

АО «Аман Мунай Эксплорэйшн»

Промежуточная консолидированная финансовая отчётность
по состоянию на 30 сентября 2013 года.

АО "Аман Мунай Эксплорэйшн"

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2013 года	31 декабря 2012 года
Административные расходы	(189 670)	(248 657)
Операционный убыток	(189 670)	(248 657)
Финансовый доход	450 944	5 487
Финансовый расход	(496 687)	-
Амортизация дисконта	(152 314)	(333 809)
Отрицательная курсовая разница, нетто	(35 718)	(56 332)
Прочие расходы / (доходы)	11 935	(3 259)
Убыток до налогообложения	(411 510)	(636 570)
Льгота по подоходному налогу	(51 575)	175 562
Чистый убыток за год	(463 085)	(461 008)
Прочий совокупный убыток за год	-	-
Итого совокупный убыток за год, за вычетом подоходного налога	(463 085)	(461 008)

Генеральный директор



Главный бухгалтер

Титова М.Ю.

АО "Аман Мунай Эксплорэйшн"
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
 На 30 сентября 2013 года

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2013 года	31 декабря 2012 года
Активы		
Долгосрочные активы		
Разведочные и оценочные активы	47 522 692	46 081 899
Капитализированный доход от продажи тестовой нефти	(23 756 046)	(17 724 506)
Прочие основные средства	1 029 955	949 038
Нематериальные активы	2 222	2 176
Отложенные налоговые активы	749 308	793 986
Инвестиции в дочерние компании	-	-
Денежные средства, ограниченные в использовании	290 860	247 795
	25 838 991	30 350 388
Текущие активы		
Товарно-материальные запасы	50 214	66 437
Авансы выданные и прочие текущие активы	23 355	39 980
НДС к возмещению	105 662	849 863
Прочая дебиторская задолженность	439 181	11 314
Займы, выданные связанным сторонам	29 592 522	358 267
Денежные средства и их эквиваленты	859 884	227 140
	31 070 818	1 553 001
ВСЕГО АКТИВОВ	56 909 809	31 903 389
Капитал		
Выпущенные акции	26 220 170	26 220 170
Дополнительно оплаченный капитал	3 254 830	3 254 830
Накопленный дефицит	(3 170 132)	(2 669 762)
Итого капитал	26 304 868	26 805 238
Долгосрочные обязательства		
Обязательство по ликвидации скважин и восстановлению участка	483 871	465 606
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	3 061 849	2 328 967
	3 545 720	2 794 573
Текущие обязательства		
Текущая часть прочих долгосрочных финансовых обязательств	973 684	1 399 874
Процентный заем	25 719 542	-
Кредиторская задолженность	342 289	520 598
Авансы полученные	23 707	383 106
	27 059 221	2 303 578
Итого обязательств	30 604 941	5 098 151
Итого капитала и обязательств	56 909 809	31 903 389

Генеральный директор

Круглов Б.А.

Главный бухгалтер

Титова М.Ю..



АО "Аман Мунай Эксплорэйшн"
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ
СРЕДСТВ

