

АО «AMFGroup»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД,
ЗАКАНЧИВАЮЩИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(в тыс. тенге)

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О ГРУППЕ

Акционерное общество «AMF Group» (далее – Группа, Общество) основано 26 июня 1996г.. (свидетельство о государственной перерегистрации юридического лица от 28 марта 2012 г., регистрационный номер 42810-1901-АО).

Сведения об акционерах, владеющих 5 и более % акций: ТОО «КАСКОМ», ТОО «КАРОС-ИНВЕСТ».

Юридический адрес: Казахстан, г. Астана, р-н Алматы, жилой массив «Ак-булак 3», ул. Дарабоз 23/1.

Отчетный квартал охватывает период с 01 января по 30 июня 2012 года.

Ответственными лицами Группы за финансовую отчетность являются:

Генеральный директор – Байсырымов Бердибек Темирханович

Главный бухгалтер – Кубейсинова Балия Тулегеновна

Общее количество работников Группы 30.06.12 г. и на 31.12.11 г. составляло 264 и 266 человек соответственно.

Основными дочерними компаниями Группы являются:

| Наименование | Основные виды деятельности | Доля участия, % | |
|----------------------------|--|------------------|------------------|
| | | на 30.06.2012 г. | на 31.12.2011 г. |
| ТОО «Светланд-Ойл» | Добыча углеводородного сырья | 74,50 | 74,50 |
| ТОО «Жаназолская ГТЭС» | Производство, передача и реализация электрической и тепловой энергии | 100,00 | 100,00 |
| ТОО «PalatinCapital» | Транспортно-экспедиционная | 100,00 | 100 |
| ТОО «ZhibekZholyLogistics» | Транспортно-экспедиционная | 100,00 | 100 |

Дочерняя компания ТОО «Светланд-Ойл» в свою очередь имеет дочернюю компанию, также включенную в консолидированную финансовую отчетность на 30.06.2012 года:

| Наименование юридического лица | Наименование дочернего предприятия | Доля участия, % |
|--------------------------------|------------------------------------|-----------------|
| ТОО «Светланд-Ойл» | ТОО «Светланд Ойл-Сервис» | 100,00 |

Деятельность Группы подразделяется на два основных операционных сегмента:

реализация и добыча нефти

реализация электроэнергии

В соответствии с МСФО 8 информация об операционных сегментах определена на основе внутренних отчетов о компонентах Группы, которые представляются руководству Группы для принятия решений по распределению ресурсов и для оценки их результативности.

Сегментная информация по основным операционным сегментам Группы раскрыта в Примечании 40.

2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Принцип подготовки финансовой отчетности

Настоящая консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности МСБУ (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» и с применением принципов учетной политики и методов расчета, на основе которых была подготовлена консолидированная финансовая отчетность Группы за период, закончившийся 31 декабря 2011 года.

Группа ведет учет и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Законом Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности».

Новые и пересмотренные стандарты и интерпретации

Следующие изменения в стандартах, поправки и интерпретации, вступившие в силу в 2011 году, не оказали влияния на учетную политику, финансовое положение или результаты финансовой деятельности Группы:

- МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах» (пересмотренный) меняет определение связанной стороны, подчеркивает одинаковый подход к отношениям связанных сторон, и разъясняет обстоятельства, при которых определенные лица и старший руководящий персонал влияют на отношение Компании со связанными сторонами. Также, предусматривается исключение из общих требований к раскрытию информации о связанных сторонах для сделок с государством и компаниями, находящимися под контролем или существенным влиянием того же государства, что и компания-составитель отчетности. Изменения были учтены при раскрытии информации.
- Поправка к МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление информации» относится к вопросам классификации определенных выпусков прав в иностранной валюте либо в качестве долевого инструмента, либо в качестве финансового инструмента. Группа не имеет таких инструментов.
- Поправка к МСФО (IFRS) 7 «Раскрытие информации» разъясняет необходимый уровень раскрытия информации о кредитном риске и имеющемся обеспечении, а также исключает требование о раскрытии информации в отношении финансовых активов, условия по которым были пересмотрены во избежание их отсрочки или обесценения. Изменения были учтены при раскрытии информации.
- Поправка к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» поясняют, что потенциальное погашение обязательства путем выпуска долевого ценных бумаг не имеет значения при его отнесении к краткосрочным или долгосрочным. Группа не выпускала подобных инструментов.
- Поправки к МСФО (IFRS) 1 «Первое применение международных стандартов финансовой отчетности» касаются изменений в учетной политике в год перехода на МСФО, условной стоимости и результата переоценок, а также тарифного регулирования и применения условной стоимости при переходе на МСФО. Поправки не применимы для финансовой отчетности Группы.
- Поправка к интерпретации IFRIC 14 МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам» в отношении добровольных авансовых взносов не применима для финансовой отчетности Группы.

Следующие новые стандарты, поправки к стандартам и интерпретации не вступили в силу в отношении финансового года, начавшегося 1 января 2012 г., и не были приняты Группой досрочно:

- МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» вводит новые требования по классификации и оценке финансовых активов и финансовых обязательств и по прекращению их признания.

АО «AMFGroup»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД,
ЗАКАНЧИВАЮЩИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(в тыс. тенге)

Действует в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2015 года, досрочное применение разрешается.

- МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» вводит требование представления материнской компанией финансовой отчетности как единого хозяйствующего субъекта, заменяет требования, ранее содержащиеся в МСФО (IAS) 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность» и SIC 12 «Консолидация предприятия специального назначения». Стандарт вводит новое понятие контроля и единую модель консолидации для всех компаний на основе контроля независимо от характера инвестиций. Действует в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2013 года.
- МСФО (IFRS) 11 «Соглашения о совместной деятельности» заменяет МСФО (IAS) «Участие в совместной деятельности». Стандарт требует от участника совместной деятельности определить тип совместной деятельности, в которой он участвует, оценивая свои права и обязанности, а затем учитывать их согласно этому типу деятельности. Действует в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2013 года.
- МСФО (IFRS) 12 «Раскрытие информации о долях участия в других юридических лицах» требует представления подробной информации, которая позволит пользователям финансовой отчетности оценить характер и риски, связанные с интересами других компаний и последствия этих интересов на их финансовое положение, финансовые результаты и денежные потоки. Действует в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2013 года.
- МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости» заменяет руководства по оценке справедливой стоимости, представленные в отдельных МСФО, и представляет единое руководство по оценке справедливой стоимости. Стандарт дает пересмотренное определение справедливой стоимости, закладывает основы для оценки справедливой стоимости и устанавливает требования к раскрытию информации по оценке справедливой стоимости. Действует в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2013 года, досрочное применение разрешается.
- Поправка к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой информации» требует, чтобы компания представляла статьи прочей совокупной прибыли, которые в будущем могут быть реклассифицированы в состав прибыли или убытка. Кроме того, компании должны будут составлять только один отчет о прибылях и убытках и прочей совокупной прибыли. Допускается использование других названий. Применяется с 1 июля 2012 года, досрочное применение разрешается.
- Поправка к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» вводит в действующие принципы исключение в отношении оценки требований и обязательств по отложенному налогу, связанных с инвестиционной собственностью, оценка которой осуществляется по справедливой стоимости, а также в отношении инвестиционной собственности, приобретенной в результате сделки по объединению бизнеса. Применяется в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2012 года.
- МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам» (пересмотренный) меняет подход к признанию актуарных прибылей и убытков, расходов по пенсионному плану, отнесению выплат к краткосрочным и долгосрочным, порядку учета расходов и налогов по планам вознаграждений, а также к раскрытию информации. Действует в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2013 года, досрочное применение разрешается.
- МСФО (IAS) 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность» перевыпущен как МСФО (IAS) 27 «Отдельная финансовая отчетность», в котором сохранены требования к составлению отдельной финансовой отчетности и раскрытию информации с рядом уточнений. Действует в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2013 года.
- МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные предприятия» перевыпущен как МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные предприятия и совместные предприятия», в

АО «AMFGroup»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД,
ЗАКАНЧИВАЮЩИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(в тыс. тенге)

который внесены некоторые изменения, в том числе исключен метод пропорциональной консолидации для совместных предприятий. Действует в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2013 года.

В настоящее время руководство Группы проводит оценку влияния новых стандартов.

Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Функциональной валютой Группы, которая отражает экономическую сущность ее операций, и валютой представления данной финансовой отчетности является Казахстанский тенге (далее по тексту - «тенге»).

Принцип непрерывности

Прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения принципа непрерывности, в соответствии с которым погашение обязательства происходит в ходе нормальной деятельности.

Принцип начисления

Прилагаемая финансовая отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Общества, но оказывающих влияние на их финансовое положение, по факту их свершения независимо от времени оплаты.

3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Группа при подготовке финансовой отчетности за отчетный период применяло следующие учетные принципы.

Принципы консолидации

Консолидированная финансовая отчетность включает в себя отчетность материнской компании, а также контролируемых ею дочерних организаций и ассоциированных организаций после исключения всех существенных внутрихозяйственных операций.

Дочерние организации консолидируются с даты, когда материнская компания получает над ними контроль, до той даты, когда контроль прекращается.

Финансовая отчетность дочерних организаций подготавливается на ту же отчетную дату, что и отчетность материнской компании, с использованием последовательной учетной политики.

Полная консолидация

При подготовке консолидированной финансовой отчетности финансовая отчетность материнской компании и её дочерних организаций объединяются построчно путем сложения аналогичных статей активов, обязательств, доходов и расходов. Остатки по расчетам внутри Группы и внутригрупповые операции, в том числе продажи, расходы и дивиденды полностью исключаются. Доходы и расходы, возникающие от внутригрупповых операций, также полностью исключаются.

Денежные средства и их эквиваленты

Деньги определяются как наличность в кассе, депозиты до востребования и краткосрочные депозиты, высоколиквидные инвестиции со сроками погашения до трех месяцев, которые свободно конвертируются в заранее оговоренные суммы денежных средств и которые подвержены

незначительному уровню риска, связанного с изменением их стоимости и учитываются по их стоимости.

Финансовые активы

При первоначальном признании финансового актива Компания измеряет такой финансовый актив по справедливой стоимости плюс, в случае финансового актива, не учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, которые напрямую связаны с приобретением такого финансового актива.

Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, первоначально учитываются и впоследствии оцениваются по справедливой стоимости. Для определения справедливой стоимости финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Компания использует рыночные котировки.

