АО «Каспий нефть»

Промежуточная Финансовая отчетность,

подготовленная в соответствии

с Международными Стандартами Финансовой Отчетности

за 9 месяцев 2011 года

(в тысячах казахстанских тенге)

Отчет о финансовом положении
по состоянию на 30 сентября 2011 года

Активы	№ раскрытия	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства	1	1 279 742	385 104
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи			
Производные финансовые инструменты			
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки			
Финансовые активы, удерживаемые до погашения			
Прочие краткосрочные финансовые активы			
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	2	4 277 564	188 734*
Текущий подоходный налог	3	215	0
Запасы	4	505 417	489 474*
Прочие краткосрочные активы	5	1 349 641	225 207*
Итого краткосрочных активов		**7 412 579**	**1 288 519**
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи			
II. Долгосрочные активы			
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи			
Производные финансовые инструменты			
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки			
Финансовые активы, удерживаемые до погашения			
Прочие долгосрочные финансовые активы	6	33 730	28 965
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	7	3 928	1 663*
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия			
Инвестиционное имущество			
Основные средства	8	7 929 730	7 883 663
Биологические активы			
Разведочные и оценочные активы	9		3 210 502**

Нематериальные активы	10	3 714 446	561 194*
Отложенные налоговые активы			
Прочие долгосрочные активы	11	526 279	309 421
Итого долгосрочных активов		**12 208 113**	**11 995 408**
Баланс (стр. 100+стр.101 + стр. 200)		**19 620 692**	**13 283 927**

Обязательство и капитал	**№ примечания**	**На конец отчетного периода**	**На начало отчетного периода**
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	12	-	5 834 834
Производные финансовые инструменты			
Прочие краткосрочные финансовые обязательства			
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	13	176 607	1 395 846**
Краткосрочные резервы	14	18 452	18 452
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	15	626 703	1 682 950*
Вознаграждения работникам	16	32 743	2 295
Прочие краткосрочные обязательства	17	10 430 620	231 758*
Итого краткосрочных обязательств		**11 285 125**	**9 166 135**
Обязательства выбывающих групп, предназначенные для продажи			
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы	18	-	530 501
Производные финансовые инструменты			
Прочие долгосрочные финансовые обязательства			
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность			
Отложенные налоговые обязательства	19	402 292	402 292*
Долгосрочные оценочные обязательства	20	348 080	350 250**
Итого долгосрочные обязательств		**750 372**	**1 283 043**
V. Капитал			
Уставный(акционерный капитал)	21	100 000	100 000
Эмиссионный доход			
Выкупленные собственные долевые инструменты			
Резервы	21	0	0*
Нераспределенный доход (непокрытый убыток)	21	7 485 195	2 734 749*
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации		**7 585 195**	**2 834 749**

Доля неконтролируемых собственников			
Всего капитал		**7 585 195**	**2 834 749**
Баланс (стр. 300 + стр. 400 + стр. 500)		**19 620 692**	**13 283 927**

*см. предисловие к примечаниям настоящей финансовой отчетности
**см. предисловие к примечаниям настоящей финансовой отчетности

Руководитель Абайылданов Б.К. / _____
подпись

Финансовый директор Мажитов Е.Б. / _____
подпись

Главный бухгалтер Лебедева С.В. / _____
подпись

Место печати

ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ
за период, заканчивающийся на 30 сентября 2011 года

Наименование показателей	№ примечания	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	22	12 196 746	1 569 173
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	23	1 494 057	695 605
Валовая прибыль (стр. 010 - стр.020)		**10 702 689**	**873 568**
Расходы на реализацию продукции и оказание услуг	26	3 750 709	403 971
Административные расходы	27	530 506	318 366
Прочие расходы	29	16 480	5 039
Прочие доходы	25	101 903	29 624
Итого операционная прибыль(убыток)(+/- строки с 012 по 016)		**6 506 897**	**175 816**
Доходы по финансированию	24	3 501	-
Расходы по финансированию	28	536 180	512 442
Доля организации в прибыли(убытке)ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия			
Прочие неоперационные доходы	25	1 585	893
Прочие операционные расходы	29	11 294	497
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- с 020 по стр. 025)		**5 964 509**	**-336 230**
Расходы по корпоративному подоходному налогу	30	1 211 750	3 884
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (стр. 100 - стр. 101		**4 752 759**	**-340 114**
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращающейся деятельности деятельности (стр. 100 - стр. 101)			
Прибыль за период (строка 200+строка201) относимая на		**4 752 759**	**-340 114**
собственников материнской организации		**4 752 759**	**-340 114**
долю неконтролируемых собственников			
Прочая совокупная		**0**	**0**

прибыль,всего(сумма строк с 410 по 420)			
Общая совокупная прибыль(строка 300+строка400)		**4 752 759**	**-340 114**
Общая совокупная прибыль, относимая на:			
собственников матери ской организации		**4 752 759**	**-340 114**
долю неконтролируемых собственников			

Руководитель Абайылданов Б.К. /
подпись

Финансовый директор Мажитов Е.Б.
подпись

Главный бухгалтер Лебедева С.В. /
подпись

Место для печати

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (прямой метод)
за период, заканчивающийся на 30 сентября 2011 года

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	№ примечания	За отчетный период	За предыдущий период
I. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
1. Поступление денежных средств, всего		**16 586 343**	**1 955 289**
в том числе:			
реализация товаров		6 942 397	1 943 673
прочая выручка		84	140
авансы полученные от покупателей,заказчиков		9 444 500	
поступления по договорам страхования			
полученные вознаграждения		504	
прочие поступления		198 858	11 476
2. Выбытие денежных средств, всего		**8 524 156**	**1 710 872**
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги		1 575 930	439 976
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг		1 217 123	135 034
выплаты по оплате труда		247 816	196 589
выплата вознаграждения		1 504 729	
выплаты по договорам страхования		5 241	3 156
другие платежи в бюджет		3 761 142	897 306
прочие выплаты		212 175	38 811
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (стр. 010 - стр. 020)		**8 062 187**	**244 417**
II. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
1. Поступление денежных средств, всего		**75**	**1 000**
в том числе:		**75**	**1 000**
реализация основных средств		75	1 000
реализации нематериальных активов			
реализация других долгосрочных активов			
реализация долевых инструментов других организаций(кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве финансовых активов			
реализация долговых инструментов других организаций			
возмещение при потере контроля над			

дочерними организациями			
реализация прочих финансовых активов			
фьючерсные и форвардные контракты,опционы и свопы			
полученные дивиденды			
полученные вознаграждения			
прочие поступления			
2. Выбытие денежных средств, всего		**671 492**	**96 247**
в том числе:			
приобретение основных средств		485 277	54 880
приобретение нематериальных активов			
приобретение других долгосрочных активов		186 215	41367
приобретение долевых инструментов других организаций(кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве финансовых активов			
приобретение долговых инструментов других организаций			
приобретение контроля над дочерними организациями			
приобретение прочих финансовых активов			
предоставление займов			
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы			
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации			
прочие выплаты			
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (стр. 040 - стр. 060)		**-671 417**	**-95 247**
III. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
2. Поступление денежных средств, всего		**18 000**	**0**
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов			
получение займов			
получение вознаграждения			
прочие поступления		18 000	
2. Выбытие денежных средств, всего		**6 511 559**	**13 240**
в том числе:			
погашение займов		6 321 334	0
выплата вознаграждения			
выплата дивидендов			
выплата собственникам по акциям организации			
прочие выбытия		190 225	13 240

3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (стр. 090 - стр. 100)		**-6 493 559**	**-13 240**
4.Влияние обменных курсов валют к тенге		**-2 573**	**-126**
5. Увеличение + / - уменьшение денежных средств (стр. 030 + / - стр. 080 + / - стр. 110+/-стр.120)		**894 638**	**135 804**
6.Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	**1**	**385 104**	**49 674**
7.Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	**1**	**1 279 742**	**185 478**

Руководитель Абайылданов Б.К. / *подпись*

Финансовый директор Мажитов Е.Б. / *подпись*

Главный бухгалтер Лебедева С.В. / *подпись*

Место для печати

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
за период, заканчивающийся на 30 сентября 2011 года

Наименование компонентов	Капитал материнской организации				Итого капитал
	Уставный (акционерный) капитал	Резервы	Нераспределенная прибыль	Всего	
Сальдо на 1 января 2010 года	**100 000**	**19 456**	**-3 850 935**	**-3 731 479**	**-3 731 479**
Изменения в учетной политике			8	8	8
Пересчитанное сальдо (стр. 010 +/- стр.011)	100 000	19 456	-3 850 927	-3 731 471	-3 731 471
Общая совокупная прибыль, всего (строка 210+строка220)	0	0	-340 114	-340 114	-340 114
Прибыль / убыток за период			-340 114	-340 114	-340 114
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк 221 по 229)	0	0			
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318)	0	0			
Сальдо на 30 сентября 2010 года	**100 000**	**19 456**	**-4 191 041**	**-4 071 585**	**-4 071 585**
Сальдо на 1 января 2011 года (строка100+строка200+строка300)	**100 000**	**19456**	**1 449 215**	**1 568 671**	**1 568 671**
Изменения в учетной политике		-19 456	1 283 221	1 263 765	1 263 765
Пересчитанное сальдо (стр. 400 +/- стр. 401)	100 000	0	2 732 436	2 832 436	2 832 436
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+строка 620)	0	0	4 752 759	4 752 759	4 752 759
Прибыль / убыток за период			4 752 759	4 752 759	4 752 759
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк 621 по 629)	0	0	0	0	0
Сальдо на 30 сентября 2011 года (строка500+строка600+строка700)	**100 000**	**-**	**7 485 195**	**7 585 195**	**7 585 195**