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2013 года	31 декабря 2012 года
Денежные потоки от операционной деятельности:		
Убыток до подоходного налога	(411 509)	(636 570)
Корректировки на:	-	-
Доход от финансирования	(450 944)	(5 487)
Затраты по финансированию	649 001	333 809
Износ	2 557	2 492
(Прибыль) / Убыток от выбытия прочих основных средств	(4 699)	3 259
Курсовая разница	35 718	52 411
Убытки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале	(179 876)	(250 086)
Изменения в товарно-материальных запасах	16 223	(8 663)
Изменения в авансах выданных и прочих текущих активах	16 608	(8 280)
Изменения в НДС к возмещению	744 201	268 760
Изменения в прочей дебиторской задолженности	(427 867)	(7 753)
Изменения в обязательствах по обучению и социальному развитию	(617 774)	(355 983)
Изменения в кредиторской задолженности	(153 199)	(419 761)
Изменения в авансах полученных	(359 399)	(31 567)
(Использование) / поступление денежных средств в / от операционной деятельности	(961 084)	(813 333)
Подоходный налог уплаченный	(676)	(1 203)
Полученные проценты	231 211	-
Чистое (использование) / поступление денежных средств в / от операционной деятельности	(730 549)	(814 536)
Денежные потоки от инвестиционной деятельности:		
Приобретение прочих основных средств и нематериальных активов	(225 236)	(724 721)
Приобретение разведочных и оценочных активов	(994 784)	(9 118 838)
Поступления от реализации тестовой нефти	6 031 540	10 642 833
Поступления от реализации прочих основных средств и нематериальных активов	380 078	446
Денежные средства, ограниченные в использовании	(43 065)	(52 198)
Инвестиции в дочерние компании	-	-
Займы, выданные связанным сторонам	(28 872 637)	(352 780)
Чистое поступление / (использование) денежных средств в инвестиционной деятельности	(23 724 105)	394 742
Денежные потоки от финансовой деятельности:		
Полученный процентный заем	25 317 294	0
Проценты уплаченные	(228 501)	-
	25 088 793	-
Чистое изменение в денежных средствах и их эквивалентах	634 140	(419 794)

АО "Аман Мунай Эксплорэйшн"

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года

<i>В тысячах тенге</i>	Выпущенные акции	Дополни- тельно оплаченный капитал	Накопленный дефицит	Итого капитал
На 1 января 2012 года	29 475 000	-	(2 208 754)	27 266 246
Убыток за год	-	-	(461 008)	(461 008)
Итого совокупный убыток за год	-	-	(461 008)	(461 008)
На 31 декабря 2012 года	29 475 000	-	(2 669 762)	26 805 238
Убыток за год	-	-	(463 085)	(463 085)
Дисконтирование займа выданного компанией, находящейся под общим контролем конечного акционера	-	-	(37 285)	(37 285)
Реорганизация под общим контролем	(3 254 830)	3 254 830	-	-
Итого совокупный убыток за год	-	-	(500 370)	(500 370)
На 30 сентября 2013 года	26 220 170	3 254 830	(3 170 132)	26 304 868

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Круглов

Круглов Б.А.

Титова

Титова М.Ю.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

АО «Аман Мунай Эксплорэйшн»

1. ИНФОРМАЦИЯ О КОМПАНИИ

Акционерное общество «Аман Мунай Эксплорэйшн» (далее по тексту «Компания») основано в соответствии с законодательством Республики Казахстан, и зарегистрировано 19 июня 2013 года как юридическое лицо РК за номером №3343-1910-06-АО (ИУ) в управлении юстиции Медеуского района Департамента юстиции города Алматы.

АО «Аман Мунай Эксплорэйшн» на 100% принадлежит Компании «Аман Мунай Эксплорэйшн Б.В.» (далее по тексту «прямая материнская Компания»), зарегистрированной в королевстве Нидерланды, город Амстердам. Прямая материнская компания с вою очередь на 100% принадлежит Компании «Аман Мунай Эксплорэйшн Б.В.Б.А.», зарегистрированной в Бельгии, город Брюссель. Владельцем «Аман Мунай Эксплорэйшн Б.В.Б.А.» является открытый инвестиционный фонд «Falcon NR&I FUND SICAV» PLC» (далее по тексту «конечная материнская Компания»), который базируется в Республике Мальта. На 30 сентября 2013 года и 31 декабря 2012 года конечным бенефициаром Группы является «Bank Julius Baer & Co Ltd», который держит контрольный пакет акций в фонде «Falcon NR&I FUND SICAV» PLC».

Основными видом деятельности Компании является холдинговая деятельность, а именно контроль и управление углеводородными активами в Республике Казахстан, а также прочие виды деятельности, предусмотренные Уставом Компании.