В целях измерения финансового актива после первоначального признания финансовые активы Компании классифицируются по следующим категориям:

1) финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток – это ценные бумаги, приобретенные с целью извлечения дохода в результате краткосрочных колебаний цен и маржи дилера. Ценные бумаги следует классифицировать как предназначенные для торговли, если, независимо от причин приобретения, они являются частью портфеля, структура которого фактически свидетельствует о стремлении к получению дохода в краткосрочной перспективе. Данные финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости. Сумма положительной и отрицательной переоценки по справедливой стоимости признается как доход, отрицательной – как расход.

2) Финансовые активы, удерживаемые до погашения – это ценные бумаги с фиксированными или определяемыми платежами и фиксированным сроком погашения, которыми Компания твердо намерено и способно владеть до наступления срока погашения. При первоначальном признании ценные бумаги, оцениваются по фактическим затратам. Затраты, понесенные при совершении сделки, включаются в стоимость данных ценных бумаг при их первоначальном признании (непосредственно связанные с приобретением), такие как вознаграждение и комиссионные, уплаченные агентам, консультантам, брокерам и дилерам, банкам (в т.ч. расходы, связанные с приобретением иностранной валюты), сборы регулирующих органов и фондовых бирж, а также сборы за перевод средств и ценных бумаг.

3) Займы и дебиторская задолженность – это производные финансовые активы, не обращающиеся на активном рынке, с фиксированными или определяемыми платежами. Они не предназначены для немедленной продажи или продажи в ближайшем будущем, и не классифицированы в качестве финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток или инвестиционных ценных бумаг, имеющих в наличии для продажи. Такие активы отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента. Займы и дебиторская задолженность включают: требования к клиентам и прочую дебиторскую задолженность в отчете о финансовом положении.

4) Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи – это ценные бумаги, которые не являются ценными бумагами, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, или ценными бумагами, удерживаемыми до погашения. При первоначальном признании ценные бумаги, оцениваются по фактическим затратам. Затраты, понесенные при совершении сделки, включаются в стоимость данных ценных бумаг при их первоначальном признании (непосредственно связанные с приобретением), такие как вознаграждение и комиссионные, уплаченные агентам, консультантам, брокерам и дилерам, банкам (в т.ч. расходы, связанные с приобретением иностранной валюты), сборы регулирующих органов и фондовых бирж, а также сборы за перевод средств и ценных бумаг. Данные финансовые инструменты оцениваются по

АО «AMFGroup»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД,
ЗАКАНЧИВАЮЩИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(в тыс. тенге)

справедливой стоимости. Сумма положительной и отрицательной переоценки по справедливой стоимости относятся на счета капитала. В момент реализации финансовых инструментов, классифицируемых как «имеющиеся в наличии для продажи» сумма положительной переоценки по справедливой стоимости признается как доход, отрицательной – как расход.

Обесценение финансовых активов

На каждую отчетную дату Группа оценивает наличие объективных признаков обесценения финансового актива или группы финансовых активов. К объективным данным, свидетельствующим об обесценении (безнадежной задолженности в отношении) финансового актива (группы активов), относится следующая информация:

- значительные финансовые трудности эмитента;
- нарушения условий договора (например, отказ или уклонение от уплаты процентов или основной суммы долга);
- высокая вероятность банкротства или финансовой реорганизации эмитента;
- признание убытка от обесценения, данного финансового актива в финансовой отчетности за предыдущий период;
- исчезновение активного рынка для этого финансового актива в связи с финансовыми трудностями;
- ретроспективный анализ сроков погашения дебиторской задолженности, показывающий, что всю номинальную сумму дебиторской задолженности взыскать не удастся.

Займы и дебиторская задолженность обесцениваются, и убытки от обесценения имеют место исключительно при условии существования объективных доказательств обесценения в результате одного или нескольких событий, произошедших после первоначального признания займов и дебиторской задолженности, и при условии, что указанные события имели влияние на предполагаемые будущие потоки денежных средств по займу, которые возможно оценить с достаточной степенью надежности.

В случае осуществления объективных доказательств признания убытка от обесценения по займам и дебиторской задолженности сумма убытка оценивается как разница между балансовой стоимостью займов и дебиторской задолженности и приведенной стоимостью предполагаемых будущих потоков денежных средств, включая возмещаемые суммы гарантий и обеспечений, дисконтированных по эффективной ставке вознаграждения. Потоки денежных средств в соответствии с условиями заключенных договоров и исторический опыт несения убытков, скорректированный на основании соответствующей доступной информации, отражающей текущие экономические условия, служат основой для определения предполагаемых потоков денежных средств.

Финансовые обязательства

Финансовые обязательства классифицируются либо как финансовые обязательства, отражаемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки, либо как прочие финансовые обязательства.

Прекращение признания финансовых обязательств

Группа прекращает признание финансовых обязательств только в случае их погашения, аннулирования или истечения срока требования по ним. Когда существующее финансовое обязательство заменяется другим обязательством перед тем же кредитором на существенно других условиях, или условия существующего обязательства существенно меняются, то такой обмен или

АО «AMFGroup»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД,
ЗАКАНЧИВАЮЩИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(в тыс. тенге)

изменения учитываются как списание первоначального обязательства и признание нового обязательства. Разница между балансовой стоимостью финансового обязательства, признание которого прекращается, и уплаченным или причитающимся к уплате вознаграждением признается в прибылях или убытках.

Кредиторская задолженность и прочие обязательства

Кредиторская задолженность и прочие обязательства первоначально отражаются по справедливой стоимости, и далее – по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

Зачет финансовых активов и обязательств

Финансовые активы и обязательства зачитываются и отражаются на нетто основе в отчете о финансовом положении, когда Компания имеет юридически закрепленное право зачесть признанные суммы и Компания намерена погасить на нетто основе или реализовать актив и обязательство одновременно. В случае передачи финансового актива, который не квалифицируется как списание, Компания не признает эту операцию как списание переданного актива и относящегося к нему обязательства.

Области существенных оценок руководства и источники неопределенности оценок

Подготовка финансовой отчетности Компания требует от руководства делать оценки, которые влияют на представленные в отчетности суммы активов и обязательств на отчетную дату, а также суммы доходов и расходов в течение закончившегося периода. Руководство регулярно проводит оценку своих суждений и оценок. Руководство основывает свои оценки и суждения на историческом опыте и на различных факторах, которые считаются разумными в данных обстоятельствах. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок при различных допущениях и условиях. Следующие оценки и суждения считаются важными для представления финансового состояния Компания .

Запасы

Запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: себестоимости и возможной чистой стоимости реализации.

Себестоимость запасов определяется методом средневзвешенной стоимости.

Себестоимость готовой продукции и незавершенного производства включает в себя: стоимость сырья и материалов, прямые затраты труда и прочие прямые затраты, а также соответствующую долю производственных накладных расходов, но не включает расходы по займам.

Чистая возможная цена продажи – это расчетная цена продажи в процессе обычной деятельности за вычетом расходов на завершение производства и расходов по реализации.

Инвестиционная недвижимость

АО «AMFGroup»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД,
ЗАКАНЧИВАЮЩИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(в тыс. тенге)

Объектами инвестиционного имущества являются:

- 1) земля, предназначенная для получения выгод от прироста стоимости имущества в долгосрочной перспективе, а не для продажи в краткосрочной перспективе в ходе обычной хозяйственной деятельности;
- 2) земля, дальнейшее предназначение которой в настоящее время пока не определено;
- 3) принадлежащие Компании здания (в том числе полученные по финансовой аренде), а также сдаваемые в операционную аренду;
- 4) здание, не занятое в настоящее время, но предназначенное для сдачи в аренду по одному или нескольким договорам операционной аренды;
- 5) недвижимость, строящаяся или реконструируемая для будущего использования в качестве инвестиционного имущества.

Первоначальная оценка инвестиционного имущества должна производиться по ее себестоимости. В первоначальную оценку необходимо включать затраты по сделке.

В состав себестоимости приобретенного инвестиционного имущества входят цена приобретения и любые прямые затраты. Прямые затраты включают, например, стоимость профессиональных юридических услуг, налоги на передачу недвижимости и прочие затраты по сделке.

Себестоимость инвестиционного имущества, сооруженного своими силами, представляет собой стоимость на дату завершения сооружения или развития.

После первоначального признания инвестиционное имущество учитывается по справедливой стоимости. Прибыль/Убыток от изменения справедливой стоимости должны признаваться в отчете о прибылях и убытках в периоде их возникновения. Справедливая стоимость инвестиционного имущества должна отражать рыночные условия на конец отчетного периода.

Основные средства

Первоначально объекты основных средств отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения.

Учёт основных средств после признания базируется на использовании модели переоценки активов. Модель переоценки – предполагает использование оценки по переоценённой стоимости: основные средства после признания в качестве активов учитываются по переоценённой стоимости, являющейся их справедливой стоимостью на дату переоценки за вычетом амортизации и убытков от обесценения, накопленных впоследствии.

После первоначального признания на каждую отчетную дату руководство Группы определяет наличие признаков снижения стоимости основных средств. Если выявлен хотя бы один такой признак, руководство Компании оценивает возмещаемую сумму, которая определяется как наибольшая из двух величин: чистой продажной цены актива и стоимости от его использования. Балансовая стоимость актива уменьшается до возмещаемой суммы, а разница отражается в качестве расхода (убыток от снижения стоимости) в отчете о доходах и расходах.

Убыток от снижения стоимости актива, признанный в прошлые отчетные периоды, сторнируется, если произошло изменение оценок, использованных для определения возмещаемой суммы

Резерв по переоценке активов амортизируется по мере использования основных средств.

Реализованной суммой резерва по переоценке активов является разница между амортизацией, основанной на переоцененной текущей стоимости актива, и амортизацией, рассчитанной на основе первоначальной стоимости актива, за минусом отсроченного подоходного налога. Данные реализованные суммы переводятся из резерва по переоценке на нераспределенную прибыль в соответствующем году. При выбытии переоцененного актива, соответствующая часть резерва по

АО «AMFGroup»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД,
ЗАКАНЧИВАЮЩИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(в тыс. тенге)

переоценке является реализацией предыдущих оценок и переводится из резерва по переоценке на нераспределенную прибыль.

