

**ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 сентября 2016 г.  
(в тысячах тенге)**

**1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Акционерное общество «Ансаган Петролеум» (далее - «Компания») осуществляет деятельность в нефтегазовом секторе, основной деятельностью Компании является разведка и добыча углеводородов.

Компания была зарегистрирована на территории Республики Казахстан 20 декабря 2010 г. В соответствии с решением акционеров от 27 апреля 2015 г., Компания была перерегистрирована в качестве акционерного общества в Республике Казахстан 22 мая 2015 г., и акционеры решили уменьшить уставный капитал с 6,696,140 тыс. тенге по состоянию на 31 декабря 2014 г. до 3,924,174 тыс. тенге по состоянию на 31 декабря 2015 г.

Юридическое название	АО «Ансаган Петролеум»
Юридический адрес № Регистрации	г. Актау, Промзона, здание КазАзот, Республика Казахстан Товарищество зарегистрировано Министерством Юстиции Республики Казахстан 20 декабря 2010 г., регистрационное свидетельство №107330-1910-ТОО
№ Перерегистрации	Товарищество было перерегистрировано на акционерное общество Департаментом Юстиции г. Актау, Республики Казахстан 22 мая 2015 г., регистрационное свидетельство №2430-1943-01-АО
Юридический статус	Акционерное общество

Компания имеет лицензию на технологическое проектирование и эксплуатацию нефтяного месторождения (разведка, добыча углеводородного сырья). Геологический отвод №13009168 от 11 июня 2013 г. 5 июня 2013 г. Компания заключила соглашение с ТОО «Кор-Таж» о купле-продаже прав на недропользование и активов в отношении контракта на проведение разведки и добычи углеводородного сырья на месторождении Жетыбай Северо-Западный в Мангистауской области, регистрационный №1483 от 4 августа 2004 г. (далее – «Контракт на недропользование»).

7 июня 2013 г. Министерством нефти и газа Республики Казахстан, ТОО «Кор-Таж» и Компанией было подписано дополнение №3 к контракту на недропользование, согласно которому права на недропользование были переданы Компании. 29 августа 2013 г. было подписано дополнение №4 к контракту на недропользование о продлении срока разведки с учетом продления для оценки до 4 августа 2015 г. В дополнении №5 от 15 ноября 2013 г. к контракту на недропользование под регистрационным № 3967 – УВС было утверждено новое Приложение №3-2 «Геологический отвод», выданной Государственным учреждением «Комитет геологии и недропользования» Министерства индустрии и новых технологий Республики Казахстан от 17 октября 2013 г. №119 РД-УВС. 7 февраля 2014 г. было заключено дополнение №6 к контракту на недропользование касательно изменений рабочей программы.

В апреле 2014 г. Компания получила отчет об оценке запасов сырой нефти, подготовленный ТОО «Проектный институт OPTIMUM». 2 июля 2014 г. регулирующие органы утвердили запасы сырой нефти месторождения и Компания перешла на стадию добычи.

В декабре 2014 г. Компания и Министерство энергетики Республики Казахстан заключили Дополнение №7 к контракту на недропользование относительно расширения геологического отвода, поисково-разведочных работ, открытия новых продуктивных структур Т2 (Ушкую и Западный Ушкую) и изменения рабочей программы на 2014 – 2015 гг.

## АО «АНСАГАН ПЕТРОЛЕУМ»

### ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 сентября 2016 г.

(в тысячах тенге)

30 января 2015 г. Компания и Министерство энергетики Республики Казахстан заключили дополнение №8 к контракту на недропользование относительно добычи сырой нефти, изменений рабочей программы на 2014-2024 гг. и разрешения на экспорт сырой нефти.

18 июня 2015 г. Компания и Министерство энергетики Республики Казахстан заключили Дополнение №9 к контракту на недропользование в отношении замены юридического статуса ТОО во всех контрактах на недропользование на АО.

30 декабря 2015 г. Компания и Министерство энергетики Республики Казахстан заключили Дополнение №10 к контракту на недропользование относительно утверждений изменений в рабочей программе.

По состоянию на 30 сентября 2016 г. и 31 декабря 2015 г. следующие физические лица являлись конечными владельцами Компании:

	30 сентября 2016 г.		31 декабря 2015 г.	
	%	в тыс. тенге	%	в тыс. тенге
Идрисов Динмухамет Аппазович	44	1,726,637	44	2,946,302
Аблазимов Бахаридин Нугманович	30	1,177,252	30	2,008,842
Достыбаев Ержан Нурбекович	10	392,417	10	669,614
Нурланов Нурхан Нурланович	16	627,868	-	-
Баймурзаева Венера Хамитовна	-	-	16	627,868
	100	3,924,174	100	6,696,140

На 30 сентября 2016 г. и 31 декабря 2015 г. общее количество сотрудников составляло 126 и 128 человек, соответственно.