По состоянию на отчётную дату Компания владела следующими дочерними компаниями:

Место регистрации	Основная деятельность	Доли владения	
		30 сентября 2013 года	31 декабря 2012 года
ТОО «Аман Мунай»	Республика Казахстан Разведка и добыча нефтепродуктов	100%	100%
ТОО «Аман Мунай Процессинг»*	Республика Казахстан Переработка, хранение и реализация нефти и нефтепродуктов, реализация прочих ТМЗ	100%	100%

* ТОО «Аман Мунай» напрямую владеет 100% долей участия в ТОО «Аман Мунай Процессинг» и осуществляет управление деятельностью предприятия.

Компания и ее дочерние организации совместно именуется как Группа.

С мая 2007 года Группа осуществляет разведку углеводородного сырья на блоке Восточный Акжар на основании Контракта на недропользование №2373 от 22 мая 2007 года. В соответствии с дополнительным соглашением №4 к Контракту на недропользование, срок его действия составляет 6 лет с даты подписания. В апреле 2013 года Контракт на недропользование был продлен дополнительным соглашением №6 до 22 мая 2015 года. Контрактный блок расположен в Актюбинской области, РК. На дату заключения Контракта территория составляла 602 квадратных километра. После того, как Группа возвратила часть территории недропользования, территория блока по контракту составила 499 квадратных километра.

Зарегистрированный юридический адрес Компании: Республика Казахстан, Алматы, 050059, пр. Достык, 117/6, 6 этаж.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ

Настоящая промежуточная консолидированная финансовая отчётность Группы подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчётности («МСФО»).

Учёт объединения бизнеса под общим контролем

Компания основана 19 июня 2013 года в результате проведения реорганизации под общим контролем, при этом уставный капитал Компании был оплачен прямой материнской компанией путем внесения 100% долей участия в уставном капитале ТОО «Аман Мунай». Активы и обязательства предприятия, переданного в уставный капитал

Компании были отражены по балансовой стоимости. Финансовая информация за предыдущие периоды (до реорганизации) была представлена (включая сравнительные данные) как если бы реорганизация состоялась 1 января 2012 года. Организация, переданная под контроль АО «Аман Мунай Эксплорэйшн» в ходе реорганизации под общим контролем представляет собой отдельный бизнес.

Основа консолидации

Промежуточная консолидированная финансовая отчетность включает финансовую отчетность материнской компании и ее дочерних компаний по состоянию на 30 сентября 2013 года.

3. РАЗВЕДОЧНЫЕ И ОЦЕНОЧНЫЕ АКТИВЫ.

В ТЫСЯЧАХ ТЕНГЕ	ЗАТРАТЫ НА ЛИЦЕНЗИЮ	БУРОВЫЕ РАБОТЫ	ЛИКВИДАЦИЯ СКВАЖИН И ВОССТАНОВЛЕНИЕ УЧАСТКА	ИТОГО
Первоначальная стоимость на 1 января 2012 года	11 700 806	17 746 503	386 099	29 833 408
Поступления	-	9 163 132	101 971	9 265 103
Капитализированный доход	-	(10 642 833)	-	(10 642 833)
Изменение в оценках	(33 518)	-	(64 767)	(98 285)
На 31 декабря 2012 года	11 667 288	16 266 802	423 303	28 357 393
Первоначальная стоимость на 1 января 2013 года	11 667 288	16 266 802	423 303	28 357 393
Поступления	710 338	730 454	-	1 440 792
Капитализированный доход	-	(6 031 540)	-	(6 031 540)
На 30 сентября 2013 года	12 377 626	10 965 716	423 303	23 766 646

