

АО «Национальная Компания «КазМунайГаз»

Промежуточная сокращенная
консолидированная финансовая отчетность
(неаудированная)

*За шесть месяцев,
закончившихся 30 июня 2013 года*

СОДЕРЖАНИЕ

Стр.

Отчет по результатам обзора промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность (неаудированная)

Промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении	1-2
Промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе	3
Промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств	4-5
Промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале.....	6
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.....	7-35

Отчет по результатам обзорной проверки промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

Акционеру и Руководству АО «Национальная Компания «КазМунайГаз»:

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности АО «Национальная Компания «КазМунайГаз» (далее «Компания») и его дочерних предприятий (далее «Группа»), которая включает промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2013 года, а также соответствующие промежуточные консолидированные отчеты о совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за шестимесячный период, закончившийся на указанную дату, и примечания. Руководство несет ответственность за подготовку и представление настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности МСБУ 34 «Промежуточная финансовая отчетность» (далее «МСБУ 34»). Наша обязанность заключается в том, чтобы сделать вывод по данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности на основании проведенной нами обзорной проверки.


Объем проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом, применимым к обзорным проверкам, 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, проводимая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной финансовой информации включает в себя проведение опросов персонала, главным образом, сотрудников, ответственных за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также выполнение аналитических и иных процедур, связанных с обзорной проверкой. Объем процедур, выполняемых в рамках обзорной проверки, существенно меньше, чем при проведении аудита в соответствии с Международными стандартами аудита, что не позволяет нам получить необходимую степень уверенности в том, что мы обнаружили все существенные факты, которые могли бы быть выявлены в ходе проведения аудита. Соответственно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

В ходе проведенной нами обзорной проверки мы не обнаружили фактов, которые позволяли бы нам полагать, что прилагаемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность АО «Национальная Компания «КазМунайГаз» по состоянию на 30 июня 2013 года и за шестимесячный период, закончившийся на указанную дату, не была подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с МСБУ 34.


Ernst & Young LLP


Бахтиёр Эшонкулов
Аудитор



Квалификационное свидетельство аудитора
№ 0000099 от 27 августа 2012

16 августа 2013 года


Евгений Жемалетдинов
Генеральный директор
ТОО «Эрнст энд Янг»



Государственная лицензия на занятие
аудиторской деятельностью на территории
Республики Казахстан серии МФЮ-2
№ 0000003, выданная Министерством
финансов Республики Казахстан
15 июля 2005 года

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ФИНАНСОВОМ
ПОЛОЖЕНИИ**

<i>В тысячах тенге</i>	Прим.	30 июня 2013 года (неаудировано)	31 декабря 2012 года (аудировано)
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства	7	3.484.952.213	3.423.256.395
Активы по разведке и оценке	8	197.613.697	185.284.168
Инвестиционная недвижимость	9	28.118.618	–
Нематериальные активы	10	201.411.185	201.207.926
Долгосрочные банковские вклады	11	52.035.378	2.487.515
Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании	12	991.378.644	894.097.039
Активы по отсроченному подоходному налогу		33.729.946	34.167.348
НДС к возмещению		7.824.647	8.641.358
Авансы за долгосрочные активы		94.210.862	117.846.042
Облигации к получению от Материнской Компании		36.821.061	36.725.575
Вексель к получению от участника совместного предприятия		15.713.530	14.326.455
Вексель к получению от ассоциированной компании		21.471.517	20.721.926
Заем к получению от связанных сторон		20.674.263	16.637.532
Прочие долгосрочные активы		31.150.608	30.347.102
		5.217.106.169	4.985.746.381
Текущие активы			
Товарно-материальные запасы	13	192.581.182	203.281.273
НДС к возмещению		137.919.599	123.223.688
Предоплата по подоходному налогу		69.849.175	42.555.972
Торговая дебиторская задолженность	14	218.930.599	219.286.785
Прочие краткосрочные финансовые активы	15	693.037.221	659.577.808
Вексель к получению от участника совместного предприятия		3.918.548	3.895.304
Дивиденды к получению от ассоциированной компании	12	22.309.815	34.820.940
Прочие текущие активы	14	104.162.217	135.026.188
Денежные средства и их эквиваленты	16	802.365.207	415.085.451
		2.245.073.563	1.836.753.409
Активы, классифицированные как предназначенные для продажи		12.132.190	11.221.633
		2.257.205.753	1.847.975.042
ИТОГО АКТИВОВ		7.474.311.922	6.833.721.423

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ФИНАНСОВОМ
ПОЛОЖЕНИИ (продолжение)**

<i>В тысячах тенге</i>	Прим.	30 июня 2013 года (неаудировано)	31 декабря 2012 года (аудировано)
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	17	536.677.432	527.760.531
Дополнительный оплаченный капитал	17	19.645.866	19.062.712
Прочий капитал		2.182.987	2.180.382
Резерв от пересчета валюты отчетности		238.618.812	222.112.349
Нераспределённая прибыль		2.440.001.733	2.241.272.475
Относящийся к акционеру Материнской Компании		3.237.126.830	3.012.388.449
Неконтрольная доля участия	17	549.259.569	581.147.319
Итого капитала		3.786.386.399	3.593.535.768
Долгосрочные обязательства			
Займы	18	2.025.372.011	1.593.704.304
К уплате за приобретение дополнительной доли в Северно-Каспийском проекте		232.073.508	226.366.710
Резервы	19	115.792.373	115.117.818
Обязательства по отсроченному подоходному налогу		152.598.618	154.546.429
Прочие долгосрочные обязательства		13.352.763	26.174.856
		2.539.189.273	2.115.910.117
Текущие обязательства			
Займы	18	448.651.334	469.943.861
Резервы	19	48.297.397	34.598.962
Подоходный налог к уплате		31.045.094	48.103.198
Торговая кредиторская задолженность		206.997.191	227.115.792
К уплате за приобретение дополнительной доли в Северно-Каспийском проекте		116.036.666	113.183.280
Прочие налоги к уплате	20	106.479.639	109.435.007
Производные финансовые инструменты		285.102	372.026
Прочие текущие обязательства	21	187.480.147	117.740.857
		1.145.272.570	1.120.492.983
Обязательства, относящиеся к активам, классифицированным как предназначенные для продажи		3.463.680	3.782.555
		1.148.736.250	1.124.275.538
Итого обязательств		3.687.925.523	3.240.185.655
ИТОГО КАПИТАЛА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ		7.474.311.922	6.833.721.423

Заместитель Председателя Правления по Экономике и Финансам



Кисымбек А.М.

Финансовый директор

Сыргабекова А.Н.

Главный бухгалтер

Валентинова Н.С.

Примечания на страницах 7 – 35 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ
ДОХОДЕ**

<i>В тысячах тенге</i>	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года (неаудировано) (пересчитано*)
Выручка от реализованной продукции и оказанных услуг	22	1.418.090.806	1.446.989.168
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	23	(990.144.469)	(1.025.806.704)
Валовая прибыль		427.946.337	421.182.464
Общие и административные расходы	24	(79.914.244)	(60.459.153)
Расходы по транспортировке и реализации	25	(146.133.374)	(181.002.616)
Обесценение основных средств, активов по разведке и оценке, нематериальных активов, кроме гудвилла	7,10	(57.859.883)	(3.890.671)
Убыток от выбытия основных средств, нетто		(1.799.206)	(1.009.247)
Прочий операционный доход		15.782.809	18.383.898
Прочий операционный убыток		(3.685.326)	(8.883.618)
Прибыль от операционной деятельности		154.337.113	184.321.057
Отрицательная курсовая разница, нетто		(8.627.311)	(7.798.866)
Финансовый доход	26	17.280.954	17.687.554
Финансовые затраты	27	(87.234.744)	(78.154.373)
Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний	28	245.672.641	252.072.455
Прибыль от продолжающейся деятельности до налогообложения		321.428.653	368.127.827
Расходы по подоходному налогу	29	(79.193.398)	(85.402.825)
Прибыль за период от продолжающейся деятельности		242.235.255	282.725.002
Прекращенная деятельность			
Убыток за период от прекращенной деятельности после налогообложения	5	(163.820)	(272.010)
Прибыль за отчетный период		242.071.435	282.452.992
Прочий совокупный доход:			
Пересчет иностранных валют		17.059.876	12.669.584
Прочий совокупный доход за период, подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		17.059.876	12.669.584
Итого совокупного дохода за период, за вычетом подоходного налога		259.131.311	295.122.576
Прибыль за отчетный период, приходящаяся на:			
Акционера Материнской Компании		230.642.217	245.881.605
Неконтрольную долю участия		11.429.218	36.571.387
		242.071.435	282.452.992
Итого совокупного дохода за период, за вычетом подоходного налога, приходящегося на:			
Акционера Материнской Компании		247.148.680	257.921.875
Неконтрольную долю участия		11.982.631	37.200.701
		259.131.311	295.122.576

* Некоторые суммы, приведенные в этом столбце, не соответствуют суммам в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, поскольку отражают произведенные пересчеты, подробная информация о которых приводится в Примечании 6.

Заместитель Председателя Правления по Экономике и Финансам

Финансовый директор

Главный бухгалтер



Касымбек А.М.
Сирабекова А.Н.
Валентинова Н.С.

Примечания на страницах 7 – 35 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ
ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

<i>В тысячах тенге</i>	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года (неаудировано) (пересчитано*)
Денежные потоки от операционной деятельности:			
Прибыль за период от продолжающейся деятельности до налогообложения		321.428.653	368.127.827
Убыток за период от прекращенной деятельности до налогообложения		(163.820)	(272.010)
Корректировки на:			
Износ, истощение и амортизацию	23, 24,25	86.913.670	77.334.138
Долю в доходах совместных предприятий и ассоциированных компаний	28	(245.672.641)	(252.072.455)
Финансовые затраты	27	87.234.744	78.154.373
Финансовый доход	26	(17.280.954)	(17.687.554)
Обесценение основных средств, активов по разведке и оценке, нематериальных активов, кроме гудвилла	7, 10	57.859.883	3.890.671
Убыток от выбытия основных средств		1.799.206	1.009.247
Резервы	19	22.108.865	6.637.930
Обесценение торговой дебиторской задолженности, прочих текущих и долгосрочных активов	24	1.734.108	934.816
Резервы по устаревшим товарно-материальным запасам	13	1.502.073	813.449
Признание расходов по опционной программе		12.657	803.759
Нереализованную отрицательную курсовую разницу		7.138.652	6.467.214
Прибыль от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале		324.615.096	274.141.405
Изменение в товарно-материальных запасах		10.855.199	(10.617.252)
Изменение в НДС к возмещению		(13.879.200)	(10.338.986)
Изменение в торговой дебиторской задолженности и прочих активах		28.590.877	25.053.827
Изменение в прочих налогах к уплате		(14.418.686)	(2.183.815)
Изменение в торговой кредиторской задолженности		(20.118.601)	(19.937.285)
Изменение в прочих обязательствах и краткосрочных резервах		(22.642.090)	(20.799.338)
Поступление денежных средств от операционной деятельности		293.002.595	235.318.556
Уплаченный подоходный налог		(125.113.429)	(79.186.614)
Вознаграждение полученное		10.491.171	6.995.057
Вознаграждение уплаченное		(44.632.345)	(60.767.881)
Чистое поступление денежных средств от операционной деятельности		133.747.992	102.359.118
Денежные потоки от инвестиционной деятельности:			
Размещение вкладов в банках, нетто		(86.932.479)	(217.372.271)
Приобретение основных средств, активов по разведке и оценке, нематериальных активов и инвестиционной недвижимости		(216.675.786)	(223.167.378)
Поступления денежных средств от продажи основных средств, активов по разведке и оценке, нематериальных активов и инвестиционной недвижимости		3.181.663	6.571.287
Дивиденды, полученные от совместных предприятий и ассоциированных компаний		165.696.102	278.012.163
Приобретение доли в Карачаганаке, за минусом приобретенных денежных средств		-	(146.804.042)
Дополнительные вклады в совместные предприятия		-	(492.000)
Чистое движение денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности		(134.730.500)	(303.252.241)

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ
ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (продолжение)**

<i>В тысячах тенге</i>	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года (неаудировано) (пересчитано*)
Денежные потоки от финансовой деятельности:			
Поступления по займам		644.597.994	345.412.484
Погашение займов		(264.927.019)	(209.068.107)
Выкуп собственных акций дочерними организациями		-	(17.945.410)
Выпуск акций	17	8.916.901	2.000.004
Дивиденды, выплаченные владельцам неконтрольных долей		-	(34.321.871)
Погашение задолженности за приобретение дочернего предприятия		-	(6.383.473)
Приобретение неконтрольной доли участия		(430.751)	(526.742)
Спонсорская помощь, оказанная по распоряжению Материнской Компании	17	(2.554.420)	-
Чистое поступление денежных средств от финансовой деятельности		385.602.705	79.166.885
Влияние изменения обменных курсов на денежные средства и их эквиваленты		2.659.559	2.293.780
Чистое изменение денежных средств и их эквивалентов		387.279.756	(119.432.458)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	16	415.085.451	581.952.313
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	16	802.365.207	462.519.855

* Некоторые суммы, приведенные в этом столбце, не соответствуют суммам в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, поскольку отражают произведенные пересчеты, подробная информация о которых приводится в Примечании 6.

