, включённых в общие и административные расходы в промежуточном консолидированном отчёте о совокупном доходе составила 206.322 тысяч тенге (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года: 191.726 тысяч тенге).