*см. предисловие к примечаниям настоящей финансовой отчетности

Руководитель Абайылданов Б.К. / подпись

Финансовый директор Мажитов Е.Б. подпись

Главный бухгалтер Лебедева С.В. / подпись

Место для печати

Предисловие к настоящей финансовой отчетности

* Как видно из отчета об изменении собственного капитала, по состоянию на 31 декабря 2010 года непокрытая прибыль от деятельности Компании составила 1 449 215 тысяч тенге. После отчетной даты Компанией было определено, что общая сумма прибыли была занижена в общей сумме на 1 283 221тыс. тенге. Данная ситуация в основном произошла из-за подписания дополнительных соглашений к кредитным договорам по внесению изменений в размер ставки вознаграждения (снижение до 10,5% начиная с 2008г.), а так же в связи с вынесением ряда решениий суда и доначислению налогов за предыдущие периоды. Данное изменение повлияло на отчет о совокупном доходе за 2010 год, в части увеличения и уменьшения следующих показателей:

Наименование показателей	**Причина изменения прибыли**	**Сумма**
Корректировка начисленных сумм пени по налогам в связи с изменением суммы заработной платы	Уменьшение расходов по излишне начисленным суммам пени	514
Корректировка налогов	Увеличение расходов по начисленным суммам налогов	(800)
Корректировка отсроченного налога	Неверное определение величины временной разницы	14 170
Корректировка счета резервы на счетах собственного капитала	Несвоевременное списание дисконта по погашенному займу	19 456
Корректировка вознаграждений по кредитам, в связи с уменьшением процентной ставки	Подписаны дополнительные соглашения к кредитным договорам	1 371 399
Корректировка задолженности	В связи с предоставлением акта сверки, истечением срока исковой давности	(938)
Корректировка НМА	Списание активов, которые не отвечают критериям признания их в качестве НМА	(2 512)
Корректировка сумм по списанной спецодежде	Несвоевременное списание расходов по выданной спецодежде	(5 393)
Корректировка долгосрочных вознаграждений к получению	Ранее данная задолженность была отражена по номинальной стоимости вместо дисконтированной	(6 887)
Корректировка НДС	В связи с признанием поставщика товаров, работ, услуг лжепредприятием и НДС по освобожденным оборотам	(21174)
Корректировка КПН	В связи с изменением суммы вознаграждения	(39 059)
Корректировка КПН по решению суда	Вступило в силу решение суда по доначислению налогов за 2005-2007г.г.	(32 355)
Корректировка налога (роялти) по решению суда	Вступило в силу решение суда по доначислению налогов за 2005-2007г.г.	(13 200)
Итого:		**1 283 221**

Также указанное изменение коснулось статей отчета о финансовом положении, отчета об изменениях в капитале. В связи с этим, Компанией произведена корректировка

нераспределенной прибыли предыдущего периода в общей сумме 1 283 221 тыс. тенге. Пересчитанное сальдо нераспределенной прибыли на 01 января 2011 года составило 2 732 436 тыс. тенге. Указанное изменение не повлияло на финансовые отчеты за 9 месяцев 2011 года.

**Компания, на 01 января 2011 года, произвела реклассификацию нефтегазовых активов по Контракту на добычу в состав нематериальных активов в соответствии с МСФО IFRS 6 «Разведка и оценка минеральных ресурсов», которые ранее были отраженны в составе разведочных и оценочных активов. Кроме того, Компания перевела в состав долгосрочной задолженности текущую часть по ликвидационному фонду.

Примечание к финансовой отчетности на 30 сентября 2011 года.

1. Информация о Компании

Организация и основная деятельность

Акционерное общество «Каспий Нефть» (далее по тексту – «Компания») является Компанией, учрежденной в Республике Казахстан в организационно-правовой форме акционерного общества (свидетельство о государственной перерегистрации юридического лица № 5158-1915-АО (ИУ) от 05 октября 2005 года, зарегистрированное Департаментом юстиции Атырауской области).

Основной деятельностью Компании является разведка, добыча, переработка и реализация нефти (углеводородного сырья). Основная операционная нефтегазовая деятельность Компании осуществляется на нефтяном месторождении Айранколь, расположенном на территории Жылыойского района Атырауской области. Компания осуществляет добычу углеводородного сырья в рамках контракта № 1525 от 15 октября 2004 года со сроком действия до 15 октября 2029 года (далее по тексту – «Контракт на добычу»). 10 октября 2008 года у Компании истек срок действия контракта № 300 от 30 июля 1998 года по проведению разведки углеводородного сырья на месторождении «Айранколь» (далее по тексту – «Контракт на разведку»).

Прямым основным акционером Компании по состоянию на 31.12.2010г. являлся Ail Alpha Corporation Ltd. (Остров Мэн), который владел 100% акций Компании.
15 апреля 2011 года собственником Компании стала компания Kazakhstan Blucsky Oil Productions Onshore B.V. (Нидерланды).
Зарегистрированный офис Компании расположен по адресу: Республика Казахстан, г. Атырау, ул. Кулманова, 131а.

2. Основные принципы учетной политики

Основа представления

Компания ведет бухгалтерский учет в Казахстанских тенге (далее – «тенге») и составляет финансовую отчетность в соответствии с правилами и положениями бухгалтерского учета, принятыми в Республике Казахстан, согласно которым компании, имеющие контракты на недропользование, должны вести бухгалтерский учет и представлять финансовую отчетность в соответствии с МСФО.

Функциональная валюта и валюта представления

Функциональной валютой и валютой представления прилагаемой финансовой отчетности является казахстанский тенге.

Принцип непрерывной деятельности
Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с МСФО, исходя из допущения о том, что Компания будет придерживаться принципа непрерывной деятельности. Это предполагает реализацию активов и погашение обязательств в ходе ее обычной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

Денежные средства и их эквиваленты
Денежные средства и их эквиваленты включают в себя наличность в кассе, средства, находящиеся на банковских вкладах «до востребования», прочие краткосрочные высоколиквидные инвестиции с первоначальным сроком погашения не более трех месяцев.
Для целей отчета о движении денежных средств, денежные средства и их эквиваленты состоят из компонентов, определенных выше, за вычетом непогашенных банковских овердрафтов.
Операции в иностранной валюте подлежат отражению в учёте по рыночному курсу на дату совершения операции. Остатки по счетам в иностранной валюте подлежат переоценке по обменному курсу на дату составления отчётности. Курсовая и суммовая разница, возникающие при переоценке остатков денежных средств, должны признаваться в качестве дохода или расхода в периоде её возникновения.

Нефтегазовые активы
Нефтегазовые активы учитываются по себестоимости за вычетом накопленного износа и обесценения. Компания использует метод успешных усилий для учета нефтегазовых активов, при этом приобретения активов, успешные разведочные скважины, все затраты по разработке (включая разработку непродуктивных скважин), вспомогательное оборудование и лицензии на разведку при приобретении капитализируются. Износ и истощение затрат, связанных с нефтегазовыми активами, рассчитываются с использованием производственного метода на основе доказанных разработанных запасов для активов, сроки полезного использования которых одинаковы со сроком полезной эксплуатации месторождения, и прямолинейного метода для активов, сроки полезного использования которых меньше чем срок полезной эксплуатации месторождения.

Основные средства
Основные средства учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленного износа и обесценения. Износ данных активов рассчитывается с использованием производственного и прямолинейного методов. Последующие расходы капитализируются, только когда они увеличивают будущие экономические выгоды, заключенные в объекте основных средств. Все прочие расходы признаются в отчете о совокупных доходах и расходах как расходы по мере их возникновения.

Компанией применяется следующая классификация основных средств:
- земля;
- здания и сооружения;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- прочие основные средства.

Доход или расход от реализации или выбытия актива определяется как разница между выручкой от реализации и текущей стоимостью актива и признается в отчете о совокупных доходах и расходах.

Незавершенное строительство

Незавершенное строительство включает в себя затраты, напрямую связанные со строительством нефтегазовых активов и основных средств, включая соответствующее распределение прямых переменных накладных расходов, понесенных в ходе строительства. Начисление износа по таким активам начинается с того момента, когда активы готовы к предназначенному использованию. Текущая стоимость незавершенного строительства регулярно пересматривается на предмет ее справедливого отражения и необходимости признания убытков от обесценения.

Обесценение долгосрочных активов (нефтегазовые активы, основные средства и незавершенное строительство)

На каждую отчетную дату Компания оценивает наличие любых признаков, указывающих на возможное обесценение текущей стоимости основных средств, нефтегазовых и прочих активов. В случае выявления любого такого признака осуществляется оценка на предмет возможного снижения возмещаемой стоимости активов (если таковое имеет место). При невозможности оценки возмещаемой стоимости для отдельно взятого актива определяется возмещаемая стоимость группы активов, генерирующей денежные средства, к которой принадлежит актив.

Возмещаемая стоимость рассчитывается по наибольшему значению из справедливой стоимости за вычетом затрат по продаже и потребительской стоимости. При оценке потребительской стоимости оцененные будущие потоки денежных средств дисконтируются до их текущей стоимости с использованием ставки дисконтирования до вычета налогов, отражающей текущие рыночные оценки временной стоимости денег и риски, специфичные для актива, по которому не корректировались оцененные будущие потоки денежных средств. Если возмещаемая стоимость актива (или группы активов, генерирующей денежные средства) меньше его текущей стоимости, текущая стоимость актива (или группы активов, генерирующей денежные средства) уменьшается до величины возмещаемой стоимости актива. Убыток от обесценения немедленно признается в качестве расхода. При последующем сторнировании убытка от обесценения текущая стоимость актива (или группы активов, генерирующей денежные средства) увеличивается до пересмотренной оценки его возмещаемой суммы, но таким образом, чтобы увеличенная текущая стоимость не превышала его первоначальной текущей стоимости, определенной при непризнании убытка от обесценения по активу (или по группе активов, генерирующей денежные средства) в предыдущие годы. Сторнирование убытка от обесценения немедленно признается как доход.

Товарно-материальные запасы

Для целей составления финансовой отчетности компанией применяется следующая классификация групп товарно-материальных запасов:

- сырье и материалы;
-тара и тарные материалы;
-топливо;
-запасные части;
- прочие;
- сырье, переданное в переработку;
-строительные материалы;
- готовая продукция.

