

Қазақстан Республикасы, 030019,
Ақтобе қ., Әбілқайыр хан даңғылы, 42 А.

тел: +7 7132 955 710
факс: +7 7132 955 711
www.kmkmunai.com
info@kmkmunai.com

Республика Казахстан, 030019,
г.Ақтобе, пр.Абилқайыр хана, 42 А.

АО «КМК Мунай»

Пояснительная записка к финансовой отчетности по состоянию на 30.09.14

АО «Lancaster Petroleum» было переименовано 2 сентября 2007 года, как правопреемник АО «ККМ Operating Company», которое 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 «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 – Ақтобемунайгаз» 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 – Ақтобемунайгаз» является компания CNPC Exploration and Development Company Ltd. Конечной контролирующей компанией является «Китайская Национальная Нефтяная Корпорация» (далее, «СНПС»).

Зарегистрированный юридический адрес Компании: Республика Казахстан, г. Ақтобе, проспект Абилкаир – хана 42а

Қазақстан Республикасы, 030019,
Ақтобе қ., Әбілқайыр хан даңғылы, 42 А.

тел: +7 7132 955 710
факс: +7 7132 955 711
www.kmkmunai.com
info@kmkmunai.com

Республика Казахстан, 030019,
г.Ақтобе, пр.Абилқайыр хана, 42 А.

Отчет о финансовом положении

1. Денежные средства

На 30 сентября денежные средства и их эквиваленты включали:

№ п./п.	Наименование	тыс.тенге	
		30.09.2014	31.12.2013
1	Банковские счета в тенге	132 150	46 291
2	Банковские счета в долларах США	2 866 218	55 679
3	Кассовая наличность	4 922	1 964
	ИТОГО Депозиты в банках	<u>3 003 290</u>	<u>103 934</u>

В отчетном периоде текущие счета в банках были беспроцентными.

2.Краткосрочная торговая дебиторская задолженность

№ п./п.	Наименование	тыс.тенге	
		30.09.2014	31.12.2013
1	Краткосрочная торговая дебиторская задолженность по основной деятельности (за нефть)	1 588 630	4 700 911
	ИТОГО	<u>1 588 630</u>	<u>4 700 911</u>

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:

№ п./п.	Наименование	тыс.тенге	
		30.09.2014	31.12.2013
1	Товарно-материальные ценности:		
	-Сырье и материалы	44 836	45 356
	-Запасные части	474 688	293 161
	- Топливо	23 227	21 506
	- Строительные материалы	10 158	8 609
	- Прочие материалы	289 539	222 373
2	Резерв на обесценение	(79 287)	(79 807)

Қазақстан Республикасы, 030019,
Ақтөбе қ., Әбілқайыр хан даңғылы, 42 А.

тел: +7 7132 955 710
факс: +7 7132 955 711
www.kmkmunai.com
info@kmkmunai.com

Республика Казахстан, 030019,
г.Ақтөбе, пр.Абилқайыр хана, 42 А.

3	Готовая продукция	647 237	451 659
	ИТОГО Запасы	1 410 398	962 857

4.Предоплата по корпоративному подоходному налогу

		тыс.тенге	
№ п./п.	Наименование	30.09.2014	31.12.2013
1	Авансовые платежи в бюджет по КПП	196 751	274 767
	ИТОГО	196 751	274 767

5.Авансы выданные

		тыс.тенге	
№ п./п.	Наименование	30.09.2014	31.12.2013
1	Авансы за материалы	22 754	7 142
2	Авансы за услуги	734 945	616 840
3	Резерв за невыполнение	(12 081)	(13 481)
	ИТОГО Авансы выданные	745 618	610 501

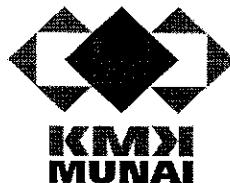
6.Прочие оборотные активы:

		тыс.тенге	
№ п./п.	Наименование	30.09.2014	31.12.2013
1	Расходы будущих периодов	1 985	4 274
2	Краткосрочная дебиторская задолженность работников	3 298	1 243
3	Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	103	
4	Краткосрочные вознаграждения к получению	2 347	1 509
5	Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	237	214
6	Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет	843 925	1 846 725
7	Краткосрочная дебиторская задолженность – по неосновной деятельности	182 626	173 330
8	Таможенные сборы	750 822	313 460
9	Переплаты по штрафам пеням в бюджет	1259	1 225
	ИТОГО Прочие краткосрочные активы	1 786 602	2 341 980

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 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

«КМК МҰНАЙ»
АКЦИОНЕРЛІК ҚОҒАМЫ



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«КМК МУНАЙ»

тенге

Балансовая стоимость одной простой акции на 31.12.2013 = 9 116,55 тенге

Қазақстан Республикасы, 030019,
Ақтобе қ., Әбілқайыр хан даңғылы, 42 А.

