

«КМК Мунай» АҚ, Қазақстан, 030012, Ақтобе, Саңқибай-батыр даңғылы, 16 Ж, Тел.: +7 713 295 5710 Факс: +7 713 295 5711  
АО «КМК Мунай», Казахстан, 030012, Ақтобе, проспект Саңқибай-батыра, 16 Ж, Тел.: +7 713 295 5710 Факс: +7 713 295 5711  
«КМК Мунай» JSC, 16 Zh. Sankibay-batyr avenue, Aktobe, 030012, Kazakhstan Tel.: +7 713 295 5710 Fax: +7 713 295 5711

## АО «КМК Мунай»

### Пояснительная записка к финансовой отчетности по состоянию на 30.06.15

АО «ККМ Operating Company» было образовано 5 апреля 2004 года как акционерное общество посредством слияния ТОО «Кумсай Мунай», ТОО «Мортук Мунай» и ТОО «Кокжиде Мунай». Компания занимается поисково-разведочной работой и добычей нефти на месторождениях, расположенных в Казахстане.

АО «ККМ Operating Company» было переименовано в АО «Lancaster Petroleum» 2 сентября 2007 года. АО «Lancaster Petroleum» было переименовано в АО «КМК Мунай» (далее, «Компания») 29 марта 2010 года.

Компания подписала контракты («Контракты») на проведение операций по недропользованию с Правительством Республики Казахстан на месторождениях Кокжиде (№50 от 30 декабря 1996 года), Кумсай (№51 от 30 декабря 1996 года) и Мортук (№731 от 1 августа 2001 года). Компания имеет лицензии на разведку и добычу углеводородов («Лицензии») на месторождениях Кокжиде, Кумсай и Мортук. Согласно Дополнениям к Контрактам с января 2007 года, июля 2011 года, октября 2009 года, Компания перешла к этапу добычи по структурам надсоль месторождений «Кокжиде», «Кумсай» и «Мортук», соответственно, на 21,5 лет с момента окончания разведки.

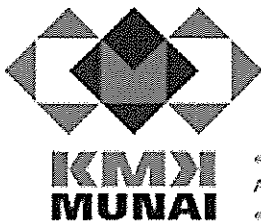
29 августа 2009 года «Lancaster Energy PTE Ltd» продала 100% акций Компании (1,304,563 простые акции) «Yukon Energy Holding S.A.» (Республика Панама).

«Yukon Energy Holding S.A.» является 100% дочерней компанией «Xingjiang Zhongxin Resources Co. Ltd», совместного предприятия, созданного в соотношении 50:50 группами «CITIC Guoan Group» и «Suntime International Techno-Economic Cooperation Co. Ltd» («Suntime Group»). «Suntime Group» является государственной компанией, учрежденной Китайской Народной Республикой («КНР»). «CITIC Guoan Group» принадлежит «CITIC Group», государственной корпорации КНР.

28 декабря 2012 года АО «СНПС – Ақтобемұнайгаз» приобрело контролируемую долю в размере 50% плюс 1 акция в Компании у Yukon Energy Holding S.A. с получением отказа государства от применения приоритетного права на приобретение. Юридическая передача доли была завершена в 2013 году.

Непосредственной материнской компанией АО «СНПС – Ақтобемұнайгаз» является компания CNPC Exploration and Development Company Ltd. Конечной контролирующей компанией является «Китайская Национальная Нефтяная Корпорация» (далее, «CNPC»).

Зарегистрированный юридический адрес Компании: Республика Казахстан, г. Ақтобе, проспект Абилқайыр хана, дом 42 а.



«КМК Мұнай» АҚ, Қазақстан, 030012, Ақтобе, Сәңкібай-батыр даңғылы, 16 Ж. Тел.: +7 713 295 5710 Факс: +7 713 295 5711  
 АО «КМК Мұнай», Казахстан, 030012, Ақтобе, проспект Сәңкібай-батыра, 16 Ж. Тел.: +7 713 295 5710 Факс: +7 713 295 5711  
 «KMK Munai» JSC, 16 Zh, Sankibay-batyr avenue, Aktoobe, 030012, Kazakhstan Tel.: +7 713 295 5710 Fax: +7 713 295 5711

## Отчет о финансовом положении

### 1. Денежные средства

На 31 марта денежные средства и их эквиваленты включали:

| тыс.тенге |                                 |                  |                |
|-----------|---------------------------------|------------------|----------------|
| № п./п.   | Наименование                    | 30.06.2015       | 31.12.2014     |
| 1         | Банковские счета в тенге        | 150 890          | 7 870          |
| 2         | Банковские счета в долларах США | 2 248 809        | 252 418        |
| 3         | Кассовая наличность             | 1 280            | 197            |
|           | <b>ИТОГО Депозиты в банках</b>  | <b>2 400 979</b> | <b>260 485</b> |

В отчетном периоде текущие счета в банках были беспроцентными.