На 30 сентября 2016 г. текущие обязательства Компании превысили ее текущие активы на сумму 26,872,682 тыс. тенге (31 декабря 2015 г.: 14,606,024 тыс. тенге) и накопленный убыток Компании составил 29,407,107 тыс. тенге (31 декабря 2015 г.: 26,135,648 тыс. тенге). За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г., Компания понесла убытки от основной деятельности в размере 3,271,459 тыс. тенге (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г.: 15,222,281 тыс. тенге).

Руководство Компании считает, что уровень коммерческого производства соответствуют структуре затрат Компании и соответствуют движению денежных средств для возмещения инвестиций, потраченных на разведку и разработку запасов углеводородов в ближайшем будущем.

У Компании имеется дебиторская задолженность к оплате от ТОО «Oil Preparation LLP» в размере 971,728 тыс. тенге до конца 2016 г. Кроме того, Компания имеет право подать заявку на возврат налога на добавленную стоимость в размере 2,860,885 тыс. тенге. Компания предпринимает действия по осуществлению этой возможности.

Данная финансовая отчетность не содержит корректировок, которые могли бы возникнуть в результате этих неопределенностей. Руководство считает, что Компания будет продолжать деятельность в обозримом будущем с финансовой, технической и управленческой поддержкой акционеров, в случае необходимости, до тех пор, пока её операции не станут самодостаточными, так же, как и в получении финансирования и реструктуризации займов от Dragon Fortune PTE Ltd. и АО «Qazaq Banki» (Примечание 16).

#### **Пенсионные обязательства**

В соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан Компания осуществляет платежи в размере 10% от заработной платы работников, но не более 171,443 тенге в месяц в 2016 г. (2015 г.: 160,230 тенге в месяц) в качестве отчислений в накопительные пенсионные фонды. 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 о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе.

По состоянию на 30 сентября 2016 г. и 31 декабря 2015 г. Компания не имела обязательств перед своими нынешними или бывшими работниками по дополнительным пенсионным выплатам, затратам на медицинское обслуживание после ухода на пенсию, страховым выплатам или иным льготам при уходе на пенсию.

#### **Обязательства по развитию социальной инфраструктуры**

Компания признала обязательства по вложениям в развитие социальной инфраструктуры Мангистауской области, Республики Казахстан, согласно условиям Контракта на недропользование. Обязательства капитализированы, как часть прочих нефтегазовых активов, которые являются стоимостью приобретения права на месторождение Жетыбай Северо-Западный. Расходы по приросту в результате изменений в обязательствах по прошествии времени, применяя метод процентной ставки распределения к сумме обязательств, учитываются в составе финансовых расходов.

#### **Обязательства по программам обучения**

Компания признала обязательства по программам обучения, согласно условиям Контракта на недропользование. Обязательства капитализированы, как часть прочих нефтегазовых активов, которые являются стоимостью приобретения права на месторождение Жетыбай Северо-Западный. Расходы по приросту в результате изменений в обязательствах по прошествии времени, применяя метод процентной ставки распределения к сумме обязательств, учитываются в составе финансовых расходов.

#### **Обязательства по возмещению исторических затрат**

Компания признала обязательства по возмещению исторических затрат, понесенные Правительством по месторождению Жетыбай Северо-Западный, согласно условиям Контракта на недропользование. Обязательства капитализированы, как часть прочих нефтегазовых активов, которые являются стоимостью приобретения права на месторождение Жетыбай Северо-Западный. Расходы по приросту в результате изменений в обязательствах по прошествии времени, применяя метод процентной ставки распределения к сумме обязательств, учитываются в составе финансовых расходов.

#### **Операции в иностранной валюте**

При подготовке финансовой отчетности операции в валюте, отличной от функциональной валюты Компании, учитываются по обменным курсам на дату совершения операции. На каждую отчетную дату денежные активы и обязательства, представленные в иностранной валюте, переводятся по обменному курсу на отчетную дату.

Средние обменные курсы иностранных валют установлены Казахстанской фондовой биржей - (далее - «KASE») используются, как официальный валютный курс в Республике Казахстан.

