



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

тел. +7 7132 76 89 10  
факс: +7 7132 76 89 11  
[www.kmkmunai.com](http://www.kmkmunai.com)  
[info@kmkmunai.com](mailto:info@kmkmunai.com)

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

## АО «КМК Мунай»

### Пояснительная записка к финансовой отчетности по состоянию на 30.09.16

АО «ККМOperatingCompany» 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 «ККМOperatingCompany» 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 «LancasterEnergyPTELtd» продала 100% акций Компании (1,304,563 простые акции) «YukonEnergyHoldingS.A.» (Республика Панама).

«YukonEnergyHoldingS.A.» является 100% дочерней компанией «XingjiangZhongxinResourcesCo. Ltd», совместногопредприятия, созданноговсоотношении 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 контролирующую 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 Абилқайыр хана, дом 42 а.

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

тел: +7 7132 76 89 10  
факс: +7 7132 76 89 11  
[www.kmmunai.com](http://www.kmmunai.com)  
[info@kmmunai.com](mailto:info@kmmunai.com)

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

## Отчет о финансовом положении

### 1. Денежные средства

На 31 марта денежные средства и их эквиваленты включали:

№ п./п.	Наименование	тыс.тенге	
		30.09.2016	31.12.2015
1	Банковские счета в тенге	9 482	824 105
2	Банковские счета в долларах США	4 449 195	1 372
3	Кассовая наличность	484	19
	<b>ИТОГО Депозиты в банках</b>	<b><u>4 459 161</u></b>	<b><u>825 496</u></b>

В отчетном периоде текущие счета в банках были беспроцентными.

### 2. Краткосрочная торговая дебиторская задолженность

№ п./п.	Наименование	тыс.тенге	
		30.09.2016	31.12.2015
1	Краткосрочная торговая дебиторская задолженность по основной деятельности	1 752 622	1 746 825
	<b>ИТОГО</b>	<b><u>1 752 622</u></b>	<b><u>1 746 825</u></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:

№ п./п.	Наименование	тыс.тенге	
		30.09.2016	31.12.2015
1	Товарно-материальные запасы:	<b>775 086</b>	<b>753 632</b>
	- Сырье и материалы	52 023	44 717
	- Запасные части	400 438	334 051
	- Топливо	18 236	20 921
	- Строительные материалы	4 252	33 692
	- Прочие материалы	300 137	320 251
3	Резерв на обесценение	<b>(132 207)</b>	<b>(138 546)</b>
4	Готовая продукция	<b>1 278 547</b>	<b>882 139</b>
	<b>ИТОГО Запасы</b>	<b><u>1 921 426</u></b>	<b><u>1 497 225</u></b>

#### 4.Предоплата по корпоративному подоходному налогу

№ п./п.	Наименование	тыс.тенге	
		30.09.2016	31.12.2015
1	Авансовые платежи в бюджет по КПП	874 466,00	1 344 086
	<b>ИТОГО</b>	<b>874 466,00</b>	<b>1 344 086</b>

#### 5.Авансы выданные

№ п./п.	Наименование	тыс.тенге	
		30.09.2016	31.12.2015
1	Авансы за материалы	4 558	6 632
2	Авансы за услуги	811 646	1 148 661
3	Авансы под поставку ФА	167	13 887
4	Резерв за невыполнение	(12 007)	(12 007)
	<b>ИТОГО Авансы выданные</b>	<b><u>804 364</u></b>	<b><u>1 157 173</u></b>

#### 6.Прочие оборотные активы:

№ п./п.	Наименование	тыс.тенге	
		30.06.2016	31.12.2015
1	Расходы будущих периодов	7 203	9 096
2	Краткосрочная дебиторская задолженность работников	31 752	5 084
3	Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	6 224	2 174
4	Краткосрочные вознаграждения к получению	5 443	3 365
5	Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	237	237
6	Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет	1 435 987	1 441 011
7	Краткосрочная дебиторская задолженность – по неосновной деятельности	158 467	156 925
8	Таможенные сборы	1 066 453	1 338 746
9	Переплаты по штрафам пеням в бюджет	1 467	1 259
	<b>ИТОГО Прочие краткосрочные активы</b>	<b><u>2 713 233</u></b>	<b><u>2 957 897</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 производственным методом, при этом норма амортизации рассчитывается на основе доказанных разработанных запасов (Proved Producing), предоставленных признанной в нефтегазовой сфере оценочной компанией DeGolyer and MacNaughton Corp.; прочие – прямолинейным методом, при этом