Неденежные операции, включая следующее, были исключены из промежуточного сокращенного консолидированного отчета о движении денежных средств:

- В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, основные средства были приобретены за счет авансов выданных на общую сумму 23.635.180 тысяч тенге (в 2012 году: 9.521.225 тысяч тенге).

Заместитель Председателя Правления по Экономике и Финансам



Касымбек А.М.

Финансовый директор

Сырбабекова А.Н.

Главный бухгалтер

Валентинова Н.С.

Примечания на страницах 7 – 35 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

В тысячах тенге	Относящийся к акционеру Материнской Компании						Итого	Некон- трольная доля участия	Итого
	Уставный капитал	Дополни- тельный оплаченный капитал	Прочий капитал	Резерв от пересчета валюты отчетности	Нераспре- деленная прибыль	Итого			
Примечание	17	17				17		17	
На 31 декабря 2011 года (аудировано) (пересчитано*)	341.393.764	17.314.366	1.966.059	188.573.100	2.033.113.206	2.582.360.495	581.657.604	3.164.018.099	
Чистая прибыль за период (пересчитано*)	–	–	–	–	245.881.605	245.881.605	36.571.387	282.452.992	
Прочая совокупная прибыль (пересчитано*)	–	–	–	12.040.270	–	12.040.270	629.314	12.669.584	
Общая сумма совокупного дохода за период (пересчитано*)	–	–	–	12.040.270	245.881.605	257.921.875	37.200.701	295.122.576	
Взносы (пересчитано*)	186.366.767	(4.076.372)	–	–	–	182.290.395	–	182.290.395	
Дивиденды	–	–	–	–	–	–	(34.321.871)	(34.321.871)	
Признание выплат на основе долевых инструментов в дочерних организациях	–	–	110.426	–	–	110.426	693.333	803.759	
Выкуп собственных акций с рынка дочерней организацией	–	–	–	–	2.703.231	2.703.231	(20.648.641)	(17.945.410)	
Изменения в доле владения дочерних организаций	–	–	–	–	(896.690)	(896.690)	369.948	(526.742)	
На 30 июня 2012 года (неаудировано) (пересчитано*)	527.760.531	13.237.994	2.076.485	200.613.370	2.280.801.352	3.024.489.732	564.951.074	3.589.440.806	
На 31 декабря 2012 года (аудировано)	527.760.531	19.062.712	2.180.382	222.112.349	2.241.272.475	3.012.388.449	581.147.319	3.593.535.768	
Чистая прибыль за период	–	–	–	–	230.642.217	230.642.217	11.429.218	242.071.435	
Прочий совокупный доход	–	–	–	16.506.463	–	16.506.463	553.413	17.059.876	
Общая сумма совокупного дохода за период	–	–	–	16.506.463	230.642.217	247.148.680	11.982.631	259.131.311	
Взносы Материнской Компании (Примечание 17)	8.916.901	583.154	–	–	–	9.500.055	–	9.500.055	
Дивиденды (Примечание 17)	–	–	–	–	(38.961.364)	(38.961.364)	(43.576.318)	(82.537.682)	
Прочие операции с Материнской Компанией, нетто (Примечание 17)	–	–	–	–	7.173.045	7.173.045	–	7.173.045	
Признание выплат на основе долевых инструментов в дочерних организациях	–	–	2.605	–	46.273	48.878	(36.221)	12.657	
Изменения в доле владения дочерних организаций	–	–	–	–	(170.913)	(170.913)	(257.842)	(428.755)	
На 30 июня 2013 года (неаудировано)	536.677.432	19.645.866	2.182.987	238.618.812	2.440.001.733	3.237.126.830	549.259.569	3.786.386.399	

* Некоторые суммы, приведенные в этих строках, не соответствуют суммам в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, поскольку отражают произведенные пересчеты, подробная информация о которых приводится в Примечании 6.

Заместитель Председателя Правления по Экономике и Финансам

Финансовый директор

Главный бухгалтер


Касымбек А.М.
Сырдабекова А.Н.
Валентинова Н.С.

Примечания на страницах 7 – 35 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

АО «Национальная компания «КазМунайГаз» (далее по тексту – «Компания» или «КазМунайГаз») является государственным нефтегазовым предприятием Республики Казахстан, созданным 27 февраля 2002 года как закрытое акционерное общество, на основании Указа Президента Республики Казахстан от 20 февраля 2002 года № 811 и Постановления Правительства Республики Казахстан (далее по тексту – «Правительство») от 25 февраля 2002 года № 248. Компания была образована в результате слияния Национальной нефтегазовой компании ЗАО «Казахойл» (далее по тексту – НК «Казахойл») и Национальной компании «Транспорт нефти и газа» (далее по тексту – «ТНГ»). В результате объединения все активы и обязательства, включая доли участия во всех предприятиях, которыми владели эти компании, были переданы в КазМунайГаз. В марте 2004 года, в соответствии с законодательством Республики Казахстан, Компания была перерегистрирована в акционерное общество.

АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Казына» (далее по тексту - «Самрук-Казына», «Акционер» или «Материнская Компания») является единственным акционером Компании. Правительство является единственным акционером Самрук-Казына.

По состоянию на 30 июня 2013 года Компания имела доли участия в 39 компаниях (2012: 37) (вместе «Группа»).

Зарегистрированный офис Компании расположен по адресу: Республика Казахстан, г. Астана, проспект Кабанбай Батыра, 19.

Основные направления деятельности Группы включают, помимо прочего, следующее:

- участие в государственной деятельности в нефтегазовой отрасли;
- представление государственных интересов в контрактах на недропользование, посредством долевого участия в контрактах; и
- корпоративное управление и мониторинг по вопросам разведки, разработки, добычи, переработки, реализации, транспортировки углеводородов, проектированию, строительству, эксплуатации нефтепроводов и газопроводов и нефтегазопромысловой инфраструктуры.

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Группы была утверждена Заместителем Председателя Правления по Экономике и Финансам, Финансовым директором и Главным бухгалтером Компании 16 августа 2013 года.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность по состоянию на 30 июня 2013 года была подготовлена в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета № 34 «Промежуточная финансовая отчетность» (далее по тексту - «МСБУ 34»). Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не включает всю информацию и раскрытия, требуемые при подготовке годовой консолидированной финансовой отчетности, и должна рассматриваться в сочетании с годовой консолидированной финансовой отчетностью Группы за год, закончившийся 31 декабря 2012 года.

Пересчет иностранной валюты

Функциональная валюта и валюта представления

Элементы финансовой отчетности каждого из предприятий Группы оцениваются с использованием валюты основной экономической среды, в которой предприятие осуществляет свою деятельность (далее по тексту - «функциональная валюта»). Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность представлена в казахстанских тенге («тенге») (далее по тексту - «валюта представления»).

Операции и сальдо счетов

Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту с использованием валютных курсов на дату осуществления операции. Доходы и убытки от курсовой разницы, возникающие в результате расчетов по таким операциям, и от пересчета монетарных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, по курсам на дату промежуточной финансовой отчетности, признаются в промежуточном консолидированном отчете о совокупном доходе.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)****2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**

Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действовавшим на дату совершения первоначальных сделок. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действовавшим на дату определения справедливой стоимости.

Предприятия Группы

Доходы, убытки и финансовая позиция всех дочерних Компаний, совместных предприятий и ассоциированных компаний Группы (ни одна из которых не оперирует в валютах гиперинфляционных экономик), функциональная валюта которых отличается от валюты представления, пересчитываются в валюту представления следующим образом:

- активы и обязательства по каждому из представленных отчетов о финансовом положении пересчитываются по курсам закрытия на отчетную дату;
- доходы и расходы по каждому из отчетов о совокупном доходе пересчитываются по средним курсам (кроме случаев, когда средний курс не является разумным приближением совокупного эффекта курсов на дату осуществления операции; в этом случае доходы и расходы пересчитываются по курсу на дату осуществления операции); и
- все курсовые разницы признаются в качестве отдельного компонента в прочем совокупном доходе.

Курсы обмена валют

Средневзвешенные курсы обмена валют, установленные на Казахстанской Фондовой Бирже (далее по тексту - КФБ), используются в качестве официальных курсов обмена валют в Республике Казахстан.

Официальный курс тенге к доллару США на 30 июня 2013 года и 31 декабря 2012 года составлял 151,65 и 150,74 тенге за 1 доллар США, соответственно. Эти курсы использовались для пересчета денежных активов и обязательств, выраженных в долларах США на 30 июня 2013 года и 31 декабря 2012 года. Обменный курс КФБ на 16 августа 2013 года составил 152,85 тенге за 1 доллар США.

Изменения учетной политики

Принципы учета, принятые при составлении промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствуют принципам, применявшимся при составлении годовой консолидированной финансовой отчетности Группы за год, завершившийся 31 декабря 2012 года, за исключением принятых на 1 января 2013 года новых стандартов и интерпретаций, отмеченных ниже:

- Поправки к МСБУ 1 «*Представление статей прочего совокупного дохода*»

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

- Поправка к МСБУ 1 «*Разъяснение требований в отношении сравнительной информации*»

Поправка к МСБУ 1 разъясняет разницу между добровольным раскрытием дополнительной сравнительной информации и минимумом необходимой сравнительной информации. Группа должна включить сравнительную информацию в соответствующие примечания к финансовой отчетности, когда она на добровольной основе предоставляет сравнительную информацию сверх минимума данных за один сравнительный период. Однако представление такой дополнительной сравнительной информации в полном комплекте финансовой отчетности, не является обязательным.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)****2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**

- Поправка к МСБУ 1 *«Разъяснение требований в отношении сравнительной информации» (продолжение)*

Вступительный отчет о финансовом положении («третий баланс») представляется в случаях, когда Группа ретроспективно применяет учетную политику, осуществляет ретроспективный перерасчет или переклассифицирует статьи финансовой отчетности, и это оказывает существенное влияние на отчет о финансовом положении на начало предыдущего периода. В поправке разъясняется, что соответствующие примечания к третьему балансу представлять не требуется. Согласно МСБУ 34 третий баланс не входит в минимально-необходимый объем информации, подлежащий представлению в промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

- Поправка к МСБУ 32 *«Налоговый эффект выплат держателям долевых инструментов»*

Поправка к МСБУ 32 *«Финансовые инструменты: представление информации»* разъясняет, что налог на прибыль, обусловленный выплатами акционерам, учитывается согласно МСБУ 12 *«Налог на прибыль»*. Поправка исключает действующие требования в отношении налога на прибыль из МСБУ 32 и требует от компаний применять положения МСБУ 12 в отношении налога на прибыль, обусловленного выплатами акционерам. Поправка не оказала влияния на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность Группы ввиду отсутствия налоговых последствий выплат акционерам, осуществляемым в денежной и неденежной формах.