Товарно-материальные запасы учитываются по наименьшей из двух величин: по фактической себестоимости и возможной чистой стоимости реализации.

Фактическая себестоимость включает все фактические затраты на приобретение, переработку и прочие затраты понесенные с целью приведения запасов до их текущего состояния и места их фактического местонахождения.

Себестоимость сырой нефти складывается от затрат, по добычи, в том числе с соответствующей долей износа, истощения и амортизации ,а также накладных расходов в

соответствии с нормальным циклом работ. Чистая стоимость реализации сырой нефти основана на ожидаемой цене реализации в ходе обычной деятельности, за вычетом затрат, которые, как ожидаются, будут понесены до завершения и выбытия. Ожидаемая цена продажи является цена, сформированная по условиям контракта на продажу.
Списание запасов на себестоимость производится по методу средневзвешенной стоимости.

Финансовые активы
Финансовые активы в рамках МСБУ 39 классифицируются в качестве финансовых активов по справедливой стоимости через прибыль или убытки, инвестиции, удерживаемые до погашения, финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, займы и торговая и прочая дебиторская задолженность, исходя из их назначения. При первоначальном признании финансовых активов, они оцениваются по справедливой стоимости. В случае если инвестиции не классифицируются как финансовые активы по справедливой стоимости через прибыль или убыток, то при отражении в отчетности к их справедливой стоимости прибавляются непосредственно связанные с ними затраты по сделке.
Компания определяет классификацию своих финансовых активов при первоначальном признании, и, где это разрешено и целесообразно, пересматривает данную классификацию в конце каждого финансового года.
Все стандартные приобретения и продажи финансовых активов признаются на дату исполнения сделки, то есть дату, когда Компания приняла на себя обязательство приобрести или продать актив. Стандартные приобретения или продажи - это приобретения или продажи финансовых активов, которые требуют поставки активов в течение периода, обычно устанавливаемого нормативными актами или правилами, принятыми на рынке.
Финансовые активы Компании включают денежные средства и краткосрочные депозиты, торговую и прочую дебиторскую задолженность, займы и прочие суммы к получению, а также производные финансовые инструменты

Торговая и прочая дебиторская задолженность
Торговая и прочая дебиторская задолженность являются непроизводными финансовыми активами с фиксированными или определяемыми платежами, которые не котируются на активном рынке. После первоначальной оценки торговая и прочая дебиторская задолженность учитывается за вычетом любого резерва на обесценение.

Налогообложение
Компания при проведении операций по недропользованию в рамках контрактов на недропользование, заключенных в порядке, определенном законодательством Республики Казахстан, и внеконтрактной деятельностью уплачивает все налоги и другие обязательные платежи в бюджет, установленные Налоговым законодательством.
Специальные платежи и налоги недропользователей включают:
1) специальные платежи недропользователей:
а) подписной бонус;
б) бонус коммерческого обнаружения;
в) платеж по возмещению исторических затрат;
2) налог на добычу полезных ископаемых (роялти до 2009 года);
3) налог на сверхприбыль.

Налогообложение деятельности по проведению операций по недропользованию
Исчисление налоговых обязательств по налогам и другим обязательным платежам в бюджет по деятельности, осуществляемой в рамках контракта на недропользование, производится Компанией в соответствии с налоговым законодательством Республики Казахстан и контрактными обязательствами.

Исполнение налогового обязательства в отношении налогов и других обязательных платежей в бюджет, подлежащих удержанию у источника выплаты, в отношении которых недропользователь выступает в качестве налогового агента, производится в соответствии с налоговым законодательством Республики Казахстан, действующим на момент возникновения обязательства по их уплате. Исполнение данного обязательства осуществляется недропользователем в соответствии с порядком, установленном налоговым законодательством.
Компания исполняет налоговые обязательства по осуществлению деятельности, выходящей за рамки контрактов на недропользование, в соответствии с налоговым законодательством Республики Казахстан, действующим на дату возникновения налогового обязательства.

Раздельный налоговый учет по контрактам на недропользование
Компания ведет раздельный налоговый учет в соответствии с налоговым законодательством для исчисления налогового обязательства по деятельности, осуществляемой в рамках каждого заключенного контракта на недропользование.

Налог на добавленную стоимость (НДС)
Налоговые органы допускают возмещение НДС по продажам приобретенным товарам и услугам нетто основе. НДС к возмещению представляет собой НДС по закупкам на внутреннем рынке, за вычетом НДС по продажам на внутреннем рынке. Оборот по реализации товаров на экспорт облагается по нулевой ставке.

Корпоративный подоходный налог
Расходы по подоходному налогу представляют собой сумму текущих налогов к уплате и отсроченного налога.

Текущий налог
Текущий налог к уплате основан на сумме налогооблагаемой прибыли за год. Обязательство по текущему налогу рассчитывается с использованием налоговых ставок, которые были введены официально или по существу на дату составления финансовой отчетности.

Отсроченный налог
Отсроченный налог признается по разницам между балансовой стоимостью активов и обязательств в финансовой отчетности и соответствующей налоговой базой, используемой при расчете налогооблагаемой прибыли и учитывается по методу обязательств. Отсроченные налоговые обязательства, как правило, отражаются в отношении всех налогооблагаемых временных разниц, а отсроченные налоговые активы отражаются с учетом вероятности наличия в будущем налогооблагаемой прибыли, из которой могут быть вычтены временные разницы, принимаемые для целей налогообложения. Подобные налоговые активы и обязательства не признаются, если временные разницы связаны с деловой репутацией или возникают вследствие первоначального признания (кроме случаев объединения компаний) других активов и обязательств в рамках операции, которая не влияет на размер ни налогооблагаемой, ни бухгалтерской прибыли.
Активы и обязательства по отсроченному подоходному налогу учитываются с использованием налоговых ставок, применение которых ожидается в течение периода выбытия активов или погашения обязательств по тем налоговым ставкам (и в соответствии с налоговым законодательством), которые были введены официально или по существу на отчетную дату.
Текущие и отсроченные налоги признаются как расходы или доходы в отчете о совокупных доходах и расходах, кроме случаев, когда они относятся к статьям, отнесенным непосредственно на собственный капитал, когда налог также признается непосредственно в собственном капитале, или когда налоги возникают из-за первоначального учета при объединении компаний.

Пенсионные обязательства
В соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан Компания осуществляет платежи в размере 10% от заработной платы работников. Эти суммы относятся на расходы в момент их возникновения. Платежи в пенсионные фонды удерживаются из заработной платы работников и включаются в общие расходы по заработной плате в отчете совокупных доходах и расходах.

Резервы (оценочные обязательства)
Резервы начисляются при наличии у Компании обязательства, определяемого или подразумеваемого нормами законодательства, возникшего в результате прошлых событий, при наличии вероятности того, что для его погашения потребуется выбытие ресурсов, заключающих в себе экономические выгоды, причем размер таких обязательств может быть оценен с достаточной степенью точности.

Обязательства по ликвидации и восстановлению месторождения
Обязательства по ликвидации и восстановлению месторождения в основном относятся к консервации и ликвидации скважин и аналогичной деятельности, связанной с нефтегазовыми активами, включая восстановление месторождения. Износ нефтегазовых активов, связанный с обязательством по ликвидации и восстановлению месторождения, начисляется по производственному методу. Расходы по приросту в результате изменений в обязательствах по прошествии времени, применяя метод процентной ставки распределения к сумме обязательств, учитываются в составе финансовых расходов.
Компания проводит регулярную оценку достаточности обязательств по ликвидации и восстановлению месторождения в свете текущего законодательства и положений, с соответствующими корректировками по мере необходимости.

Условные активы и обязательства
Компания не признает условное обязательство в финансовой отчетности. Компания раскрывает условное обязательство, кроме случаев, когда возможность выбытия ресурсов, заключающих экономические выгоды, является маловероятной. Компания не признает условный актив в финансовой отчетности. Условный актив следует раскрывать, если существует вероятность поступления в Компанию экономических выгод.

Капитал
Капитал - это пассивы, которые не подлежат непременному погашению в будущем. Капитал отражает величину части имущества компании, не обремененной обязательствами (величина активов за вычетом пассивов).

Торговая и прочая кредиторская задолженность
Торговая и прочая кредиторская задолженность отражаются по номинальной стоимости.

Затраты по займам
Затраты по займам, непосредственно связанные с приобретением, возведением или производством объекта незавершенного капитального строительства, отвечающего критериям капитализации, капитализируются и прибавляются к стоимости проекта во время создания до тех пор, пока активы не будут практически готовы к использованию по назначению, т. е. когда они способны участвовать в коммерческом производстве. Если средства заимствуются специально для финансирования проекта, капитализируемая сумма представляет собой фактически понесенные затраты по займам.
Если на протяжении короткого промежутка времени имеют место лишние средства из суммы, заимствованной специально для финансирования проекта, полученный в результате подобной

краткосрочной инвестиции доход также капитализируется и вычитается из общих капитализированных затрат по займам. Если средства, используемые для финансирования проекта, являются частью общей суммы займа, капитализируемая сумма рассчитывается с использованием средневзвешенных ставок, применяемых к соответствующим общим займам Компании в течение периода. Все прочие затраты по займам признаются в отчете о прибылях и убытках в течение периода, в котором они были понесены.

Операции в иностранной валюте

Операции в валюте, отличной от функциональной валюты Компании, отражаются по обменному курсу на дату совершения операции. На каждую отчетную дату денежные активы и обязательства, представленные в иностранной валюте, пересчитываются по курсу на дату составления отчета о финансовом положении компании. Не денежные активы и обязательства, отраженные по первоначальной стоимости, пересчитываются по обменному курсу, действующему на дату совершения сделки. Курсовые разницы, возникающие в результате изменений в курсах валют, отражаются в отчете о совокупных доходах и расходах.
Обменный курс долларов США на функциональную валюту на 31 декабря 2010 года – 147,4 тенге, на 30 сентября 2011 года – 147,87 тенге.