# АО «АНСАГАН ПЕТРОЛЕУМ»

## ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ) ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 сентября 2016 г. (в тысячах тенге)

Обменные курсы иностранных валют, используемые в финансовой отчетности, представлены следующим образом:

30 сентября 2016 г.

334.93 тенге/доллар США

31 декабря 2015 г.

339.47 тенге/доллар США

### Прочие долгосрочные финансовые обязательства

На 30 сентября 2016 г. номинальная стоимость по возмещению исторических затрат составляет 5,102 тыс. долларов США и 1,733,370 тыс. тенге, номинальная стоимость обязательства по социальной инфраструктуре составляет 630 тыс. долларов США, и номинальная стоимость по программе обучения сотрудников составляет 4,080 тыс. долларов США. Данные обязательства отражены по дисконтированной стоимости по ставке 7% (2015 г.: 7%).

### Запасы нефти и газа

Компания использует оценку доказанных разработанных запасов нефти для расчета амортизации нефтегазовых активов. Оценка запасов нефти включает некоторую степень неопределенности. Неопределенность в основном связана с полнотой достоверной геологической и технической информации, имеющейся в наличии на момент оценки, и интерпретации этих данных. Оценки запасов нефти анализируются и корректируются на ежегодной основе. Оценки могут пересматриваться в результате осуществления проектов по увеличению добычи, изменений в производственных мощностях или изменений в стратегии разработки. Последняя оценка запасов нефти была проведена 30 июня 2015 г.

## 2. ВЫРУЧКА

Экспортные продажи сырой нефти  
Внутренние продажи сырой нефти

За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г.	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 г.
1,677,664	2,360,533
32,589	44,737
<b>1,710,253</b>	<b>2,405,270</b>

## 3. СЕБЕСТОИМОСТЬ

Износ и амортизация  
Услуги сторонних организаций  
Заработная плата и соответствующие налоги  
Налоговые расходы  
Налог на добычу полезных ископаемых  
Товарно-материальные запасы  
Прочее  
Изменения в запасах сырой нефти

За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г.	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 г.
875,898	1,464,168
436,368	628,451
157,263	187,615
163,100	179,901
106,361	124,880
44,290	93,348
191,999	125,452
-138,246	42,365
<b>1,837,033</b>	<b>2,846,180</b>

# АО «АНСАГАН ПЕТРОЛЕУМ»

## ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ) ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 сентября 2016 г. (в тысячах тенге)

### 4. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г.	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 г.
Транспортировка нефти	305,294	417,790
Таможенные процедуры	187,710	396,101
Рентный налог	75,541	296,862
Прием и хранение нефти	36,799	27,998
Подготовка сырой нефти до товарной кондиции	36,799	27,998
Прочее	7,988	9,721
	<b>650,131</b>	<b>1,176,470</b>

### 5. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г.	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 г.
Заработная плата и соответствующие начисления	184,574	213,581
Услуги сторонних организаций	103,046	107,794
Командировочные и представительские расходы	5,311	4,097
Износ и амортизация	3,639	3,595
Товарно-материальные запасы	1,911	3,648
Налоги и прочие платежи в бюджет	571	113
Прочее	529	544
	<b>299,581</b>	<b>333,372</b>

### 5. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г.	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 г.
Расходы по процентам (Примечание 16)	2,728,346	1,345,125
Расходы по приросту обязательства по возмещению исторических затрат (Примечание 15)	122,588	72,696
Расходы по приросту обязательства по обучению (Примечание 15)	48,093	
Расходы по приросту обязательства по ликвидации и восстановлению месторождения (Примечание 14)	1,947	
Расходы по приросту обязательства по социальной инфраструктуре (Примечание 15)	5,409	
Расходы по процентам, начисленные за ранний платеж	703	2,701
	<b>2,917,449</b>	<b>1,420,522</b>

### 6. ДОХОД/(УБЫТОК) ОТ КУРСОВОЙ РАЗНИЦЫ, НЕТТО

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г.	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 г.
Доход от курсовой разницы	9,258,634	353,973
Убыток от курсовой разницы	(8,522,523)	(12,284,016)
	<b>706,111</b>	<b>(11,930,043)</b>