### 2.Краткосрочная торговая дебиторская задолженность

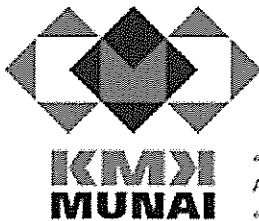
| тыс.тенге |   |                |                  |
|-----------|---|----------------|------------------|
| № п./п.   | Наименование  | 30.06.2015     | 31.12.2014       |
| 1         | Краткосрочная торговая дебиторская задолженность по основной деятельности | 921 046        | 1 112 390        |
|           | <b>ИТОГО</b>  | <b>921 046</b> | <b>1 112 390</b> |

### 3.Запасы

Акционерное общество пополняет склад товарно-материальной продукцией, используемой для производства и переработки нефти и расширения производственной инфраструктуры, что позволяет обеспечить непрерывность технологического процесса.

Запасы представлены в виде:

| тыс.тенге |                              |                |                |
|-----------|------------------------------|----------------|----------------|
| № п./п.   | Наименование                 | 30.06.2015     | 31.12.2014     |
| 1         | Товарно-материальные запасы: | <b>821 429</b> | <b>781 808</b> |
|           | -Сырье и материалы           | 44 836         | 44 836         |
|           | -Запасные части              | 450 330        | 383 889        |
|           | - Топливо                    | 25 294         | 21 992         |
|           | - Строительные материалы     | 6 030          | 9 248          |
|           | - Прочие материалы           | 294 939        | 321 843        |



«КМК Мунай» АҚ, Қазақстан, 030012, Ақтөбе, Сәңкібай-батыр даңғылы, 16 Ж. Тел.: +7 713 295 5710 Факс: +7 713 295 5711  
 АО «КМК Мунай», Казахстан, 030012, Ақтөбе, проспект Сәңкібай-батыра, 16 Ж. Тел.: +7 713 295 5710 Факс: +7 713 295 5711  
 «КМК Мунай» JSC, 16 Zh, Sankibay-batyr avenue, Aktobe, 030012, Kazakhstan Tel.: +7 713 295 5710 Fax: +7 713 295 5711

|   |                       |                         |                         |
|---|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 3 | Резерв на обесценение | -120 498                | -120 498                |
| 4 | Готовая продукция     | 689 521                 | 1 045 762               |
|   | <b>ИТОГО Запасы</b>   | <b><u>1 390 452</u></b> | <b><u>1 707 072</u></b> |

#### 4.Предоплата по корпоративному подоходному налогу

|         |                                   | тыс.тенге      |                |
|---------|-----------------------------------|----------------|----------------|
| № п./п. | Наименование                      | 30.06.2015     | 31.12.2014     |
| 1       | Авансовые платежи в бюджет по КПП | 520 599        | 460 190        |
|         | <b>ИТОГО</b>                      | <b>520 599</b> | <b>460 190</b> |

#### 5.Авансы выданные

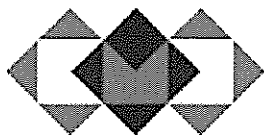
|         |                                  | тыс.тенге             |                       |
|---------|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| № п./п. | Наименование                     | 30.06.2015            | 31.12.2014            |
| 1       | Авансы за материалы              | 2 788                 | 2 684                 |
| 2       | Авансы за услуги                 | 621 378               | 726 754               |
| 3       | Авансы под поставку ФА (в тенге) | 13 887                | 167                   |
| 4       | Резерв за невыполнение           | (12 007)              | (12 081)              |
|         | <b>ИТОГО Авансы выданные</b>     | <b><u>626 046</u></b> | <b><u>717 524</u></b> |