Признание дохода

Компания реализует нефть в соответствии с краткосрочными соглашениями по ценам, определяемым по котировкам Platt's, скорректированным на стоимость фрахта, страхования и скидок за качество. Обычно моментом перехода права собственности и признания доходов является тот момент, когда нефть физически загружена на борт судна или выгружена с судна, поступила в трубопровод или иной механизм доставки в зависимости от согласованных по контракту условий.
В контрактах Компании на реализацию нефти указывается максимальное количество нефти, которое должно быть поставлены в течение определенного периода времени. Доходы от продажи нефтепродуктов признаются при переходе права собственности и рисков потерь либо в пункте доставки, либо в пункте получения, в зависимости от условий договора.

3. Раскрытия в финансовой отчетности

1. Денежные средства и их эквиваленты

Наименование показателей	На 30.09.2011г		На 31.12.2010г	
	тыс. тенге	в тыс. един. валют	тыс. тенге	в тыс. единиц валюты
Наличность в кассе	173		452	
Наличность на расчётном счёте в тенге	599 181		6 733	
Наличность на валютном счете, USD	677 513	4 582	377 443	2 559
Корпоративный картсчет в тенге	2 875		476	
	1 279742	**X**	**385 104**	**X**

2. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

Наименование показателей	30.09.2011г	31.12.2010г
Задолженность покупателей и заказчиков	4 105 356	191 869
Задолженность сотрудников по подотчетным суммам и прочее	53 102	15 714
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	139 735	1 797
Резерв по сомнительным требованиям	(20 629)	(20 646)
Итого:	**4 277 564**	**188 734**

Краткосрочная дебиторская задолженность представлена за вычетом резерва по сомнительным требованиям и классифицирована следующим образом:

Наименование контрагентов	На 30.09.2011г		На 31.12.2010г	
	тыс. тенге	%	тыс. тенге	%
GLENCORE ENERGY UK LTD	4 047 302	94,62	183 702	97,33
Stream Oil Products Товарищество с ограниченной ответственностью	50 040	1,17	-	-
Задолженность сотрудников по займу	34 225	0,80	-	-
Задолженность сотрудников по зарплате	4 393	0,10	2 113	1,12
Задолженность сотрудников по подотчету	1 604	0,04	721	0,38
Задолженность по финансовой помощи	138 000	3,22		
ОАО Атырау Жарык	1 735	0,04	1 795	0,95
Прочие	265	0,01	403	0,22
Итого:	**4 277 564**	**100,0%**	**188 734**	**100,0%**

По состоянию на 30 сентября 2011 года и 31 декабря 2010 года задолженность покупателей и заказчиков была представлена в следующих валютах:

Наименование показателей	30.09.2011г	31.12.2010г
В тенге	58 038	8 148
В долларах США	4 047 318	183 721
Итого	**4 105 356**	**191 869**
Резерв по сомнительной задолженности	(7 749)	(7 766)
Итого за вычетом резерва по сомнительной задолженности	**4 097 607**	**184 103**

Торговая дебиторская задолженность по срокам возникновения за периоды, закончившиеся 30 сентября 2011 года и 31 декабря 2010 года, представлена следующим образом:

Наименование показателей	30.09.2011г	31.12.2010г
до одного года	4 097 341	183 898
свыше одного года	8 015	7 959
свыше трех лет	-	12
	4 105 356	**191 869**

Компания на основе анализа дебиторской задолженности создала резерв по сомнительным требованиям :

Наименование показателей	30.09.2011г	31.12.2010г
Сальдо на начало периода	(20 646)	(19 144)
Начислено в течение периода	-	(2 010)
Списано в течение периода	17	508
Сальдо на конец периода	**(20 629)**	**(20 646)**

3. Текущий подоходный налог

Наименование показателей	30.09.2011г	31.12.2010г
Корпоративный подоходный налог	215	-
Итого	**215**	**-**

4. Запасы

Наименование показателей	30.09.2011г	31.12.2010г
Готовая продукция	52 072	40 579
Топливо	15 219	11 126
Тара и тарные материалы	28	28
Запасные части	28 139	15 473
Прочие материалы	19 266	450 822
Сырье и материалы	417 731	-
Строительные материалы	9 623	8 107
Резерв по списанию сырья и материалов (уценка)	(36 661)	(36 661)
Итого:	**505 417**	**489 474**

Для отражения запасов по чистой стоимости реализации Компания определила резерв по списанию запасов (уценка) в сумме 36 661 тыс. тенге.

Наименование показателей	30.09.2011г	31.12.2010г
Сальдо на начало периода	**(36 661)**	**(9 391)**
Начислено в течение периода	-	(27 270)
Сальдо на конец периода	**(36 661)**	**(36 661)**

5. Прочие краткосрочные активы

Наименование показателей	30.09.2011г	31.12.2010г
Авансы выданные	1 217 123	76 407
Расходы будущих периодов	3 600	1 727
Текущие налоговые активы	146 531	167 914
Вознаграждения(начисленные за сентябрь)	574	-
Резерв по сомнительным авансам, выданным контрагентам	(18 187)	(20 841)
Итого:	**1 349 641**	**225 207**

Авансы выданные

Контрагенты	сумма на	сумма на	Дата	Примечание

	30.09.2011	31.12.2010	образования	
Atyrau City ТОО	0	24	11.07.2008г	за регистрацию договора
COMPASS-PROF ТОО	9	11	08.07.2011г	за тонер
Delfino Service Company ТОО	22	0	30.09.11г	Поставка воды
F-Service ТОО	0	85	28.11.2007г	покупка горелки Р91М
GSM Казахстан ОАО Казахтелеком ТОО	319	795	31.12.2008г	услуги связи
HELP ИП	47	47	30.09.2009г	за запчасти
ISKER Инжиниринг ТОО	8 598	8 598	26.11.2007г	за ПСР по подземному газопроводу
Oil Real Estate ТОО	231	0	30.09.11г	Аренда офиса в г.Астане
Mercur Auto LTD	0	126	04.11.2008г	за автомашину
Richcom services ТОО	621	0	29.06.2011г	за оргтехнику
SS Engineering ТОО	0	35	17.10.2007г	за доставку бензонасоса
TIT ТОО	0	7	30.06.2008г	счета за питание,топливо
TSP ТОО АФ	82	82	01.11.2010г	за запчасти
Абис ТОО	204	204	08.05.2008г	предоплата за центраторы
Агис-Темир ТОО	0	2	23.10.2008г	за трубы, материалы
Адвокат Тулегенов М. А.	0	21	11.09.2008г	за адвокатские услуги
Айсагалиева Е.Б ИП	1 564	203	30.06.2011г	предоплата за ТМЗ
Ак Жайык ТОО	0	14	03.11.2008г	за объявление в газете
Ак Жайык ТОО	0	4	04.07.2006г	за объявление в газете
Ак Жайык ТОО	0	4	03.05.2007г	за объявление в газете
Акжан-Жылыой ТОО	2 419	0	23.08.11	за обустройство и монтаж оборудования
Актюбинский ТехПД	0	587	декабрь 2007г	оплата за ж/д тариф
Алина и К ТОО	0	2	31.12.2004г	расчёты за мебель
АНПЗ-Транс ТОО	0	70	27.05.2008г	ответхранение
Антарес ИП	35	35	19.03.2009г	оплата за регистрацию домен. имени
Архипов А П ИП	20	0	28.09.11г	за тонирование стекол
Атырау Логин Сервис ТОО	294	294	08.04.2008г	за геофизические работы
АтырауМонтажСервис Товарищество с ограниченной ответственностью	5 000	5 000	23.04.2010г	за монтаж и наладку КТПН
Атырауский Институт нефти и газа	1 234	0	29.09.11	за обучение
Атырауское областное объединение союз Добровольное пожарное общество	1 060	1 060	03.09.2010г	за установку пожарной сигнализации
АФ АО НацЦЭкс	0	24	31.12.2007г	экспертиза товара
АФ ОАО Казпочта	60	251	08.12.2010г	подписка на 2011 год
АФToyota Tsusho Kaazakhstan Auto ТОО	0	1	02.10.2008г	за запчасти
Борусан Макина	130 344	0	31.08.11г	поставка оборудования

Казахстан ИП ТОО				
БЭСТ Офис ТОО	2 222	0	14.09.11г	поставка подшипников
ВэстСтройСнаб ТОО	1 032	0	29.09.11г	поставка клапанов
Газ-Урал ТОО	13	13	23.07.2010г	за фильтры
Гелиос ТОО	24	13	31.12.2010г	за бензин
Геоэкосервис ТОО	0	300	30.12.2010г	за разработку проекта
Грата - Аудит ТОО	3 148	3 148	12.08.2010г	предоплата 70% за налоговый аудит
Дана ТОО	0	10	25.09.2007г	техосмотр
Дана ТОО	0	1	17.11.2008г	техосмотр
Дана ТОО	3	15	11.06.2009г	техосмотр
Демегенова Ф.А. ИП	3	3	18.06.2009г	хозтовары
Досмухамбетова Г.К. ИП	2	2	22.01.2009г	за разъединители
Дуйсенбаев С.Д. ИП (Ынтымак)	41	41	22.04.2009г	за тмз
Есенгелдин М. А. ИП	4 516	4 516	11.06.2008г	за химреагенты
Жанабергенова Р Х ИП	25	0	29.09.11г	за полики
Жанузаков Ж.С. ИП	26	26	12.03.2009г	за запчасти
Жарат ТОО	524	0	22.09.11г	проживание в гостинице
Жылыойгазсервис ТОО	9	25	02.06.2011г	пропан
Западно-Казахстанский инженерно -гуманитарный университет	52	0	25.08.11г	за обучение
Идеал Маркет ТОО	0	1	31.12.2007г	за продукты
Идеал Маркет ТОО	0	2	31.12.2008г	за продукты
Издательский дом Petroleum ТОО	0	18	15.10.2008г	подписка на журнал
Импульс ТОО	0	1	31.12.2006г	тмз (видеокарта)
Институт проф. бухгалтеров и аудиторов РК	0	3	02.11.2007г	за обучение
Инфо Тех и Сервис ТОО	785	475	13.09.2010г	тех.обслуживание юрид.базы
ИнфоТэкАтырау ТОО	3	3	28.05.2009г	оплата за изготовление сертификатов
КазПроектСтрой-А ТОО	410	0	08.08.2011г	за техсопровождение строит-ва
Казтрансойл АО	187 422	21 689	30.06.2011г	предоплата на июль
Казтранссервис АО	0	181	30.09.2008г	за хранение грузов
Кант ИП	1 505	0	01.09.2011г	поставка зап.частей
Кар-Тел ТОО	65	31	31.03.2011г	услуги связи
КБТУ АО	788	473	31.12.2010г	за обучение
КГКП Городская поликлиника №1	0	348	01.11.2010г	за проведение медосмотра
КГП Атырау-Акпарат	0	4	31.12.2006г	объявления в газете
КГП Атырау-Акпарат	0	15	10.07.2007г	объявления в газете
КГП Атырау-Акпарат	0	14	10.09.2008г	объявления в газете
ККГП Спорткомплекс Мунайшы	128	0	21.09.2011г	за аренду зала
Компания СР HOTELS ATYRAU ТОО	275	345	18.11.2010г	проживание