Дочернее товарищество компании - ТОО «Аман Мунай» подписало контракт на недропользование и выплатило подписной бонус (разовый фиксированный платеж недропользователя за приобретение права недропользования на контрактной территории) с первоначальной стоимостью в сумме 8 684 894 тысячи тенге на разведку нефти и газа на контрактной территории Восточный Акжар. Цена покупки была капитализирована в стоимость разведочных и оценочных активов по статье «затраты на лицензию». Расходы, связанные с подписанием Контракта на недропользование с первоначальной стоимостью на сумму 9 720 тысяч тенге были капитализированы в стоимость разведочных и оценочных активов по статье «затраты на лицензию». В соответствии с Контрактом на недропользование, в статье «затраты на лицензию» были капитализированы: расходы по возмещению, связанные с первоначальной стоимостью геологических и геофизических данных, а также буровых работ, понесенные Правительством и обязательства по подготовке кадров (оплата профессионального обучения и подготовки Казахстанского персонала, привлеченного к работе по Контракту на недропользование), а также социальному развитию (перечисление денежных средств на социально-экономическое развитие г. Астана и Актюбинской области) на общую сумму 3 683 012 тысячи тенге. Данные обязательства по подготовке кадров и социальному развитию включают в себя сумму дополнительных обязательств, возникших в период девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года в результате подписания дополнительного соглашения о продлении сроков Контракта на недропользование до 2015 года. Разведочные и оценочные активы, капитализированные как «буровые работы», представляют собой затраты на поиск углеводородных запасов. Затраты на разведку и оценку (геологическая и геофизическая разведка), включая сейсмические работы, капитализируются. Затраты, напрямую относящиеся к разведке, капитализируются в составе нематериальных активов по разведке и оценке до тех пор пока не будет завершено бурение скважины и результаты такого бурения не будут оценены. Такие затраты включают в себя материалы и горючее, затраты на аренду буровых станков и платежи подрядчикам, затраты на обустройство

месторождения, заработную плату производственного персонала и прочие затраты, относящиеся к разведке. Если углеводороды не обнаружены, тогда расходы на разведку списываются через прибыль или убыток. ТОО «Аман Мунай» осуществляет добычу в рамках испытания скважин, а также пробной эксплуатации скважин. Чистые поступления от реализации сырой нефти, полученной в ходе операций по испытанию и пробной эксплуатации, эмитент относит на разведочные и оценочные активы. Затраты по ликвидации скважин и восстановлению участка представляют собой стоимость затрат, относящихся к нефтегазовому имуществу скважин №200, №203, №204, №205, №206, №208, №209, которые, как ожидается, будут понесены в 2021 году; а также скважин №211 и №212, пробуренным в 2012 году, затраты по которым ожидаются в 2022 году. Данные обязательства учтены по приведенной стоимости будущих денежных выплат на ликвидацию скважин.

По состоянию на 30.09.13 г. ТОО «Аман Мунай» ведет добычу в рамках пробной эксплуатации со скважин № 200 и № 205. Остальные скважины, которые ранее были пробурены, находятся в наблюдательном фонде. Чистые поступления от реализации сырой нефти, полученной в ходе операций по пробной эксплуатации, составили 6 031 540 тысяч тенге. Группа отнесла данную сумму на разведочные и оценочные активы.

4. ПРОЧИЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Прочие основные средства учитываются по стоимости за минусом накопленной амортизации и расходов по обесценению. Первоначальная стоимость актива состоит из цены приобретения или стоимости строительства, затрат, непосредственно связанных с вводом актива в эксплуатацию, первоначальной оценки обязательства по выводу из эксплуатации и затрат по займам для активов, отвечающих критериям капитализации (где применимо). Ценой приобретения или строительства является совокупная уплаченная стоимость и справедливая стоимость любого вида вознаграждения, предоставленного для приобретения актива.

Прочие основные средства, как правило, амортизируются по линейному методу в течение ожидаемого срока полезного использования активов, который составляет:

	Годы
Здания и сооружения	10-50
Машины и оборудование	4-25
Прочее	3-15

Расходы на ремонт и техобслуживание относятся на затраты по мере их осуществления. Затраты на капитальный ремонт и улучшения капитализируются, а заменяемые активы выбывают. Прибыли и убытки, возникающие при выбытии прочих основных средств, включаются в отчет о совокупном доходе по мере возникновения. При проведении капитального ремонта, его стоимость признаётся как компонент в балансовой стоимости основных средств как стоимость замещения, при условии, если выполняются критерии признания.

Все объекты незавершенного строительства классифицируются как «Незавершенное строительство» и не амортизируются. После того, как объекты завершены и введены в эксплуатацию, они переводятся в основные средства и по ним начисляется амортизация.