**АО «АНСАГАН ПЕТРОЛЕУМ»**

**ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

**ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 сентября 2016 г.**  
(в тысячах тенге)

	Здания, сооружения и основные средства для добычи нефти	Машины и оборудования	Прочие нефтега зовые активы	Транспортн ые средства	Прочие	Итого
На 1 января 2015 г.	10,254,918	785,919	6,538,754	69,644	782,560	18,431,795
Поступления	616,524	388,724	40,707	48,410	5,635	1,100,000
Перенос с незавершенного строительства	4,410,584	125,264	0		65,114	4,600,962
Изменение в обязательстве по ликвидации и восстановлению месторождения			(21,551)			(21,551)
Поступления от исторических затрат, соц.инфраструктуры	(1,100,539)	(591,282)	(363,219)	(2,064)	(220,586)	(1,914,471)
Выбытия	14,181,489	708,625	6,194,691	115,990	632,723	21,833,516
На 31 января 2015 г.		23,095			161	23,257
Поступления за период	47,071				74,879	121,950
Перенос с незавершенного строительства			(10,363)			(10,363)
Изменение в обязательстве по ликвидации и восстановлению м/р					(893)	(893)
Выбытия						
На 30 сентября 2016 г.	14,228,560	731,721	6,184,328	115,990	706,870	21,967,467
Накопленный износ:						
На 1 января 2015г.	(52,037)	(26,117)	(-21,206)	(8,419)	(10,999)	(118,778)
Начислено	(1,566,583)	(90,093)	(103,852)	(9,616)	(72,007)	(1,842,151)
Выбытие	65,575	31,042		1,631	33,793	132,041
На 31 декабря 2015 г.	(1,553,045)	(85,168)	(125,058)	(16,404)	(49,213)	(1,828,888)
Начислено за период	(738,318)	(43,869)	(47,826)	(8,953)	(40,517)	(879,483)
Выбытия						
На 30 сентября 2016 г.	(2,291,363)	(129,037)	(172,883)	(25,357)	(89,731)	(2,708,371)
Балансовая стоимость:						
На 1 января 2016 г.	12,628,444	623,457	6,069,634	99,586	583,509	20,004,630
На 30 сентября 2016 г.	11,937,197	602,684	6,011,445	90,633	617,139	19,259,096

# АО «АНСАГАН ПЕТРОЛЕУМ»

## ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ) ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 сентября 2016 г. (в тысячах тенге)

### 8. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г.	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 г.
На 1 января	4,189,830	8,574,394
Поступления	-	47,294
Поступления от товарно-материальных запасов	69	42,690
Капитализированные расходы по займам (Примечание 16)	-	125,248
Переведено в основные средства (Примечание 8)	(121,950)	(4,600,962)
На 30 сентября	<u>4,067,949</u>	<u>4,188,664</u>

### 9. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

	30 сентября 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Депозит, ограниченный в использовании	<u>135,765</u>	<u>244,754</u>

На 30 сентября 2016 г. у Компании имеется депозит, ограниченный в использовании в АО «Qazaq Banki» на сумму 135,765 тыс. тенге (на 31 декабря 2015 г.: 244,754 тыс. тенге), с фиксированной ставкой вознаграждения 9% годовых. Данный депозит необходим в соответствии с требованием законодательства Республики Казахстан для финансирования будущих обязательств по ликвидации и восстановлению месторождения.

### 10. ТОВАРНО – МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	30 сентября 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Трубы и насосное оборудование	218,236	222,814
Готовая продукция - сырая нефть	275,461	498,919
Сырье и материалы	25,562	25,545
Прочее	2,773	8,512
	<u>522,031</u>	<u>755,790</u>

### 11. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г.	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 г.
Торговая дебиторская задолженность от продажи сырой нефти	118,217	1,414,654
Дебиторская задолженность от продажи основных средств	<u>749,085</u>	<u>970,728</u>
За минусом: Резерва по сомнительной задолженности	<u>(4,462)</u>	<u>(21,140)</u>
	<u>862,840</u>	<u>2,364,242</u>
Текущая часть	862,840	1,414,654
Долгосрочная часть	<u>-</u>	<u>970,728</u>

# АО «АНСАГАН ПЕТРОЛЕУМ»

## ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ) ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 сентября 2016 г. (в тысячах тенге)

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 и 2015 гг., движение в резерве по сомнительной задолженности представлено следующим образом:

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г.	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 г.
На 1 января	21,140	-
Восстановление	(16,678)	-
На 30 сентября	4,462	-

Торговая дебиторская задолженность по срокам возникновения представлена следующим образом:

	30 сентября 2016 г.	31 декабря 2015 г.
До 3-х месяцев	109,924	218,114
Более 3 месяцев	3,634	34,358
Более 12 месяцев	753,743	970,728
	<u>867,301</u>	<u>1,223,200</u>

На 30 сентября 2016 г. и 31 декабря 2015 г. дебиторская задолженность от реализации основных средств представлена дебиторской задолженностью от ТОО «Oil Preparation» по реализации земельных участков и основных средств для добычи нефти.