#### 6.Прочие оборотные активы:

|         |  | тыс.тенге               |                         |
|---------|--|-------------------------|-------------------------|
| № п./п. | Наименование   | 30.06.2015              | 31.12.2014              |
| 1       | Расходы будущих периодов   | 4 751                   | 7 506                   |
| 2       | Краткосрочная дебиторская задолженность работников                   | 2 599                   | 1 164                   |
| 3       | Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде                    | 137                     | 137                     |
| 4       | Краткосрочные вознаграждения к получению                             | 3 573                   | 1 850                   |
| 5       | Прочая краткосрочная дебиторская задолженность                       | 237                     | 237                     |
| 6       | Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет                 | 2 277 562               | 2 051 193               |
| 7       | Краткосрочная дебиторская задолженность – по неосновной деятельности | 151 381                 | 168 185                 |
| 8       | Таможенные сборы   | 501 036                 | 475 648                 |
| 9       | Переплаты по штрафам пеням в бюджет                                  | 1259                    | 1 259                   |
|         | <b>ИТОГО Прочие краткосрочные активы</b>                             | <b><u>2 942 535</u></b> | <b><u>2 707 179</u></b> |

#### 7.Основные средства:

Основные средства представлены 2-мя группами: нефтегазовые активы (скважины, УПН и другие производственные объекты, прямо задействованные в процессе добычи и переработки нефти) и не нефтегазовые активы. Нефтегазовые активы в составе основных средств амортизируются



**KMK**  
**MUNAI**

«КМК Мұнай» АҚ, Қазақстан, 030012, Ақтөбе, Сәңкібай-батыр даңғылы, 16 Ж, Тел.: +7 713 295 5710 Факс: +7 713 295 5711  
АО «КМК Мұнай», Казахстан, 030012, Ақтөбе, проспект Сәңкібай-батыра, 16 Ж, Тел.: +7 713 295 5710 Факс: +7 713 295 5711  
«KMK Munai» JSC, 16 Zh, Sankibay-batyr avenue, Aktobe, 030012, Kazakhstan Tel.: +7 713 295 5710 Fax: +7 713 295 5711

производственным методом, при этом норма амортизации рассчитывается на основе доказанных разработанных запасов (Proved Producing), предоставленных признанной в нефтегазовой сфере оценочной компанией Gaffney, Cline and Associates LTD; прочие – прямолинейным методом, при этом ликвидационная стоимость признается равной нулевой стоимости согласно Учетной политике акционерного общества.

| тыс.тенге  |   |                          |                          |
|------------|---|--------------------------|--------------------------|
| №<br>п./п. | Наименование                                    | 30.06.2015               | 31.12.2014               |
| 1          | <b>Нефтегазовые активы:</b>                     | <b>20 185 677</b>        | <b>22 049 629</b>        |
| 2          | <b>Не нефтегазовые активы:</b>                  | <b>607 381</b>           | <b>622 441</b>           |
|            | -Земля, здания и сооружения                     | 536 666                  | 554 195                  |
|            | -Машины и оборудование, передаточные устройства | 28 978                   | 27 955                   |
|            | -Транспортные средства                          | 10 145                   | 11 309                   |
|            | -Прочие основные средства                       | 31 592                   | 32 982                   |
|            | <b>ИТОГО</b>                                    | <b><u>20 793 058</u></b> | <b><u>22 676 070</u></b> |

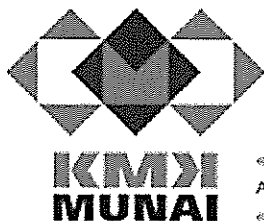
#### 8.Прочие внеоборотные активы:

| тыс.тенге  |   |                          |                          |
|------------|---|--------------------------|--------------------------|
| №<br>п./п. | Наименование  | 30.06.2015               | 31.12.2014               |
| 1          | Незавершенное строительство                           | 28 584 785               | 25 785 221               |
| 2          | Нефть в трубе   | 320 341                  | 118 651                  |
| 3          | Долгосрочные активы, предназначенные для продажи      | 13 440                   | 13 440                   |
| 4          | Денежные средства, ограниченные в использовании       | 317 388                  | 311 077                  |
| 5          | Материалы предназначенные для бурения и строительства | 2 610 494                | 2 842 011                |
| 6          | Резерв по неликвидным ФА                              | -29 359                  | -29 359                  |
|            | <b>ИТОГО</b>  | <b><u>31 817 089</u></b> | <b><u>29 041 041</u></b> |