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

тел: +7 7132 76 89 10  
факс: +7 7132 76 89 11  
[www.kmkmunai.com](http://www.kmkmunai.com)  
[info@kmkmunai.com](mailto: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	
		30.09.2016	31.12.2015
1	<b>Нефтегазовые активы:</b>	<b>32 276 708</b>	<b>29 704 561</b>
2	<b>Не нефтегазовые активы:</b>	<b>1 202 389</b>	<b>1 261 252</b>
	-Земля, здания и сооружения	1 104 979	1 161 949
	-Машины и оборудование, передаточные устройства	37 277	32 098
	-Транспортные средства	7 234	8 981
	-Прочие основные средства	52 899	58 224
	<b>ИТОГО</b>	<b>33 479 097</b>	<b>30 965 813</b>

#### 8.Прочие внеоборотные активы:

тыс.тенге

№ п./п.	Наименование	30.09.2016	31.12.2015
1	Незавершенное строительство	17 866 847	21 822 012
2	Нефть в трубе	434 968	565 962
3	Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	13 440	13 440
4	Денежные средства, ограниченные в использовании	647 178	652 046
5	Материалы предназначенные для бурения и строительства	1 502 448	2 432 376
6	Резерв по неликвидным ФА	(2 598 342)	(2 598 342)
7	Долгосрочные налоговые активы (НДС)	1 352 068	1 352 068
	<b>ИТОГО</b>	<b>19 218 607</b>	<b>24 239 562</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).

№ п./п.	Наименование	тыс.тенге	
		30.09.2016	31.12.2015
1	Программное обеспечение	9 975	13 783
2	Лицензионные соглашения	380 837	463 798
3	НМА Исторические затраты	84 120	84 120
	<b>ИТОГО Нематериальные активы:</b>	<b>474 932</b>	<b>561 701</b>

## 10.Кредиторская задолженность:

Краткосрочная кредиторская задолженность состоит из:

№ п./п.	Наименование	тыс.тенге	
		30.09.2016	31.12.2015
1	Счета к оплате	4 857 495	6 261 246
	<b>ИТОГО Кредиторская задолженность</b>	<b>4 857 495</b>	<b>6 261 246</b>

Кредиторская задолженность по основной деятельности за основные средства по состоянию на 31 декабря 2015 и 30.09.2016 гг. представляет, в основном, кредиторскую задолженность за строительные и буровые работы, а также технологические услуги предоставленные компании. Кредиторская задолженность является беспроцентной.

На 30 сентября торговая кредиторская задолженность выражена в следующих валютах:

№ п./п.	Наименование	тыс.тенге	
		30.09.2016	31.12.2015
1	Тенге	4 321 438	4 884 060
2	Доллары США	535 709	1 376 789
3	Прочие валюты	348	397
	<b>ИТОГО Кредиторская задолженность</b>	<b><u>4 857 495</u></b>	<b><u>6 261 246</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 Актив по отложенному налогу в сумме 4 378 784 тыс.тенге.

## 12.Задолженность по налогам:

№ п./п.	Наименование	тыс.тенге	
		30.09.2016	31.12.2015
1	Рентный налог	360 925	368 047
2	НДПИ	62 184	423 871
3	Прочие налоги	165 363	188 908
	<b>Итого Задолженность по налогам:</b>	<b><u>588 472</u></b>	<b><u>980 826</u></b>

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

тел: +7 7132 76 89 10  
факс: +7 7132 76 89 11  
[www.kmkmunai.com](http://www.kmkmunai.com)  
[info@kmkmunai.com](mailto:info@kmkmunai.com)

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

### 13. Прочие текущие обязательства:

№ п./п.	Наименование	тыс.тенге	
		30.09.2016	31.12.2015
1	Резервы по договорам подрядных работ	1 093 422	1 097 116
2	Задолженность перед подотчетными лицами	894	574
3	Резервы по отпускам работников	2 794	30 656
4	Задолженность по исполнительным листам	437	772
5	Прочая кредиторская задолженность	12 832	70 493
6	Гарантии по конкурсам (при закупе ТРУ)	3 883	22 002
7	Соц. Страхование и пенсионные взносы	8 434	12 187
8	Краткосрочная задолженность по оплате труда	40 030	1 563
9	Краткосрочные обязательства по первоначальной стоимости (Платежи по историческим затратам)	21 676	93 600
10	Краткосрочные авансы полученные	189 508	380 019
	<b>Итого Прочие текущие обязательства:</b>	<b><u>1 373 910</u></b>	<b><u>1 708 982</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 1,208 тысяч долларов США по двум кредитным линиям 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.