- Поправки к МСБУ 34 *«Промежуточная финансовая отчетность и информация по сегментам в части общих сумм активов и обязательств»*

Поправка разъясняет требования МСБУ 34 относительно информации по сегментам в части общих сумм активов и обязательств для каждого отчетного сегмента с целью приведения требований данного стандарта в соответствие с положениями МСФО 8 *«Операционные сегменты»*. Информация об общих суммах активов и обязательств для отчетного сегмента раскрывается только в том случае, если такие суммы регулярно предоставляются лицу, ответственному за принятие операционных решений, и при наличии существенных изменений общих сумм, раскрытых в предыдущей годовой финансовой отчетности компании по этому отчетному сегменту. Поправка не оказала влияния на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность Группы.

- МСБУ 19 *«Вознаграждения работникам»* (в редакции 2011 года) (МСБУ 19R)

МСБУ 19 включает в себя ряд поправок относительно учета планов с установленными выплатами. В частности, в соответствии с новой редакцией стандарта актуарные доходы и расходы, признаются в составе прочего совокупного дохода (ПСД) и не подлежат последующей переклассификации в состав прибыли или убытка; ожидаемая доходность активов плана, более не признается в составе прибыли или убытка, а вместо этого применяется требование о признании процентов по чистому обязательству (активу) плана с установленными выплатами в составе прибыли или убытка, которые рассчитываются с использованием ставки дисконтирования для оценки обязательства по установленным выплатам; стоимость услуг прошлых лет, права на вознаграждения за которые еще не перешли, признаются в составе прибыли или убытка на более раннюю из следующих дат: дата изменений плана, или дата признания соответствующих затрат на реструктуризацию или выходных пособий. Прочие поправки касаются новых требований в отношении раскрытия информации, например, требований в отношении раскрытия количественной информации о чувствительности. Поправка не оказала влияния на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность Группы.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)****2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**

- Поправки к МСФО 7 *«Финансовые инструменты: раскрытие информации»* - *«Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств»*

Согласно данным поправкам, компании обязаны раскрывать информацию о правах на осуществление взаимозачета финансовых инструментов и связанных с ними соглашениях (например, соглашениях о предоставлении обеспечения). Благодаря данным требованиям пользователи будут располагать информацией, полезной для оценки влияния соглашений о взаимозачете на финансовое положение компании. Новые требования в отношении раскрытия информации применяются ко всем признанным финансовым инструментам, которые подлежат взаимозачету в соответствии с МСБУ 32. Требования в отношении раскрытия информации также применяются к признанным финансовым инструментам, которые являются предметом юридически закрепленного генерального соглашения о взаимозачете или аналогичного соглашения вне зависимости от того, подлежат ли они взаимозачету согласно МСБУ 32. Поскольку Группа не осуществляет взаимозачет финансовых инструментов в соответствии с МСБУ 32 и не имеет соглашений о взаимозачете, попадающих в сферу применения поправки, ее принятие не оказало влияния на Группу.

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

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

- МСФО 11 *«Соглашения о совместной деятельности»* и МСБУ 28 *«Инвестиции в ассоциированные компании и совместные предприятия»*

МСФО 11 заменяет МСБУ 31 *«Участие в совместной деятельности»* и Интерпретацию ПКИ-13 *«Совместно контролируемые компании – немонетарные вклады участников»*. МСФО 11 исключает возможность учета совместно контролируемых компаний методом пропорциональной консолидации. Вместо этого совместно контролируемые компании, удовлетворяющие определению совместных предприятий согласно МСФО 11, учитываются по методу долевого участия. МСФО 11 вступает в силу отношений годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2013 года или после этой даты. Поправка не оказала влияния на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность Группы.

- МСФО 12 *«Раскрытие информации о долях участия в других компаниях»*

МСФО 12 содержит требования к раскрытию информации, которые относятся к долям участия компании в дочерних компаниях, совместной деятельности, ассоциированных и структурированных компаниях. Ни одно из этих требований к раскрытию информации не применяется в отношении промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности. Исключение составляют существенные события и операции в промежуточном периоде. Таким образом, Группа не раскрывала подобной информации.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)****2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**

• МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости»

МСФО 13 объединяет в одном стандарте все указания относительно оценки справедливой стоимости согласно МСФО. МСФО 13 не вносит изменений в определение того, когда компании должны использовать справедливую стоимость, а предоставляет указания относительно оценки справедливой стоимости согласно МСФО, когда ее использование требуется или разрешается другими стандартами в составе МСФО. Применение МСФО 13 не оказало существенного влияния на оценки справедливой стоимости, определяемые Группой.

МСФО 13 также предусматривает требования о раскрытии определенной информации о справедливой стоимости, которые заменяют действующие требования к раскрытию информации, содержащиеся в других стандартах в составе МСФО, включая МСФО 7 «*Финансовые инструменты: раскрытие информации*». Некоторые из этих требований, относящиеся к раскрытию информации в отношении финансовых инструментов согласно МСБУ 34.16А(j), применяются и к промежуточной сокращенной финансовой отчетности. Группа раскрыла такую информацию в Примечаниях к данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Помимо вышеперечисленных поправок и новых стандартов, в отчетных периодах, начинающихся 1 января 2013 года или после этой даты вступают в силу изменения, внесенные в МСФО 1 «*Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности*». Группа не является группой, впервые применяющей МСФО, поэтому, данные изменения не оказали влияния на Группу.

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

3. СЕЗОННЫЙ ХАРАКТЕР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Операционные затраты Группы подвержены сезонным колебаниям. Обычно, более высокие расходы, связанные с материалами и ремонтом, обслуживанием и прочими услугами, ожидаются ближе к концу года чем в течение первых шести месяцев. Такие колебания, в основном, вызваны требованиями проводить официальные открытые тендеры в течение первого полугодия для приобретения товаров и услуг в течение второго полугодия.

4. ПРИОБРЕТЕНИЯ*Приобретение доли участия в Карачаганакском Проектном Консорциуме*

28 июня 2012 года Группа приобрела 10%-ную долю в Карачаганакском Проектном Консорциуме (далее по тексту - «Карачаганак»), который управляет газоконденсатном месторождением Карачаганак в Республике Казахстан в соответствии с Соглашением с окончательным о Разделе Продукции (СРП), датированном 18 ноября 1997 года с внесенными поправками в 2012 году.

Справедливая стоимость 10%-ной доли в Карачаганакском Проекте составила 301.206.898 тысяч тенге на дату совершения сделки.

5%-ная доля в Карачаганаке была внесена Материнской Компанией. В обмен на это Компания выпустила уставный капитал на общую сумму 150.035.141 тысяча тенге. Справедливая стоимость вклада составила 151.171.757 тысяч тенге. Разница в сумме 1.136.616 тысяч тенге была признана как дополнительный оплаченный капитал.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)****4. ПРИОБРЕТЕНИЯ (продолжение)***Приобретение доли участия в Карачаганакском Проектном Консорциуме (продолжение)*

Оставшаяся 5%-ная доля в Карачаганаке была приобретена у Материнской Компании за 150.035.141 тысячу тенге на средства, полученные по договору займа от других участников Карачаганакского проекта, на сумму 1 миллиард долларов США (149.420.000 тысяч тенге по состоянию на 30 июня 2012 года).

Доля в активах и обязательствах Карачаганака на дату приобретения представлена ниже:

<i>В тысячах тенге</i>	Справедливая стоимость приобретенных активов и обязательств
Основные средства	294.642.852
Нематериальные активы	1.130.800
Торговая дебиторская задолженность	10.917.748
Товарно-материальные запасы	4.299.379
Прочие текущие активы	373
	310.991.152
Резервы	7.500.461
Торговая кредиторская задолженность	2.283.793
	9.784.254
Чистые активы	301.206.898

Приобретение доли участия в АО «Аркагаз» («Аркагаз»)

В 2012 году Материнская компания передала 100%-ную долю участия в АО «Аркагаз». В обмен на это Компания выпустила уставный капитал на сумму 4.109.246 тысяч тенге. Аркагаз является газораспределительной компанией, находящейся в Западно-Казахстанской области и обеспечивающей регион природным газом.

Приобретение 100%-ной доли участия в Аркагазе было учтено как приобретение дочерних компаний у сторон, находящихся под общим контролем, и, соответственно, было учтено по методу объединения долей. Сравнительные промежуточные консолидированные отчеты о совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, были пересчитаны соответствующим образом (*Примечание 6*).

5. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**«Aysir Turizm ve Inshaat A.S»**

В 2012 году Группа приняла решение о продаже 75%-ной доли участия в компании «Aysir Turizm ve Inshaat A.S» («Айсир»).

Выбытие Айсира ожидается в 2013 году, и по состоянию на 30 июня 2013 года сделка купли-продажи находилась на стадии переговоров. По состоянию на 31 декабря 2012 года Айсир был классифицирован как выбытие группы, предназначенной для продажи и прекращенная деятельность.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)****5. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ (продолжение)**

«Aysir Turizm ve Inshaat A.S» (продолжение)

Результаты деятельности Айсира за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 и 2012 годов, представлены далее:

В тысячах тенге	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня (неаудировано)	
	2013 года	2012 года
Выручка от реализованной продукции и оказанных услуг	861.178	774.161
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	(870.695)	(940.287)
Валовый убыток	(9.517)	(166.126)
Общие и административные расходы	(84.610)	(198.933)
Прочий операционный доход	5.335	6.340
Убыток от операционной деятельности	(88.792)	(358.719)
Положительная / (отрицательная) курсовая разница	(55.188)	130.020
Финансовый доход	1.417	4.035
Финансовые затраты	(21.257)	(47.346)
Убыток за период до налогообложения от прекращенной деятельности	(163.820)	(272.010)
Расходы по подоходному налогу	-	-
Убыток за период после налогообложения от прекращенной деятельности (Примечание 6)	(163.820)	(272.010)

Основные активы и обязательства Айсира, классифицированные как предназначенные для продажи, представлены далее:

В тысячах тенге	30 июня 2013 года	31 декабря 2012 года
	(неаудировано)	(аудировано)
Активы		
Основные средства	6.355.947	6.738.055
Нематериальные активы	31.402	33.471
Прочие долгосрочные активы	58.307	-
Товарно-материальные запасы	108.330	73.687
Торговая дебиторская задолженность	185.652	122.081
НДС к возмещению	104.069	143.580
Прочие текущие активы	78.032	94.849
Денежные средства и их эквиваленты	438.290	539.668
Активы, классифицированные как предназначенные для продажи	7.360.029	7.745.391
Обязательства		
Займы	702.526	1.404.942
Прочие долгосрочные обязательства	1.455.915	1.413.922
Торговая кредиторская задолженность	405.073	261.951
Прочие текущие обязательства	359.626	161.200
Обязательства, относящиеся к активам, классифицированным как предназначенные для продажи	2.923.140	3.242.015
Чистые активы, относящиеся к группе, предназначенной для продажи	4.436.889	4.503.376

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)****5. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ (продолжение)**

«Aysir Turizm ve Inshaat A.S» (продолжение)

Чистые денежные потоки Айсира были представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня (неаудировано)	
	2013 года	2012 года
Операционные	343.360	234.010
Инвестиционные	(59.102)	(100.455)
Финансовые	(354.780)	(375.388)
Чистые денежные оттоки	(70.522)	(241.833)

6. ПЕРЕСЧЕТЫ

По состоянию на 30 июня 2013 года Группа провела пересчет промежуточного консолидированного отчета о совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, вследствие признания Айсир как прекращенной деятельности, как описано в *Примечании 5*, и вследствие вклада Материнской Компанией доли в Аркагаз, учтенного по методу объединения долей (*Примечание 4*).

Соответственно, сравнительный промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, был пересчитан в соответствии с требованиями МСБУ 1.