тел: +7 7132 955 710
факс: +7 7132 955 711
www.kmkmunai.com
info@kmkmunai.com

Республика Казахстан, 030019,
г.Ақтобе, пр.Абилқайыр хана, 42 А.

ликвидационная стоимость признается равной нулевой стоимости согласно Учетной политике акционерного общества.

№ п./п.	Наименование	тыс.тенге	
		30.09.2014	31.12.2013
1	Нефтегазовые активы:	16 195 716	19 593 304
2	Не нефтегазовые активы:	635 434	626 191
	-Земля, здания и сооружения	560 345	561 902
	-Машины и оборудование, передаточные устройства	28 727	24 827
	-Транспортные средства	11 891	13 638
	-Прочие основные средства	34 471	25 824
	ИТОГО	16 831 150	20 219 495

8.Прочие внеоборотные активы:

№ п./п.	Наименование	тыс.тенге	
		30.09.2014	31.12.2013
1	Незавершенное строительство	21 547 960	15 103 186
2	Нефть в трубе	121 660	118 886
3	Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	13 440	13 440
4	Денежные средства, ограниченные в использовании	266 439	226 833
5	Материалы предназначенные для бурения и строительства	1 730 926	1 094 451
6	Резерв по неликвидным ФА	-29 359	-29 359
	ИТОГО	23 651 066	16 527 437

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).

№ п./п.	Наименование	тыс.тенге	
		30.09.2014	31.12.2013
1	Программное обеспечение	22 359	29 974
2	Лицензионные соглашения	437 719	626 135
3	НМА Исторические затраты	152 650	152 650
	ИТОГО Нематериальные активы:	612 938	808 758

10.Кредиторская задолженность:

Краткосрочная кредиторская задолженность состоит из:

№	Наименование	тыс.тенге	
		30.09.2014	31.12.2013

Қазақстан Республикасы, 030019,
Ақтөбе к., Әбілқайыр хан даңғылы, 42 А.

тел: +7 7132 955 710
факс: +7 7132 955 711
www.kmkmunai.com
info@kmkmunai.com

Республика Казахстан, 030019,
г.Ақтөбе, пр.Абилқайыр хана, 42 А.

п./п.			
1	Счета к оплате	8 029 175	16 297 278
	ИТОГО Кредиторская задолженность	<u>8 029 175</u>	<u>16 297 278</u>

Кредиторская задолженность по основной деятельности за основные средства по состоянию на 31 декабря 2013 и 30.09.2014 гг. представляет, в основном, кредиторскую задолженность за строительные и буровые работы. Кредиторская задолженность является беспроцентной.

На 30 сентября торговая кредиторская задолженность выражена в следующих валютах:

№ п./п.	Наименование	30.09.2014	31.12.2013
1	Тенге	6 868 233	15 251 839
2	Доллары США	1 160 708	1 045 237
3	Прочие валюты	234	202
	ИТОГО Кредиторская задолженность	<u>8 029 175</u>	<u>16 297 278</u>

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 Активы по отложенному налогу в сумме 241 070 тыс.тенге.

12.Задолженность по налогам:

№ п./п.	Наименование	30.09.2014	31.12.2013
1	Рентный налог	1 113 009	2 122 565
2	НДПИ	426 502	529 647
3	Прочие налоги	281 343	238 555
	Итого Задолженность по налогам:	<u>1 820 854</u>	<u>2 890 767</u>

13.Прочие текущие обязательства:

№ п./п.	Наименование	30.09.2014	31.12.2013
1	Резервы по договорам подрядных работ	815 755	174 497
2	Резервы налогам	8 861	
3	Резервы по отпускам работников	4 045	28 703
4	Задолженность по исполнительным листам	428	354
5	Прочая кредиторская задолженность	389	389
6	Гарантии к выплате	15 532	17 535

Қазақстан Республикасы, 030019,
Ақтөбе қ., Әбілқайыр хан даңғылы, 42 А.

тел: +7 7132 955 710
факс: +7 7132 955 711
www.kmkmunai.com
info@kmkmunai.com

Республика Казахстан, 030019,
г.Ақтөбе, пр.Абилқайыр хана, 42 А.