Амортизация начисляется на основе прямолинейного метода на протяжении ожидаемого срока его полезного использования. Износ начисляется по следующим средним срокам полезной службы активов:

| | <i>Срок полезной службы (лет)</i> |
|--------------------------|-----------------------------------|
| Здания, сооружения | 7-14 лет |
| Машины и оборудования | 4-14 лет |
| Транспортные средства | 14 лет |
| Прочие основные средства | 5-14 лет |

Методы амортизации, ожидаемые сроки полезного использования и остаточная стоимость основных средств анализируются по состоянию на каждую отчетную дату.

Аренда

Аренда классифицируется как операционная, так как она не влечет за собой существенного переноса всех рисков и выгод, сопутствующих владению.

Арендные платежи при операционной аренде отражаются как расходы, распределенные равномерно в течение срока аренды.

Аренда классифицируется как финансовая аренда, если она подразумевает передачу практически всех рисков и выгод, связанных с владением активом.

Классификация аренды в качестве финансовой или операционной в большей степени зависит от содержания операции, нежели от формы договора. Обстоятельства, которые по отдельности или в совокупности обычно приводят к классификации аренды как финансовой:

- (a) договор аренды предусматривает передачу права собственности на актив арендатору в конце срока аренды;
- (b) арендатор имеет право на покупку актива по цене, которая, как ожидается, будет настолько ниже справедливой стоимости на дату реализации этого права, что на дату начала арендных отношений можно обоснованно ожидать реализации этого права;
- (c) срок аренды распространяется на значительную часть срока экономической службы актива даже при отсутствии передачи права собственности;
- (d) на дату начала арендных отношений приведенная стоимость минимальных арендных платежей практически равна справедливой стоимости актива, являющегося предметом аренды;
- (e) сданные в аренду активы имеют такой специализированный характер, что только арендатор может использовать их без значительной модификации.

Аренда земельных участков и зданий классифицируется как операционная или финансовая аренда на основании тех же критериев, что и аренда прочих активов.

Земельные участки и здания, представляющие собой элементы арендуемого актива, в целях классификации аренды рассматриваются отдельно. Если в конце срока аренды ожидается передача права собственности на оба элемента арендатору, то оба элемента классифицируются как финансовая аренда вне зависимости от того, рассматриваются ли они как один договор аренды или

АО «AMFGroup»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД,
ЗАКАНЧИВАЮЩИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(в тыс. тенге)

два договора аренды, если только другие признаки явно не свидетельствуют об отсутствии передачи практически всех рисков и выгод, связанных с владением одним или обоими элементами.

Нематериальные активы

Первоначальное признание нематериальных активов производится по себестоимости.

После признания, нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости, которая складывается из денежных затрат на их приобретение или на создание объекта в самой Компании, включая уплаченные не возмещаемые налоги и сборы и другие затраты, непосредственно связанные с приведением объектов нематериальных активов в состояние готовности к использованию по назначению. Стоимость нематериальных активов подлежит ежемесячной амортизации методом прямолинейного (равномерного) списания и прекращается после полного списания их первоначальной стоимости.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется экспертной комиссией Компании.

Амортизация по нематериальным активам с неопределенным сроком службы не начисляется.

Обесценение активов

На каждую отчетную дату Компания оценивает, существуют ли какие-либо признаки возможного обесценения актива, путем проверки наличия признаков обесценения балансовой стоимости активов. Если такие признаки существуют, Компания оценивает возмещаемую стоимость активов и сравнивает с его балансовой стоимостью. Возмещаемая сумма актива представляет собой наибольшую величину из справедливой стоимости актива или генерирующей единицы за вычетом затрат на продажу или стоимости использования, и определяется для отдельного актива за исключением случаев, когда актив не генерирует притоков денежных средств, которые в значительной мере независимы от притоков денежных средств, генерируемых другими активами или Компаниями активов. Если балансовая стоимость актива превышает возмещаемую сумму, то актив рассматривается как обесцененный и стоимость его уменьшается до возмещаемой суммы. Убыток от обесценения при этом относится на расходы в отчет о совокупном доходе или на капитал (для переоцененных активов в пределах резерва переоценки).

Кредиторская задолженность

Под кредиторской задолженностью понимаются обязательства Компании в результате совершения различных сделок и являются юридическим основанием для последующих платежей за товары, выполненные работы и представленные услуги. Обязательства оцениваются суммой денег, необходимой для уплаты долга. Кредиторская задолженность учитывается с момента ее образования и числится до момента погашения. Списание кредиторской задолженности производится по истечению сроков исковой давности в соответствии с Гражданским кодексом Республики Казахстан.

Налогообложение

Подходный налог включает текущий и отложенный налоги. Текущий подходный налог признается в отчете о прибылях и убытках, отложенный налог признается в отчете о прибылях и убытках, кроме случаев, когда он относится к статьям, признающимся непосредственно в капитале или в прочем совокупном доходе. В этих случаях он признается в капитале или в прочем

АО «AMFGroup»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД,
ЗАКАНЧИВАЮЩИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(в тыс. тенге)

совокупном доходе. Налогооблагаемая прибыль отличается от чистой прибыли, отраженной в отчете о прибылях и убытках, поскольку не включает статьи доходов и расходов, подлежащих налогообложению или вычету для целей налогообложения в другие периоды, а также исключает не облагаемые и не учитываемые в целях налогообложения статьи. Начисление расходов Компании по налогу на прибыль в текущем году осуществляется с использованием ставок налога, действующих на дату составления финансовой отчетности.

Текущий налог представляет собой ожидаемый налог, уплачиваемый с налогооблагаемого дохода за год, рассчитанный с использованием налоговых ставок, действующих на отчетную дату, и любые корректировки налога к уплате в отношении прошлых лет.

Отложенный налог определяется с использованием метода обязательств с учетом временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств, используемой в целях финансовой отчетности, и суммами, используемыми в налоговых целях. Расчет суммы отложенного налога основывается на предполагаемом способе реализации или урегулирования балансовой стоимости активов или обязательств с использованием налоговых ставок, действующих на отчетную дату.

Отложенный налоговый актив отражается только в той степени, в которой существует вероятность наличия в будущем налогооблагаемого дохода, за счет которого могут быть покрыты временные разницы, неиспользованные налоговые убытки и кредиты. Отложенные налоговые активы уменьшаются в той степени, в которой реализация налогового актива становится невозможной.

Балансовая стоимость отложенных налоговых активов проверяется на каждую отчетную дату и уменьшается в той мере, в которой больше не существует вероятность того, что будет получена выгода от реализации налогового требования, достаточная для полного или частичного возмещения актива.

Помимо подоходного налога, в Республике Казахстан существует ряд налогов и платежей, связанных с операционной деятельностью Компании. Данные налоги включены в статью административных расходов в отчете о прибылях и убытках Компании за отчетный период.

Отложенные налоги на прибыль признаются по всем временным разницам, связанным с инвестициями в дочерние и ассоциированные компании, а также совместную деятельность, за исключением тех случаев, когда можно проконтролировать сроки уменьшения временных разниц, и когда весьма вероятно, что временные разницы не будут уменьшаться в обозримом будущем.

Пенсионные и прочие обязательства

Компания не имеет каких-либо схем пенсионного обеспечения, помимо государственной пенсионной программы Республики Казахстан, которая требует от работодателя производить удержания, рассчитанные как процент от текущих выплат брутто зарплаты. Компания производила отчисления пенсионных взносов за своих сотрудников в пенсионные фонды. Кроме того, Компания не имеет каких-либо обязательств по выплатам после окончания трудовой деятельности.

Признание дохода и расхода

Величина дохода от продажи продукции оценивается по справедливой стоимости полученного, или подлежащего получению возмещения, с учетом всех предоставленных торговых скидок и уступок. Доход признается в тот момент, когда значительные риски и выгоды, связанные с правом собственности, переданы покупателю, и при этом вероятность получения соответствующего

АО «AMFGroup»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД,
ЗАКАНЧИВАЮЩИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(в тыс. тенге)

возмещения является высокой, понесенные затраты и потенциальные возвраты продукции можно надежно оценить и можно надежно оценить величину дохода.

При определении результатов финансово-хозяйственной деятельности Компании используется принцип начисления, в соответствии с которым доходы признаются (отражаются), когда они заработаны, а расходы, когда они понесены.

Доходы от реализации электроэнергии признаются в момент передачи существенных рисков и вознаграждений покупателю, и когда можно с большой степенью надежности определить сумму дохода. Доходы от реализации не включают в себя косвенные налоги (акцизы, НДС) и учитываются по чистой сумме.

Доходами Группы являются:

- доходы от основной деятельности (от реализации готовой продукции, выполнения работ и оказания услуг);
- доходы от неосновной деятельности (вознаграждения от финансирования, доходы от выбытия активов и т.п.).

К расходам относятся следующие виды затрат:

- себестоимость готовой продукции, выполненных работ и оказанных услуг;
- расходы по реализации;
- административные расходы;
- расходы по финансированию;
- прочие расходы.

Финансовые доходы и расходы

В состав финансовых доходов включаются процентные доходы по инвестированным средствам, а также положительные курсовые разницы. Процентный доход признается в отчете о совокупном доходе в момент возникновения, и его сумма рассчитывается с использованием метода эффективной ставки процента.

В состав финансовых расходов включаются вознаграждения по кредитным договорам и облигациям и прочие аналогичные расходы.

Раскрытие информации о связанных сторонах

Сторона считается связанной с Компанией, если эта сторона прямо или косвенно, через одного или нескольких посредников контролирует Компанию или контролируется ей; имеет долю в Компании, обеспечивающую значительное влияние над ней при принятии финансовых и операционных решений.

Операции между связанными сторонами – это передача ресурсов, услуг или обязательств между связанными сторонами, независимо от того, взимается плата или нет.

Связанными сторонами являются:

- а) компании, которые прямо или косвенно, через одного или нескольких посредников, контролируют Компанию, контролируются ей, или вместе с ним находится под общим контролем одной материнской фирмы (к таким компаниям относятся дочерние компании и ассоциированные компании);
- б) зависимые компании – компании, на деятельность которых Компания оказывает существенное влияние, но которые не являются, ни дочерними, ни совместными компаниями инвестора;
- в) частные лица, прямо или косвенно владеющие долей участия в уставном капитале Компании, которые дают им возможность оказывать значительное влияние на деятельность Компании;

АО «AMFGroup»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД,
ЗАКАНЧИВАЮЩИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(в тыс. тенге)

- г) ключевой управленческий персонал, то есть те лица, которые уполномочены и ответственны за осуществление планирования, управления и контроля за деятельностью Компании, в том числе директор и члены наблюдательного совета Компании и их ближайшие родственники;
- д) Компании, значительные пакеты акций с правом голоса в которых принадлежат прямо или косвенно лицам, определенным в пунктах в) или г), или лицу, на которое такие лица оказывают значительное влияние.