Эффект на сравнительные данные приводится ниже:

<i>В тысячах тенге</i>	
Влияние на результаты деятельности за год, закончившийся 30 июня 2012 года	
Увеличение в выручке от реализованной продукции и оказанных услуг	574.126
Увеличение в себестоимости реализованной продукции и оказанных услуг	(475.277)
Увеличение в общих и административных расходах	(61.363)
Увеличение в расходах по транспортировке и реализации	(7.017)
Увеличение в прочих операционных убытках	(134)
Увеличение в прибыли за период от продолжающейся деятельности	30.335
Уменьшение в прибыли за период от прекращенной деятельности (Примечание 5)	(272.010)

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
(продолжение)

7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

<i>В тысячах тенге</i>	Нефтегазовые активы	Трубо-проводы	Активы по переработке	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспорт	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Остаточная стоимость на 31 декабря 2012 года (аудировано)	1.960.029.016	292.786.187	460.497.374	198.985.648	189.576.023	89.013.754	26.964.076	205.404.317	3.423.256.395
Пересчет валюты отчетности	8.091.188	62.997	1.890.361	288.119	157.536	131.756	12.617	81.733	10.716.307
Поступления	67.722.704	1.024.289	269.654	698.448	5.790.858	5.530.950	2.591.389	141.909.067	225.537.359
Выбытия	(6.673.216)	(233.179)	(409.946)	(3.341.053)	(2.007.606)	(1.232.663)	(1.996.921)	(1.325.873)	(17.220.457)
Расходы по износу	(26.830.822)	(7.501.218)	(19.341.471)	(6.669.818)	(13.442.368)	(5.537.462)	(4.061.880)	-	(83.385.039)
Накопленный износ и обесценение по выбытиям	6.779.538	199.899	300.234	2.284.069	807.104	835.200	1.403.530	767.112	13.376.686
(Резерв на обесценение) / сторнирование резерва на обесценение	(49.223.422)	-	66.693	(1.792.445)	(530.094)	(1.982.400)	(400.257)	(3.988.139)	(57.850.064)
Перевод в инвестиционную недвижимость	(26.826.709)	-	-	-	-	-	-	-	(26.826.709)
Перевод в активы, классифицированные как предназначенные для продажи	(18.641)	-	(93.644)	(679.168)	(128)	-	(8.445)	-	(800.026)
Переводы в товарно-материальные запасы	-	(5.964)	(17.024)	(14.540)	(26)	-	(916)	(1.623.569)	(1.662.039)
Переводы в нематериальные активы	(70.315)	-	-	-	(477)	-	(205)	(119.203)	(190.200)
Переводы и реклассификации	39.689.133	4.713.925	8.974.155	6.497.826	3.502.039	5.921.198	1.384.442	(70.682.718)	-
Остаточная стоимость на 30 июня 2013 года (неаудировано)	1.972.668.454	291.046.936	452.136.386	196.257.086	183.852.861	92.680.333	25.887.430	270.422.727	3.484.952.213
Первоначальная стоимость	2.374.436.168	367.426.014	637.049.967	292.776.193	334.090.203	148.354.417	59.825.363	278.460.109	4.492.418.434
Накопленный износ и обесценение	(401.767.714)	(76.379.078)	(184.913.581)	(96.519.107)	(150.237.342)	(55.674.084)	(33.937.933)	(8.037.382)	(1.007.466.221)
Остаточная стоимость на 30 июня 2013 года (неаудировано)	1.972.668.454	291.046.936	452.136.386	196.257.086	183.852.861	92.680.333	25.887.430	270.422.727	3.484.952.213
Первоначальная стоимость	2.287.091.863	361.850.426	625.876.778	291.210.707	324.938.523	135.270.824	56.607.869	216.886.899	4.299.733.889
Накопленный износ и обесценение	(327.062.847)	(69.064.239)	(165.379.404)	(92.225.059)	(135.362.500)	(46.257.070)	(29.643.793)	(11.482.582)	(876.477.494)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2012 года (аудировано)	1.960.029.016	292.786.187	460.497.374	198.985.648	189.576.023	89.013.754	26.964.076	205.404.317	3.423.256.395

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, Группа капитализировала затраты по займам на сумму 4.585.859 тысяч тенге, относящиеся к строительству новых активов (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года: 3.154.207 тысяч тенге).

По состоянию на 30 июня 2013 года объекты основных средств с остаточной стоимостью 1.254.048.164 тысячи тенге (на 31 декабря 2012 года: 986.599.966 тысяч тенге) заложены в качестве обеспечения по банковским займам и обязательствам Группы (Примечание 18).

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)****7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (продолжение)**

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, Группа признала обесценение нетто в сумме 57.850.064 тысяч тенге, которое относится к основным средствам КМГ РД на общую сумму 56.275.198 тысяч тенге связанное с увеличением экспортной таможенной пошлины с 12 апреля 2013 года 40 долларов США за тонну до 60 долларов США за тонну. Основные допущения использованные при проведении оценки на конец 2012 года остались без изменений. Результаты оценки наиболее восприимчивы к допущениям относящимся к объемам производства и цене реализации. Если бы профиль добычи был на 5% выше или ниже того, что был использован в ходе оценки, это бы привело к уменьшению обесценения более чем на 50 миллиардов тенге или увеличению обесценения более чем на 50 миллиардов тенге, соответственно. Если бы предполагаемая цена сырой нефти Brent была бы на 5% выше или ниже той, что была использована в ходе оценки, это бы привело к уменьшению обесценения более чем на 40 миллиардов тенге или увеличению обесценения более чем на 40 миллиардов тенге, соответственно.

8. АКТИВЫ ПО РАЗВЕДКЕ И ОЦЕНКЕ

<i>В тысячах тенге</i>	Материальные активы	Нематериаль- ные активы	Итого
Остаточная стоимость на 31 декабря 2012 года (аудировано)	123.939.298	61.344.870	185.284.168
Пересчет валюты отчетности	210.741	41.800	252.541
Поступления	12.382.393	41.837	12.424.230
Выбытия	(3.114.477)	-	(3.114.477)
Накопленное обесценение по выбытиям	2.767.235	-	2.767.235
Остаточная стоимость на 30 июня 2013 года (неаудировано)	136.185.190	61.428.507	197.613.697

По состоянию на 30 июня 2013 года статьи активов по разведке и оценке с балансовой стоимостью 43.494.453 тысячи тенге (на 31 декабря 2012 года: 43.228.819 тысяч тенге) находились в качестве залогового обеспечения по банковским займам и обязательствам Группы (*Примечание 18*)

9. ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ

<i>В тысячах тенге</i>	Итого
Остаточная стоимость на 31 декабря 2012 (аудировано)	-
Поступления	2.843.003
Расходы по износу	(250.958)
Выбытия	(3.284.034)
Накопленный износ и обесценение по выбытиям	2.326.137
Переводы из основных средств (<i>Примечание 7</i>)	26.826.709
Переводы в активы, классифицированные как предназначенные для продажи	(342.239)
Остаточная стоимость на 30 июня 2013 года (неаудировано)	28.118.618
Первоначальная стоимость	28.758.824
Накопленный износ и обесценение	(640.206)
Остаточная стоимость на 30 июня 2013 года (неаудировано)	28.118.618
Первоначальная стоимость	-
Накопленный износ и обесценение	-
Остаточная стоимость на 31 декабря 2012 года (аудировано)	-

Инвестиционная недвижимость, в основном, представлена административным зданием «Изумрудный Квартал», сдаваемого в аренду на условиях операционной аренды. Руководство Группы считает, что справедливая стоимость здания составляет 38.185.463 тысячи тенге (в 2012 году представлено в составе основных средств в сумме 38.589.019 тысяч тенге).

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)****10. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

<i>В тысячах тенге</i>	Гудвилл	Нематери- альные активы по маркетингу	Програм- мное обес- печение	Прочие	Итого
Остаточная стоимость на 31 декабря 2012 года (аудировано)	135.026.234	27.434.077	20.145.083	18.602.532	201.207.926
Пересчет валюты отчетности	(13.799)	165.616	373.718	(199.778)	325.757
Поступления	-	-	597.063	2.372.873	2.969.936
Выбытия	-	-	(155.163)	(760.745)	(915.908)
Расходы по амортизации	-	-	(2.036.785)	(1.240.888)	(3.277.673)
Накопленная амортизация и обесценение по выбытиям	-	-	155.163	760.745	915.908
Резерв на обесценение	-	-	(3.546)	(6.273)	(9.819)
Перевод из товарно- материальных запасов	-	-	4.858	-	4.858
Переводы из основных средств (Примечание 7)	-	-	682	189.518	190.200
Переводы и реклассификации	-	-	4.379	(4.379)	-
Остаточная стоимость на 30 июня 2013 года (неаудировано)	135.012.435	27.599.693	19.085.452	19.713.605	201.411.185
Первоначальная стоимость	165.734.130	28.176.546	39.448.940	34.784.577	268.144.193
Накопленная амортизация и обесценение	(30.721.695)	(576.853)	(20.363.488)	(15.070.972)	(66.733.008)
Остаточная стоимость на 30 июня 2013 года (неаудировано)	135.012.435	27.599.693	19.085.452	19.713.605	201.411.185
Первоначальная стоимость	165.747.928	28.014.773	38.937.207	32.893.451	265.593.359
Накопленная амортизация и обесценение	(30.721.694)	(580.696)	(18.792.124)	(14.290.919)	(64.385.433)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2012 года (аудировано)	135.026.234	27.434.077	20.145.083	18.602.532	201.207.926

11. ДОЛГОСРОЧНЫЕ БАНКОВСКИЕ ВКЛАДЫ

По состоянию на 30 июня 2013 года средневзвешенная ставка долгосрочных банковских вкладов составляла 3,00% в долларах США и 2,60% в тенге (на 31 декабря 2012 года: 2,75% в долларах США и 2,20% в тенге).

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г. (аудировано)
Выраженные в долларах США	38.421.547	215.391
Выраженные в тенге	13.613.831	2.272.124
	52.035.378	2.487.515

Долгосрочные банковские депозиты по состоянию на 30 июня 2013 года включают депозиты в размере 26.525.526 тысяч тенге (на 31 декабря 2012 года: 1.141.416 тысяч тенге), заложенные в качестве обеспечения по банковским займам и обязательствам Группы (Примечание 18).

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г. (аудировано)
Срок погашения от 1 до 2 лет	9.868.481	153.261
Срок погашения свыше 2 лет	42.166.897	2.334.254
	52.035.378	2.487.515

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)****11. ДОЛГОСРОЧНЫЕ БАНКОВСКИЕ ВКЛАДЫ (продолжение)**

По состоянию на 30 июня 2013 года кредитные рейтинги банков, в которых размещено большинство долгосрочных банковских вкладов Группы, не ухудшились по сравнению с рейтингами на 31 декабря 2012 года.

12. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ И АССОЦИИРОВАННЫЕ КОМПАНИИ

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2013 г. (неаудировано)		31 декабря 2012 г. (аудировано)	
	Балансовая стоимость	Доля владения	Балансовая стоимость	Доля владения
<i>Совместные предприятия:</i>				
ТОО «Тенгизшевройл»	289.886.861	20,00%	264.698.959	20,00%
«Мангистау Инвестментс Б.В.»	185.601.531	50,00%	176.949.392	50,00%
ТОО «Казахойл-Актобе»	78.158.368	50,00%	72.085.480	50,00%
АО «КазРосГаз»	74.215.224	50,00%	63.423.836	50,00%
ТОО «Газопровод Бейнеу-Шымкент»	71.510.298	50,00%	71.959.310	50,00%
ТОО «КазГерМунай»	68.325.942	50,00%	55.315.780	50,00%
«Ural Group Limited BVI» («UGL»)	21.035.405	50,00%	19.066.237	50,00%
ТОО «Казахстанско-Китайский Труборовод»	18.104.049	50,00%	12.011.596	50,00%
«Валсера Холдингс Б.В.»	15.716.004	50,00%	18.511.433	50,00%
ТОО «Азиатский Газопровод»	12.465.402	50,00%	1.025.067	50,00%
АО «МунайТас»	8.007.892	51,00%	7.505.315	51,00%
Прочие	27.579.227		27.342.980	
<i>Ассоциированные компании:</i>				
«ПетроКазахстан Инк.»	96.922.318	33,00%	80.909.217	33,00%
«Каспийский Трубопроводный Консорциум»	17.649.256	20,75%	17.274.707	20,75%
Прочие	6.200.867		6.017.730	
	991.378.644		894.097.039	

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, Группа признала свою долю в доходе совместных предприятий и ассоциированных компаний в сумме 245.672.641 тысячи тенге (30 июня 2012 года: 252.072.455 тысяч тенге), что привело к увеличению текущей стоимости инвестиций. Общая сумма дивидендов, объявленных совместными предприятиями и ассоциированными компаниями в течение указанного периода, составила 153.184.977 тысяч тенге (30 июня 2012 года: 283.778.583 тысячи тенге) и привела к соответствующему уменьшению текущей стоимости инвестиций. По состоянию на 30 июня 2013 года сумма дивидендов к получению от ПетроКазахстан Инк. (далее по тексту - «ПКИ») составила 22.309.815 тысяч тенге (на 31 декабря 2012 года: 34.820.940 тысяч тенге). Оставшаяся часть изменений инвестиций относится к корректировке по пересчету валюты отчетности.