В августе 2015г. Компанией АО «КМК Мунай» было погашено начисленное вознаграждение в размере 500 тысяч долларов США для Компании Sunny Wonders Investment Ltd.

В феврале 2016г. Компанией АО «КМК Мунай» было погашено начисленное вознаграждение в размере 344 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

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

тел: +7 7132 76 89 10  
факс: +7 7132 76 89 11  
[www.kmkmunai.com](http://www.kmkmunai.com)  
[info@kmkmunai.com](mailto:info@kmkmunai.com)

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

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.

#### 16. Прочие долгосрочные обязательства

№ п./п.	Наименование	30.09.2016	31.12.2015
1	Долгосрочная часть платежей по историческим затратам	204 250	204 250
	<b>Итого:</b>	<b>204 250</b>	<b>204 250</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 2015 года убыток по нераспределенной прибыли Компании, составил 13 326 747 тыс. тенге. Во 3 квартале 2016 года дивиденды не объявлялись.

Капитал Акционерного общества выглядит следующим образом:

№ п./п.	Наименование	тыс.тенге	
		30.09.2016	31.12.2015
1	Простые акции	1 500 000	1 500 000
2	Изъятый капитал (выкупленные акции)	(195 437)	(195 437)
3	Нераспределенный доход (непокрытый убыток)	(10 391 501)	(13 326 747)
	<b>ИТОГО:</b>	<b>(9 086 938)</b>	<b>(12 022 184)</b>

#### 18. Балансовая стоимость одной акции:

Балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается по формуле:

$BV_{CS} = NAV / NO_{CS}$ , 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.

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

тел: +7 7132 76 89 10  
факс: +7 7132 76 89 11  
[www.kmkmunai.com](http://www.kmkmunai.com)  
[info@kmkmunai.com](mailto:info@kmkmunai.com)

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

Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:

$NAV = (TA - IA) - TL - PS$ , 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 = 70 076 692 - 474 932 – 79 163 630 = (9 561 870) тысяч тенге

Балансовая стоимость одной простой акции на 30.09.2016 = (-9 561 870 / 1 304 563)\*1000 = - 7 329,56 тенге

Балансовая стоимость одной простой акции на 31.12.2015 = 9 646,05 тенге

## Отчет о совокупном доходе

### 19.Выручка:

№ п./п.	Наименование	тыс.тенге	
		30.09.2016	30.09.2015
1	Доход от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг)	21 493 653	13 596 022
2	Себестоимость реализованной продукции	9 819 994	(6 813 960)
	<b>Валовая прибыль</b>	<b>11 673 659</b>	<b>6 782 062</b>

### 20.Себестоимость реализованной продукции

Структура себестоимости реализованной продукции представлена в следующем виде:

№ п./п.	Наименование	тыс.тенге	
		30.09.2016	30.09.2015
1	Оплата труда	357 277	387 495
2	НДПИ	900 154	792 687
3	Топливо и э/энергия	403 662	344 683
4	Ремонт	838 770	673 988
5	Профессиональные услуги	896 506	472 903
6	Сырье и материалы	308 790	132 715
7	Аренда	341 004	381 519
8	Нефть на собственные нужды	83 477	313 345
9	Налоги и платежи	356 159	252 030
10	Амортизации основных средств	5 624 507	3 326 988
11	Прочие	93 130	146 801
	<b>ИТОГО</b>	<b>10 203 436</b>	<b>7 225 154</b>
	<i>Изменения в готовой продукции</i>	<i>-383 442</i>	<i>- 411 194</i>
	<b>ИТОГО Себестоимость реализованной продукции</b>	<b>9 819 994</b>	<b>6 813 960</b>



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

тел: +7 7132 76 89 10  
факс: +7 7132 76 89 11  
[www.kmkmunai.com](http://www.kmkmunai.com)  
[info@kmkmunai.com](mailto:info@kmkmunai.com)

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

Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:

$NAV = (TA - IA) - TL - PS$ , 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 = 70 076 692 - 474 932 – 79 163 630 = (9 561 870) тысяч тенге

Балансовая стоимость одной простой акции на 30.09.2016 = (-9 561 870 / 1 304 563)\*1000 = - 7 329,56 тенге