Куртиев О М ИП	0	6	18.09.2008г	за фильтры автом.
Куртиев О М ИП	8	8	22.05.2009г	за фильтры автом.
Международная Образовательная Корпорация АО	325	0	13.07.2011г	за обучение
МинТакс Аудит ТОО	20	0	30.09.2011г	за семинар
Моторное Бюро ТОО	0	5	08.10.2008г	за оценку движимого имущества
МЦФЭР-КАЗАХСТАН ТОО	5	0	28.02.2011г	подписка на журналы
МЭР ТОО	14	14	28.12.2009г	за ремонт эл/двигателей
Национальный центр аккредитации ТОО	0	454	22.12.2010г	за экспертизу документов
Наурыз Контракт ТОО	132	0	13.09.2011г	за отгрузку и хранение
Номад Тревел ТОО	0	139	30.06.2008г	а/билеты
НОУ "Международная Академия Бизнеса"	635	635	31.12.2010г	за обучение
ОЛЖА АО	88	0	25.03.2011г	кислород
Отель Дипломат и Бизнес Центр ТОО	0	38	03.11.2008г	за проживание
Отрар Тревел ТОО	241	0	30.09.2011г	Авиабилеты
Оценка собственности ТОО	5	5	31.07.2009г	за услуги по оценке
Планета Сервис-Центр ТОО	12	12	06.08.2009г	за ремонт диспенсера
Проектный Институт "OPTIMUM" ТОО	4 750	0	14.09.2011г	Проект обустройства
Разведка Добыча КазМунайГаз АО	199	199	01.08.2009г	хранение и транспортировка
РГ Казахстанская правда АО	0	56	10.09.2008г	за объявления
РГП КазНПУ имени Абая	260	0	05.01.2011г	предоплата за обучение
Сервис Центр Тумар ТОО	170	170	18.02.2009г	за ремонт а/м
Тажигулова Д.Н. ИП	1 633	2 835	08.06.2011г	предоплата за ТМЗ
Таможенный комитет	318 038	9 339	24.06.2011г	там.пошлина и сбор
ТОО "WestcommunicationService"	862	0	17.08.2011г	За обучение
Торгово-Промышленная Палата Атырауской области	9	0	22.06.2011г	предоплата за брокерские услуги
Тухватуллин Н.М. ЧП	0	8	09.06.2008г	за масло, литол
Тураханов О А ИП	86	0	28.09.11	Запчасти
Уралагротехкомплект ТОО	0	1	07.12.2007г	Тмз
УФК по г.Москва	0	819	01.10.2010г	оплата за обучение
Филиал АО АБДИ Компани	5	5	03.12.2009г	канцтовары
Филиал АО Айт УТИИТ	0	43	14.03.2008г	за проживание
Хазимуллин А.Р. ИП	0	4	16.09.2008г	за пульт
Хасанова А.Д ИП	2 419	2 500	30.06.2011г	за аренду офиса
Центральный Дом Бухгалтера ТОО	0	14	14.12.2007г	за бухлитературу

ЧУО Атырауский колледж бизнеса и права	100	0	04.02.2011г	обучение Ерболова
Шакиров ИП	345	345	07.04.2009г	за транспортные услуги
Шеврон Мунайгаз Инк	0	1	18.01.2008г	за втулки, отводы
Широнина ЧП	0	1	17.01.2008г	за продукты
Шокпарова Гулайым Жулдасовна ИП	651	651	30.09.2011г	предоплата за квартал за аренду помещения
Шпанова А А ИП	110	0	30.09.11	За аренду квартиры
ЭкспертО ТОО	10	10	23.07.2009г	за изготовление открыток
Эл Си Трэйд ТОО Филиал в г.Атырау	0	79	17.06.2008г	за оргтехнику
ЭлитТехно-Сервис ТОО	34	34	31.07.2009г	за ремонт а/м
Энергомашстрой ТОО	87 717	0	февраль-август 2011г	поставка оборудования
Энергосбыт-Атырау Жарык ТОО	0	35	10.04.2007г	эл/эгнергия
Эталон-М ТОО	-	1 375	12.10.2010г	за спирт этиловый
Якимец ЧП	-	27	24.12.2008г	тмц
Platts	0	750	31.12.2008г	некорректное начисление
Platts	1 617	1 581	25.05.2011г	предоплата на подписку
ЗАО Электроснабсбыт	436 544	0	28.07.11г	Предоплата за поставку труб
ООО «НТЦП»	2 545	2 545	24.10.2008г	за опытно-промышл. Применение водогазового воздействия
ООО «Северстройавтоматика»	384	384	26.06.2008г	за монтажные работы
ООО Караван Петроль	0	12	31.12.2008г	подписка
ООО Нефтегазхиммаш	1 966	1 966	17.10.2008г	за пусконаладочные работы
Итого	**1 217 123**	**76 407**		

Текущие налоговые активы

Наименование показателей	**30.09.2011г**	**31.12.2010г**
Налог на добавленную стоимость	134 957	163 091
Акциз	372	372
Земельный налог	23	147
Налог на транспорт	16	0
Налог на имущество	11 158	3 854
Корпоративный налог с нерезидента	0	450
Плата за пользование земельными участками	5	
Итого:	**146 531**	**167 914**

В составе **расходов будущих периодов** числятся предоплаченные страховые выплаты в сумме 3 169 тыс. тенге и лицензионные программы Антивирус на сумму 431 тыс. тенге сроком на 1 год на 30.09.2011 года, и 1 727 тыс. тенге – на 31.12.2010 года соответственно.

Компания создала резерв по сомнительным авансам, выданным контрагентам на основе проведенного анализа:

Наименование показателей	30.09.2011г	31.12.2010г
Сальдо на начало отчетного квартала	(20 841)	(35 466)
Начислено (списано) в течение периода	2 654	14 625
Сальдо на конец отчетного квартала	**(18 187)**	**(20841)**

6. Прочие долгосрочные финансовые активы

Наименование показателей	30.09.2011г	31.12.2010г
Депозиты, размещенные на срок более 12-ти месяцев (по ликвидационному фонду)	33 730	28 965
Итого:	**33 730**	**28 965**

Депозитами, размещенными на срок более 12 месяцев, являются денежные средства, размещенные в качестве условного накопительного вклада с целевым назначением – ликвидационный фонд по контракту № 1525 от 15.10.2004 г. на проведение добычи углеводородного сырья на месторождении «Айранколь» сроком до 15 октября 2029 года. Ставка вознаграждения, начисляемого на сумму вклада по договору, является ставка рефинансирования, установленная Национальным Банком РК на день выплаты вознаграждения.

7. Долгосрочная дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность на 30.09.2011 года представляет собой дисконтированную сумму вознаграждения в размере 1 663 тыс. тенге к получению по депозитному договору № 0301/0301/07/39 от 22.02.2007г. в качестве условного накопительного вклада с целевым назначением – ликвидационный фонд по Контракту на добычу плюс начисленная за 9 мес.2011 года сумма вознаграждения к получению в размере 2 265 тыс. тенге. Выплата вознаграждения производится в конце срока депозита. Номинальная сумма вознаграждения к получению составляет 10 814 тыс. тенге. Ставка дисконтирования – 9% (ставка начисления вознаграждения обслуживающим банком).

8. Основные средства

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборуд.	Транспорт-ные ср-ва	Прочие	Итого
Первоначальная стоимость на 01.01.2011г	**722**	**7 568 623**	**1 107 849**	**229 827**	**104 159**	**9 011 180**
Поступления		183 566	46 345	47 179	15 147	292 237
Выбытие		(7 278)	(6 084)	0	(5 869)	(19 231)
Перемещение между счетами		0	0	0	0	0
Итого на 30.09.2011г	**722**	**7 744 911**	**1 148 110**	**277 006**	**113 437**	**9 284 186**
Накопленная амортизация на 01.01.2011г	**0**	**(587 556)**	**(336 273)**	**(103 485)**	**(47 977)**	**(1 075 291)**

Начисление за период	0	(141 341)	(72 393)	(17 546)	(11 435)	(242 715)
Списана аморт. За период	0	817	3 206	0	4 408	8 431
Перемещение м/у счетами	0	0	0	0	0	0
итого на 30.09.2011г	**0**	**(728080)**	**(405 460)**	**(121 031)**	**(55 004)**	**(1 309 575)**
Накопленное обесценение на 01.01.2011г	**0**	**-22 798**	**-8 991**	**-18 546**	**-1 891**	**-52 226**
Начисленное обесц. За период	0	0	0	0	0	0
Списание обесц. За период	0	5 247	690	468	940	7 345
итого на 30.09.2011г	**0**	**-17 551**	**-8 301**	**-18 078**	**-951**	**-44 881**
Остаточная стоимость на 01.01.2011г	**722**	**6 958 269**	**762 585**	**107 796**	**54 291**	**7 883 663**
Остаточная стоимость на 30.09.2011г	**722**	**6 999 280**	**734 349**	**137 897**	**57 482**	**7 929 730**

Амортизация начисляется по скважинам – производственным способом, по остальным основным средствам – линейным способом.