Следующая таблица показывает движение по инвестициям в совместные предприятия и ассоциированные компании в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года:

<i>В тысячах тенге</i>	
Сальдо на 1 января	894.097.039
Доля в прибыли (Примечание 28)	245.672.641
Дивиденды объявленные	(153.184.977)
Пересчет валюты отчетности	4.793.941
Сальдо на 30 июня	991.378.644

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)****13. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ**

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г. (аудировано)
Материалы и запасы	88.596.887	86.918.791
Нефтепродукты	71.240.743	64.654.236
Сырая нефть	41.921.395	50.716.508
Продукты переработки газа	4.197.774	12.865.282
Минус: резервы по устаревшим товарно-материальным запасам	(13.375.617)	(11.873.544)
	192.581.182	203.281.273

14. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г. (аудировано)
Торговая дебиторская задолженность	242.174.272	238.061.651
Минус: резерв по обесценению	(23.243.673)	(18.774.866)
Торговая дебиторская задолженность	218.930.599	219.286.785
Авансы выданные и расходы будущих периодов	29.871.708	35.401.526
Налоги к возмещению	10.959.476	19.805.144
Прочие текущие активы	77.442.665	91.817.051
Минус: резерв по обесценению	(14.111.632)	(11.997.533)
Итого прочих текущих активов	104.162.217	135.026.188

По состоянию на 30 июня 2013 года и 31 декабря 2012 года по выше указанным активам проценты не начислялись.

По состоянию на 30 июня 2013 года торговая дебиторская задолженность в сумме 59.240.101 тысяча тенге (на 31 декабря 2012 года: 91.444.763 тысяча тенге) находилась в качестве залогового обеспечения по займам и обязательствам Группы (Примечание 18).

Изменения в резерве на обесценение торговой дебиторской задолженности и прочих текущих активов представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	2013 г.	2012 г.
На 1 января (аудировано)	30.772.399	17.787.821
Начисления за период	2.207.828	1.190.325
Списание дебиторской задолженности	(532.585)	(109.994)
Пересчет валюты отчетности	(154.598)	(376.920)
Восстановление списания за счет резерва	5.930.926	1.020.654
Восстановлено	(868.665)	(255.509)
На 30 июня (неаудировано)	37.355.305	19.256.377

15. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г. (аудировано)
Краткосрочные банковские вклады	691.134.212	633.122.581
Займы связанным сторонам	7.702.187	32.262.570
Минус: резерв по сомнительным займам связанным сторонам	(5.799.178)	(5.807.343)
	693.037.221	659.577.808

По состоянию на 30 июня 2013 года средневзвешенная процентная ставка по краткосрочным банковским вкладам составляла 2,05% в долларах США, 4,40% в тенге и 2,36% в прочей иностранной валюте (на 31 декабря 2012 года: 2,21% в долларах США, 4,06% в тенге и 4,00% в прочей иностранной валюте).

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)****15. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ (продолжение)**

По состоянию на 30 июня 2013 года краткосрочные банковские депозиты на сумму 4.758.528 тысяч тенге, были размещены в АО «Темирбанк» (2012: 6.859.971 тысяча тенге) и 2.448.327 тысяч тенге в АО «Альянс Банк» (2012: 7.820.846 тысяч тенге) (*Примечание 30*).

По состоянию на 30 июня 2013 года кредитные рейтинги банков, в которых размещены краткосрочные депозиты Группы, не ухудшились по сравнению с рейтингами на 31 декабря 2012 года.

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г. (аудировано)
Краткосрочные финансовые активы в долларах США	539.134.616	413.047.217
Краткосрочные финансовые активы в тенге	153.664.078	246.339.253
Краткосрочные финансовые активы в других валютах	238.527	191.338
	693.037.221	659.577.808

16. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г. (аудировано)
Срочные вклады в банках – доллары США	342.960.925	120.933.758
Текущие счета в банках – доллары США	154.967.650	90.815.360
Срочные вклады в банках – тенге	168.338.961	93.134.773
Текущие счета в банках – тенге	112.166.212	86.329.779
Срочные вклады в банках – другие валюты	11.829.290	12.058.545
Текущие счета в банках – другие валюты	8.536.369	7.982.589
Кассовая наличность	3.565.800	3.830.647
	802.365.207	415.085.451

Срочные вклады размещены на различные сроки, от одного дня до трех месяцев, в зависимости от потребностей Группы в денежных средствах. По состоянию на 30 июня 2013 года средневзвешенная процентная ставка по срочным вкладам в банках составила 0,2% в долларах США и 0,68% в тенге (на 31 декабря 2012 года: 0,7% в долларах США и 1,95% в тенге).

По состоянию на 30 июня 2013 года денежные средства и их эквиваленты в размере 140.481 тысячи тенге были размещены в АО «БТА Банк» (2012: 33.714 тысяч тенге), 639.662 тысячи тенге в АО «Темирбанк» (2012: 84.666 тысяч тенге) и 2.636.158 тысяч тенге в АО «Альянс Банк» (2012: 6.686.662 тысячи тенге) (*Примечание 30*).

По состоянию на 30 июня 2013 года, кредитные рейтинги банков, в которых размещены срочные вклады и текущие счета Группы, не ухудшились по сравнению с рейтингами на 31 декабря 2012 года.

17. КАПИТАЛ**Взносы Материнской Компании**

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, Группа объявила и выпустила 3.566.761 простых акций, что составило 3.566.760 простых акций по цене размещения 2.500 тенге за одну акцию и одну простую акцию по цене размещения 1.000 тенге. В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, Материнская Компания приобрела и оплатила все выпущенные простые акции денежными средствами в размере 8.916.901 тысяча тенге (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года: 2.000.004 тысячи тенге были оплачены денежными средствами, 184.366.763 тысячи тенге были оплачены долями участия в других предприятиях и имуществом).

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, Группа получила газопроводы со справедливой стоимости 583.154 тысячи тенге и признала полученные данные активы как увеличение дополнительного оплаченного капитала.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)****17. КАПИТАЛ (продолжение)****Прочие операции с Материнской Компанией**

В 2012 году Группа отразила обязательства по передаче Северо-Каспийской экологической базы реагирования на разливы нефти (далее «СКЭБР») в ведение Министерства по чрезвычайным ситуациям Республики Казахстан в сумме 13.537.062 тысячи тенге и отразила его как распределение Материнской Компании.

27 июня 2013 года Межведомственная комиссия по развитию нефтегазовой и энергетической отраслей приняла решение оставить СКЭБР у Группы. На основании этого решения Группа сторнировала признанное в 2012 году распределение Материнской Компании в размере 13.537.062 тысячи тенге.

В течение шести месяцев закончившихся 30 июня 2013 года Группа увеличила резерв в отношении затрат, которые будут понесены на строительство Музея Истории в сумме 3.809.597 тысяч тенге, и соответственно, отразила их как распределение Акционеру.

На основании распоряжения Материнской Компании Группа оказала спонсорскую помощь в сумме 2.554.420 тысяч тенге для финансирования мероприятий по завершению строительства климато - грязевого санатория на побережье озера Балхаш. Оказанная спонсорская помощь была признана Группой как распределение Материнской Компании.

Дивиденды

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, Группа объявила Материнской Компании дивиденды в размере 75,19 тенге на одну простую акцию в общей сумме 38.961.364 тысячи тенге (в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года: ноль).

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, Группа объявила дивиденды держателям неконтрольной доли участия в АО «Разведка Добыча КазМунайГаз» («РД КМГ») и АО «КазТрансОйл» в размере 43.567.318 тысяч тенге (в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года: 34.321.871 тысячи тенге).

Неконтрольная доля участия

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г. (аудировано)
АО «Разведка Добыча КазМунайГаз»	466.789.804	492.114.355
Дочерние организации Cooperative KazMunaiGaz U.A.	50.884.934	59.322.890
АО «КазТрансОйл»	30.610.588	29.178.181
Дочерние организации АО «КазМунайГаз Переработка и Маркетинг»	337.821	288.568
Прочие	636.422	243.325
	549.259.569	581.147.319

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)****18. ЗАЙМЫ**

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г. (аудировано)
Займы с фиксированной ставкой вознаграждения	1.868.209.511	1.560.512.307
Средневзвешенные ставки вознаграждения	7,49%	8,01%
Займы с плавающей ставкой вознаграждения	605.813.834	503.135.858
Средневзвешенные ставки вознаграждения	4,49%	4,89%
	2.474.023.345	2.063.648.165

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г. (аудировано)
Займы, выраженные в долларах США	2.204.090.661	1.760.318.824
Займы, выраженные в тенге	232.819.931	265.733.278
Займы, выраженные в евро	35.295.532	36.642.633
Займы, выраженные в других валютах	1.817.221	953.430
	2.474.023.345	2.063.648.165

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г. (аудировано)
Текущая часть	448.651.334	469.943.861
Долгосрочная часть	2.025.372.011	1.593.704.304
	2.474.023.345	2.063.648.165

30 апреля 2013 года Компания разместила облигации на Лондонской Фондовой Бирже на общую сумму 3 миллиарда долларов США (эквивалент 453.720.000 тысяч тенге по курсу на дату выпуска) в рамках текущей программы выпуска среднесрочных глобальных нот до 10,5 миллиардов долларов США на следующих условиях:

- 2 миллиарда долларов США со ставкой вознаграждения в размере 5,75% со сроком погашения в 2043 году и ценой размещения в 99,293% от номинала;
- 1 миллиард долларов США со ставкой вознаграждения в размере 4,4% со сроком погашения в 2023 году и ценой размещения в 99,6% от номинала.

По облигациям, выпущенным в 2013 году, выплата купона будет производиться на полугодовой основе, начиная с 30 октября 2013 года.