Балансовая стоимость одной простой акции на 31.12.2015 = 9 646,05 тенге

## Отчет о совокупном доходе

### 19.Выручка:

№ п./п.	Наименование	тыс.тенге	
		30.09.2016	30.06.2015
1	Доход от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг)	21 493 653	8 438 673
2	Себестоимость реализованной продукции	9 819 994	(4 403 215)
	<b>Валовая прибыль</b>	<b>11 673 659</b>	<b>4 035 458</b>

### 20.Себестоимость реализованной продукции

Структура себестоимости реализованной продукции представлена в следующем виде:

№ п./п.	Наименование	тыс.тенге	
		30.09.2016	30.09.2015
1	Оплата труда	357 277	387 495
2	НДПИ	900 154	792 687
3	Топливо и энергия	403 662	344 683
4	Ремонт	838 770	673 988
5	Профессиональные услуги	896 506	472 903
6	Сырье и материалы	308 790	132 715
7	Аренда	341 004	381 519
8	Нефть на собственные нужды	83 477	313 345
9	Налоги и платежи	356 159	252 030
10	Амортизации основных средств	5 624 507	3 326 988
11	Прочие	93 130	146 801
	<b>ИТОГО</b>	<b>10 203 436</b>	<b>7 225 154</b>
	<i>Изменения в готовой продукции</i>	<i>-383 442</i>	<i>- 411 194</i>
	<b>ИТОГО Себестоимость реализованной продукции</b>	<b>9 819 994</b>	<b>6 813 960</b>

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

тел: +7 7132 76 89 10  
факс: +7 7132 76 89 11  
[www.kmkmunai.com](http://www.kmkmunai.com)  
[info@kmkmunai.com](mailto:info@kmkmunai.com)

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

## 21. Общехозяйственные и административные расходы

Структура административных расходов представлена в следующем виде:

№ п./п.	Наименование	тыс.тенге	
		30.09.2016	30.09.2015
1	Оплата труда	183 685	161 771
2	Связь	6 593	6 132
3	Командировочные расходы	9 336	7 445
4	Расходы по обучению	14 551	19 272
5	Аренда	131 099	142 359
6	Резерв по безнадежным долгам	- 6 339	97
7	Страхование	1 822	- 74
8	Профессиональные услуги	136 892	122 896
9	Спонсорская помощь	20 245	10 709
10	Налоги и платежи	17 764	8 976
11	Штрафы и пени в бюджет	86 962	
12	Амортизация основных средств и НМА	13 618	15 355
13	Расходы по собранию СД	22 580	
14	Прочие	537 041	22 608
	<b>ИТОГО Административные расходы</b>	<b><u>1 175 849</u></b>	<b><u>517 546</u></b>

## 22. Коммерческие расходы

№ п./п.	Наименование	тыс.тенге	
		30.09.2016	30.09.2015
1	Таможенные платежи (сбор и пошлина)	2 451 647	1 144 481
2	Рентный налог	613 210	850 195
2	Транспортировка по трубопроводу	3 143 507	2 028 346
3	Прочие	53 843	101 708
4	Накладные расходы (заработная плата и прочее)	8 818	11 432
	<b>ИТОГО Расходы по реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг)</b>	<b><u>6 271 025</u></b>	<b><u>4 136 162</u></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

№ п./п.	Наименование	тыс.тенге	
		30.09.2016	30.06.2015
1	Корпоративный подоходный налог	167 780	811 958
	<b>ИТОГО Текущий подоходный налог</b>	<b><u>167 780</u></b>	<b><u>811 958</u></b>

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

тел: +7 7132 76 89 10  
факс: +7 7132 76 89 11  
[www.kmkmunai.com](http://www.kmkmunai.com)  
[info@kmkmunai.com](mailto:info@kmkmunai.com)

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

#### 24.Отчет об изменениях в капитале

№ п./п	Наименование	тыс.тенге	
		30.09.2016	31.12.2015
1	Уставный капитал	1 500 000	1 500 000
2	Выкупленные акции	(195 437)	(195 437)
3	Нераспределенная прибыль	(10 391 501)	(13 326 747)
4	В т.ч. отчетного года	<b>2 935 246</b>	
	<b>Итого Капитал</b>	<b>(9 086 938)</b>	<b>(12 022 184)</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.

Президент



Ван Цзиньбао

Главный Бухгалтер

Сарбопеева Шолпан Куангалиевна