Кредитный период по реализованной нефти обычно не превышает 30 дней. На торговую дебиторскую задолженность проценты не начисляются.

Торговая дебиторская задолженность Компании была выражена в следующих валютах на 30 сентября 2016 г. и 31 декабря 2015 г.:

	30 сентября 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Тенге	764,646	1,015,555
Доллар США	102,655	207,645
	<u>867,301</u>	<u>1,223,200</u>

### 13. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	30 сентября 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Денежные средства на текущих банковских счетах, в тенге	9,747	37,564
Денежные средства на сберегательных счетах, в долларах США	-	50,960
Денежные средства на текущих банковских счетах, в долларах США	30	5,909
Денежные средства в кассе	182	398
Итого	<u>9,959</u>	<u>94,831</u>



# АО «АНСАГАН ПЕТРОЛЕУМ»

## ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ) ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 сентября 2016 г. (в тысячах тенге)

### 14. ОБЯЗАТЕЛЬСТВО ПО ЛИКВИДАЦИИ И ВОССТАНОВЛЕНИЮ МЕСТОРОЖДЕНИЯ

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г.	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 г.
На 1 января	314,430	311,084
Расходы по приросту обязательства (Примечание 6)	12,310	-
Изменение в учетных оценках (Примечание 8)	(10,363)	-
На 30 сентября	<u>316,377</u>	<u>311,084</u>

Руководство признало обязательство по ликвидации и восстановлению месторождений по будущим расходам по оставшимся 22 скважинам, расположенных на месторождении Жетыбай Северо – Западный по состоянию на 30 сентября 2016 г. (31 декабря 2015 г.: 22 скважины). Руководство полагает, что данное обязательство, вероятнее всего, будет исполнено на этапах завершения добычи на данном месторождении, ожидаемое в 2024 г.

По состоянию на 30 сентября 2016 г. недисконтированные ожидаемые потоки денежных средств, необходимые для исполнения обязательства Компании, составляют 351,576 тыс. тенге (30 сентября 2015 г.: 351,576 тыс. тенге). В течение 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г., после применения ставки инфляции равной 6.5% (2015: 6.5%) и ставки дисконтирования равной 8% (2015 г.: 3%), текущая стоимость обязательств Компании на 30 сентября 2016 г. и 31 декабря 2015 г. составляет 316,377 тыс. тенге и 314,430 тыс. тенге, соответственно.

### 15. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	Обязатель-ства по возмещению исторических затрат	Обязатель-ства по социальной инфраструк- туре	Обязатель-ство по обучению	Итого
На 1 января 2015 г.	1,804,755	77,723	949,145 (363,219)	2,831,623 (363,219)
Расходы по приросту обязательств (Примечание 9)	72,696		109,410	182,106
Убыток от курсовых разниц, нетто	363,831	37,530	335,752	737,113
Реклассификация в краткосрочную часть	<u>(151,145)</u>			<u>(151,145)</u>
На 1 января 2016 г.	2,198,551	132,612	1,369,533	3,700,696
Расходы по приросту обязательств (Примечание 9)	122,588	48,093	5,409	176,090
Убыток от курсовых разниц, нетто	(16,181)	(1,774)	(18,316)	(36,270)
Реклассификация в краткосрочную часть	<u>(166,027)</u>	-	-	<u>(166,027)</u>
На 30 сентября 2016 г.	<u>2,138,931</u>	<u>178,932</u>	<u>1,356,626</u>	<u>3,674,489</u>

# АО «АНСАГАН ПЕТРОЛЕУМ»

## ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ) ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 сентября 2016 г. (в тысячах тенге)

Согласно условиям Контракта на недропользование №1483 от 4 августа 2004 г., Компания имеет обязательство по возмещению определенных исторических затрат, понесенных Правительством Республики Казахстан (далее «Правительство») по месторождению Жетыбай Северо-Западный, и обязана вносить средства по социальной инфраструктуре в Мангистауской области и по программе обучения сотрудников.

На 30 сентября 2016 г. номинальная стоимость по возмещению исторических затрат составляет 5,171 тыс. долларов США и 1,501,146 тыс. тенге, номинальная стоимость обязательства по социальной инфраструктуре составляет 630 тыс. долларов США и номинальная стоимость по программе обучения сотрудников составляет 5,875 тыс. долларов США.

Данные обязательства отражены по исторической стоимости, дисконтированной по ставке 7% годовых (2015 г.: 7% годовых).