#### 9.Нематериальные активы :

Нематериальные активы включают в себя лицензии на недропользование и компьютерное программное обеспечение по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Амортизация нематериальных активов рассчитывается производственным (право на недропользование) и линейным способом за предполагаемый срок полезного использования активов (период от 1 до 10 лет).

| тыс.тенге  |                                     |                       |                       |
|------------|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| №<br>п./п. | Наименование                        | 30.06.2015            | 31.12.2014            |
| 1          | Программное обеспечение             | 16 590                | 19 964                |
| 2          | Лицензионные соглашения             | 491 394               | 541 828               |
| 3          | НМА Исторические затраты            | 118 288               | 118 288               |
|            | <b>ИТОГО Нематериальные активы:</b> | <b><u>626 272</u></b> | <b><u>680 080</u></b> |



«КМК Мұнай» АҚ, Қазақстан, 030012, Ақтөбе, Сәткәйіп-батыр даңғылы, 16 Ж, Тел. +7 713 295 5710 Факс. +7 713 295 5711  
АО «КМК Мұнай», Казахстан 030012, Ақтөбе, проспект Сәткәйіп-батыра, 16 Ж, Тел. +7 713 295 5710 Факс. +7 713 295 5711  
«KMK Munai» JSC, 16 Zh, Sankibay-batyr avenue, Aktobe, 030012, Kazakhstan Tel.: +7 713 295 5710 Fax: +7 713 295 5711

#### 10.Кредиторская задолженность:

Краткосрочная кредиторская задолженность состоит из:

| тыс.тенге  |   |                         |                          |
|------------|---|-------------------------|--------------------------|
| №<br>п./п. | Наименование                            | 30.06.2015              | 31.12.2014               |
| 1          | Счета к оплате                          | 7 285 889               | 17 302 873               |
|            | <b>ИТОГО Кредиторская задолженность</b> | <b><u>7 285 889</u></b> | <b><u>17 302 873</u></b> |

Кредиторская задолженность по основной деятельности за основные средства по состоянию на 31 декабря 2014 и 30.06.2015 гг. представляет, в основном, кредиторскую задолженность за строительные и буровые работы. Кредиторская задолженность является беспроцентной.

На 30 июня торговая кредиторская задолженность выражена в следующих валютах:

| тыс.тенге  |   |                         |                          |
|------------|---|-------------------------|--------------------------|
| №<br>п./п. | Наименование                            | 30.06.2015              | 31.12.2014               |
| 1          | Тенге                                   | 6 559 920               | 16 013 523               |
| 2          | Доллары США                             | 725 714                 | 1 289 125                |
| 3          | Прочие валюты                           | 255                     | 225                      |
|            | <b>ИТОГО Кредиторская задолженность</b> | <b><u>7 285 889</u></b> | <b><u>17 302 873</u></b> |

#### 11.Отложенные налоговые обязательства/актив:

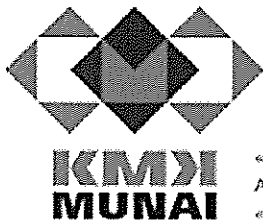
Акционерное общество рассчитывает отложенные налоги на прибыль по методу обязательств в отношении всех временных разниц, существующих на отчетную дату, между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью для целей финансовой отчетности. Отложенные активы по налогу на прибыль отражаются в отношении всех вычитаемых временных разниц, неиспользованных налоговых активов и убытков к переносу в той мере, в которой существует вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены эти вычитаемые временные разницы, или неиспользованные налоговые активы и убытки к переносу. На данный момент Акционерное общество признало в учете Обязательство по отложенному налогу в сумме 1 004 787 тыс.тенге.