Оценочные и условные обязательства, условные активы

Оценочные обязательства это обязательства с неопределенным временем или суммой, они признаются тогда, когда:

- в результате прошлого события у Компании есть существующая обязанность (юридическая или вмененная);
- является вероятным возникновение потребности в каком-либо оттоке ресурсов для исполнения этой обязанности;
- сумма обязанности может быть достоверно оценена.

Условные обязательства это существующая обязанность, которая возникает из прошлых событий, но не признается потому, что возникновение потребности оттока ресурсов для исполнения обязанности не является вероятным или сумма обязанности не может быть оценена с достаточной достоверностью.

Условные обязательства не признаются, а подлежат раскрытию, кроме случаев, когда возможность выбытия ресурсов является маловероятной.

Условные активы не отражаются в финансовой отчетности, но подлежат раскрытию в случаях, когда получение экономической выгоды является вероятным.

Обменный курс

Финансовая отчетность Компании представлена в тысячах тенге. Сделки в иностранной валюте первоначально отражаются по курсу тенге на дату сделки. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в тенге по курсам обмена, установленным на дату составления финансовой отчетности. Доходы и убытки, возникающие в результате пересчета сделок в иностранной валюте, отражаются в составе прибыли или убытка как доходы, за минусом расходов от операций в иностранной валюте. Неденежные статьи, которые оценены по первоначальной стоимости в иностранной валюте, пересчитываются с использованием обменных курсов на даты первоначальных сделок. Неденежные статьи, оцененные по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются с использованием обменных курсов на ту дату, когда была определена справедливая стоимость.

Ниже приведены обменные курсы на конец года, использованные Компанией при составлении финансовой отчетности:

| | На 30.06. 2012 г. | На 31.12. 2011 г. |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Тенге/Евро | 185,48 | 191,72 |
| Тенге/1 доллар США | 149,17 | 148,4 |
| Тенге/1 российский рубль | 4,51 | 4,61 |

АО «AMFGroup»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД,
ЗАКАНЧИВАЮЩИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(в тыс. тенге)

4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства на конец периода составляют:

| Наименование | тыс. тенге | |
|---|-------------------|-------------------|
| | на 30.06. 2012 г. | на 31.12. 2011 г. |
| Денежные средства в кассе | 522 | 315 |
| Денежные средства на текущих банковских счетах | 109538 | 10540 |
| Денежные средства на текущих банковских счетах в валюте | 235 | 173221 |
| Денежные средства на сберегательных счетах | 377577 | 355 400 |
| Денежные средства на карт-счетах | | 258 |
| Итого: | 487 872 | 539 734 |

Неснижаемый остаток на сберегательных счетах в размере 1 100 тыс. тенге учитывается в составе прочих краткосрочных активов.

5. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ИНВЕСТИЦИИ

Краткосрочные финансовые инвестиции представлены следующими статьями:

-краткосрочные предоставленные займы, где учитывается текущая часть предоставленных Группой займов сроком до одного года.

| Наименование | (тыс. тенге) | |
|---|-------------------|-------------------|
| | На 30 .06.2012 г. | На 31.12. 2011 г. |
| ТОО «Нариман» | 7 000 | 7 000 |
| Дог. №20 от 19.06.09г. | 7 000 | 7 000 |
| ТОО «ЭСО» | 192 163 | 300 000 |
| договор предоставления займа № 063/05/10 от 06.05.2010 г. | 192 163 | 300 000 |
| ТОО "OGSP" | 132 850 | 132 850 |
| Договор займа № 65 от 15.10.2010г | 132 850 | 132 850 |
| Итого: | 332 383 | 439 850 |
| Резерв по сомнительным требованиям | (7 000) | (7 000) |
| Итого: | 325 013 | 432850 |

6. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

Анализ дебиторской задолженности заказчиков на конец периода:

| Наименование | тыс. тенге | |
|---------------------|------------------|------------------|
| | на 30.06.2012 г. | на 31.12.2011 г. |
| ТОО «OGSP» | 34 366 | 2 022 |
| ТОО «ЭСО» | 1 120 490 | 1 004 708 |
| ТОО «Энергосистема» | 114 556 | 232 116 |

АО «AMFGroup»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД,
ЗАКАНЧИВАЮЩИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(в тыс. тенге)

| | | |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Titan Oil Trading GmbH | 304 538 | |
| ТОО «Актобеэнергоснаб» | 91599 | 9 311 |
| Прочие | 5 186 | 3 012 |
| Итого: | 1 670 735 | 1 251 169 |
| Резерв по сомнительным долгам | (3000) | (3000) |
| Итого: | 1 667 735 | 1 248 169 |

Дебиторская задолженность работников

| | тыс. тенге | |
|--|------------------|------------------|
| Наименование | на 30.06.2012 г. | на 31.12.2011 г. |
| Краткосрочная задолженность подотчетных лиц | 1643 | 180 |
| Задолженность по выплаченной заработной плате | - | - |
| Краткосрочная задолженность по предоставленным работникам займам | 13 113 | 16 171 |
| Итого: | 14 756 | 16 351 |

7. ЗАПАСЫ

Анализ товарно-материальных ценностей на конец периода:

| | тыс. тенге | |
|-------------------|------------------|------------------|
| Наименование | на 30.06.2012 г. | на 31.12.2011 г. |
| Сырье и материалы | 17 408 | 22 254 |
| Топливо | 19 413 | 6 520 |
| Запасные части | 23 012 | 7 906 |
| Прочие материалы | 18 122 | 14 806 |
| Товары | 26 243 | 101 562 |
| Итого: | 104 198 | 153 048 |

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

Себестоимость запасов определяется методом средневзвешенной стоимости.

По состоянию на 30.06.2012 года неликвидов не числится, уценка запасов, признанных в качестве расходов, в отчетном периоде не было. Запасы не участвуют в качестве обеспечения исполнения обязательств.

8. ТЕКУЩИЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

| | тыс. тенге | |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Наименование | на 30.06.2012 г. | на 31.12.2011 г. |
| Корпоративный подоходный налог | 25 068 | 40 817 |

9. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

Краткосрочные авансы выданные

Краткосрочные авансы выданные представлены на конец отчетного периода предоплатой за оборудование, товарно-материальные ценности, работы, услуги.

| | тыс. тенге | |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Наименование | на 30.06.2012 г. | на 31.12.2011 г. |
| ТОО «КазЭнергоПромСервис» | 92 713 | |

АО «AMFGroup»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД,
ЗАКАНЧИВАЮЩИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(в тыс. тенге)

| | | |
|---|-----------------|----------------|
| АО «Alstom Kazakhstan» | 45346 | |
| АО «РД Казмунайгаз» | 5 446 | |
| ОАО "Ремонттрубопроводтехника" | 90 415 | |
| ЗАО «Союзэлектроавтоматика» | - | |
| ООО «Нафта» | 10 538 | 10 538 |
| Таможенное управление по Актыобинской области | 20 | 20 |
| ТОО "БАК-НУР Строй" | 1 702 | |
| ТОО РАН Дриллинг сервис | 117600 | |
| ТОО «Син-Тео1» | 3512 | |
| ТОО «Экра KZ» | 5741 | |
| ТОО «Корпорация Триумф» | 1539 | |
| ТОО Дауылпаз | 2688 | |
| АО Казмунайгазонемдери | 3705 | |
| ООО Юридическая фирма «Абсолют» | 1021 | |
| ООО Фирма «Диамех» | 614 | 1702 |
| ТОО «Виадук-Актобе» | 700 | |
| ТОО «КНК -электро» | 460 | |
| ТОО «INet» | 2000 | |
| ТОО «Проманалитмонтаж» | 721 | |
| ЗАО ГК «Эн Терра» | 3442 | |
| НИИ Каспиймунайгаз | 858 | |
| ТОО «Энерготехпроект» | 32320 | |
| НПФ «НетегазДем» | 652 | |
| Прочие | 11659 | 60 404 |
| Резерв по сомнительным долгам | (12 240) | (12240) |
| Итого: | 423 172 | 60 424 |

Прочие краткосрочные активы

Расходы будущих периодов включают prepaid расходы по подписке, по страхованию гражданско-правовой ответственности владельцев автотранспортных средств, и др.

| | тыс. тенге | |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Наименование | на 30.06.2012 г. | на 31.12.2011 г. |
| Расходы будущих периодов | 8430 | 11 943 |
| Прочие краткосрочные активы | 1 100 | 1 248 |
| Итого: | 9530 | 13 191 |

Налоги

| Наименование | на 30.06.2012 г. | на 31.12.2011 г. |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Налог на добавленную стоимость | 345947 | 84 643 |
| Налог на имущество | 13577 | 848 |
| Налог на транспортные средства | 1251 | 18 |
| Земельный налог | 45 | 49 |
| Прочие налоги | 4097 | 10 004 |
| Итого: | 364 917 | 95 562 |

АО «AMFGroup»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД,
ЗАКАНЧИВАЮЩИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(в тыс. тенге)

10. ИНВЕСТИЦИИ, УЧИТЫВАЕМЫЕ МЕТОДОМ ДОЛЕВОГО УЧАСТИЯ.

Инвестиции, учитываемые методом долевого участия, представлены:

| | (тыс. тенге) | |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| | На 30.06. 2012 г. | На 31.12. 2011 г. |
| АО НПФ «НефтеГаз-Дем» | 540 347 | 543 070 |
| Итого: | 540 347 | 543 070 |

Доля владения в АО НПФ «НефтеГаз-Дем» составляет 25% в 2012 и 2011 годах, Компания является крупным участником указанного пенсионного фонда.

За отчетный период АО НПФ «НефтеГаз-Дем» получило совокупную прибыль в размере 237 738 тыс. тенге, доля Общества составляет 59 434 тыс. тенге. В том числе доля в прочей совокупной прибыли составляет 12 843 тыс.тенге.

На основании решения годового общего собрания АО НПФ «НефтеГаз-Дем» от 7 февраля 2012 г. Обществом получены дивиденды по простым акциям в сумме 75 000 тыс. тенге.

11. ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ

| | (тыс. тенге) | |
|---------------|-------------------|-------------------|
| | На 30.06. 2012 г. | На 31.12. 2011 г. |
| Земля | 89 911 | 89 911 |
| Здания | 122 304 | 122 304 |
| Итого: | 212 215 | 212 215 |

На конец отчетного периода инвестиционное имущество представляет собой земельные участки, предназначенные для получения выгод от прироста стоимости имущества в долгосрочной перспективе и земельные участки и здания, сдаваемые в операционную аренду. Для учета инвестиционного имущества применяется модель учета по справедливой стоимости.

12. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Право собственности на имущество зарегистрировано в установленном порядке.

Износ на основные средства исчисляется методом равномерного (прямолинейного) списания стоимости актива в течение установленного срока эксплуатации соответствующего актива.

В соответствии с Соглашением о предоставлении кредитной линии №3U/157 от 27 июля 2009 г. с АО «Евразийский банк» обеспечением кредитной линии является залог: имущественный комплекс «ЖГТЭС», в состав которого входят здания и сооружения, земельные участки, машины и оборудование, прочие основные средства

| | тыс.тенге | | | | | |
|--|----------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------|
| Показатели | Земля | Здания и сооружения | Машины и оборудование | Транспортные средства | Прочие основные средства | Итого |
| Первоначальная стоимость на 31.12.11 г. | 402 610 | 2 739 608 | 6 716 946 | 129 563 | 49 125 | 10 037 852 |
| Поступление | | 185917 | 26814 | 25310 | 3836 | 241877 |
| Перевод ОС в инвестиционное имущество | | | | | | |

АО «AMFGroup»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД,
ЗАКАНЧИВАЮЩИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(в тыс. тенге)

| | | | | | | |
|--|----------------|------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| Изменение стоимости при переоценке | | | (125212) | | | (125212) |
| Перемещение внутри группы | | | (788) | | 788 | |
| Выбытие | | | 10318 | 24315 | 3590 | 38223 |
| Сальдо на 30.06.2012 г. | 402 610 | 2925 525 | 6607442 | 130558 | 50159 | 10116294 |
| Сальдо на 01.01.2011 г. | 477948 | 2782236 | 6456596 | 88629 | 36129 | 9841538 |
| Поступление | 1608 | 204808 | 177019 | 51137 | 14288 | 448860 |
| Перевод ОС в инвестиционное имущество | (73146) | (164370) | | | | (237516) |
| Изменение стоимости при переоценке | (3800) | 946 | | | | (2854) |
| Перемещение внутри группы | | (84012) | 84012 | | | |
| Выбытие | | | (681) | (10203) | (1292) | (12176) |
| Первоначальная стоимость на 31.12.11 г. | 402910 | 2739608 | 6716946 | 129563 | 49125 | 10037852 |
| Накопленный износ | | | | | | |
| Сальдо на 01.01.2012 г. | - | 942 416 | 2834479 | 33163 | 18564 | 3828622 |
| Амортизация за 1 полуг. 2012 года | | 130655 | 425386 | 6428 | 3218 | 565687 |
| Амортизация по выбывшим и перемещенным внутри группы ОС | | | (8428) | (6410) | (3273) | (18111) |
| Сальдо на 30.06.2012 г. | | 1073071 | 3251437 | 33181 | 18509 | 4376198 |
| Остаточная стоимость на 30.06.12 г. | 402610 | 1852454 | 3356005 | 97377 | 31650 | 5740096 |
| Остаточная стоимость на 31.12.11 г. | 402 610 | 1 797 192 | 3 882 467 | 96 400 | 30 561 | 6 209 230 |
| Остаточная стоимость по себестоимости (модель учета по фактическим затратам) на 30.06.12 г. | 53296 | 1656725 | 3308439 | 80827 | 29156 | 5128443 |

АО «AMFGroup»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД,
ЗАКАНЧИВАЮЩИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(в тыс. тенге)

13. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы представлены: исторические затраты, право пользования программным обеспечением «1С: Бухгалтерия» для ведения бухгалтерского учёта, управления базами данных и планирования.

Амортизация нематериальных активов рассчитывается на основании метода равномерного начисления по постоянным ставкам на протяжении срока полезной службы данной категории активов.

| | <i>Исторические затраты</i> | <i>Прочие</i> | (тыс. тенге) <i>Всего</i> |
|--|---------------------------------|---------------|------------------------------|
| <i>Первоначальная стоимость</i> | | | |
| Сальдо на 31.12.2011 г. | 41 490 | 17 603 | 59 093 |
| Поступление | - | 103 | |
| Выбытие | | (56) | |
| Сальдо на 30.06.2012 г. | 41 490 | 17 650 | 59 140 |
| Сальдо на 01.01.2011г. | 41 490 | 19 213 | 60 703 |
| Поступление | - | 155 | 155 |
| Выбытие | | (1765) | (1765) |
| <i>Сальдо на 31.12.2011г.</i> | 41490 | 17603 | 59093 |
| <i>Накопленный износ</i> | | | |
| Сальдо на 01.01.2012 г. | 21611 | 2715 | 24326 |
| Амортизация за 2012г. | 1036 | 1206 | 2242 |
| Сальдо на 30.06.2012 г. | 22647 | 3922 | 26569 |
| Сальдо на 01.01.2011 г. | 19535 | 312 | 19847 |
| Амортизация за 2011 г. | 2076 | 2403 | 4479 |
| Сальдо на 31.12.2011г. | 21611 | 2715 | 24326 |
| <i>Балансовая стоимость</i> | | | |
| Сальдо на 30.06.2012 г. | 18843 | 13728 | 32571 |
| Сальдо на 31.12.2011 г. | 19 879 | 14 888 | 34 767 |

Между Комитетом геологии и охраны недр и ТОО «Светланд-Ойл» было заключено Соглашение №583 от 18.06.2001 года о приобретении информации, где определена стоимость всех исторических затрат на геологоразведочные работы по Контрактному объекту, понесённых за счёт средств госбюджета Республики Казахстан, в размере 849 260 долларов США. В дополнении №3 к Контракту №82 от 05 декабря 1997 года на добычу углеводородного сырья на нефтяном месторождении «Октябрьское» в Курмангазинском районе Атырауской области определён порядок и сроки возмещения исторических затрат. ТОО «Светланд-Ойл» оплачивает исторические затраты ежеквартально не позднее 25 числа второго месяца, следующего за отчетным кварталом в размере 2500 –кратного размера месячного показателя, установленного законом о республиканском бюджете.

14.ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

Незавершённое строительство

| Наименование | на 30.06.2012 г. | на 31.12.2011 г. |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Незавершённое строительство | 1 432 774 | 1149673 |

АО «AMFGroup»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД,
ЗАКАНЧИВАЮЩИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(в тыс. тенге)

| | | |
|---------------------|------------------|----------------|
| Ликвидационный фонд | 18 262 | 13892 |
| Итого: | 1 451 036 | 1163565 |

Незавершенное строительство включает затраты на строительство ВЛ-110кВ от ОРУ-110кВ ЖГТЭС которые составили 995 078 тыс.тенге, затраты на реализацию проекта «Повышение энергоэффективности ЖГТЭС путем внедрения парогазового цикла»- 326 571 тыс.тенге, затраты по схеме выдачи дополнительной мощности составили 13 393 тыс.тенге, ТЭО парогазового цикла - 12774 тыс.тенге, монтаж оборудования -84958 тыс.тенге.

Согласно контракту недропользователь производит отчисления в ликвидационный фонд один раз в год, и включает в состав затрат по добыче углеводородного сырья. Деньги хранятся на депозитном счете.

15. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Краткосрочная кредиторская задолженность по дивидендам и доходам участников

| Наименование | тыс. тенге | |
|---|------------------|------------------|
| | на 30.06.2012 г. | на 31.12.2011 г. |
| Краткосрочная кредиторская задолженность по дивидендам и доходам участников | 237 513 | 105 967 |
| Итого: | 237 513 | 105 967 |

Текущая часть долгосрочных финансовых обязательств

27 июля 2009 года Общество заключило соглашение о предоставлении кредитной линии №3U/157 с АО «Евразийский банк» на рефинансирование ссудной задолженности в АО «Альянс Банк» и финансирование мероприятий по проекту «Расширение Жанажолской газотурбинной электростанции с доведением мощности до 110 МВт».

| Наименование | тыс.тенге | |
|---|------------------|------------------|
| | на 30.06.2012 г. | на 31.12.2011 г. |
| Кредитная линия № 3U/157 от 27.07.2009 г. | 593 243 | 571735 |

16. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ДРУГИМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ И ДОБРОВОЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ

| Наименование | тыс. тенге | |
|---|------------------|------------------|
| | на 30.06.2012 г. | на 31.12.2011 г. |
| Обязательства по пенсионным отчислениям | 4551 | 4 371 |
| Социальные отчисления | 1653 | 1 373 |
| Итого | 6204 | 5 744 |

17. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам

| Наименование | тыс. тенге | |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| | на 30.06.2012 г. | на 31.12.2011 г. |
| УС СНиНП АО «СНПС Актобемунайгаз» | 47620 | 59768 |

АО «AMFGroup»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД,
ЗАКАНЧИВАЮЩИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(в тыс. тенге)

| | | |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| АФ АО «КЕГОК» | 9304 | 12097 |
| ТОО «Энерготехпроект» | 200 | 59245 |
| ТОО «КазСпецЭнергоПром- Сервис» | | 17385 |
| ОАО "Ремонттрубопроводтехника" | | - |
| прочие | 12915 | 10684 |
| Итого: | 70 039 | 159179 |

Задолженность по оплате труда

| | тыс. тенге | |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Наименование | на 30.06.2012 г. | на 31.12.2011 г. |
| Задолженность по оплате труда | 25130 | 30858 |
| Итого: | 25 130 | 30858 |

Вознаграждения к выплате

Задолженность по вознаграждениям образовалась по кредитным договорам и облигациям, срок оплаты которых не наступил согласно графикам платежей и условиям выпуска облигаций:

| | тыс. тенге | |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Наименование | на 30.06.2012 г. | на 31.12.2011 г. |
| Вознаграждения к выплате | 43 765 | 45352 |
| Итого: | 43 765 | 45352 |

Прочая краткосрочная кредиторская задолженность

| | тыс. тенге | |
|---|------------------|------------------|
| Наименование | на 30.06.2012 г. | на 31.12.2011 г. |
| Задолженность перед подотчетными лицами | 268 | |
| Прочая задолженность | 1854 | 1381 |
| Итого: | 2122 | 1381 |

18. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

| | тыс. тенге | |
|---|------------------|------------------|
| Наименование | на 30.06.2012 г. | на 31.12.2011 г. |
| Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам | 20359 | 40174 |
| Прочие краткосрочные оценочные обязательства | | 13305 |
| Итого: | 20359 | 53479 |

19. Краткосрочные обязательства по возмещению исторических затрат

| | тыс. тенге | |
|--|------------------|------------------|
| Наименование | на 30.06.2012 г. | на 31.12.2011 г. |
| Задолженность по историческим затратам | 8090 | 16180 |
| Итого: | 8090 | 16180 |

(см.Примечание 22)

20. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

АО «AMFGroup»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД,
ЗАКАНЧИВАЮЩИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(в тыс. тенге)

| | | тыс. тенге | |
|--|---------------------|-------------------------|-------------------------|
| | Наименование | на 30.06.2012 г. | на 31.12.2011 г. |
| | Прочие | 121 | 43521 |
| | Итого: | 121 | 43521 |

Налоги

| | Наименование | на 30.06.2012 г. | на 31.12.2011 г. |
|--|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | Налог на добавленную стоимость | 30378 | 42791 |
| | Налог на имущество | | |
| | Индивидуальный подоходный налог | 4061 | 4453 |
| | Социальный налог | 3225 | 1550 |
| | Фонд охраны природы | 72 | 85 |
| | Прочие налоги | 2110 | 4108 |
| | Рентный налог | 31447 | |
| | Налог на добычу ископаемых | | |
| | Налог на сверхприбыль | | 82137 |
| | Итого: | 71293 | 135124 |

21. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Кредиты

27 июля 2009 года Общество заключило соглашение о предоставлении кредитной линии №3U/157 с АО «Евразийский банк» на рефинансирование ссудной задолженности в АО «Альянс Банк» и финансирование мероприятий по проекту «Расширение Жанажолской газотурбинной электростанции с доведением мощности до 110 МВт». Процентная ставка на конец периода составляет 11,5 % .

| | | тыс. тенге | |
|--|---|-------------------------|-------------------------|
| | Наименование | на 30.06.2012 г. | на 31.12.2011 г. |
| | Кредитная линия № 3U/157 от 27.07.2009 г. | 465891 | 905 247 |

Согласно договору №3U/157 с АО «Евразийский банк» о перезалоге недвижимого имущества от 11 сентября 2009 г. обеспечением указанных кредитов является залог: имущественный комплекс «ЖГТЭС», в состав которого входят здания и сооружения, земельные участки, машины и оборудование, прочие основные средства.

В соответствии с Соглашением о предоставлении кредитной линии №3U/157П от 27 июля 2009 года погашение основного долга производится с 27 апреля 2011 года.

Облигации

В 2009 году Общество осуществило второй выпуск облигаций.
 Общие сведения второго выпуска облигаций АО «AMF Group»:

- объём эмиссии по номиналу – 700 000 тыс. тенге;
- номинальная стоимость облигации – 1 000 тенге;
- общее количество – 700 тыс. штук;

АО «AMFGroup»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД,
ЗАКАНЧИВАЮЩИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(в тыс. тенге)

- вид - именные купонные облигации;
- дата начала обращения (дата эмиссии) – 27.02.2009г.;
- дата погашения – 27.02.2016г.;
- срок обращения – 7 лет;
- Национальный идентификационный код - KZ2C0Y07D139;

Купонная ставка на первый год обращения -13,0 % годовых от номинальной стоимости, со второго года обращения - плавающий полугодовой купон, индексированный по уровню инфляции.

Решением Листинговой комиссии Казахстанской фондовой биржи с 29 июня 2009 года облигации 2-го выпуска АО «AMF Group» переведены из второй в первую подкатегорию категории «Долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки» официального списка KASE.

Решением Листинговой комиссии Казахстанской фондовой биржи (KASE) с 11 октября 2010 года 2-й выпуск облигаций (KZ2C0Y07D139) АО «AMF Group» переведены из первой во вторую подкатегорию категории «Долговые ценные бумаги без рейтинговой оценки» официального списка KASE.

Общие сведения первого выпуска облигаций в пределах первой облигационной программы:

- объём выпуска облигаций составляет – 3 000 000 000 тенге;
- номинальная стоимость облигации – 1 000 тенге;
- общее количество -3 000 000 штук;
- общее количество размещенных облигаций– 730 000 штук;
- вид - купонные облигации без обеспечения;
- дата начала обращения (дата эмиссии) – 26.07.2011 г.;
- дата погашения – 27.02.2018 г.;
- срок обращения – 7 лет;
- Национальный идентификационный код – KZP01Y07D994

Купонная ставка на весь период обращения -7,0 % годовых от номинальной стоимости,

| Наименование | (тыс. тенге) | |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| | На 30.06. 2012 г. | На 31.12. 2011 г. |
| Номинальная стоимость | 1 424 800 | 1424800 |
| Дисконт | (7324) | (8150) |
| Балансовая стоимость | 1 417 476 | 1 416 650 |

22. ДОЛГОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

| | (тыс. тенге) | |
|--|-------------------|-------------------|
| | На 30.06. 2012 г. | На 31.12. 2011 г. |
| Атырауская областная инспекция МТД «ЗапКазНедра» | | |
| итого | 19 632 | 15685 |

В соответствии с п.5.4. Контракта № 82 и Дополнения № 3 от 22/01/2008г., недропользователю определена сумма для внесения в госбюджет платёж по историческим затратам в сумме 819 536 долларов США. Группа дисконтировала это обязательство по ставке 15 % и учитывает их по амортизируемой стоимости.

| Исторически е затраты | Сальдо на 31.12.2011 г. | Обороты за период | (тыс.тенге) | |
|--------------------------|----------------------------|-------------------|----------------------------|----------|
| | | | Сальдо на 30.06.2012 г. | Описание |

АО «AMFGroup»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД,
ЗАКАНЧИВАЮЩИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(в тыс. тенге)

| | Дт | Кт | Дт | Кт | Дт | Кт | |
|---------------|----|--------------|------------|-------------|----|--------------|----------------------------------|
| | - | 15685 | - | - | - | 19632 | |
| | - | - | - | 3532 | - | - | Расходы по вознаграждению |
| | - | - | 292 | 707 | - | - | Курсовая разница |
| | - | - | - | - | - | - | Реклассификация на текущую часть |
| Итого: | - | 15685 | 292 | 4239 | - | 19632 | |

23. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

| | (тыс. тенге) | |
|---------------------|------------------|------------------|
| | На 30.06.2012 г. | На 31.12.2011 г. |
| Ликвидационный фонд | 16 837 | 16837 |

Ликвидация и консервация деятельности осуществляется в соответствии с порядком, установленным Правительством. Программой ликвидации должно быть предусмотрено удаление или ликвидация сооружений и оборудования, использованных в процессе деятельности Подрядчика на Контрактной территории. Для полного финансового обеспечения выполнения программы ликвидации Подрядчик создает ликвидационный фонд в размере 1 % от объема эксплуатационных затрат. Управление ликвидационным фондом осуществляется Подрядчиком. Отчисления в ликвидационный фонд производятся Подрядчиком один раз в год, и включается в состав затрат по Добыче углеводородного сырья.

В настоящее время, в ходе разработки месторождения «Октябрьское», в соответствии с условиями Контракта на добычу углеводородного сырья и для финансирования работ, связанных с ликвидацией или консервацией объектов, восстановлением участка земли и других природных объектов, нарушенных вследствие проведения операции по недропользованию, до состояния, пригодного для дальнейшего использования на контрактной территории, сформирован ликвидационный фонд Группы в размере 16 837 тыс. тенге, который хранится на специальном депозитном счёте АО «Банк ЦентрКредит». Возврат территории намечается к концу завершения срока действия Контракта к 2021 году. Стоимость фактических затрат на выполнение вышеуказанных работ оценивается в размере 35 миллионов тенге.

На основании пункта 2 статьи 129 Закона Республики Казахстан «О недрах и недропользовании» № 291-IV от 24 июня 2010 года разрабатываются проектные документы для утверждения в установленном порядке и согласования в уполномоченных органах Рабочей программы к Контракту.

24. КАПИТАЛ

Выпущенный капитал Общества на конец отчетного года составил 1 362 600 000 тенге и оплачен полностью.

| Наименование | тыс.тенге | |
|----------------------------|------------------|------------------|
| | на 30.06.2012 г. | на 31.12.2011 г. |
| Уставный капитал | 1 362 600 | 1 362 600 |
| Резервы | 349897 | 551 712 |
| Нераспределенная прибыль | 5 699876 | 4 659 272 |
| Неконтрольная доля участия | 162 885 | 194 977 |
| Итого: | 7 575 258 | 6 768 561 |

АО «AMFGroup»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД,
ЗАКАНЧИВАЮЩИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(в тыс. тенге)

Акционеры по состоянию на 30.06.12 года:

| Наименование держателя | Простые акции | | Привилегированные акции | Всего акций | |
|---|---------------|-------|-------------------------|-------------|-------|
| | количество | доля | | количество | Доля |
| ТОО «Каском» (Атырау, Республика Казахстан) | 14 400 000 | 29,97 | - | 14 400 000 | 29,96 |
| ТОО «Карос-инвест» (Алматы, Республика Казахстан) | 14 400 000 | 29,97 | - | 14 400 000 | 29,96 |
| Количество объявленных простых акций, шт. | | | | 99 983 800 | |
| Количество объявленных привилегированных акций, шт. | | | | 16 200 | |
| Количество размещенных простых акций, шт. | | | | 48 043 800 | |
| Количество размещенных привилегированных акций, шт. | | | | 16 200 | |

Методика расчета балансовой стоимости простых и привилегированных акций Общества:
 Балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается по формуле:

$$BV_{CS} = NAV / NO_{CS}, \text{ где}$$

BV_{CS} – (bookvaluepercommonshare) балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета;

NAV – (netassetvalue) чистые активы для простых акций на дату расчета;

NO_{CS} – (number of outstanding common shares) количество простых акций на дату расчета.

Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:

$$NAV = (TA - IA) - TL - PS, \text{ где}$$

TA – (totalassets) активы эмитента акций в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

IA – (intangibleassets) нематериальные активы в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

TL – (totalliabilities) обязательства в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

PS – (preferredstock) сальдо счета "уставный капитал, привилегированные акции в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета.