### 16. ЗАЙМЫ

	Ставка вознаграждения	30 сентября 2016 г.	31 декабря 2015 г.
АО «Qazaq Banki»	7.5%	23,314,176	23,630,201
Dragon Fortune PTE Ltd.	9.75%+ 1 г. ЛИБОР	16,389,456	16,611,616
Вознаграждение к уплате		7,807,745	5,225,550
		<b>47,511,377</b>	<b>45,467,367</b>
На 1 января		45,467,367	18,826,143
Поступления		-	3,810,798
Начисление вознаграждения (Примечания 6 и 13) (Доход)/убыток от курсовой разницы		2,728,346 (684,312)	2,315,535 20,514,891
На 30 сентября		<b>47,511,401</b>	<b>45,467,367</b>

На 30 сентября 2016 г. и 31 декабря 2015 г. займы и вознаграждение к уплате представлены следующим образом:

	30 сентября 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Краткосрочная часть:		
Займы	23,314,176	12,436,948
Вознаграждение к уплате	3,237,442	1,234,188
	<b>26,551,618</b>	<b>13,671,136</b>
Долгосрочная часть:		
Займы	16,389,456	27,804,869
Вознаграждение к уплате	4,570,303	3,991,362
	<b>47,511,377</b>	<b>31,796,231</b>

## АО «АНСАГАН ПЕТРОЛЕУМ»

### ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ) ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 сентября 2016 г. (в тысячах тенге)

В течение 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г., начисленное вознаграждение было отнесено на прибыль и убытки в размере 2,917,449 тыс. тенге. В течение 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 г. начисленное вознаграждение было отнесено на прибыль и убытки в размере 807,137 тыс. тенге и капитализировано на незавершенное строительство в размере 125,248 тыс. тенге (Примечание 9).

#### Dragon Fortune PTE Ltd.

18 ноября 2013 г. Компания подписала соглашение на получение необеспеченного займа с Dragon Fortune PTE Ltd. на сумму 150,000 тыс. долларов США со ставкой вознаграждения в размере 9.75% + 1 г. ЛИБОР и датой погашения 23 апреля 2014 г. 25 ноября 2013 г. и в течение 2014 г. Компания получила 20,000 тыс. долларов США и 28,934 тыс. долларов США в рамках данного соглашения, соответственно.

15 апреля 2014 г. Компания подписала дополнительное соглашение по займу с Dragon Fortune PTE Ltd. о продлении срока до 19 апреля 2019 г.

#### АО «Qazaq Banki»

13 августа 2014 г. Компания открыла кредитную линию в АО «Qazaq Banki» в размере 2,200,000 тыс. тенге со ставкой вознаграждения 11.5% и с датой погашения 11 августа 2017 г. В августе и сентябре 2014 г. Компания выбрала всю сумму по данной кредитной линии.

В 2014 г. Компания подписала несколько дополнительных соглашений по кредитной линии с датой 13 августа 2014 г. с увеличением кредитной линии до 37,000 тыс. долларов США со ставкой вознаграждения в размере 5.5%. На 31 декабря 2014 г. Компания получила всю сумму по данной кредитной линии.

14 января 2015 г. Компания подписала дополнительное соглашение № 6 к договору кредитной линии от 13 августа 2014 г. относительно конвертации кредитной линии в тенге на доллары США и увеличение кредитной линии до 72,500 тыс. долларов США с процентной ставкой 7.5%.

В 2015 г. Компания получила 20,620 тыс. долларов США (или 3,810,798 тыс. тенге) по этой кредитной линии.

3 мая 2016 г. Компания подписала дополнительное соглашение №15 к кредитной линии с АО «Qazaq Banki» от 13 августа 2014 г. на изменение суммы основного долга и графика погашения платежей начиная с 16 января 2017 г.

На 30 июня 2016 г. личные банковские депозиты владельцев Компании в АО «Qazaq Banki» в общей сумме 73,074 тыс. долларов США (31 декабря 2015 г.: 74,569 тыс. долларов США) являлись обеспечением исполнения обязательств по данной кредитной линии.

#### 17. ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 сентября 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1,321,254	1,237,620

## АО «АНСАГАН ПЕТРОЛЕУМ»

### ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ) ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 сентября 2016 г.