19. РЕЗЕРВЫ

<i>В тысячах тенге</i>	Обязатель- ства по выбытию активов	Обязатель- ство за ущерб окружающей среде	Резерв по налогам	Прочие	Итого
Резерв на 31 декабря 2012 года (аудировано)	59.443.369	33.642.799	8.703.807	47.926.805	149.716.780
Пересчет валюты отчетности	54.263	79.671	880	2.225	137.039
Изменение в оценке	894.148	(117.252)	-	-	776.896
Увеличение на сумму дисконта (Примечание 27)	831.865	686.108	-	-	1.517.973
Резерв за период	2.474.151	206.816	17.211.712	9.774.448	29.667.127
Сторнирование неиспользованных сумм	-	(219.998)	-	(1.067.698)	(1.287.696)
Использование резерва	(251.414)	(106.043)	(6.047.935)	(10.032.957)	(16.438.349)
Резерв на 30 июня 2013 года (неаудировано)	63.446.382	34.172.101	19.868.464	46.602.823	164.089.770

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)****19. РЕЗЕРВЫ (продолжение)**

Текущая и долгосрочная части разделены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	Обязатель- ства по выбытию активов	Обязатель- ство за ущерб окружающей среде	Резерв по налогам	Прочие	Итого
На 30 июня 2013 года (неаудировано)					
Текущая часть	687.099	3.146.966	19.868.464	24.594.868	48.297.397
Долгосрочная часть	62.759.283	31.025.135	-	22.007.955	115.792.373
Резерв на 30 июня 2013 года (неаудировано)	63.446.382	34.172.101	19.868.464	46.602.823	164.089.770
На 31 декабря 2012 года (аудировано)					
Текущая часть	971.466	3.489.231	8.703.807	21.434.458	34.598.962
Долгосрочная часть	58.471.903	30.153.568	-	26.492.347	115.117.818
Резерв на 31 декабря 2012 года (аудировано)	59.443.369	33.642.799	8.703.807	47.926.805	149.716.780

20. ПРОЧИЕ НАЛОГИ К УПЛАТЕ

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г. (аудировано)
Рентный налог на экспорт сырой нефти	32.851.282	38.775.752
Налог на добычу полезных ископаемых	18.616.947	11.644.041
Акциз	14.736.947	10.563.717
НДС	13.077.498	24.421.260
Специальный фонд на нефтепродукты	1.223.816	1.237.425
Прочие	25.973.149	22.792.812
	106.479.639	109.435.007

21. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г. (аудировано)
Дивиденды к уплате	78.275.720	1.299.726
Задолженность перед сотрудниками	32.309.631	25.917.030
Авансы полученные	30.035.168	31.214.807
Прочие	46.859.628	59.309.294
	187.480.147	117.740.857

По состоянию на 30 июня 2013 года и 31 декабря 2012 года по прочим текущим обязательствам проценты не начислялись.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)****22. ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ И ОКАЗАННЫХ УСЛУГ**

<i>В тысячах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г. (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г. (неаудировано)
	Реализация нефтепродуктов	821.521.971
Реализация сырой нефти	377.052.281	278.135.475
Оплата за транспортировку	129.329.529	112.561.012
Реализация продуктов переработки газа	115.198.340	108.319.959
Прочий доход	96.368.071	83.500.274
Минус: налоги с продаж и коммерческие скидки	(121.379.386)	(120.571.126)
	1.418.090.806	1.446.989.168

23. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ И ОКАЗАННЫХ УСЛУГ

<i>В тысячах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г. (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г. (неаудировано)
	Материалы и запасы	685.694.479
Расходы по заработной плате	92.817.631	85.560.502
Износ, истощение и амортизация	72.693.568	63.904.117
Налог на добычу полезных ископаемых	38.736.613	41.491.313
Налоги, кроме подоходного налога	14.970.685	8.045.066
Ремонт и обслуживание	14.138.172	10.092.977
Прочее	71.093.321	60.682.482
	990.144.469	1.025.806.704

24. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

<i>В тысячах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г. (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г. (неаудировано)
	Расходы по заработной плате	23.048.319
Налоги, кроме подоходного налога	9.804.023	5.784.895
Износ и амортизация	8.260.270	6.547.423
Резервы / (восстановление резервов по налогам)	7.222.578	(7.794.348)
Благотворительность	6.402.122	6.980.891
Пени, штрафы и неустойки	5.150.275	5.612.401
Консультационные услуги	3.947.523	2.969.015
Резервы на обесценение торговой дебиторской задолженности и прочих текущих активов	1.339.163	925.857
Резервы на обесценение по долгосрочным активам	394.945	934.816
Прочее	14.345.026	12.387.107
	79.914.244	60.459.153

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, Группа сторнировала резерв в размере 7.794.348 тысяч тенге, признанный в 2011 году для покрытия возможных убытков в результате проверки Агентством Республики Казахстан по защите конкуренции деятельности дочерней организации КМГ ПМ, ТОО «Refinery Company RT» в отношении не соблюдения требований Закона «О защите конкуренции».

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, КМГ ПМ признало резерв по налогам, пени и административным штрафам в размере 7.222.578 тысяч тенге, связанным с комплексной налоговой проверкой, проведенной за период с 2006 по 2010 годы.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)****25. РАСХОДЫ ПО ТРАНСПОРТИРОВКЕ И РЕАЛИЗАЦИИ**

<i>В тысячах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г. (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г. (неаудировано)
Рентный налог на экспорт сырой нефти	75.614.211	81.997.270
Транспортировка	24.575.312	56.872.711
Экспортная таможенная пошлина	23.603.936	20.130.294
Расходы по заработной плате	7.784.361	6.708.823
Износ и амортизация	5.814.048	6.882.598
Прочее	8.741.506	8.410.920
	146.133.374	181.002.616

26. ФИНАНСОВЫЙ ДОХОД

<i>В тысячах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г. (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г. (неаудировано)
Процентный доход по вкладам в банках, займам и облигациям	14.190.311	14.472.113
Прочее	3.090.643	3.215.441
	17.280.954	17.687.554

27. ФИНАНСОВЫЕ ЗАТРАТЫ

<i>В тысячах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г. (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г. (неаудировано)
Проценты по займам и выпущенным долговым ценным бумагам	66.809.766	66.096.108
Процентные расходы по задолженности за приобретение дополнительной доли в Северно-Каспийском проекте	6.478.178	6.597.995
Амортизация дисконта по займам и выпущенным долговым ценным бумагам	2.628.789	1.990.180
Дисконт по активам по ставкам ниже рыночных	2.390.746	13.260
Амортизация дисконта по резервам (Примечание 19)	1.517.973	1.044.125
Изменение в справедливой стоимости финансовых инструментов	-	354.578
Прочее	7.409.292	2.058.127
	87.234.744	78.154.373

28. ДОЛЯ В ПРИБЫЛИ СОВМЕСТНЫХ ПРЕДПРИЯТИЙ И АССОЦИИРОВАННЫХ КОМПАНИЙ

<i>В тысячах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г. (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г. (неаудировано)
ТОО «Тенгизшевройл»	149.478.673	141.347.426
«Мангистау Инвестментс Б.В.»	27.021.018	33.532.066
ТОО «КазГерМунай»	20.037.916	21.349.141
«ПетроКазахстан Инк.»	15.036.571	22.438.167
ТОО «Азиатский Газопровод»	11.440.335	-
АО «КазРосГаз»	10.353.928	21.110.356
ТОО «Казахойл-Актобе»	6.072.888	6.863.762
Прочие	6.231.312	5.431.537
	245.672.641	252.072.455

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)****29. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ**

<i>В тысячах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г. (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г. (неаудировано)
Текущий подоходный налог:		
Корпоративный подоходный налог	57.959.304	57.552.015
Налог на сверхприбыль	4.613.616	12.177.160
Налог у источника выплаты по дивидендам	18.189.202	20.284.410
Отсроченный подоходный налог:		
Льгота по подоходному налогу	(9.759.702)	(5.650.798)
Расход / (льгота) по налогу на сверхприбыль	4.564.668	(808.329)
Расход по налогу у источника выплаты	3.626.310	1.848.367
Расходы по подоходному налогу	79.193.398	85.402.825

30. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Сделки со связанными сторонами осуществлялись на условиях, согласованных между сторонами, которые не обязательно соответствуют рыночным ставкам, за исключением некоторых регулируемых услуг, которые предоставлены на основании тарифов, предлагаемых для связанных и третьих сторон.

Следующая таблица показывает общую сумму сделок, которые были совершены со связанными сторонами за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 и 2012 годов, и соответствующие сальдо по состоянию на 30 июня 2013 года и 31 декабря 2012 года, соответственно:

<i>В тысячах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся	Продажи связанным сторонам	Приобре- тения у связанных сторон	Вознаграж- дение от связанных сторон	Вознаграж- дение связанным сторонам
Компании, входящие в «Самрук-Казына»	30 июня 2013	18.975.822	14.392.795	2.711.911	3.450.585
	30 июня 2012	20.316.394	12.791.701	5.688.274	6.178.294
Ассоциированные компании	30 июня 2013	6.204.933	2.192	295.064	143.526
	30 июня 2012	3.147.719	504.962	237.354	-
Совместные предприятия, в которых Группа является участником	30 июня 2013	86.399.605	82.521.591	2.585.712	2.458.588
	30 июня 2012	82.491.687	110.902.195	-	-
Прочие связанные стороны	30 июня 2013	76.478	646.007	-	5.444.956
	30 июня 2012	-	-	-	-

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)****30. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ (продолжение)**

		Задолженность связанных сторон	Задолженность связанным сторонам	Деньги и	Задолженность по займам связанным сторонам
				депозиты на счетах связанных сторон	
<i>В тысячах тенге</i>					
Компании, входящие в «Самрук- Казына»	30 июня 2013	43.678.704	40.190.488	13.324.286	6.874.618
	31 декабря 2012	47.594.452	784.243	15.322.862	259.891.388
Ассоциированные компании	30 июня 2013	8.570.883	1.379.784	–	–
	31 декабря 2012	55.542.866	1.321.554	–	–
Прочие связанные стороны	30 июня 2013	5.140	115.012	569.629	263.426.884
	31 декабря 2012	–	–	–	–
Совместные предприятия, в которых Группа является участником	30 июня 2013	60.615.483	29.389.885	–	–
	31 декабря 2012	53.899.492	38.836.399	–	–

Операции с компаниями, входящими в «Самрук-Казына», с прочими связанными сторонами и с совместными предприятиями представлены в основном операциями Группы с АО «Банк Развития Казахстана», АО «НК Казахстан Темир Жолы» (железнодорожные перевозки), АО «НК Казактелеком» (услуги связи), АО «НАК Казатомпром» (энергия), АО «КЕГОК» (электричество), АО «Казпочта» (почтовые услуги) и АО «Самрук-Энерго» (электричество). Кроме того, Группа продает и покупает продукты нефти и газа, а также оказывает услуги по транспортировке нефти и газа дочерним организациям «Самрук-Казына», ассоциированным компаниям и совместным предприятиям.

Общая сумма вознаграждения, выплаченная ключевому управленческому персоналу, включенная в общие и административные расходы в прилагаемом промежуточном консолидированном отчете о совокупном доходе, составляет 2.564.117 тысяч тенге за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года: 1.833.415 тысяч тенге). Вознаграждение, выплаченное ключевому управленческому персоналу, состоит из расходов по заработной плате, установленной контрактами, и премиями, основанными на операционных результатах.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)****31. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ**

Ниже представлено сравнение балансовой и справедливой стоимости всех финансовых инструментов Группы:

<i>В тысячах тенге</i>	Текущая стоимость		Справедливая стоимость	
	30 июня 2013 г.	31 декабря 2012 г.	30 июня 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Финансовые активы				
Денежные средства и их эквиваленты	802.365.207	415.085.451	802.365.207	415.085.451
Прочие краткосрочные финансовые активы	693.037.221	659.577.808	693.037.221	659.577.808
Дивиденды к получению от ассоциированной компании	22.309.815	34.820.940	22.309.815	34.820.940
Торговая дебиторская задолженность	218.930.599	219.286.785	218.930.599	219.286.785
Вексель к получению от участника совместного предприятия (текущая и долгосрочная часть)	19.632.078	18.221.759	19.632.078	18.221.759
Вексель к получению от ассоциированной компании	21.471.517	20.721.926	21.471.517	20.721.926
Облигации к получению от Материнской Компании	36.821.061	36.725.575	76.017.501	55.288.271
Заем к получению от связанных сторон	20.674.263	16.637.532	20.674.263	16.637.532
Долгосрочные банковские вклады	52.035.378	2.487.515	52.035.378	2.487.515
Финансовые обязательства				
Займы	2.474.023.345	2.063.648.165	2.574.889.884	2.264.397.146
К уплате за приобретение дополнительной доли в Северно-Каспийском проекте	348.110.174	339.549.990	348.110.174	339.549.990
Торговая кредиторская задолженность	206.997.191	227.115.792	206.997.191	227.115.792
Прочие текущие и долгосрочные обязательства (за исключением авансов полученных)	170.797.742	112.700.906	170.797.742	112.700.906

Справедливая стоимость облигаций к получению от Материнской Компании и займов выданных была рассчитана посредством дисконтирования ожидаемых будущих потоков денежных средств по преобладающим процентным ставкам.