<i>В тысячах тенге</i>	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Оборудование	Прочее	Итого
Первоначальная стоимость					
На 1 января 2012 года	92 742	203 309	76 622	35 015	407 688
Поступления	642 430	-	66 394	15 897	724 721
Переводы	(474 514)	-	474 514	-	-
Переводы в нематериальные активы	-	-	-	(5 595)	(5 595)
Выбытия	-	(1 710)	(1 665)	(2 904)	(6 279)
На 31 декабря 2012 года	260 658	201 599	615 865	42 413	1 120 535
Поступления	200 881	16 371	2 083	5 149	224 485
Переводы	(1 075)	-	-	1 075	-
Выбытия	(20 599)	(87 402)	(7 958)	(3 244)	(119 203)

На 30 сентября 2013 года	439 865	130 566	609 989	45 394	1 225 815
Накопленный износ	-	-	-	-	-
На 1 января 2012 года	-	(103 040)	(12 383)	(15 282)	(130 705)
Начислено	-	(19 750)	(25 435)	(1 600)	(46 785)
Выбытия	-	962	936	676	2 574
Переводы в нематериальные активы	-	-	-	3 419	3 419
На 31 декабря 2012 года	-	(121 825)	(36 882)	(12 787)	(171 497)
Начислено	-	(13 797)	(57 637)	(6 576)	(78 010)
Выбытия	-	48 120	4 826	699	53 645
На 30 сентября 2013 года	-	(87 502)	(89 692)	(18 664)	(195 862)
Остаточная стоимость	-	-	-	-	-
На 1 января 2012 года	92 742	100 269	64 239	19 733	276 983
На 31 декабря 2012 года	260 658	79 771	578 983	29 626	949 038
На 30 сентября 2013 года	439 865	43 064	520 297	26 729	1 029 955

5. ЗАЙМЫ, ВЫДАННЫЕ СВЯЗАННЫМ СТОРОНАМ.

Баланс займов, выданных связанным сторонам, составляющий 29 592 522 представляет собой займы предоставленные группой компаниям Aman Munai Exploration B.V., Aman Munai Exploration BVBA, ТОО «Аскер Мунай»

	Займ \$30m, выданный Aman Munai BV		Займ \$136,35m, выданный Aman Munai BV		Замы выданные Aman Munai BVBA		Замы выданные ТОО Аскер Мунай	Итого
	kkZT	USD			kkZT	USD	kkZT	
Сальдо на начало (основной долг + начисленные проценты)					358 158	2 376		358 158
Выдан займ + транзакционные расходы 31 Мая 2013	4 532 400	30 000						4 532 400
Выдан займ + транзакционные расходы 22 Августа 2013			20 785 194	136 350				20 785 194
Выдан займ 12 Марта 2013					1 206 000	8 000		2 113 680
Выдан займ 20 Июня 2013					907 680	6 000		
Выдан займ 31 Января 2013 года							150 000	
Выдан займ 9 Апреля 2013 года							452 700	
Выдан займ 26 Июня 2013 года							181 200	
Выдан займ 24 Июля 2013 года							220 000	1 441 700
Выдан займ 1 Авгута 2013 года							40 000	
Выдан займ 12 Августа 2013 года							397 800	
Доходы по процентам	93 547	620	137 355	901	18 191	116	10 625	259 718
Накопленная курсовая разница по основному долгу	76 200		160 893		43 826		-	280 919
Накопленная курсовая разница по начисленным процентам	1 649	-	1 064	-	(298)	-	-	2 415
Изначально признанный дисконт по займу					(21 988)		(15 297)	(37 285)
Амортизация дисконта по займу					14 530		7 668	22 198
Корректировка на тразакционные расходы (комиссия за организацию займа)	(22 662)	(150)	(205 794)	(1 350)				(228 456)
Признанные транзакционные расходы (комиссия за организацию займа)	14 594	95	47 287	308				61 881
Сальдо на конец (основной долг + начисленные проценты)	4 695 728	30 565	20 925 999	136 209	2 526 099	16 492	1 444 696	29 592 522

Aman Munai Exploration B.V.