7	Соц. Страхование и пенсионные взносы	9 192	8 568
8	Краткосрочная задолженность по оплате труда	40 731	3 093
9	Краткосрочные обязательства по первоначальной стоимости (Платежи по историческим затратам)	14 664	58 728
10	Краткосрочные авансы полученные	1 555 821	84 038
	Итого Прочие текущие обязательства:	<u>2 465 418</u>	<u>375 907</u>

14. Долгосрочные процентные кредиты:

В мае 2010 года, Компания открыла кредитную линию от Материнской Компании, Yukon Energy Holding S.A., на сумму 30,000 тысяч долларов США со сроком погашения 24 месяца, которую получила двумя траншами. Первый транш был получен 10 июня 2010 года на сумму 20,000 тысяч долларов США со сроком погашения 30 июня 2012 года. Второй транш был получен 22 Ноября 2010 на сумму 10 000 тысяч долларов США со сроком погашения 30 ноября 2012 года. В июне 2012 года КМК Мунай подписала дополнительное соглашение к договорам займов, в соответствии с которым, дата погашения обязательств была перенесена до декабря 2014 года и мая 2015 года, соответственно.

В октябре 2010 Компания открыла вторую кредитную линию от Материнской Компании, Yukon Energy Holding S.A. на сумму 40,000 тысяч долларов США со сроком погашения 54 месяца, из которой получено 20,000 тысяч долларов США двумя траншами. Первый транш был получен 13 декабря 2010 года на сумму 10,000 тысяч долларов США со сроком погашения 30 июня 2015 года. Второй транш был получен 29 декабря 2010 на сумму 10 000 тысяч долларов США со сроком погашения 30 июня 2015 года.

В апреле 2011 года Компания получила Кредит 10,000 тысяч долларов США от связанной стороны Sunny Wonders Investment Ltd со сроком погашения 54 месяца.

В апреле 2014 года, Компания открыла кредитную линию от China Development Bank Corporation на сумму 200,000 тысяч долларов США со сроком погашения 102 месяцев 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.

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 (в 2012 году – 5.6 процента, в 2011 году – 3.5 процента). Ставка дисконта – от 5,83% до 6,13%, представляет собой безрисковую ставку, отражающую временную стоимость денег и риски, присущие обязательству (2012 год: 6,88%).

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.



Қазақстан Республикасы, 030019,
Ақтөбе қ., Әбілқайыр хан даңғылы, 42 А.

тел: +7 7132 955 710
факс: +7 7132 955 711
www.kmkmunai.com
info@kmkmunai.com

Республика Казахстан, 030019,
г.Ақтөбе, пр.Абилқайыр хана, 42 А.

16. Прочие долгосрочные обязательства

№ п./п.	Наименование	30.09.2014	31.12.2013
1	Долгосрочная часть платежей по историческим затратам	154 294	154 294
	Итого:	154 294	154 294

17. Капитал

В январе 2013 года изменился состав акционеров общества. Акционерное общество «СНПС – АқтөбеМунайГаз» 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 – АқтөбеМунайГаз»	652 282
	ИТОГО:	1 304 563

Капитал Акционерного общества выглядит следующим образом:

№ п./п.	Наименование	30.09.2014	31.12.2013
1	Простые акции	1 500 000	1 500 000
2	Изъятый капитал (выкупленные акции)	(195 437)	(195 437)
3	Нераспределенный доход (непокрытый убыток)	17 689 475	11 397 313
	ИТОГО:	18 994 038	12 701 876

тыс.тенге

В 3 квартале 2014 года дивиденды не объявлялись.

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:

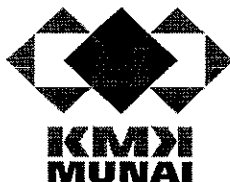
$$NAV = (TA - IA) - TL - PS, \text{ где}$$

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;

«КМК МҰНАЙ»
АКЦИОНЕРЛІК ҚОҒАМЫ



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«КМК МУНАЙ»

тенге

Балансовая стоимость одной простой акции на 31.12.2013 = 9 116,55 тенге

Қазақстан Республикасы, 030019,
Ақтөбе қ., Әбілқайыр хан даңғылы, 42 А.

тел: +7 7132 955 710
факс: +7 7132 955 711
www.kmkmunai.com
info@kmkmunai.com

Республика Казахстан, 030019,
г.Ақтөбе, пр.Абилқайыр хана, 42 А.