Расходы по амортизации основных средств отражены в отчете о совокупном доходе в составе себестоимости и административных расходов.

9. Разведочные и оценочные активы

	Разведочные и оценочные активы	**Итого**
Первоначальная стоимость на 01.01.2011г	**3 280 082**	**3 280 082**
поступления	0	0
выбытие	0	0
перемещение между счетами	(3 280 082)	(3 280 082)
итого 30.09.2011г	**0**	**0**
Накопленная амортизация на 01.01.2011г	**(69 580)**	**(69 580)**
начисление за период	0	0
списана аморт. За период	0	0
перемещение между счетами	69 580	69 580

итого 30.09.2011г	**0**	**0**
Накопленное обесценение на 01.01.2011г	**0**	**0**
начисленное обесценение за период	0	0
списание обесценения за период	0	0
итого 30.09.2011г	**0**	**0**
Остаточная стоимость на 01.01.2011г	**3 210 502**	**3 210 502**
Остаточная стоимость на 30.09.2011г	**0**	**0**

10. Нематериальные активы

	Прочие НМА (нефтегазовые активы)	**Прочие НМА (программное обеспечение)**	**Итого**
Первоначальная стоимость на 01.01.2011г	**624 075**	**25 300**	**649 375**
поступления	0	907	907
выбытия	0	(7 501)	(7 501)
перемещение между счетами	3 280 082	0	3 280 082
итого 30.09.2011г	**3 904 157**	**18 706**	**3 922 863**
Накопленная амортизация на 01.01.2011г	**(76 044)**	**(12 137)**	**(88 181)**
начисление за период	(54 390)	(2 301)	(56 691)
списание за период	0	6 035	6 035
перемещение между счетами	(69 580)	0	(69 580)
итого на 30.09.2011г	**(200 014)**	**(8 403)**	**(208 417)**
Остаточная стоимость			
01.01.2011г	**548 031**	**13 163**	**561 194**
30.09.2011г	**3 704 143**	**10 303**	**3 714 446**

Срок полезной службы для программного обеспечения определен от 2-22 лет. Срок полезной службы для нефтегазовых активов определен сроком Контракта.
Амортизация по нематериальным активам учитывается на счетах производственных и административных расходов по линейному методу. Амортизация нефтегазовых активов начисляется производственным методом.

11. Прочие долгосрочные активы

В составе долгосрочных активов числятся объекты незавершенного строительства и неустановленного оборудования, а также расходы будущих периодов.

Наименование показателей	30.09.2011г	31.12.2010г
Незавершенное строительство	165 319	156 963
Неустановленное оборудование	193101	6 422
Расходы будущих периодов	167 859	146 036
Итого:	**526 279**	**309 421**

Незавершенное строительство представлено следующим образом:

Наименование показателей	30.09.2011г	31.12.2010г
Лаборатория по хим. Анализам нефти	17 355	17 355
Общежитие на 58 мест №6	39 336	39 336
Общежитие на 60 мест №5	43 172	43 172
Скважины на добычу	56 093	52 541
Затраты на групповой технический проект на строительство скважин	9 363	4 559
Итого:	**165 319**	**156 963**

В составе неустановленного оборудования числится

Наименование показателей	30.09.2011г	31.12.2010г
Машины и оборудование	159 963	6 132
Транспортные средства	32 648	-
Прочее	490	290
Итого	**193 101**	**6 422**

Кроме того в составе прочих долгосрочных активов числятся расходы будущих периодов, понесенные Компанией в процессе недропользования, срок включения которых в себестоимость превышает один год. На 30.09.2011 года эти расходы составляют 167 859 тыс. тенге, на 31.12.2010 года – 146 036 тыс. тенге. Данные расходы списываются прямолинейным методом в зависимости от срока своего действия.

12. Краткосрочные финансовые обязательства

В составе краткосрочных финансовых обязательств отражена задолженность перед БТА Банком по договорам займов, подлежащих погашению в течение 12 месяцев, следующих за отчетной датой:

Наименование показателей	30.09.2011	31.12.2010
Текущая часть долгосрочных финансовых обязательств в тенге	-	2 884 834
Текущая часть долгосрочных финансовых обязательств в валюте	-	2 950 000
Итого:	**-**	**5 834 834**

Сумма задолженности на 01 января 2011 года, выраженная в валюте, составляет 20 000 тыс.долларов США.
Данная задолженность погашена Компанией в мае 2011 года.

13. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

Наименование показателей	30.09.2011г	31.12.2010г
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	89208	48 821
Краткосрочные вознаграждения к выплате	-	1 238 383
Прочие расчеты с контрагентами	86 361	108 620
Прочая кредиторская задолженность	1 038	22
Итого:	**176 607**	**1 395 846**

По состоянию на 30 сентября 2011г и 31 декабря 2010г краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам представлена в тенге и выглядит следующим образом:

Контрагенты	Сумма на 30.09.2011г	Сумма на 31.12.2010г	дата образования	Примечание
ASTEL АО	0	259	31.12.2010	услуги связи за декабрь
GSM Казахстан ОАО Казахтелеком ТОО	303	0	30.09.2011г	услуги связи за июнь
InterKvadroSoft ТОО	112	0	30.09.2011г	сопровождение 1С
KazTransCom АО	106	0	30.09.2011	техобслуживание волоконной линии
INJOY- Атырау ТОО	0	362	24.12.2010г	за проведение банкета
Kicom-Security ТОО	3202	0	30.09.2011г	услуги охраны за июнь
KPMG Audit ТОО	0	4886	30.09.2009г	проведение аудита
Palatin B.V ТОО	0	1744	31.12.2010	поставка ТМЗ
Аждембаева К ИП	0	30	23.04.2007г	тмз (костюм капрал)
Айсер –групп ТОО	0	1518	31.12.2010г	услуги охраны
Айсагалиева Е.Б ИП	6	0	30.09.2011г	поставка тмз
Акцепт-Терминал АО	97	0	28.09.2011г	брокерские услуги
АО Западно-Казахстанская машиностроительная компания	36619	0	05.05.2011г	за подогреватели трубчатые
АСТ-ШИНА ТОО	55	55	13.08.2009г	за автошины
АТМА-Аэропорт АО	30	115	30.09.2011г	за услуги СИП-зала
Атырау КурылысМонтаж ТОО	0	30	16.07.2008г	стр-во лаборатории, столовой
Атырау сауда ТОО	4348	2810	30.09.2011г	за услуги питания
Атыраугидрогеология ТОО	0	3011	10.12.2010г.	мониторинг подземных вод

АтыраuЭнергосату ТОО	12	24	30.09.2011г	эл.энергия
Атыраумонтажсервис ТОО	7689	0	15.09.2011	Монтаж НГСВ
БатысГеоЗерттеу	3675	0	21.09.2011г	перфорация скважин
Батыс МунайТранс ТОО	0	338	23.12.2010г	гсм
Бипэк Авто ТОО	0	49	29.12.2010г	ремонт а/машин
Главное диспетчерское управление НГП АО	0	67	31.12.2010г	информ.услуги
ГКП Жылыойсу	26	27	30.09.2011г	за канализацию
Грата – Аудит ТОО	0	1882	31.12.2010	аудит инн.отчётности
ДАН+ ТОО	0	15	17.03.2008г	проживание в гостинице
Дезинфекция Атырауская областная ТОО	183	69	30.09.2011.	услуги дезинфекции
Достанова Гульназ ИП	0	1	31.01.2008г	услуги перевозки
Дочерняя страховая компания БТА Забота» АО	2406	2406	15.06.2009г	страхование
ДХЛ Интернешнл Казахстан ТОО	77	94	30.09.2011г	доставка почты
Евро ТранзитПлюс ТОО	0	169	31.12.2007г	а/билеты
Евро ТранзитПлюс ТОО	0	215	01.04.2008г	а/билеты
Жамауова Г.К.	0	2	29.12.2010г	мойка а/м
Жанэль ТОО	0	8	31.12.2006г	ремонт а/м
Жахан Атырау ТОО	0	50	30.11.2010г	сервисное обслуживание котла
Жылыой Тазалык ТОО	42	85	30.09.2011г	приём и захоронение ТБО
Жылыойгазсервис ТОО	12	0	30.09.2011	пропан
ЖылыойСтройСервис	672	672	30.09.2011г	аренда спецтехники
Исенбаева ИП	524	0	30.09.2011	услуги питания
Издательский дом Petroleum ТОО	0	14	31.12.2009г	журналы
Инженерная компания СтройТехно ТОО	0	800	31.12.2010г	тех.сопровождение АСУ
Казахтелеком ОАО	261	348	30.09.2011г	услуги связи за июнь