(в тысячах тенге)

Торговая кредиторская задолженность. Компании была выражена в следующих валютах на 30 сентября 2016 г. и 31 декабря 2015 г.:

	<u>30 сентября 2016 г.</u>	<u>31 декабря 2015 г.</u>
Тенге	1,311,118	1,227,368
Доллар США	10,136	10,252
	<u>1,321,254</u>	<u>1,237,620</u>

В таблице ниже представлены сроки погашения кредиторской задолженности по состоянию на 30 сентября 2016 г. и 31 декабря 2015 г. на основе недисконтированных платежей согласно договорам:

	<u>30 сентября 2016 г.</u>	<u>31 декабря 2015 г.</u>
1 – 3 месяца	180,802	367,293
Больше 3 месяцев	1,140,452	870,327
	<u>1,321,254</u>	<u>1,237,620</u>

Средний кредитный период на приобретение товарно-материальных запасов и значительной части услуг (такие как, консалтинговые услуги и услуги субподрядчиков) обычно не превышает 2 месяцев. На торговую кредиторскую задолженность проценты не начисляются.

#### 18. ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	<u>30 сентября 2016 г.</u>	<u>31 декабря 2015 г.</u>
Обязательства по историческим затратам (краткосрочная часть)	247,818	411,598
Обязательства по налогам	115,454	100,916
Обязательства по зарплате и соответствующим отчислениям	27,317	4,240
Обязательства по социальной инфраструктуре (краткосрочная часть)	23,445	23,763
Обязательства по обучению (краткосрочная часть)	15,445	16,729
Прочая кредиторская задолженность	7,013	12,582
	<u>436,492</u>	<u>569,828</u>

#### 17. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 30 сентября 2016 г. уставный капитал Компании составил 3,924,174 тыс. тенге, который включает 100,000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 39,241 тенге каждая, все акции были объявлены, выпущены и полностью оплачены (на 31 декабря 2015 г.: 3,924,174 тыс. тенге, который включает 100,000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 39,241 тенге каждая). В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г., выплаты по дивидендам не производились.

## АО «АНСАГАН ПЕТРОЛЕУМ»

### ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ) ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 сентября 2016 г. (в тысячах тенге)

За девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 2016 и 2015 гг., базовый убыток на одну простую акцию составлял:

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г.	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 г.
Чистый убыток за период	(3,271,459)	(15,222,281)
Убыток, использованный для расчета базового убытка на акцию	(3,271,459)	(15,222,281)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций для расчета базовой прибыли на акцию	100,000	100,000
Базовый убыток на акцию (в тыс. тенге за акцию)	(32)	(152)

Казахстанская Фондовая Биржа («КФБ») требует раскрытие балансовой стоимости акции на дату отчета, рассчитанной как общая сумма активов за минусом нематериальных активов и общей суммы обязательств, деленная на общее количество акций. По состоянию на 30 сентября 2016 г. и 31 декабря 2015 г. балансовая стоимость одной простой акции составляла:

	30 сентября 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Активы, всего	27,777,055	29,078,467
Нематериальные активы	(3,664)	(3,993)
Обязательства, всего	(53,259,988)	(51,289,941)
Итого чистые активы	(25,486,598)	(22,215,467)
Количество обыкновенных акций для расчета балансовой стоимости акций	100,000	100,000
Балансовая стоимость одной простой акции, в тенге	(25,486)	(22,215)

## 18. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

### Контрактные обязательства

Права на недропользование Компании ограничены во времени и их продление требует одобрения, прежде чем сроки соответствующего контракта на недропользование или лицензии истекут. Если Компания не выполняет свои контрактные обязательства, права могут быть отозваны Правительством Республики Казахстан. Руководство Компании считает, что Компания соответствует всем контрактным обязательствам. В соответствии с Контрактом, Компания имеет следующие контрактные обязательства:

### Ликвидационный фонд

Согласно Контракту, Компания должна накапливать денежные средства на специальный депозитный счет в размере не менее 1% от ежегодных взносов в целях программы восстановления месторождения. Если фактические затраты на восстановление превышают

сумму ликвидационного фонда, Компания должна подготовить дополнительное финансирование для этой цели.

Компания размещает денежные средства на банковском депозите долгосрочного финансирования программы по восстановлению месторождения в соответствии с требованиями Контракта. По состоянию на 30 июня 2016 г. ликвидационный фонд составлял 135,765 тыс. тенге (31 декабря 2015 г.: 244,754 тыс. тенге). Ликвидационный фонд представлен в виде долгосрочного банковского вклада с процентной ставкой 9% годовых (Примечание 14).

#### *Минимальная рабочая программа*

В соответствии с Контрактом, Компания утверждает минимальную рабочую программу (далее «Рабочая программа») в течение срока Контракта, и периодически обновляет в соответствии с экономическим и операционным состоянием скважины Рабочая программа Компании включает финансовые обязательства, капитальные затраты, затраты на разведочные работы, обязательства по обучению (Примечание 15) и обязательства на развитие социальной инфраструктуры (Примечание 15) и т.д.