Балансовая стоимость прочих финансовых инструментов приблизительно равна их справедливой стоимости ввиду того, что ставки вознаграждения по данным финансовым инструментам являются рыночными или в связи с краткосрочностью данных финансовых инструментов.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)****32. ДОГОВОРНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

В дополнение к договорным и условным обязательствам, раскрытым в годовой консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2012 года, в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, произошли следующие изменения:

Налоговая проверка РД КМГ

12 июля 2012 года Налоговый комитет Министерства финансов Республики Казахстан завершил налоговую проверку РД КМГ за 2006-2008 годы. По результатам налоговой проверки, начатой в октябре 2011 года, налоговым органом было произведено доначисление в размере 16.938 миллионов тенге, из которых сумма налога составила 5.800 миллионов тенге, административный штраф составил 7.160 миллионов тенге и пеня за несвоевременную уплату составила 3.978 миллионов тенге. Сумма налоговых доначислений относится, в основном, к перераспределению определенных доходов и расходов по контрактам на недропользование, перераспределению расходов по демереджу по периодам, и корректировке доходов по нормам трансфертного ценообразования.

РД КМГ не согласен с вышеперечисленными доначислениями и обратился в Министерство финансов с обжалованием. Руководство РД КМГ считает, что его интерпретация налогового обязательства была корректной. Однако, так как руководство РД КМГ полагает, что исход обжалования является неопределенным и компания не может быть полностью уверена в успешном исходе обжалования ввиду двусмысленности различных интерпретаций налогового законодательства и непоследовательности позиций уполномоченных и судебных органов, руководство приняло решение начислить резерв на определенные суммы налоговых доначислений. По состоянию на 30 июня 2013 года существующий резерв по налогам составляет 15.556 миллионов тенге, в том числе налог в размере 7.304 миллионов тенге, штраф в размере 3.067 миллионов тенге и пеня в размере 5.185 миллионов тенге. Руководство РД КМГ полагает, что сможет успешно обжаловать оставшуюся сумму доначислений налога, штрафа и пени.

Налог на добычу полезных ископаемых (РД КМГ)

2 июля 2013 года Налоговый Комитет Есильского района г. Астаны предоставил РД КМГ уведомление на сумму 8.785 миллионов тенге за расхождения, выявленные между сведениями в налоговой отчетности по налогу на добычу полезных ископаемых (далее «НДПИ») и данными, предоставленными Министерством нефти и газа Республики Казахстан за период с 2009 по 2012 годы. Причины расхождений заключаются в том, что сведения в налоговой отчетности по НДПИ за 2012 год содержат показатели за период, когда контракты на недропользование принадлежали РД КМГ (т.е. когда РД КМГ осуществляла свою деятельность на контрактной территории на базе производственных филиалов), в то время как информация, предоставленная Министерством нефти и газа Республики Казахстан, включает в себя объемы добычи РД КМГ и его дочерних Компаний АО «Озенмунайгаз» и АО «Эмбамунайгаз» в совокупности.

Согласно данным налоговых органов, РД КМГ должен был включить в расчеты ставки НДПИ за 2012 год объемы добычи АО «Озенмунайгаз» и АО «Эмбамунайгаз», несмотря на то, что в течение 2012 года произошла передача прав на недропользование в этой дочерней компании. Однако, исходя из норм, предусмотренных налоговым законодательством Республики Казахстан, РД КМГ считает, что обязательство по уплате НДПИ должно рассчитываться только за тот период, когда самой компании принадлежали права на недропользование.

РД КМГ не согласен с вышеупомянутым уведомлением и намерен обжаловать его в соответствующих государственных органах. В связи с тем, что руководство РД КМГ считает успешное обжалование более вероятным, никаких начислений, связанных с данным вопросом, не было произведено в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Группы по состоянию на 30 июня 2013 года.

Экологический аудит АО «Озенмунайгаз»

25 января 2013 года в АО «Озенмунайгаз», дочернюю компанию РД КМГ, поступило уведомление от Департамента экологии по Мангистауской области об уплате штрафа в государственный бюджет в размере 59.345 миллионов тенге за ущерб загрязнение окружающей среды. Общая сумма ущерба была установлена по результатам проверки за период с 27 августа 2011 года по 12 ноября 2012 года. АО «Озенмунайгаз» не согласилось с вышеуказанным уведомлением и 26 февраля 2013 года обратилось в Специализированный межрайонный экономический суд Мангистауской области с заявлением о признании акта незаконным и расчетов недостоверными. 7 марта 2013 года Департамент экологии по Мангистауской области также подал исковое заявление о принудительном взыскании ущерба в тот же суд.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)****32. ДОГОВОРНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)***Экологический аудит АО «Озенмунайгаз»(продолжение)*

22 мая 2013 года суд удовлетворил кассационную жалобу АО «Озенмунайгаз» в полном объеме. Суд постановил, что проверка, проведенная Департаментом экологии Мангистауской области, является недействительной, а акт и инструкции по корректирующим действиям и расчеты – незаконными. Суд отклонил иск Департамента экологии по Мангистауской области о принудительной выплате штрафа. 6 июня 2013 года Департамент экологии по Мангистауской области подал апелляцию в Апелляционную судебную коллегия по гражданским и административным делам Мангистауского областного суда. 9 июля 2013 года данная апелляция была отклонена Апелляционной судебной коллегией. Группа ожидает, что Департамент экологии по Мангистауской области будет подавать последующие апелляции в суды высшей инстанции.

Руководство считает, что АО «Озенмунайгаз» имеет сильные доводы по этому вопросу, так как проверка была проведена с грубыми нарушениями законодательства Республики Казахстан в отношении процедуры процесса проверки и Департамент экологии по Мангистауской области не имеет надежных доказательств, подтверждающих ущерб окружающей среде, в соответствии с требованиями гражданского процессуального и экологического законодательства Республики Казахстан.

РД КМГ считает, что будет продолжать успешно обжаловать результаты проверки и требование об уплате ущерба, нанесенного окружающей среде, вследствие чего начисление резервов по данному вопросу не производилось в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Группы по состоянию на 30 июня 2013 года.

Налоговый риск TRG

По состоянию на 31 декабря 2009 года у Группы имелось непогашенное сальдо в 3.353.168 тысяч тенге по конвертируемому долговому инструменту, выпущенного крупной дочерней компанией TRG – Rompetrol Rafinare S.A. в пользу Румынии. Номинальная стоимость обязательств составляет 570,3 миллионов евро. Срок обращения инструмента составлял 7 лет и истек 30 сентября 2010 года. Справедливая стоимость компонента обязательства на момент первоначального признания была определена как дисконтированные будущие денежные договорные платежи по инструменту. В соответствии с долей владения акциями на 31 декабря 2009 года, Группа потеряла бы контроль над Rompetrol Rafinare S.A., если бы весь долговой инструмент 30 сентября 2010 года был оплачен выпуском новых акций в пользу Румынии, без последующих действий со стороны TRG и/или Rompetrol Rafinare S.A.

В течение первого полугодия 2010 года, в целях увеличения своей доли в Rompetrol Rafinare S.A., Группа осуществила открытое предложение по приобретению долей у всех акционеров. В августе 2010 года Rompetrol Rafinare S.A. увеличила свой уставный капитал путем выпуска новых акций на сумму 329.4 миллионов румынских леев (эквивалентно 78 миллионов евро на дату подписки на акции). TRG подписало на выпуск новых акций и полностью оплатила данный выпуск, таким образом, увеличив долю Группы в Rompetrol Rafinare S.A. В течение августа 2010 года, Rompetrol Rafinare S.A., используя средства, полученные от выпуска акций, погасило 54 миллиона евро (эквивалентно 10.463.778 тысяч тенге) от общей суммы задолженности в 570,3 миллионов евро по конвертируемому долговому инструменту в пользу Румынии. В сентябре 2010 года Rompetrol Rafinare S.A. выплатило последний купон в размере 17 миллионов евро (эквивалентно 3.314.915 тысячам тенге), что привело к нулевому сальдо задолженности долгового компонента по конвертируемому долговому инструменту.

30 сентября 2010 года внеочередное общее собрание акционеров Rompetrol Rafinare S.A. утвердило решение о конвертации непоплаченной части конвертируемого долгового инструмента в акции, а также соответствующие увеличение уставного капитала и точное количество акций, причитающихся Румынии по конвертируемому долгу, рассчитанных на основании обменного курса, действующего на дату конвертации, а также эмиссионный доход, рассчитанный как разница между обменными курсами действительными на 30 сентября 2010 года и на дату выпуска конвертируемого долгового инструмента - 30 сентября 2003 года. В результате, неконтрольная доля участия Румынии составила 44,6959%.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)****32. ДОГОВОРНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)***Налоговый риск TRG (продолжение)*

В результате данных операций нераспределенная прибыль уменьшилась на 113,467,108 тысяч тенге, а неконтрольная доля участия увеличилась на 103,003,330 тысяч тенге в 2010 году.

В 2010 году Правительство Румынии, в лице Министерства финансов Румынии инициировала судебный иск против решения Rompetrol Rafinare S.A. об увеличении уставного капитала и решения о погашении конвертируемого долгового инструмента частично деньгами, частично выпуском акций.

Трибунал г.Констанцы отклонил просьбу Правительство Румынии: (а) ввиду некоторых из причин аннулирования, учитывая, что Правительство Румынии не имеет возможности предстать перед судом, утверждая, что не имеет возможности акционера, когда такие акты были приняты, (б) ввиду некоторых из причин аннулирования, учитывая, что они были не обоснованы.

Более того, 17 ноября 2010 года Министерство финансов Румынии издало указ на сумму 2.205.592.436 румынских леев (для целей представления 516,3 миллионов евро, в тенге по курсу на 31 декабря 2010 года - 100.797.249 тысяч тенге), как результат несогласия Румынских властей с решением TRG о частичном погашении инструмента выпуском акций. Rompetrol Rafinare S.A. подало жалобу с прошением об отмене данного указа. В июне 2012 года слушание дела было приостановлено и может быть возобновлено в течении одного года до 6 июня 2013 года.

Также, 10 сентября 2010 года Румынские власти, в лице Агентства Государственной Собственности и Приватизации (далее АГСП) издало указ о предупредительном наложении ареста на все доли участия Rompetrol Rafinare S.A. в зависимых организациях, а также о наложении ареста на движимое и недвижимое имущество Rompetrol Rafinare S.A., за исключением товарно-материальных запасов. Данный указ находится в действии, и TRG пытается оспорить правомерность данного указа. На дату финансовой отчетности арест имущества Rompetrol Rafinare S.A. не был осуществлен, так как Румыния не инициировала принудительных процедур по взысканию. Руководство считает, что исполнение указа о наложении ареста Румынскими властями не является осуществимым.

15 февраля 2013 года Rompetrol Rafinare S.A. и АГСП, представляющее интересы румынского государства, подписали меморандум о взаимопонимании «далее Меморандум», в котором стороны договорились о прекращении разбирательств по вопросу конвертируемых долговых инструментов, в том числе:

- АГСП реализует, а Rompetrol Rafinare SA приобретет акции Rompetrol Rafinare SA в размере 26,6959%, принадлежащие АГСП, за денежное вознаграждение в размере 200 миллионов долларов США;
- TRG берет на себя обязательства по инвестированию 1 миллиарда долларов США в энергетический проект, связанный с его основной деятельностью, в течении 7 лет;
- Министерство финансов Румынии обязуется отозвать все иски в отношении решений общего собрания акционеров Rompetrol Rafinare S.A., касающихся конвертируемых долговых инструментов и отменит указ о предупредительном наложении ареста на все доли участия Rompetrol Rafinare S.A.

Соглашение подлежит процедуре согласования каждой из сторон.

Стороны договорились о приостановлении судебного разбирательства с тем, чтобы дать время для реализации Меморандума, который был подтвержден судом 18 февраля 2013 года.