1)31 мая 2013 года ТОО «Аман Мунай» предоставило Aman Munai Exploration B.V. заем в размере 4 532 400 тысяч тенге (30 000 тысяч долларов США) с фиксированной процентной ставкой в размере 6,1% годовых. Комиссия за организацию займа составила 0,5% от суммы займа. Срок погашения займа наступает 25 ноября 2013 года, и заём является необеспеченным. Проценты и сумма основного долга выплачиваются единовременно 25 ноября 2013 года. Процентные доходы были учтены в промежуточном консолидированном отчете о совокупном доходе в сумме 108 141 тысяч тенге. Доходы по курсовой разнице были учтены в составе доходов по курсовой разнице в отчете о прибылях и убытках. Согласно МСФО транзакционные расходы должны признаваться равномерно по мере использования займа. В связи с этим комиссия за организацию займа была скорректирована и признана процентным

доходом только в той части, в которой она была начислена в качестве дохода на 30 сентября 2013 года. Целью займа является финансирование деятельности Aman Munai Exploration B.V.

2) 22 августа 2013 года ТОО «Аман Мунай» предоставило Aman Munai Exploration B.V. заем в размере 20 785 194 тысяч тенге (136 350 тысяч долларов США) с фиксированной процентной ставкой в размере 6,1% годовых. Комиссия за организацию займа составила 1 350 тыс.долларов США. Срок погашения займа наступает 31 января 2014 года, и заем является необеспеченным. Проценты и сумма основного долга выплачиваются единовременно 31 января 2014 года.

Процентные доходы были учтены в промежуточном консолидированном отчете о совокупном доходе в сумме 184 642 тысяч тенге. Доходы по курсовой разнице были учтены в составе доходов по курсовой разнице в отчете о прибылях и убытках. Согласно МСФО транзакционные расходы должны признаваться равномерно по мере использования займа. В связи с этим комиссия за организацию займа была скорректирована и признана процентным доходом только в той части, в которой она была начислена в качестве дохода на 30 сентября 2013 года.

Целью займа является финансирование деятельности Aman Munai Exploration B.V.

Aman Munai Exploration BVBA

4 июня 2012 года ТОО «Аман Мунай» заключило договор займа с Aman Munai Exploration BVBA, акционером Aman Munai Exploration B.V. на предоставление займа. Заем был выплачен четырьмя траншами: 1) 5 июня 2012 года – 90 444 тысячи тенге (600 тысяч долларов США), 2) 19 декабря 2012 года – 266 810 тысячи тенге (1 770 тысяч долларов США), 3) 12 марта 2013 года – 1 206 000 тысячи тенге (8 000 тысяч долларов США), 4) 20 июня 2013 – 907 680 тысячи тенге (6 000 тысяч долларов США). Процентная ставка по договору займа является фиксированной и составляет 1,45% годовых. Срок погашения займа наступает 31 декабря 2013 года, заем является необеспеченным. Проценты и сумма основного долга выплачиваются единовременно 31 декабря 2013 года. Целью займа является финансирование деятельности акционера Aman Munai Exploration B.V. Заем был дисконтирован при первоначальном признании по эффективной процентной ставке, составляющей в среднем 2,65%, а затем учитывался по амортизированной стоимости. Дисконт займа при первоначальном признании был учтен в составе накопленного дефицита в сумме 21 988 тысячи тенге, а процентные доходы в сумме 32 721 тысячи тенге были учтены в промежуточном консолидированном отчете совокупном доходе. Доходы по курсовой разнице были учтены в составе доходов по курсовой разнице в отчете о прибылях и убытках.