Руководство считает, что Компания соблюдает исполнение обязательств, изложенных в Контракте. Тем не менее, такое соблюдение может быть поставлено под сомнение соответствующими государственными органами, чьи интерпретации могут значительно отличаться от интерпретаций Компании.

#### **Операционная и регулирующая среда**

Рынки развивающихся стран, включая Республику Казахстан, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в Республике Казахстан, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития Республики Казахстан в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Республика Казахстан добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика Республики Казахстан особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ. В течение 2014-2015 гг., а также в первом квартале 2016 г. произошло значительное снижение цен на энергоресурсы, что привело к существенному сокращению экспортной выручки. 20 августа 2015 г. Правительство и Национальный Банк Республики Казахстан объявили о переходе к новой денежно-кредитной политике, основанной на свободно плавающем курсе тенге, и отменили валютный коридор. В 2015 г., а также в течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г. тенге существенно обесценился относительно основных иностранных валют.

Руководство Компании следит за текущими изменениями в экономической ситуации и принимает меры, которые оно считает необходимыми для поддержания устойчивости и развития бизнеса Компании в ближайшем будущем. Однако, влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Компании на данный момент сложно определить.

#### **19. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ**

Основными рисками Компании являются валютный риск и риск ликвидности. Компания не использует сложные финансовые инструменты, деривативы для покрытия данных рисков.

# АО «АНСАГАН ПЕТРОЛЕУМ»

## ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 сентября 2016 г.

(в тысячах тенге)

### Основные категории финансовых инструментов

Основные финансовые обязательства Компании состоят из займов, задолженности по вознаграждению и торговой кредиторской задолженности. Основная цель данных финансовых инструментов – привлечение финансовых средств для деятельности Компании. Компания имеет различные финансовые активы, такие как дебиторская задолженность, прочие долгосрочные и текущие финансовые активы и денежные средства и их эквиваленты.

Классификация финансовых инструментов по категориям и балансовой стоимости, представлена следующим образом:

	<u>30 сентября 2016 г.</u>	<u>31 декабря 2015 г.</u>
<b>Финансовые активы:</b>		
Дебиторская задолженность (Примечание 12)	846,161	1,202,060
Прочие долгосрочные финансовые активы (Примечание 10)	135,765	244,754
Денежные средства и их эквиваленты (Примечание 13)	9,959	94,831
Прочие текущие активы	4,670	7,845
Прочие текущие финансовые активы	-	10,823
	<u>996,556</u>	<u>1,560,313</u>
<b>Финансовые обязательства:</b>		
Займы (Примечание 16)	(47,511,377)	(45,467,367)
Прочие долгосрочные финансовые обязательства (Примечание 15)	(3,674,489)	(3,700,696)
Торговая кредиторская задолженность (Примечание 17)	(1,321,254)	(1,237,620)
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	(436,492)	(468,912)
	<u>(52,943,611)</u>	<u>(50,874,595)</u>
<b>Финансовые обязательства, нетто</b>	<u>(51,947,056)</u>	<u>(49,314,282)</u>

**ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)  
ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 сентября 2016 г.  
(в тысячах тенге)**

**20. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ**

Связанные стороны или операции со связанными сторонами раскрываются согласно МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». В отношении каждой возможной связанной стороны, внимание направлено на сущность связанной стороны, а не только на правовую форму.

Следующие балансы со связанными сторонами включены в отчет о финансовом положении по состоянию на 30 сентября 2016 г. и 31 декабря 2015 г.:

	<u>30 сентября 2016 г.</u>	<u>31 декабря 2015 г.</u>
Прочие долгосрочные финансовые активы (Примечание 10)	135,765	244,754
Займы (Примечание 16)	<u>(47,511,377)</u>	<u>(45,467,367)</u>
<b>Обязательства, нетто</b>	<u>(47,647,142)</u>	<u>(45,222,613)</u>


В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г., общая сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу Компании, состояла из единовременных выплат работникам и составила 61,999 тыс. тенге (в течение девять месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.: 69,356 тыс. тенге).

**21. УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Данная финансовая отчетность была утверждена и одобрена для выпуска руководством Компании 25 октября 2016 г.

  
Серикбаев С.Б.  
Генеральный директор

25 октября 2016 г.  
г. Актау, Республика Казахстан

  
Кайралиева К.Б.  
Главный бухгалтер

25 октября 2016 г.  
г. Актау, Республика Казахстан