Казтрансойл АО	13 058	595	30.09.2011г	За перевалку в порту
Каспий Энерджи Сервис ТОО	0	11089	11.02.2008г	электромонтажные работы
Кант ИП	1381	0	23.09.2011	Материалы
Кенжегалиев ИП	170	0	30.09.2011	Аренда помещения
Кетешева А.Т. ИП	254	0	29.09.2011	Хозтовары
КолизейТрейдСервис ТОО	0,16	0,16	19.01.2009	Запчасти к а/м
Компас-сервис Корпорация ТОО	10	0	20.09.2011	тонеры
КГКП аналитическая лаборатория по охране окружающей среды	0	700	31.12.2010г.	отбор и анализ проб
Кульсарыгаз ТОО	54	129	31.03.2009г	проф. Обслуживание газовых плит
Макко ТОО		96	27.12.2010г	брокерские услуги
Мониторинг ТОО	18	18	09.02.2009г	анализ проб почвы
Муканов ЧП	0	12	30.04.2009г	услуги перевозки
МунайСервисЛТД ТОО	5938	1226	30.09.2011г	изоляция водопритока
Мусин Р ИП	80	0	30.09.2011	Аренда помещения
Муханбеткалиева Кулсин ИП	120	400	30.09.2011	транспортные услуги
Нац.ком.Казахстан темир жолы ЗАО	209	209	01.10.2008г	ракушеблоки
Олжа АО	0	80	27.12.2010г	поставка кислорода
Орт Сондируши Акционерного общества	224	104	30.09.2011г	техобслуживание пожарной сигнализации
Профсоюз работников	0,9	0	30.09.2011	Профвзносы за сентябрь
ОТРАР ТРЕВЕЛ ТОО	0	40	31.12.2010г.	а/билеты
Полевиков М.М. ИП	0	23	31.01.2008г	курьерские услуги
Проектный Институт «OPTIMUM» ТОО	0	2000	31.12.2010г.	проектные работы
РГКП Центр-й штаб проф-х военизированных аварийнл-спасательных служб КГК заЧС И ПБ МЧС	714	714	30.09.2011	профработы

Редакция газеты Экспресс-К ТОО	122	1026	30.09.2011г	объявления в СМИ
Реестр-Сервис АО	0	22	31.12.2010г.	абон.плата за ведение реестра
Сабиров Х.И. ИП	0	3200	06.05.2010г	землеустроительные работы
Саланс ТОО	0	1517	31.12.2010г	юрид.услуги
СП Матин ТОО	0	757	28.09.2010г	поставка тмз
Текеева Э.Т ЧП	0	31	08.01.2007г	за спецодежду
Транс-Ойл ББ ТОО	2475	0	30.09.2011г	ремонт а/машин
Траст-Консалтинг ТОО	1130	1130	04.02.2009г	консалтинговые услуги
УПП КОС ТОО	0	377	08.12.2010г	за постельные принадлежности
Усеумагамбетова А ИП	106	106	31.10.2008г	перевозка нефти
Хагай Л.М ЧП	3	3	20.07.2009г	изготовление штампа
Хамзаев Аманкельды Карапиденович ИП	0	80	31.12.2010г.	транспортные услуги
Хасанова А ИП	0	73	31.12.2010г	эл.энергия
Шарипова А.Ж. ИП	0	6	08.10.2008г	тмз (плиты, керамзит)
Шахметов А.Д. ИП	0	150	31.12.2010г.	аренда помещения
Штамплер Д.В. ИП	0	27	04.03.2008г	поставка яиц
Таможенный комитет	10	0	30.09.2011	Таможенный бор
Эко-Техникс ТОО	0	576	31.12.2010г.	утилизация
Эталон-М ТОО	1461	0	27.09.2011	тмз для лаборатории
Энергомашстрой ТОО	782	0	май-сентябрь 2011г	техобслуживание АСУ
Жалелова ЧН	10	0	28.09.2011	Нотариальные услуги
Цой ИП	421	0	31.08.2011	Ремонт сплитсистем
Яндиев А.М. ЧП	0	150	28.12.2010г	поставка тмз
Итого:	**89208**	**48 821**		

График платежей по торговой кредиторской задолженности по состоянию на 30 сентября 2011г и 31.12.2010г выглядит следующим образом:

Наименование показателей	30.09.2011г	31.12.2010г
до одного года	85 227	28 276
свыше одного года	3 981	20 307
свыше трех лет	-	238
Итого:	**89 208**	**48 821**

Краткосрочные вознаграждения к выплате представляют собой задолженность по оплате вознаграждений по кредитам, полученным в АО «БТА Банк» (г. Алматы). Вознаграждения составляют 10,5 % в год, согласно подписанным дополнительным соглашениям между Компанией и АО «БТА Банк». Данная задолженность погашена Компанией в мае 2011 года.

Прочие расчеты с контрагентами в основном включают в себя текущую часть обязательств, вмененных Компании в рамках контракта на добычу полезных ископаемых:

Наименование показателей	30.09.2011г	31.12.2010г
Исторические затраты	6 108	23 823
Социальные обязательства	20 184	27 497
Фонд на профессиональную подготовку казахстанских кадров	58 254	56 265
Прочие	1 815	1 035
Итого:	**86 361**	**108 620**

Раскрытие обязательств Компании по историческим затратам и социальным обязательствам предоставлено в пункте 20 настоящих Примечаний.

На профессиональную подготовку привлеченного к работам по Контракту казахстанского персонала Компания обязана производить финансирование в сумме не менее 1% эксплуатационных затрат на добычу углеводородного сырья.

14. Краткосрочные оценочные обязательства

Наименование показателей	30.09.2011	31.12.2010
Резерв на оплату отпусков	17 459	17 459
Прочие краткосрочные оценочные обязательства	993	993
Итого:	**18 452**	**18 452**

Оценочные обязательства включают в себя сумму 993 тыс. тенге , которая может быть взыскана у Компании на основании решения Специализированного межрайонного экономического суда г.Алматы от 15 января 2010 года по гражданскому иску по иску "AIL Alpha Corporation Ltd" к ТОО "Бузачи Нефть», ТОО "CaspiOilGas", "GRANTON TRADE LTD" и АО «Каспий Нефть». Решением были признаны недействительными ряд сделок, содержание которых не соответствует требованиям законодательства РК, в связи, с чем у Компании, могут возникнуть обязательства по возврату в адрес "GRANTON TRADE LTD" полученных денежных средств.
На отчетную дату Компания не владеет долями участия в указанных компаниях.

15. Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу

Наименование показателей	30.09.2011г	31.12.2010г
Корпоративный подоходный налог	355 186	1 682 950
НСП	271 517	-
Итого:	**626 703**	**1 682 950**

16. Вознаграждения работникам

Наименование показателей	30.09.2011г	31.12.2010г
Краткосрочная задолженность по оплате труда	32 743	2 295

Задолженность по оплате труда составляет текущую задолженность Компании по выплате заработной платы за сентябрь 2011 года.

17. Прочие краткосрочные обязательства

Наименование показателей	30.09.2011г	31.12.2010г
Обязательства по налогам	2 441 376	218 306
Обязательства по другим платежам в бюджет	7 888	10 322
Авансы полученные	7 981 356	3 130
Итого:	**10 430 620**	**231 758**

Обязательства по налогам

Наименование показателей	30.09.2011г	31.12.2010г
Индивидуальный подоходный налог	5 890	2 828
Социальный налог	6 338	1 276
НДС	-	242
Налог на транспорт	-	9
Земельный налог	-	7
Налог на имущество	2 132	2 434
Исторические затраты	6 2 16	6 086
Корпоративный подоходный налог с нерезидента	6 191	-
Налог на добычу полезных ископаемых	449 250	30 107
Роялти	-	36 178
Рентный налог	1 964 959	138 855
Плата за загрязнение окружающей среды	400	284
Итого:	**2 441 376**	**218 306**

Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам

Наименование показателей	30.09.2011г	31.12.2010г
Задолженность по социальным отчислениям	1 593	6 374
Задолженность по накопительным пенсионным взносам	6 295	3 948
Итого:	**7 888**	**10 322**

Авансы полученные

В составе прочих краткосрочных обязательств представлены авансы, полученные от покупателей и заказчиков в сумме 7 981 356 тыс. тенге на 30.09.11 года и 3 130 тыс. тенге на 31.12.10 г.

Контрагенты	30.09.2011г	31.12.2010г	Дата образования	Примечание
Елемесова Б.И. ИП	-	35	07.03.2008г	аванс за диз.топливо
САНОЙЛ ТОО	-	1 639	27.10.2008г	аванс за кокс
Экогеонефтегаз ТОО	1 456	1 456	05.09.2008г	аванс за тмз
GLENCORE ENERGY UK LTD	7 979 900	-	27.05.2011г	Предоплата за нефть
Итого:	**7 981 356**	**3 130**		

18. Долгосрочные финансовые обязательства

	30.09.2011г	31.12.2010г
Долгосрочные банковские займы в тенге	-	530 501
Долгосрочные банковские займы в валюте	-	-
	-	**530 501**

Долгосрочные займы в тенге представляли собой задолженность по кредитным договорам, полученным Компанией в АО «БТА Банк» (г Алматы) под 10,5% годовых, со сроками погашения до 2012-2013 годов. Данная задолженность погашена Компанией в мае 2011 года.

19. Отложенные налоговые обязательства

	30.09.2011г	31.12.2010г
Отложенные обязательства по корпоративному подоходному налогу	402 292	402 292
Итого:	**402 292**	**402 292**

Сальдо отложенного налога не изменилось на отчетную дату в связи с тем, что расчет отложенного налога производится на ежегодной основе.

20. Прочие долгосрочные обязательства

В составе прочих долгосрочных обязательств отражена дисконтированная сумма обязательств, вмененных Компании в рамках контракта на проведение добычи углеводородного сырья:

Наименование показателей	30.09.2011г	31.12.2010г
Исторические затраты	94 482	96 653
Обязательства по восстановлению	172 808	172 807
Социальные обязательства	80 790	80 790
Итого:	**348 080**	**350 250**

Исторические затраты были определены в сумме 2 133 910 долларов США, из которых 10 669,55 долларов США были оплачены при заключении контракта, а оставшаяся сумма подлежала внесению равными долями на ежеквартальной основе в течение 25 лет. Внесенные

изменения в налоговое законодательство обязало Компанию ускорить расчеты по историческим затратам, ограничив срок погашения десятью годами.
Для осуществления работ по ликвидации последствий разработки месторождения и восстановления окружающей среды, контрактом на недропользование предусмотрены ежегодные отчисления на специальный депозитный счет в размере 1% от эксплуатационных затрат.