В соответствии с учетной политикой общества привилегированные акции учитываются в финансовой отчетности в собственном капитале. Балансовая стоимость одной привилегированной акции первой группы рассчитывается по формуле:

$$BV_{PS1} = (EPC + DC_{PS1}) / NO_{PS1}, \text{ где}$$

BV_{PS1} – (bookvalueperpreferredshareofthefirstgroup) балансовая стоимость одной привилегированной акции первой группы на дату расчета;

NO_{PS1} – (number of outstanding preferred shares of the first group) количество привилегированных акций первой группы на дату расчета;

АО «AMFGroup»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД,
ЗАКАНЧИВАЮЩИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(в тыс. тенге)

ЕРС – (equitywithpriorclaims) капитал, принадлежащий держателям привилегированных акций первой группы на дату расчета;

DC_{PS1} – (debtcomponentofpreferredshares) долговая составляющая привилегированных акций первой группы, учитываемая в обязательствах.

Капитал, принадлежащий держателям привилегированных акций первой группы, рассчитывается по формуле:

$$EPC = TD_{PS1} + PS, \text{ где:}$$

TD_{PS1} – (totaldividends) сумма начисленных, но не выплаченных дивидендов по привилегированным акциям первой группы (сальдо счета "расчеты с акционерами (дивиденды)") на дату расчета. В расчете не учитываются дивиденды по привилегированным акциям первой группы, которые не выплачены по причине отсутствия у эмитента данных акций актуальных сведений и реквизитов их держателей.

$$NAV = (11\,399\,738\,000 - 32\,856\,000) - 3\,824\,480\,000 - 1\,620\,000 = 7\,540\,782\,000 \text{ тенге}$$

$$BV_{CS} = 7\,540\,782\,000 / 48\,043\,800 = 156,96 \text{ тенге}$$

$$BV_{PS1} = (162\,000 + 0) / 162\,000 = 100 \text{ тенге}$$

25. НЕКОНТРОЛЬНАЯ ДОЛЯ УЧАСТИЯ

| Наименование | тыс. тенге | |
|--|------------------|------------------|
| | на 30.06.2012 г. | на 31.12.2011 г. |
| ТОО «Светланд – Ойл» | | |
| -неконтрольная доля | 25,5% | 25,5% |
| -прибыль согласно отдельному отчёту о доходах и расходах | 331037 | 456 888 |
| -неконтрольная доля в отчёте о доходах и расходах | 84414 | 116 506 |
| -собственный капитал согласно отдельному балансу | 638766 | 764 617 |
| -нетто-активы | 638766 | 764 617 |
| -неконтрольная доля в отчете о финансовом положении | 162 885 | 194 977 |

26. ДОХОД ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОДУКЦИИ И ОКАЗАНИЯ УСЛУГ

| Наименование | тыс. тенге | |
|---------------------------------|---|---|
| | За период с 01 января по 30 июня 2012года | За период с 01 января по 30 июня 2011года |
| Реализация электроэнергии | 2425135 | 2200841 |
| Доход от реализации сырой нефти | 1155684 | 894000 |
| Операционная аренда | 30031 | 1934 |
| Реализация ТМЦ | | 80 |
| Прочие | | |
| Итого: | 3610850 | 3096855 |

27. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ И ОКАЗАННЫХ УСЛУГ

| Наименование | тыс. тенге | |
|--------------|---|---|
| | За период с 01 января по 30 июня 2012года | За период с 01 января по 30 июня 2011года |
| | | |

АО «AMFGroup»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД,
ЗАКАНЧИВАЮЩИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(в тыс. тенге)

| | | |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Сырье и материалы | 318902 | 271778 |
| Изменение запасов готовой продукции | 56072 | (12225) |
| Заработная плата | 176007 | 170509 |
| Амортизация ОС | 144168 | 479481 |
| Накладные расходы | 9492 | 285650 |
| Прочие расходы | 360546 | 61184 |
| Себестоимость реализованных товаров | | 70 |
| Отчисления от оплаты труда | 7793 | 1344 |
| Итого: | 1072980 | 1257791 |

28. ДОХОДЫ ОТ ФИНАНСИРОВАНИЯ

| Наименование | тыс. тенге | |
|---|---|---|
| | За период с 01 января по 30 июня 2012года | За период с 01 января по 30 июня 2011года |
| Доходы по вознаграждениям | 46987 | 49051 |
| Доходы по дивидендам | 25129 | 18679 |
| Доходы операции с инвестиционным имуществом | | |
| Прочие доходы от финансирования | | |
| Итого: | 72116 | 67730 |

29. ПРОЧИЙ ДОХОД.

| Наименование | тыс. тенге | |
|----------------------------|---|---|
| | За период с 01 января по 30 июня 2012года | За период с 01 января по 30 июня 2011года |
| Доходы от выбытия активов | 2567 | 54 |
| Доходы от курсовой разницы | | 521 |
| Прочие доходы | 2073 | 2768 |
| Итого: | 4640 | 3343 |

30. РАСХОДЫ НА РЕАЛИЗАЦИЮ ПРОДУКЦИИ И ОКАЗАНИЕ УСЛУГ

| Наименование | тыс. тенге | |
|------------------------------------|---|---|
| | За период с 01 января по 30 июня 2012года | За период с 01 января по 30 июня 2011года |
| Транспортные услуги | | |
| Рентный налог и экспортная пошлина | | |
| Прочие расходы | 401274 | 355233 |
| итого | 401274 | 355233 |

31. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

| Наименование | тыс. тенге | |
|--------------|---|---|
| | За период с 01 января по 30 июня 2012года | За период с 01 января по 30 июня 2011года |
| Амортизация | 7603 | 7860 |
| Налоги | 8354 | 3635 |

АО «AMFGroup»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД,
ЗАКАНЧИВАЮЩИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(в тыс. тенге)

| | | |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Налог на сверхприбыль | | |
| Заработная плата | 114031 | 43576 |
| Отчисления от заработной платы | 2719 | |
| Материалы | 8093 | 3431 |
| Командировочные расходы | 9762 | 6527 |
| Расходы по аренде | 8727 | |
| Оценочные обязательства | 430 | |
| Услуги связи | 4530 | |
| Услуги банка | 3540 | |
| Расходы на обучение | 2278 | |
| Штрафы .пени | 615 | |
| Прочие расходы | 21683 | 19551 |
| Итого: | 192365 | 186436 |

32. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

Расходы на финансирование представлены в основном расходами на выплату процентов по банковским займам, облигациям и дисконт по историческим затратам:

| | тыс. тенге | |
|---------------------------|---|---|
| Наименование | За период с 01 января по 30 июня 2012года | За период с 01 января по 30 июня 2011года |
| Расходы на финансирование | 135 046 | 108 379 |
| Итого: | 135 046 | 108379 |

33. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

| | тыс. тенге | |
|-----------------------------|--|--|
| Наименование | За период с 01 января по 31 марта 2012года | За период с 01 января по 31 марта 2011года |
| Расходы по выбытию активов | 2401 | |
| Расходы по курсовой разнице | 2391 | 1110 |
| Прочие расходы | 10837 | 2157 |
| Итого: | 15 629 | 3267 |

34. ДОЛЯ ПРИБЫЛИ В АССОЦИИРОВАННЫХ ОРГАНИЗАЦИЯХ

| | тыс. тенге | |
|---|---|--|
| Наименование | За период с 01 января по 30 июня 2012года | За период с 01 января по 31 марта 2011года |
| Доля прибыли в ассоциированных организациях | 59434 | 26622 |
| Итого: | 59434 | 26622 |

35. РАСХОДЫ ПО КОРПОРАТИВНОМУ ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

АО «AMFGroup»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД,
ЗАКАНЧИВАЮЩИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(в тыс. тенге)

Группа составляет расчёты по налогу на основании данных налогового учёта, осуществляемого в соответствии с требованиями налогового законодательства Республики Казахстан, которые могут отличаться от МСФО. Ставка корпоративного подоходного налога для юридических лиц Республики Казахстан на 2012 и 2011 года установлена в размере 20%.

В связи с тем, что некоторые виды расходов не учитываются для целей налогообложения, а также ввиду наличия необлагаемого налогом дохода у Группы возникают определённые налоговые разницы.

| Наименование | тыс. тенге | |
|--|---|--|
| | За период с 01 января по 30 июня 2012года | За период с 01 января по 31 марта 2011года |
| Расходы по корпоративному подоходному налогу | 455045 | 130049 |
| Итого: | 455045 | 130049 |

36. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕГ

При составлении отчёта согласно Учётной политике был применён прямой метод, основанный на прямой выборке денежных операций. Уменьшение денежных средств за отчётный период составило 51 872 тыс. тенге. В том числе за отчётный период:

- от операционной деятельности - увеличение на 1001720 тыс. тенге;
- от инвестиционной деятельности- уменьшение на 531576 тыс. тенге;
- от финансовой деятельности - уменьшение на 522 016 тыс. тенге.

37. ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Налогообложение

Налоговое законодательство Республики Казахстан может иметь более чем одно толкование. Также существует риск принятия налоговыми органами произвольных суждений относящихся к деловой деятельности. В случае такого рода оспаривания налоговыми органами суждений руководства касательно деловой деятельности Группы, могут возникнуть дополнительные налоги, штрафы и пени. Налоговые органы могут проводить проверку налоговой отчетности за последние пять лет. Однако проведение налоговой проверки не означает, что вышестоящий налоговый орган не может провести проверку повторно. Кроме того, в соответствии с разъяснениями судебных органов срок, за который может быть проведена налоговая отчетность, может быть продлен, в случае признания судом факта воспрепятствования проведению проверки налоговыми органами. Руководство Группы считает, что все необходимые налоговые начисления произведены. По мнению руководства Группы, налоговые риски минимальны..

Страхование

Группа страхует принадлежащие ей активы (транспортные средства, оборудование, имущество, обремененное залогом), гражданско-правовую ответственность работников и прочие риски.

Вопросы охраны окружающей среды

В настоящее время в Казахстане ужесточается природоохранное законодательство и позиция государственных органов Республики Казахстан относительно его соблюдения. Группа проводит периодическую оценку своих обязательств, связанных с загрязнением окружающей среды. По мере выявления обязательств они немедленно отражаются в отчетности. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменения существующего законодательства и нормативных актов, а также в результате судебной практики не могут быть оценены с достаточной точностью, хотя и могут оказаться значительными. При существующей системе контроля и мерах

АО «AMFGroup»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД,
ЗАКАНЧИВАЮЩИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(в тыс. тенге)

наказания за несоблюдение действующего природоохранного законодательства руководство Группы считает, что в настоящий момент не имеется значительных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде.

38. ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

Кредитный риск

Финансовые активы, по которым у Группы возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков. У Группы разработаны процедуры, обеспечивающие уверенность, что продажа товаров и услуг производится только покупателям с соответствующей кредитной историей. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. У Группы нет существенной концентрации кредитного риска. Хотя темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Группы считает, что нет существенного риска потерь сверх суммы созданных резервов под снижение стоимости дебиторской задолженности.

Валютный риск

Группа осуществляет импорт и экспорт продукции из других стран (в другие страны), и поэтому подвержена валютному риску. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, приводят к возникновению потенциального валютного риска. Основные денежные потоки Группы генерируются главным образом в тенге, долларах США. Группа не осуществляет хеджирование валютных рисков, связанных с совершаемыми операциями.

Риск ликвидности

Риск ликвидности - это риск того, что предприятие не сможет выполнить свои обязательства по выплатам при наступлении срока их погашения в обычных или непредвиденных условиях. Руководство осуществляет управление активами, учитывая ликвидность, и ежедневный мониторинг будущих денежных потоков и ликвидности. Этот процесс включает в себе оценку ожидаемых денежных потоков и наличие высококачественного обеспечения, которое может быть использовано для получения дополнительного финансирования в случае необходимости.

Группа устанавливает минимальное значение соотношения средств для удовлетворения экстренных требований о выплате, устанавливает планы финансирования непредвиденных расходов и определяет источники финансирования.

39. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И СТОРОНЫ, ИМЕЮЩИЕ ЗНАЧИТЕЛЬНОЕ ВЛИЯНИЕ НА ОПЕРАЦИИ ГРУППЫ

Связанными сторонами для Группы считаются:

- юридические лица-акционеры, владеющие 5 и более процентов голосующих акций,
- дочерние организации: ТОО «Жанажолская ГТЭС», ТОО «Светланд-Ойл», ТОО «ZhibekHolyLogistics», ТОО «PalatinCapital».
- дочерняя компания ТОО «Светланд-Ойл» - ТОО «Светланд Ойл-Сервис»,
- ассоциированная организация АО «AMF Group»- АО НПФ «НефтеГаз-Дем»,
- ключевой управленческий персонал и их близкие родственники.

Физические лица, являющиеся для Компании связанными сторонами:

| | |
|--------------------------------|--|
| БижановАнесКойшугулович | Председатель Совета директоров АО «AMFGroup», председатель совета директоров АО «НПФ «НефтеГаз-Дем» |
| БайсырымовБердибекТемирханович | Генеральный директор АО «AMFGroup», член совета директоров АО «НПФ «НефтеГаз-Дем» |

АО «AMFGroup»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД,
ЗАКАНЧИВАЮЩИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(в тыс. тенге)

| | |
|---|---|
| Умбетова Айман Рахымовна | Финансовый директор АО «AMFGroup», член Совета директоров AMFGroup» |
| Жумагалиев Аманша Аюпович | Исполнительный директор ТОО «КАРОС-ИНВЕСТ» |
| Сейтжапаров Нурлыбек Саясатович | Директор ТОО «КАСКОМ» |
| Амиржанов Нурлан Какенович | Председатель правления АО «НПФ «НефтеГаз-Дем» |
| Шмаль Иосиф Иосифович | Генеральный директор ТОО «Светланд-Ойл» |
| Ергалиев Байдаulet Ергазиевич | Генеральный директор ТОО «Светланд-Ойл Сервис» |
| Кадралин Марат Тлепбергенович | Генеральный директор ТОО «Жаназолская ГТЭС» |
| Алибеков Бауржан Шоканович | Генеральный директор ТОО «PalatinCapital» |
| Утебаев Серик Нусупович | Генеральный директор ТОО «ZhibekZholyLogistics» |
| Бижанов Галим Анесович – сын Бижанова А.К. | |
| Бижанова Галия Анесовна – дочь Бижанова А.К.. | |
| Байсырымова Валентина Николаевна – супруга Байсырымова Б.Т. | |
| Байсырымов Акылбек Темирханович – брат Байсырымова Б.Т. | |
| Байсырымова Куралай Темирхановна – сестра Байсырымова Б.Т. | |
| Сариев Рахым – отец Умбетовой А.Р. | |
| Картбаева Уштап- мать Умбетовой А.Р. | |
| Умбетов Фаруд Зиманович – супруг Умбетовой А.Р. | |
| Сариева Гульнар Рахымовна – сестра Умбетовой А.Р. | |

Операции со связанными сторонами совершались на условиях, согласованных между сторонами и не предусматривающих обязательного использования рыночных тарифов. непогашенные остатки на конец периода не имеют обеспечения и расчеты производятся в денежной форме.

В таблице представлены основные операции со связанными сторонами на 30 июня 2012 года:

(тыс. тенге)

| Название компании | Сальдо на начало отчетного периода | Поставлено материалов, предоставлено услуг, получено кредитов и т.д. | Оплата | Сальдо на конец отчетного периода - Дебиторская задолженность (Кредиторская задолженность) | Описание |
|--------------------------|------------------------------------|--|------------------|--|--------------------|
| ТОО «Жаназолская ГТЭС» | 4 448 775 | 1295156 | (3000613) | 2743318 | Реализация активов |
| ТОО «Светланд-Ойл» | - | 365510 | 56000 | 309510 | дивиденды |
| ТОО «PalatinCapital» | 283 | | | 283 | субаренда |
| ТОО «ZhibekZholyLogisti» | - | 529 | 329 | 200 | Аренда транспорта |
| | 4 449 058 | 301 155 | (514 088) | 4 236 125 | |

Вознаграждение руководящему составу

В отчетном периоде общая сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу, включенная в расходы периода, составила 53462 тыс. тенге за отчетный период, за аналогичный

АО «AMFGroup»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД,
ЗАКАНЧИВАЮЩИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
(в тыс. тенге)

период предыдущего года 53975 тыс. тенге. Вознаграждение ключевому управленческому персоналу включает, в основном, заработную плату по договору, премии и ежемесячные вознаграждения.

40. Деловые и географические сегменты

Руководство определило, что в свете его оценки бизнеса на единой географической основе, т.е. Казахстан, в котором осуществляется более 95% его бизнеса, основа сегментации Группы наиболее адекватно отражается следующими направлениями бизнеса:

- а. Производство, передача и реализация электрической и тепловой энергии;
- б. Добыча, переработка и реализация нефти и нефтепродуктов, полимеров и изделий из них, продуктов органического синтеза, удобрений, строительных материалов, продуктов и изделий химической и нефтехимической промышленности.

Период с 01 января по 30 июня 2012 года:

| | Реализация электроэнергии | Реализация и добыча нефти | Прочие | Элиминированные суммы | (тыс. тенге) Консолидированные показатели |
|--|------------------------------|---------------------------------|------------------|--------------------------|---|
| Доход от продаж внешним покупателям | 2425135 | 1155684 | 30031 | - | 3610850 |
| Доход от продаж между сегментами | - | - | 388350 | (388350) | - |
| Доходы от финансирования | - | - | 412497 | (340381) | 72116 |
| Доля прибыли организаций, учитываемых по методу долевого участия | - | - | 59434 | - | 59434 |
| Итого сегментный доход | 2425135 | 1155684 | 890312 | (733757) | 3742400 |
| Расходы на финансирование | | 3532 | 131514 | - | 135046 |
| Прибыль/(убыток) до расходов по подоходному налогу | 1893280 | 407426 | (1110527) | 739567 | 1929746 |
| Экономия/(Расходы) по корпоративному подоходному налогу | (378656) | (76389) | | - | (455045) |
| Прибыль/(убыток) за отчетный период | 1514624 | 331037 | (1110527) | 734541 | 1469675 |
| Активы сегмента | 6455404 | 1165319 | 5760480 | (1981465) | 11399738 |
| Итого активы | 6455404 | 1165319 | 5760580 | (1981465) | 11399738 |
| Обязательства сегмента | 3572551 | 526553 | 2785110 | (3059734) | 3824480 |
| Итого обязательства | 3572551 | 526553 | 2785110 | (3059734) | 3824480 |
| Инвестиции, учитываемые методом долевого участия | - | - | - | - | 540347 |
| Амортизация | (583907) | 46462 | 539870 | 563262 | 565687 |

АО «AMFGroup»
 ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД,
 ЗАКАНЧИВАЮЩИЙСЯ 30 ИЮНЯ 2012 ГОДА
 (в тыс. тенге)

Период с 01 января по 30 июня 2011 года:

| | Реализация электроэнергии | Реализация и добыча нефти | Прочие | Элиминированные суммы | Консолидированные показатели (тыс. тенге) |
|--|------------------------------|---------------------------------|----------------|--------------------------|---|
| Доход от продаж внешним покупателям | 2200841 | 894000 | 2014 | - | 3096855 |
| Доход от продаж между сегментами | - | - | 381813 | (381813) | - |
| Доходы от финансирования | - | - | 67730 | - | 67730 |
| Доля прибыли организаций, учитываемых по методу долевого участия | - | - | 47931 | - | 47931 |
| Итого сегментный доход | 2200841 | 894000 | 499488 | (381813) | 3212516 |
| Расходы на финансирование | 355027 | 3710 | 196452 | (355027) | 200162 |
| Прибыль/(убыток) до расходов по подоходному налогу | 577092 | 284745 | 465985 | (116630) | 1211192 |
| Экономия/(Расходы) по корпоративному подоходному налогу | 115418 | 47537 | 7772 | - | 170727 |
| Прибыль (убыток) за отчетный период | 461674 | 237208 | 458213 | (116630) | 1040465 |
| Активы сегмента | 6103367 | 869224 | 6645449 | (4515570) | 9513937 |
| Итого активы | 6103367 | 869224 | 6645449 | (4515570) | 9513397 |
| Обязательства сегмента | 4973898 | 329484 | 3555832 | (4673072) | 4186142 |
| Итого обязательства | 4973898 | 329484 | 3555832 | (4673072) | 4186142 |
| Инвестиции, учитываемые методом долевого участия | - | - | - | - | 411467 |
| Амортизация | 561781 | 43787 | 26032 | (136381) | 495219 |

РУКОВОДИТЕЛЬ

БАЙСЫРЫМОВ Б.Т.

ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР

КУБЕЙСИНОВА Б.Т.