#### 12.Задолженность по налогам:

| тыс.тенге  |  |                       |                         |
|------------|--|-----------------------|-------------------------|
| №<br>п./п. | Наименование                           | 30.06.2015            | 31.12.2014              |
| 1          | Рентный налог                          | 328 973               | 713 514                 |
| 2          | НДПИ                                   | 252 551               | 354 171                 |
| 3          | Прочие налоги                          | 161 189               | 279 060                 |
|            | <b>Итого Задолженность по налогам:</b> | <b><u>742 713</u></b> | <b><u>1 346 745</u></b> |

#### 13.Прочие текущие обязательства:

| тыс.тенге |              |            |            |
|-----------|--------------|------------|------------|
| №         | Наименование | 30.06.2015 | 31.12.2014 |



«КМК Мунай» АҚ, Қазақстан, 030012, Ақтобе, Санжыбай-батыр даңғылы, 16 Ж. Тел.: +7 713 295 5710 Факс: +7 713 295 5711  
 АО «КМК Мунай», Казахстан, 030012, Ақтобе, проспект Санжыбай-батыра, 16 Ж. Тел.: +7 713 295 5710 Факс: +7 713 295 5711  
 «КМК Munai» JSC, 16 Zh, Sankibay-batyr avenue, Aktobe, 030012, Kazakhstan Tel.: +7 713 295 5710 Fax: +7 713 295 5711

| п./п. |  |                         |                         |
|-------|--|-------------------------|-------------------------|
| 1     | Резервы по договорам подрядных работ   | 660 063                 | 389 315                 |
|       | Задолженность перед подотчетными лицами  |                         | 729                     |
| 2     | Резервы по отпускам работников   | 19 056                  | 40 788                  |
| 3     | Задолженность по исполнительным листам   | 523                     | 579                     |
| 4     | Прочая кредиторская задолженность  | 389                     | 417                     |
| 5     | Гарантии по конкурсам (при закупе ТРУ)   | 36 182                  | 44 135                  |
| 6     | Соц. Страхование и пенсионные взносы   | 7 984                   | 13 920                  |
| 7     | Краткосрочная задолженность по оплате труда  | 34 922                  | 4 344                   |
| 8     | Краткосрочные обязательства по первоначальной стоимости (Платежи по историческим затратам) | 34 978                  | 67 422                  |
| 9     | Краткосрочные авансы полученные  | 697 500                 | 672 354                 |
|       | <b>Итого Прочие текущие обязательства:</b>   | <b><u>1 491 597</u></b> | <b><u>1 234 003</u></b> |

#### 14. Долгосрочные процентные кредиты:

В апреле 2014 года, Компания АО «КМК Мунай» открыла кредитную линию от China Development Bank Corporation на сумму 200,000 тысяч долларов США со сроком погашения 102 месяца после первой выплаты. Первая выплата была получена 14 мая 2014 года на сумму 80,000 тысяч долларов США.

В мае 2014 года Компанией АО «КМК Мунай» был погашен основной долг по первой и второй кредитной линии от Материнской Компании Yukon Energy Holding S.A. на сумму 50,000 тысяч долларов США и связанной стороны Sunny Wonders Investment Ltd на сумму 10,000 тысяч долларов США, а также начисленное вознаграждение в сумме 7,500 тысяч долларов США была погашена по двум кредитным линиям, полученным от Компании Yukon Energy Holding S.A.

В феврале 2015г. получен второй транш в сумме 40,000 тыс долларов США.

В феврале 2015г. АО «КМК Мунай» погасило начисленное вознаграждение в сумме 1,000 тысяч долларов США по одной кредитной линии от Материнской Компании Yukon Energy Holding S.A.

В апреле 2015г. получен третий итоговый транш в размере 80, 000 тысяч долларов США.

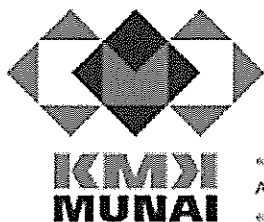
В июле 2015г. Компанией АО «КМК Мунай» было погашено начисленное вознаграждение в размере 600 тысяч долларов США для Компании Sunny Wonders Investment Ltd.

#### 15. Обязательства по ликвидации месторождений и восстановлению участка:

Обязательства по ликвидации и восстановлению участков учтены в финансовой отчетности для отражения затрат по восстановлению участков до их естественного первоначального состояния. Их стоимость была оценена на основе обоснованных оценок Компании и имеющихся исторических данных. Неопределенности при оценке затрат на восстановление участков включают потенциальные изменения требований нормативных актов, альтернативные способы демонтажа и рекультивации, ставку дисконта и уровень инфляции.