ТОО «Аскер Мунай»

14 января 2013 года ТОО «Аман Мунай» подписало соглашение о предоставлении кредитной линии связанной стороне ТОО «Аскер Мунай». В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года, ТОО «Аман Мунай» предоставило шесть траншей: 1) 31 января 2013 года – 150 000 тысяч тенге, 2) 9 апреля 2013 года – 452 700 тысяч тенге, 3) 26 июня 2013 года – 181 200 тысяч тенге, 4) 24 июля 2013 года – 220 000 тысяч тенге, 5) 1 августа 2013 года – 40 000 тысяч тенге, 6) 12 августа 2013 года – 397 800 тысяч тенге. Процентная ставка по договору займа является фиксированной и составляет 2% годовых. Срок погашения основного долга и процентов для каждого транша составляет 175 дней с даты получения такого транша, заем является необеспеченным. Целью займа является финансирование деятельности связанной стороны. Заем был дисконтирован при первоначальном признании по эффективной процентной ставке, составляющей в среднем 4%, а затем учитывался по амортизированной стоимости. Дисконт займа при первоначальном признании был учтен в составе накопленного дефицита в сумме 15 297 тысяч тенге, а процентные доходы составили 18 293 тысячи тенге и были учтены в промежуточной консолидированном отчете совокупном доходе.

6. КАПИТАЛ

7. КАПИТАЛ

На 30 сентября 2013 года и 31 декабря 2012 года капитал Группы представлен следующим образом:

Выпущенные акции

	30 сентября 2013 года	31 декабря 2012 года
Количество объявленных и выпущенных простых акций	26 220 170	29 475 000
Номинальная стоимость, тенге	1 000	1 000
Итого выпущенные акции	26 220 170	29 475 000

По состоянию на 30 сентября 2013 года объявленный акционерный капитал Группы в количестве 26 220 170 простых акций был оплачен единственным учредителем «Аман Мунай Эксплорэйшн» Б.В.). Оплата акций осуществлена путем внесения 100% долей участия в уставном капитале Товарищества с ограниченной

ответственностью «Аман Мунай» (на дату внесения долей участия уставный капитал составлял 29.475.000 тысяч тенге), принадлежащих единственному учредителю на праве собственности.

Дополнительно оплаченный капитал

Дополнительно оплаченный капитал образовался в результате приобретения Компании ТОО «Аман Мунай» методом объединения долей и составил 3.254.830 тысячи тенге.

Прибыль на акцию

Суммы базовой прибыли на акцию рассчитаны путем деления чистой прибыли за год, приходящейся на держателей обыкновенных акций материнской компании, на средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение года. Транзакций, приводящих к эффекту разводнения, не было.

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года	За 2012 год
Чистый убыток, приходящийся на держателей обыкновенных акций материнской компании, в тысячах тенге	(463 085)	(461 008)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций для расчёта базовой прибыли на акцию	26.220	26.220
Чистый убыток, приходящийся на держателей обыкновенных акций материнской компании, для расчёта базовой прибыли на акцию, в тенге	18	18

8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ЛИКВИДАЦИИ СКВАЖИН И ВОССТАНОВЛЕНИЮ УЧАСТКА

Изменения в обязательствах по ликвидации скважин и восстановлению участка за девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 2013 года и за 2012 год, включают:

<i>В тысячах тенге</i>	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года	За 2012 год
Обязательство по ликвидации скважин и восстановлению участка на 1 января 2013 года	465 606	396 669
Возникающие в течение периода	—	101 971
Изменение в оценках	—	(64 767)
Амортизация дисконта	18 265	31 733
Обязательство по ликвидации скважин и восстановлению участка на 30 сентября 2013 года	483 871	465 606

На 30 сентября 2013 года и 31 декабря 2012 года обязательства по ликвидации скважин и восстановлению участка представляют собой стоимость затрат относящихся к нефтегазовому имуществу по скважинам №200, №203, №204, №205, №206, №208, №209, которые, как ожидается, будут понесены в 2021 году; а также по скважинам №211 и №212, пробуренным в 2012 году, затраты по которым ожидаются в 2022 году. Данные обязательства учтены по приведенной стоимости будущих денежных выплат на ликвидацию скважин. На 30 сентября 2013 года долгосрочные темпы инфляции и ставка дисконтирования, использованные для расчёта резерва на обязательства по выбытию активов, составили 6,0% и 8,0%, соответственно (на 31 декабря 2012 года: 6,0% и 8,0%).

9. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2013 года	31 декабря 2012 года
Задолженность перед правительством Республики Казахстан	2 466 576	2 328 967
Обязательства по социальному развитию	1 493 976	1 379 317
Обязательства по обучению	74 982	20 557
	4 035 534	3 728 841

Минус: текущая часть прочих долгосрочных финансовых обязательств	(973 684)	(1 399 874)
Итого прочие долгосрочные финансовые обязательства	3 061 849	2 328 967

17 апреля 2013 года Группа подписала дополнительное соглашение №6 к Контракту о недропользовании с целью продления периода разведки на 2 года, до 22 мая 2015 года. В соответствии с дополнительным соглашением у Группы возникли дополнительные обязательства по обучению и социальному развитию на период продления Контракта о недропользовании, а также был перенесен срок начала исполнения обязательств по задолженности перед правительством Республики Казахстан на 22 мая 2015 года.

10. ПРОЦЕНТНЫЙ ЗАЕМ

А) 30 мая 2013 года Группа заключила договор краткосрочного займа с АО «Народный Банк Казахстана» на сумму 4 532 400 тысячи тенге (30.000 тысяч долларов США) со сроком погашения 2 декабря 2013 года, по фиксированной процентной ставке 6% годовых. Комиссия за организацию займа составила 0,5% от суммы займа. Основной долг по займу и начисленное вознаграждение уплачиваются единовременно 2 декабря 2013 года, комиссия за организацию займа уплачивается на дату предоставления займа. Основной целью получения займа является предоставление краткосрочного займа прямой материнской компании «Аман Мунай Экспорейшн Б.В.». Заем обеспечен денежными средствами и будущими денежными оборотами на текущем банковском счёте в АО «Сити Банк (Алматы)».

Заем был дисконтирован при первоначальном признании по эффективной процентной ставке, действующей на дату получения займа и равной 8,1%, а затем учитывался по амортизированной стоимости. Дисконт займа в сумме 41.790 тысячи тенге и процентные расходы в сумме 142 308 тысяч тенге были учтены в промежуточном консолидированном отчёте о совокупном доходе в составе доходов от финансирования и затрат от финансирования, соответственно.

Б) 15 августа 2013 года Группа заключила договор краткосрочного займа с АО «Народный Банк Казахстана» на сумму 20 785 194 тысячи тенге (136 350 тысяч долларов США) со сроком погашения 1 февраля 2014 года, по фиксированной процентной ставке 6% годовых. Комиссия за организацию займа составила 1 350 тысяч долларов США. Основной долг по займу и начисленное вознаграждение уплачиваются единовременно 1 февраля 2014 года, комиссия за организацию займа уплачивается на дату предоставления займа – 22 августа 2013 года. Основной целью получения займа является предоставление краткосрочного займа прямой материнской компании «Аман Мунай Экспорейшн Б.В.». Заем обеспечен денежными средствами и будущими денежными оборотами на текущем банковском счёте в АО «Сити Банк (Алматы)».

Заем был дисконтирован при первоначальном признании по эффективной процентной ставке, действующей на дату получения займа и равной 6,9%, а затем учитывался по амортизированной стоимости. Дисконт займа в сумме 62 596 тысячи тенге и процентные расходы в сумме 355 435 тысяч тенге были учтены в промежуточном консолидированном отчёте о совокупном доходе в составе доходов от финансирования и затрат от финансирования, соответственно.

11. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2013 года	31 декабря 2012 года
Налог на добычу полезных ископаемых	143 305	222 725
Задолженность перед поставщиками	118 018	188 747
Заработная плата и сопутствующие выплаты	45 848	71 891
Прочие налоги к уплате	27 360	34 108
Плата за загрязнение окружающей среды	7 758	3 127
	342 289	520 598

12. АВАНСЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

На 30 сентября 2013 Группа получила авансы по сырой нефти, добытой в ходе тестирования скважин, в размере 23 707 тысяч тенге (на 31 декабря 2012 года: 383.106 тысяч тенге).

Генеральный директор

Круглов Б.А.

Главный бухгалтер



Титова М.Ю.