В соответствии с условиями контракта на недропользование, ежегодные суммы, направляемые на развитие социальной сферы Атырауской области должны были составлять 100 000 долларов США, после подписания дополнительного соглашения 27.05.2011г.к контракту № 1525 от 15.10.2004г.данная сумма увеличена до 200 000 долларов США.
При признании указанные суммы вмененных обязательств были отражены по дисконтированной стоимости исходя из срока действия контракта на недропользование и ставке дисконтирования 14,33% - рыночной ставки на дату признания долгосрочного обязательства. Дисконтирование сумм производится ежегодно на 31 декабря.

21. Капитал

a. Уставный капитал

Уставный капитал Компании составляет 100 000 тыс. тенге и состоит из обыкновенных акций номиналом 10 000 тенге каждая. На 30 сентября 2011 г. и 31 декабря 2010 г. объявленный акционерный капитал составлял 10 000 обыкновенных акций и был полностью выпущен и оплачен на эту дату.
На 31 декабря 2010 года 100% собственником Компании являлась компания Ail Alpha Corporation Ltd. (Остров Мэн).
15.04.2011 года собственником Компании стала компания Kazakhstan Biucsky Oil Productions Onshore B V.(Нидерланды)

b. Нераспределенный доход

Сальдо на 01.01.2011г с учетом корректировок	**2 732 436**
Полученный финансовый результат за 9 месяцев 2011 года	**4 752 759**
Нераспределенный доход в распоряжении Компании на 30сентября 2011 года	**7 485 195**

22. Доходы от реализации продукции

Доходы от реализации продукции за 9 месяцев 2011 год составили 12 196 746 тыс. тенге, за 9 месяцев 2010 года – 1 569 173 тыс. тенге.

Ниже представлены сведения в разрезе видов доходов и направлений рынков сбыта:

Наименование показателей	**9 месяцев 2011г.**		**9 месяцев 2010г.**	
	Экспорт	**Внутренний рынок**	**Экспорт**	**Внутренний рынок**
Доход от реализации нефти	11 316326	880 420	1 420 062	149 111
Итого:	**11 316326**	**880 420**	**1 420 062**	**149 111**

23. Себестоимость реализованной продукции

Наименование показателей	**9 мес. 2011г.**	**9 мес. 2010г.**
Налог на добычу полезных ископаемых	642 822	92 075

Страхование	2 948	640
Амортизация	289 024	219 523
Заработная плата и соответствующие налоги	176 412	139 045
Товарно-материальные запасы	155 337	115 097
Текущий ремонт и техобслуживание	45 974	24 755
Электроэнергия	97	65
Питание	28 102	22 055
Анализ и исследование скважин	644	198
Транспортировка	7 740	7 653
Геологические и геофизические работы	10 297	11 883
Авторский надзор	8 115	6 015
Услуги охраны	14 849	12 143
Технологические потери	8 896	7 295
Прочие услуги по обслуживанию скважин	14 253	31 178
Прочие расходы	114 861	115 927
Изменения в запасах сырой нефти	(26 314)	(109 942)
Итого	**1 494 057**	**695 605**
Валовый доход	**10 702 689**	**873 568**

24. Доходы от финансирования

Наименование показателей	9 мес. 2011г.	9 мес. 2010г.
Вознаграждения по депозиту (начисленные и выплаченные)	1 236	-
Вознаграждения по депозиту- ликвид.фонд (начисленные, но не выплаченные)	2 265	-
Итого:	**3 501**	**-**

25. Прочие доходы

Наименование показателей	9 мес. 2011г.	9 мес. 2010г.
Доходы от выбытия активов	1 585	893
Доходы от курсовой разницы	98 491	67 146
Расходы от курсовой разницы	(9 567)	(43 889)
Доход от восстановления обесценения активов (ОС)	7 344	1 120
Прочие доходы	5 635	5 247
Итого:	**103 488**	**30 517**

26. Расходы на реализацию продукции и оказание услуг

Наименование показателей	9 мес. 2011г.	9 мес. 2010г.
Потери при транспортировке	5 882	3 516
Расходы по погрузке, транспортировке и хранению	664 531	124 673
Таможенные платежи, ЭТП	423 865	154
Налоги (рентный налог)	2 653 888	274 802
Прочие	2 543	826

Итого:	**3 750 709**	**403 971**

27. Административные расходы

Наименование показателей	9 мес. 2011г.	9 мес. 2010г.
Амортизация основных средств и нематериальных активов	9 822	7 994
Арендная плата	28 011	24 509
Аудиторские, консультационные, информационные услуги	13 081	34 724
Заработная плата	175 926	117 651
Командировочные расходы	19 188	9 211
Коммунальные расходы	980	794
Материалы	15 576	4 979
Налоги	29 941	1 064
Прочие	19 791	5 757
Расходы на охрану	1 507	1 518
Ремонт и содержание основных средств	3 717	2 941
Социальный налог и социальные отчисления	18 158	11 345
Спонсорская помощь	1 500	320
Страхование	863	3 812
Услуги банка	6 029	4 379
Услуги связи	3 378	2 835
Штрафы, пени, неустойки	183 038	84 533
Итого:	**530 506**	**318 366**

28. Расходы на финансирование

Наименование показателей	9 мес. 2011г.	9 мес. 2010г.
Вознаграждения покупателям за пользование их средствами	259 765	2 352
Вознаграждения по займам АО "БТА Банк"	276 415	496 400
Прочие расходы на финансирование	-	13 690
Итого:	**536 180**	**512 442**

Сумма прочих расходов по амортизации дисконта по долгосрочным обязательствам, вмененным в условия Контракта на добычу, будет определяться на годовой основе.

29. Прочие расходы

Наименование показателей	9 мес. 2011г.	9 мес. 2010г.
Расходы по выбытию активов	11 294	498
Прочие	16 480	5 039
Итого:	**27 774**	**5 537**

30. Подоходный налог

Расходы по подоходному налогу на 30 сентября 2011 года, на 30 сентября 2010 года представлены следующим образом:

Наименование показателей	9 мес. 2011г.	9 мес. 2010г.

Текущий подоходный налог	940 233	3 884
Налог на сверхприбыль	271 517	
Итого:	**1 211 750**	**3 884**

31. Связанные стороны

№ п/п	Полное наименование организации	Страна резидентства	Тип связи**	Характер проводимых операций
1	Ail Alpha Corporation Ltd.	Великобритания(Остров Мен)	Пп.1п.2	Аффилированное лицо, учредитель с 17.06.2010г. по 15.04.2011г.
2	Kazakhstan Blucsky Oil Productions Onshore B V.	Нидерланды	Пп.1п.2	Аффилированное лицо, учредитель с 15.04.2011г.
3	GLENCORE ENERGY UK LTD	Великобритания		Экспорт нефти

За 9 месяцев 2011 года Компания реализовала сырую нефть на экспорт GLENCORE ENERGY UK на сумму 11 316 326 тыс. тенге, что в долларовом эквиваленте составляет 77 245 тыс. долларов США. GLENCORE ENERGY UK произвела оплату в сумме 6 006 514 тыс. тенге, что в долларовом эквиваленте составляет 41 120 тыс. долларов США.
С компанией GLENCORE ENERGY UK LTD подписано дополнительное соглашение согласно которому Компания получила аванс под поставку сырой нефти в сумме 9 444 500 тыс. тенге, что в долларовом эквиваленте составляет 65 000 тыс. долларов США со сроком погашения в апреле 2012 года, за период 9 месяцев 2011 года Компанией погашена сумма 1 464 600 тыс.тенге, что в долларовом эквиваленте составляет 10 000 тыс. долларов США.

4. Прочая информация

4.1. Закладные

Не существует никаких закладных ни на все, ни на часть собственности, активов или доходов Компании.

4.2. Финансовые инструменты и управление рисками

Руководство Компании считает, что балансовая стоимость денежных средств, торговой дебиторской задолженности, прочих краткосрочных активов, торговой кредиторской задолженности и займов является разумной оценкой их справедливой стоимости.

В ходе своей обычной деятельности Компания подвергается валютному, кредитному и операционным рискам. Программа управления рисками на уровне Компании сосредоточена на непредвиденности финансовых рынков и направлена на максимальное сокращение потенциального негативного влияния на финансовые результаты Компании. Для уменьшения подверженности рискам Компания не использует производные финансовые инструменты.

Валютный риск

Компания проводит определенные операции, выраженные в иностранных валютах. Таким образом, появляются риски, связанные с колебаниями валютных курсов, возникающие при продажах, закупках и получении займов, которые выражены в валюте, отличной от тенге. Компания не использует производные финансовые инструменты для хеджирования валютного риска.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с риском того, что Компания не сможет погасить все обязательства, когда по ним наступят сроки. Компания контролирует риск недостаточности денежных средств, используя текущий инструмент планирования ликвидности. Данный инструмент используется для анализа сроков погашения, а также для прогнозирования движения денежных средств от операционной деятельности. Руководство Компании считает, что принимает все необходимые меры для снижения данного риска.

Кредитный риск

Кредитный риск связан с риском того, что дебитор не сможет своевременно выполнить обязательства перед Компанией, что приведет к финансовым убыткам для Компании. Не смотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Компании считает, что существенный риск потерь отсутствует. Денежные средства размещаются в финансовых учреждениях, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

Операционный риск

Операционный риск – это риск того, что Компания может понести финансовый убыток в результате прерывания деятельности или возможного ущерба имуществу Компании в результате природных катастроф и технических аварий.
По состоянию на 30 сентября 2011 года руководство Компании считает, что имеет достаточные страховые полисы по страхованию гражданской ответственности.

Руководство не может достоверно оценить воздействие любых дальнейших ухудшений ликвидности финансовых рынков и роста волатильности на валютных и фондовых рынках на финансовое положение Компании. Руководство считает, что принимаются все необходимые меры для обеспечения устойчивости и роста бизнеса Компании в настоящих условиях.

Руководитель	Абайылданов Б.К.	/	подпись
Финансовый директор	Мажитов Е.Б.	/	подпись
Главный бухгалтер	Лебедева С.В.	/	подпись

Место печати