Размер резерва на восстановление участков месторождений определен на отчетную дату с использованием номинальных цен, действующих на эту дату, и с применением оценочной ставки инфляции за оставшийся период. Ставка дисконта для расчета чистой приведенной стоимости обязательства по оценочным будущим затратам на восстановление участков месторождений на 31 декабря 2014 года составила 9.24% процента (2013 г.: от 5.83% до 6.13%).

Поскольку казахстанские законы и нормативно-правовые акты, касающиеся оценки воздействия на окружающую среду и экологической очистки постоянно развиваются, Компания может понести в будущем затраты, сумма которых не поддается определению в данный момент времени. Резервы по таким затратам будут созданы по мере выявления новой информации в отношении таких расходов, развития и изменения соответствующего законодательства.



«КМК Мунай» АҚ, Қазақстан, 030012, Ақтобе, Санжибай-батыр даңғылы, 16 Ж. Тел: +7 713 295 5710 Факс: +7 713 295 5711  
 АО «КМК Мунай», Казахстан, 030012, Ақтобе, проспект Санжибай-батыра, 16 Ж. Тел.: +7 713 295 5710 Факс: +7 713 295 5711  
 «KMK Munai» JSC, 16 Zh, Sanjibay-batyr avenue, Aktobe, 030012, Kazakhstan Tel.: +7 713 295 5710 Fax: +7 713 295 5711

## 16. Прочие долгосрочные обязательства

| № п./п. | Наименование   | 30.06.2015     | 31.12.2014     |
|---------|--|----------------|----------------|
| 1       | Долгосрочная часть платежей по историческим затратам | 151 695        | 151 695        |
|         | <b>Итого:</b>  | <b>151 695</b> | <b>151 695</b> |

## 17. Капитал

В январе 2013 года изменился состав акционеров общества. Акционерное общество «СНПС – АқтобеМунайГаз» приобрело 50% +1 акция голосующих акций АО «КМК Мунай».

Соотношение количества ценных бумаг, принадлежащих держателю ценных бумаг, к количеству ценных бумаг эмитента:

| № п./п. | Наименование                                 | Голосующих акций |
|---------|--|------------------|
| 1       | Yukon Energy Holding S.A.                    | 652 281          |
| 2       | Акционерное общество «СНПС – АқтобеМунайГаз» | 652 282          |
|         | <b>ИТОГО:</b>                                | <b>1 304 563</b> |

В соответствии с законодательством Республики Казахстан, право акционеров Компании на распределение резервов Компании ограничивается величиной нераспределенной прибыли, отраженной в финансовой (бухгалтерской) отчетности Компании, подготовленной в соответствии с МСФО. По состоянию на 31 декабря 2014 года величина нераспределенной прибыли Компании, включая прибыль за отчетный год, составила 18,777,922 тыс. тенге (2013 год: 11,397,313 тыс. тенге). Во втором квартале 2015 году на Общем собрании акционеров АО «КМК Мунай» было принято решение о выделении части чистого дохода Общества для выплаты дивидендов в размере 7 426 000 000 тенге

Капитал Акционерного общества выглядит следующим образом:

тыс.тенге

| № п./п. | Наименование                               | 30.06.2015        | 31.12.2014        |
|---------|--|-------------------|-------------------|
| 1       | Простые акции                              | 1 500 000         | 1 500 000         |
| 2       | Изъятый капитал (выкупленные акции)        | (195 437)         | (195 437)         |
| 3       | Нераспределенный доход (непокрытый убыток) | 10 641 391        | 18 777 923        |
|         | <b>ИТОГО:</b>                              | <b>11 945 954</b> | <b>20 082 486</b> |

## 18. Балансовая стоимость одной акции:

Балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается по формуле:

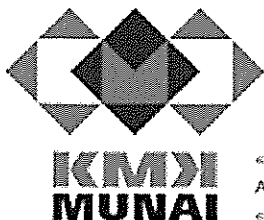
$$BV_{CS} = NAV / NO_{CS}, \text{ где}$$

$BV_{CS}$  – (book value per common share) балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета;

$NAV$  – (net asset value) чистые активы для простых акций на дату расчета;

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

Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:



«КМК Мұнай» АҚ, Қазақстан, 030012, Ақтобе, Санкибай-батыр даңғылы, 16 Ж, Тел.: +7 713 295 5710 Факс: +7 713 295 5711  
 АО «КМК Мұнай», Казахстан, 030012, Ақтобе, проспект Санкибай-батыра, 16 Ж, Тел.: +7 713 295 5710 Факс: +7 713 295 5711  
 «KMK Munai» JSC, 16 Zh, Sankibay-batyr avenue, Aktobe, 030012, Kazakhstan Tel.: +7 713 295 5710 Fax: +7 713 295 5711

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

- TA – (total assets) активы эмитента акций в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;  
 IA – (intangible assets) нематериальные активы в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;  
 TL – (total liabilities) обязательства в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;  
 PS – (preferred stock) сальдо счета "уставный капитал, привилегированные акции" в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета.