В конце мая - начале июня, Парламент Румынии принял закон об утверждении Меморандума о взаимопонимании, подписанного 15 февраля 2013 года АГСП. Конституционный суд отказал в рассмотрении неконституционного вопроса внесенного на рассмотрение членами Парламента (решение было опубликовано в "Official Gazette" 31 июля 2013 года). Поэтому данный закон был направлен на для рассмотрение Президенту Румынии. Однако, Президент Румынии, воспользовавшись своим конституционным правом, предложил Парламенту вновь рассмотреть закон. В результате, Руководство Группы считает, что дело будет разрешено в соответствии с Меморандумом.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)****32. ДОГОВОРНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)***Судебные разбирательства, связанные с TRG*

По состоянию на 30 июня 2013 года TRG была вовлечена в судебные разбирательства с Советом по защите Конкуренции Европейского Союза и SC Biogomoi SRL на сумму 7,6 миллиардов тенге и 4,7 миллиарда тенге, соответственно. 12 февраля 2013 года было проведено судебное слушание, где SC Biogomoi SRL не представил достаточные доказательства суду для подтверждения своей позиции. 14 февраля 2013 года Лондонский Международный Арбитражный Суд (далее «ЛМАС») представил двухнедельный срок для того, чтобы были собраны дополнительные сведения о происхождении биодизеля. 7 июля 2013 года ЛМАС издал распоряжения о том, что TRG несет ответственность в сумме, равной обязательствам Biogomoi перед налоговыми органами, однако прямое распоряжение об уплате Biogomoi не было издано. По представлению, полученному от юристов TRG, Руководство считает, что Группа имеет серьезные основания выиграть указанные судебные процессы и оценивает риски, связанные с этими вопросами, как возможные, таким образом, резерв не был признан в данной промежуточной сокращенной консолидированной отчетности.

Проверки возмещаемости затрат (КМГ Кашаган)

В соответствии с основными принципами Северо-Каспийского Соглашения о Разделе Продукции (далее «СКСРП») государство передало подрядчикам эксклюзивные права на проведение деятельности в районе недропользования, но не передавало права на данный район недропользования ни в собственность, ни в аренду. Вследствие этого, все объемы извлеченной и переработанной продукции (т.е. готовой продукции) являются собственностью государства. Работы осуществляются на основе компенсации, при этом государство осуществляет выплаты подрядчикам не в денежной форме, а в виде части готовой продукции, тем самым позволяя подрядчикам возместить свои затраты и заработать доходы. Это так называемый раздел продукции, т.е. раздел результатов работы, проведенной инвестором.

В соответствии с СКСРП, не все затраты, понесенные подрядчиками, могут быть возмещены. Все затраты на возмещение должны утверждаться Управляющим Комитетом (далее «УправКомом»).

Группа считает, что все возмещаемые затраты в отчете о возмещаемых затратах оператора классифицированы в соответствии с СКСРП, и затраты, определенные оператором как возмещаемые, правомерно подлежат возмещению по состоянию на 30 июня 2013 года.

Тем не менее, определенные затраты не были утверждены УправКомом в соответствии с разделами 13 и 14 СКСРП. Такие затраты считаются невозмещаемыми затратами для КМГ Кашаган до утверждения УправКомом. Подрядчики продолжают переговоры с Полномочным органом для разрешения этих вопросов.

В результате проверок возмещения затрат за период с 2001 по 2008 годы, затраты на сумму 7.974.680 тысяч долларов США считались невозмещаемыми. Доля КМГ Кашаган в этих затратах составляла 1.340.336 тысяч долларов США. В результате длительных переговоров между подрядчиками и устранения большинства указанных замечаний, 28 ноября 2011 года Полномочным органом (ТОО «PSA») и подрядчиками была подписана резолюция, согласно которой сумма невозмещаемых затрат была снижена до 2.958.634 тысячи долларов США, с долей КМГ Кашаган в этих затратах, составляющей 497.249 тысяч долларов США. В рамках Соглашения об урегулировании были проведены дополнительные переговоры, в результате которых сумма невозмещаемых затрат была снижена до 229.900 тысяч долларов США с долей КМГ Кашаган 38.639 тысяч долларов США.

Проверка возмещаемости затрат за 2009 год была завершена в 2012 году. В результате проведенной проверки затраты в размере 875.000 тысяч долларов США были классифицированы как невозмещаемые, доля КМГ Кашаган составляет 147.060 тысяч долларов США. В результате проверки возмещаемости затрат за 2010 год затраты в размере 1.335.537 тысяч долларов США были классифицированы как невозмещаемые, доля КМГ Кашаган составила 224.460 тысяч долларов США.

Переговоры для решения вопроса в пользу подрядчиков продолжаются.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)****33. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЕТНОСТЬ**

В таблице ниже представлена информация по операционным сегментам Группы по состоянию на 30 июня 2013 года и за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату:

<i>В тысячах тенге</i>	Разведка и добыча нефти и газа	Транспор- тировка нефти	Транспор- тировка газа	Переработка и реализация сырой нефти и нефте- продуктов	Прочие	Элимини- рование	Итого
Доход от реализации внешним клиентам	16.416.551	85.413.213	148.864.435	1.125.357.102	42.039.505	–	1.418.090.806
Доход от реализации другим сегментам	417.488.887	15.457.166	530.758	1.697.648	9.571.309	(444.745.768)	–
Итого доходов	433.905.438	100.870.379	149.395.193	1.127.054.750	51.610.814	(444.745.768)	1.418.090.806
Валовая прибыль	277.194.727	49.719.594	51.997.580	65.632.854	4.342.833	(20.941.251)	427.946.337
Финансовый доход	12.583.510	2.433.071	699.149	897.461	11.645.876	(10.978.113)	17.280.954
Финансовые затраты	(12.127.955)	(1.289.656)	(3.381.195)	(6.240.188)	(75.043.743)	10.847.993	(87.234.744)
Износ, истощение и амортизация	(30.068.823)	(11.548.189)	(11.646.532)	(29.119.662)	(4.530.464)	–	(86.913.670)
Обесценение основных средств, активов по разведке и оценке, нематериальных активов, кроме гудвилла	(58.592.491)	(49.761)	(450.138)	961.169	271.338	–	(57.859.883)
Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний	219.851.767	7.290.686	21.301.796	(2.904.824)	133.216	–	245.672.641
Расходы по подходящему налогу	(40.588.271)	(9.662.425)	(9.173.172)	(3.807.820)	(15.961.710)	–	(79.193.398)
Чистая прибыль за период	108.559.441	44.865.531	53.309.539	(7.333.721)	42.464.540	206.105	242.071.435
<i>Прочая сегментная информация</i>							
Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компания	742.269.700	43.744.735	159.003.063	23.815.176	22.545.970	–	991.378.644
Капитальные затраты	125.677.941	8.101.613	29.839.622	56.962.219	20.223.197	–	240.804.592
Резервы на устаревшие ТМЗ, сомнительную дебиторскую задолженность, выданные авансы и прочие активы	(4.648.034)	(658.565)	(2.885.014)	(40.916.963)	(7.421.524)	–	(56.530.100)
Активы сегмента	4.151.023.051	525.763.712	697.844.013	1.930.090.757	652.556.196	(482.965.807)	7.474.311.922
Обязательства сегмента	838.392.691	146.519.400	190.969.088	639.222.260	2.352.251.771	(479.429.687)	3.687.925.523

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)****33. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЕТНОСТЬ (продолжение)**

В таблице ниже представлена информация по операционным сегментам Группы по состоянию на 31 декабря 2012 года и за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года:

<i>В тысячах тенге</i>	Разведка и добыча нефти и газа	Транспор- тировка нефти	Транспор- тировка газа	Переработка и реализация сырой нефти и нефте- продуктов	Прочие	Элимини- рование	Итого
Доход от реализации внешним клиентам	6.139.594	67.599.163	137.548.391	1.198.959.223	36.742.797	-	1.446.989.168
Доход от реализации другим сегментам	392.405.580	12.294.332	140.177	173.388.842	7.159.872	(585.388.803)	-
Итого доходов	398.545.174	79.893.495	137.688.568	1.372.348.065	43.902.669	(585.388.803)	1.446.989.168
Валовая прибыль	268.246.404	26.060.180	44.267.693	92.883.567	4.278.230	(14.553.610)	421.182.464
Финансовые доходы	10.103.275	1.767.264	915.965	2.063.542	15.156.100	(12.318.592)	17.687.554
Финансовые затраты	(10.762.509)	(771.306)	(3.285.923)	(7.294.376)	(69.020.843)	12.980.584	(78.154.373)
Износ, истощение и амортизация	(25.679.939)	(10.710.630)	(10.140.305)	(29.839.615)	(963.649)	-	(77.334.138)
Обесценение основных средств, активов по разведке и оценке, нематериальных активов, кроме гудвилла	(3.849.276)	(887)	-	42.370	(82.878)	-	(3.890.671)
Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний	42.136.903	3.974.396	(65.564)	20.962	206.005.758	-	252.072.455
Расходы по подходному налогу	(44.818.201)	(4.357.491)	(6.543.210)	(5.312.429)	(24.371.494)	-	(85.402.825)
Чистая прибыль за период	113.952.753	21.917.602	27.593.159	11.125.108	109.524.506	(1.660.136)	282.452.992
<i>Прочая сегментная информация</i>							
Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании	680.488.873	36.791.618	137.288.807	29.018.388	10.509.353	-	894.097.039
Капитальные затраты	413.105.891	11.908.413	58.881.427	26.963.355	40.763.201	-	551.622.287
Резервы на устаревшие ТМЗ, сомнительную дебиторскую задолженность, выданные авансы и прочие активы	(3.994.547)	(689.908)	(3.361.481)	(39.800.288)	(607.062)	-	(48.453.286)
Активы сегмента	3.988.886.267	461.461.754	661.797.622	1.955.948.005	312.408.275	(546.780.500)	6.833.721.423
Обязательства сегмента	756.643.626	113.117.992	209.237.824	654.257.515	2.047.865.873	(540.937.175)	3.240.185.655

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)****34. ПОСЛЕДУЮЩИЕ СОБЫТИЯ***Соглашению о Разделе Продукции по Северному Каспию*

В соответствии со Вторым Дополнительным Соглашением к Соглашению о совместной деятельности, 26 ноября 2012 года ConocoPhillips North Caspian Ltd. уведомила подрядчиков по СКСРП о намерении реализовать свою долю участия в СКСРП в размере 8,40% в пользу компании ONGC Videsh Limited. Республика Казахстан в лице Компании воспользовалась своим приоритетным правом в рамках СКСРП по приобретению вышеуказанной доли с ее дальнейшей передачей КМГ Кашаган. В свою очередь, КМГ Кашаган намеревается реализовать свою существующую долю владения в СКСРП в размере 8,33% в пользу CNPC Kazakhstan B.V.

11 июля 2013 года был подписан договор купли-продажи 8,40% доли участия в СКСРП между Компанией (в качестве покупателя) и ConocoPhillips North Caspian Ltd (в качестве продавца). В этот же день был подписан договор купли продажи 8,40% доли между Компанией (в качестве продавца) и КМГ Кашаган (в качестве покупателя). Стоимость данных сделок зависит от даты закрытия. В случае если сделки будут закрыты до конца сентября 2013 года, цена сделки приблизительно составит 5,4 миллиарда долларов США.

Займы

24 июля 2013 года КМГ ПМ и ПНХЗ заключили соглашение о корпоративной возобновляемой кредитной линии с банком Natixis на сумму 100 миллионов долларов США сроком на 1 год. Целью займа является пополнение оборотных средств. Ставка вознаграждения - Либор (1мес/2мес/3мес) + 2,15% год. В обеспечение исполнения обязательств Заемщиков по кредитному соглашению банку предоставлено в залог денежные средства, принадлежащие TN KazMunaiGas NV, в размере 18 миллионов долларов США.

Группа направила большую часть денежных средств, привлеченных от размещения облигаций 2013 года на 3 млрд. долларов США (*Примечание 18*), на погашение ранее взятых займов и облигаций:

- осуществила погашение еврооблигаций 2008 года на сумму основного долга 1,4 млрд. долларов США;
- осуществила частичный выкуп облигаций у АО «Банк Развития Казахстана» в количестве 8 млн. штук в сумме 8.113.573 тысячи тенге.

Дивиденды выплаченные и полученные

30 июля 2013 года Компания выплатила дивиденды в пользу Акционера в размере 38.961.364 тысячи тенге.

8 августа 2013 года АО «КазРосГаз» выплатил дивиденды в пользу Компании в размере 40.891.107 тысяч тенге.

В июле и августе 2013 года ТОО «Тенгизшевройл» выплатил дивиденды в пользу Компании в размере 19.826.145 тысяч тенге.