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

Чистые активы для простых акций = 51 559 720 – 612 938- 32 565 682= 18 381 100 тысяч тенге

Балансовая стоимость одной простой акции на 30.09.2014 = (18 381 100 / 1 304 563)*1000 = 14 089,85 тенге

Балансовая стоимость одной простой акции на 31.12.2013 = 9 116,55 тенге

Отчет о совокупном доходе

19.Выручка:

№ п./п.	Наименование	тыс.тенге	
		30.09.2014	30.09.2013
1	Доход от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг)	25 098 947	10 782 467
2	Себестоимость реализованной продукции	(7 485 307)	(4 100 194)
	Валовая прибыль	17 613 640	6 682 273

20.Себестоимость реализованной продукции

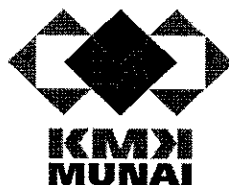
Структура себестоимости реализованной продукции представлена в следующем виде:

№ п./п.	Наименование	тыс.тенге	
		30.09.2014	30.09.2013
1	Оплата труда	352 780	287 659
2	НДПИ	1 169 129	554 353
3	Топливо и э/энергия	183 400	79 754
4	Ремонт	395 332	167 028
5	Профессиональные услуги	412 246	353 597
6	Сырье и материалы	83 780	44 155
7	Аренда	474 108	374 454
8	Нефть на собственные нужды	115 391	90 497
9	Налоги и платежи	156 258	108 673
10	Амортизации основных средств	4 396 374	2 400 743
11	Транспортные средства (ремонт)	2 714	7 990
12	Прочие	137 005	186 460
13	ИТОГО	7 878 517	4655 363
14	<i>Изменения в готовой продукции</i>	<i>(393 210)</i>	<i>(555 169)</i>
	ИТОГО Себестоимость реализованной продукции	7 485 307	4 100 194

21. Общехозяйственные и административные расходы

Структура административных расходов представлена в следующем виде:

№ п./п.	Наименование	тыс.тенге	
		30.09.2014	30.09.2013
1	Оплата труда	193 934	161 416
2	Связь	7 426	11 132
3	Командировочные расходы	11 328	15 512
4	Расходы по обучению	27 811	30 080
5	Аренда	184 768	116 412



Қазақстан Республикасы, 030019,
Ақтобе қ., Әбілқайыр хан даңғылы, 42 А.

тел: +7 7132 955 710
факс: +7 7132 955 711
www.kmkmunai.com
info@kmkmunai.com

Республика Казахстан, 030019,
г.Ақтобе, пр.Абилқайыр хана, 42 А.

6	Резерв по безнадежным долгам	-1 920	-38
7	Страхование	1 275	1 170
8	Профессиональные услуги	412 853	90 851
9	Спонсорская помощь	16 476	35 013
10	Налоги и платежи	106 185	97 831
11	Амортизация основных средств и НМА	19 018	18 329
12	Расходы по выбытию и списанию скважин		31 596
13	Прочие	39 527	37 664
	ИТОГО Административные расходы	1 018 681	646 968

22. Коммерческие расходы

№ п./п.	Наименование	тыс.тенге	
		30.09.2014	30.09.2013
1	Таможенные платежи (сбор и пошлина)	1 450 080	705 004
2	Рентный налог	3 651 579	2 240 938
2	Транспортировка по трубопроводу	2 036 460	928 739
3	Прочие	116 501	92 141
4	Накладные расходы (заработная плата и прочее)	11 331	10 179
	ИТОГО Расходы по реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг)	7 265 951	3 977 001

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

№ п./п.	Наименование	тыс.тенге	
		30.09.2014	30.09.2013
1	Корпоративный подоходный налог	1 378 704	664 586
	ИТОГО Текущий подоходный налог	1 378 704	664 586

24.Отчет об изменениях в капитале

№ п./п	Наименование	тыс.тенге	
		30.09.2014	31.12.2013
1	Уставный капитал	1 500 000	1 500 000
2	Выкупленные акции	(195 437)	(195 437)
3	Нераспределенная прибыль	17 689 475	11 397 313
4	В т.ч. отчетного года	6 292 162	
	Итого Капитал	18 994 038	12 701 876

Қазақстан Республикасы, 030019,
Ақтөбе қ., Әбілқайыр хан даңғылы, 42 А.

тел: +7 7132 955 710
факс: +7 7132 955 711
www.kmkmunai.com
info@kmkmunai.com

Республика Казахстан, 030019,
г.Ақтөбе, пр.Абилқайыр хана, 42 А.

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 пр. Для инвестиционной деятельности характерно существенное увеличение объема работы с поставщиками/подрядчиками по закупу оборудования, строительству инфраструктурных объектов подрядным способом, бурению. В финансовой деятельности отмечается заем от China Development Bank Corporation и погашение займов от материнской компании.

И.О Президента



Берденов С.М.

Главный бухгалтер



Сарбопеева Ш.К.