Чистые активы для простых акций = 63 527 676 - 626 272 - 51 581 722 = 11 319 682 тысяч тенге

Балансовая стоимость одной простой акции на 30.06.2015 = (11 319 682 / 1 304 563) \* 1000 = 8 676,99 тенге

Балансовая стоимость одной простой акции на 31.12.2014 = 14 872,72 тенге

## Отчет о совокупном доходе

### 19. Выручка:

| тыс.тенге |   |                  |                   |
|-----------|---|------------------|-------------------|
| № п./п.   | Наименование  | 30.06.2015       | 30.06.2014        |
| 1         | Доход от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) | 8 438 673        | 15 831 022        |
| 2         | Себестоимость реализованной продукции                         | (4 403 215)      | (4 746 389)       |
|           | <b>Валовая прибыль</b>  | <b>4 035 458</b> | <b>11 084 633</b> |

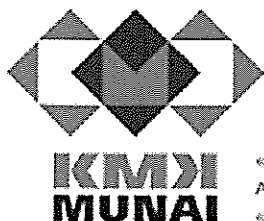
### 20. Себестоимость реализованной продукции

Структура себестоимости реализованной продукции представлена в следующем виде:

| тыс.тенге |  |                  |                  |
|-----------|--|------------------|------------------|
| № п./п.   | Наименование                                       | 30.06.2015       | 30.06.2014       |
| 1         | Оплата труда                                       | 243 828          | 223 987          |
| 2         | НДПИ   | 491 718          | 756 930          |
| 3         | Топливо и э/энергия                                | 220 506          | 126 723          |
| 4         | Ремонт   | 359 953          | 220 682          |
| 5         | Профессиональные услуги                            | 291 830          | 246 369          |
| 6         | Сырье и материалы                                  | 82 456           | 56 573           |
| 7         | Аренда   | 261 446          | 338 259          |
| 8         | Нефть на собственные нужды                         | 297 996          | 68 031           |
| 9         | Налоги и платежи                                   | 166 458          | 89 403           |
| 10        | Амортизации основных средств                       | 2 120 176        | 2 703 044        |
| 11        | Транспортные средства (ремонт)                     | 5 623            | 1 882            |
| 12        | Прочие   | 34 090           | 32 822           |
| 13        | <b>ИТОГО</b>                                       | <b>4 576 080</b> | <b>4 864 705</b> |
| 14        | <i>Изменения в готовой продукции</i>               | <i>(172 865)</i> | <i>(118 316)</i> |
|           | <b>ИТОГО Себестоимость реализованной продукции</b> | <b>4 403 215</b> | <b>4 746 389</b> |

### 21. Общехозяйственные и административные расходы





«КМК Мұнай» АҚ, Қазақстан, 030012, Ақтабе, Санжибай-батыр даңғылы, 16 Ж, Тел: +7 713 295 5710 Факс: +7 713 295 5711  
 АО «КМК Мұнай», Казахстан, 030012, Ақтабе, проспект Санжибай-батыра, 16 Ж, Тел: +7 713 295 5710 Факс: +7 713 295 5711  
 «KMK Munai» JSC, 16 Zh, Sanjibay-batyr avenue, Aktobe, 030012, Kazakhstan Tel.: +7 713 295 5710 Fax: +7 713 295 5711

Структура административных расходов представлена в следующем виде:

| тыс.тенге |                                       |                |                |
|-----------|---------------------------------------|----------------|----------------|
| № п./п.   | Наименование                          | 30.06.2015     | 30.06.2014     |
| 1         | Оплата труда                          | 113 100        | 128 104        |
| 2         | Связь                                 | 4 865          | 5 339          |
| 3         | Командировочные расходы               | 4 723          | 6 576          |
| 4         | Расходы по обучению                   | 16 445         | 8 083          |
| 5         | Аренда                                | 91 568         | 130 863        |
| 6         | Резерв по безнадежным долгам          | -74            | - 1920         |
| 7         | Страхование                           | 81             | 838            |
| 8         | Профессиональные услуги               | 69 279         | 350 368        |
| 9         | Спонсорская помощь                    | 10 209         | 13 273         |
| 10        | Налоги и платежи                      | 13 157         | 3              |
| 11        | Корректировка НДС                     | - 28 361       | 89 443         |
| 12        | Амортизация основных средств и НМА    | 9 820          | 12 763         |
| 13        | Прочие                                | 17 664         | 30 621         |
|           | <b>ИТОГО Административные расходы</b> | <b>322 476</b> | <b>774 354</b> |

## 22. Коммерческие расходы

| тыс.тенге |  |                  |                  |
|-----------|--|------------------|------------------|
| № п./п.   | Наименование   | 30.06.2015       | 30.06.2014       |
| 1         | Таможенные платежи (сбор и пошлина)  | 757 112          | 892 848          |
| 2         | Рентный налог  | 596 456          | 2 532 532        |
| 2         | Транспортировка по трубопроводу  | 1 235 061        | 1 287 310        |
| 3         | Прочие   | 143 424          | 92 660           |
| 4         | Накладные расходы (заработная плата и прочее)                                | 8 497            | 7 601            |
|           | <b>ИТОГО Расходы по реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг)</b> | <b>2 740 550</b> | <b>4 812 951</b> |

## 23.Налоги на прибыль

Компания облагается подоходным налогом по ставке 20%, начисляемым на налогооблагаемую прибыль в соответствии с законодательством Республики Казахстан. Расходы по подоходному налогу представлены следующим образом :

Текущий подоходный налог

| тыс.тенге |                                       |                  |                  |
|-----------|---------------------------------------|------------------|------------------|
| № п./п.   | Наименование                          | 30.06.2015       | 30.06.2014       |
| 1         | Корпоративный подоходный налог        | (811 958)        | (946 832)        |
|           | <b>ИТОГО Текущий подоходный налог</b> | <b>(811 958)</b> | <b>(946 832)</b> |



«КМК Мұнай» АҚ, Қазақстан, 030012, Ақтөбе, Сәңкібай-батыр даңғылы, 16 Ж, Тел.: +7 713 295 5710 Факс: +7 713 295 5711  
АО «КМК Мұнай», Қазақстан, 030012, Ақтөбе, проспект Санкйбай-батыра, 16 Ж, Тел.: +7 713 295 5710 Факс: +7 713 295 5711  
«КМК Munai» JSC, 16 Zh, Sankibay-batyr avenue, Aktobe, 030012, Kazakhstan Tel.: +7 713 295 5710 Fax: +7 713 295 5711

#### 24. Отчет об изменениях в капитале

| №<br>п./п | Наименование             | тыс.тенге         |                   |
|-----------|--------------------------|-------------------|-------------------|
|           |                          | 30.06.2015        | 31.12.2014        |
| 1         | Уставный капитал         | 1 500 000         | 1 500 000         |
| 2         | Выкупленные акции        | (195 437)         | (195 437)         |
| 3         | Нераспределенная прибыль | 10 641 391        | 18 777 923        |
| 4         | В т.ч. отчетного года    | (710 532)         | 7 380 610         |
|           | Итого <b>Капитал</b>     | <b>11 945 954</b> | <b>20 082 486</b> |

#### 25. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован косвенным методом. Операционная деятельность характеризуется оттоком денежных средств по выплаченным авансам, закупленным запасам и погашению начисленных процентов по долгосрочным займам. По инвестиционной деятельности была оплачена ранее образовавшаяся кредиторская задолженность перед поставщиками/подрядчиками по закупу оборудования, строительству инфраструктурных объектов подрядным способом, бурению. Также данная статья характеризуется притоком денежных средств по получению начисленных вознаграждений по долгосрочным и краткосрочным депозитам. По финансовой деятельности отражена операция по получению долгосрочных займов от Кредитора, а также выплата дивидендов акционерам Компании.

Президент

Главный бухгалтер



Ван Цзиньбао

Сарбопеева Ш.К.