



АО «КМК Мунай»

Пояснительная записка к финансовой отчетности по состоянию на 30.06.13

АО «Lancaster Petroleum» было переименовано 2 сентября 2007 года, как правопреемник АО «ККМ Оперейтинг Компани», которое было образовано 4 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» («Компания») 10 марта 2010 года.

Компания подписала контракт на недропользование с Правительством Казахстана 25 декабря 1995 года и имеет лицензии на разведку и добычу углеводородов («Лицензии») на месторождениях «Кокжиде», «Кумсай» и «Мортук». Наряду с Лицензиями, Компания заключила соглашения с Правительством Казахстана на разведку и разработку этих нефтяных месторождений («Соглашения»). В дальнейшем, данные Соглашения были дополнены в октябре 2009 года, сентябре 2009 года и в октябре 2009 года, в результате, права на разведку и добычу нефти на месторождениях «Кокжиде», «Кумсай» и «Мортук» были продлены до 2032 года. 29 декабря 2006 года Компания подписала контракт о недропользовании с Правительством Казахстана по месторождению Северное Карповское.

В течение 2012 года Компания подписала следующие приложения к контрактам на недропользование с Министерством Энергетики и Минеральных Ресурсов:

- 11 апреля 2012 года Компания подписала Приложение №8 к контракту на недропользование по месторождению Мортук;
- 27 декабря 2012 года Компания подписала Приложение №9 к контракту на недропользование по месторождению Кумсай;
- 27 декабря 2012 года Компания подписала Приложение №11 к контракту на недропользование по месторождению Кокжиде.

27 августа 2009 года «Lancaster Energy PTE Ltd» продала «Yukon Energy Holding S.A.» 100% итогового количества непогашенных простых акций Компании.

«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 – АКТОБЕМУНАЙГАЗ» приобрело 50% контролирующую долю в Компании у Yukon Energy Holding S.A. с получением отказа государства от применения приоритетного права на приобретение. По состоянию на 31 декабря 2012 юридическая передача доли не была завершена.

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

Зарегистрированный юридический адрес Компании: Республика Казахстан, г. Актобе, пр-т. Санкибай Батыра 16ж.

Отчет о финансовом положении

1. Денежные средства

На 30 июня денежные средства и их эквиваленты включали:

№ п./п.	Наименование	тыс.тенге	
		30.06.2013	31.12.2012
1	Банковские счета в тенге	112 221	428 866
2	Банковские счета в долларах США	179 098	301 449
3	Кассовая наличность	668	1 429
	ИТОГО Депозиты в банках	<u>291 987</u>	<u>731 744</u>

В отчетном периоде текущие счета в банках были беспроцентными.

2. Депозиты в банках

Банковские депозиты представляют собой краткосрочные депозиты с первоначальными сроками выплаты, не превышающими 3 месяца. Ставка процента по имеющимся депозитам по состоянию на 30 июня 2013г составляет 2% годовых. Депозиты выражены в тенге.

№ п./п.	Наименование	тыс.тенге	
		30.06.2013	31.12.2012
1	Взнос на депозитный счет в АО "Казкомерцбанк"	400 000	600 000
	ИТОГО Депозиты в банках	<u>400 000</u>	<u>600 000</u>

3. Краткосрочная торговая дебиторская задолженность

№ п./п.	Наименование	тыс.тенге	
		30.06.2013	31.12.2012
1	Краткосрочная торговая дебиторская задолженность по основной деятельности	1 206 133	845 378
	ИТОГО	<u>1 206 133</u>	<u>845 378</u>

4. 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	
		30.06.2013	31.12.2012
1	Товарно-материальные ценности:		
	- Запасные части	1 019 606	189 834
	- Топливо	23 821	20 609
	- Строительные материалы		

	- Прочие материалы	393 680	244 291
3	Резерв на обесценение	(173 032)	(173 032)
4	Готовая продукция	125 953	111 319
	ИТОГО Запасы	<u>1 390 028</u>	<u>393 021</u>

5.Предоплата по корпоративному подоходному налогу

		тыс.тенге	
№ п./п.	Наименование	30.06.2013	31.12.2012
1	Авансовые платежи в бюджет по КПП	205 993	300 079
	ИТОГО	<u>205 993</u>	<u>300 079</u>

6.Авансы выданные

		тыс.тенге	
№ п./п.	Наименование	30.06.2013	31.12.2012
1	Авансы за материалы	9 304	6 400
2	Авансы за услуги	307 555	117 027
3	Резерв за невыполнение	(13 581)	(13 619)
	ИТОГО Авансы выданные	<u>303 278</u>	<u>109 808</u>

7.Прочие оборотные активы:

		тыс.тенге	
№ п./п.	Наименование	30.06.2013	31.12.2012
1	Расходы будущих периодов	3 708	5 269
2	Краткосрочная дебиторская задолженность работников	7 047	3 919
3	Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	1 369	4 069
4	Краткосрочные вознаграждения к получению	1 977	2 189
5	Налог на добавленную стоимость	723 485	618 438
6	Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	214	214
7	Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет	328 543	186 582
8	Краткосрочная дебиторская задолженность – по неосновной деятельности	11 180	41 839
	ИТОГО Прочие краткосрочные активы	<u>1 077 523</u>	<u>862 519</u>

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

тыс.тенге

№ п./п.	Наименование	30.06.2013	31.12.2012
1	Нефтегазовые активы:	9 605 050	9 314 749
2	Не нефтегазовые активы:	225 159	239 240
	-Земля, здания и сооружения	162 091	167 910
	-Машины и оборудование, передаточные устройства	25 514	29 557
	-Транспортные средства	14 802	16 654
	-Прочие основные средства	22 752	25 119
	ИТОГО	<u>9 830 210</u>	<u>9 553 989</u>

9.Прочие внеоборотные активы:

тыс.тенге

№ п./п.	Наименование	30.06.2013	31.12.2012
1	Незавершенное строительство	18 859 212	15 828 565
2	Нефть в трубе	66 528	66 528
3	Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	13 440	13 440
4	Денежные средства, ограниченные в использовании	192 723	189 432
5	Авансы под закуп ОС и капитализируемых работ	56 192	53 479
6	Материалы предназначенные для бурения и строительства	775 648	811 235
7	Резерв по неликвидным ФА	-29 359	-29 359
	ИТОГО	<u>19 934 384</u>	<u>16 933 320</u>

10.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

№ п./п.	Наименование	30.06.2013	31.12.2012
1	Программное обеспечение	19 338	23 545
2	Лицензионные соглашения	671 022	724 149
3	НМА Исторические затраты	187 012	187 012
	ИТОГО Нематериальные активы:	<u>877 372</u>	<u>934 706</u>

11.Кредиторская задолженность:

Краткосрочная кредиторская задолженность состоит из:

тыс.тенге

№ п./п.	Наименование	30.06.2013	31.12.2012
1	Счета к оплате	10 988 482	7 911 574
	ИТОГО Кредиторская задолженность	<u>10 988 482</u>	<u>7 911 574</u>

Кредиторская задолженность по основной деятельности за основные средства по состоянию на 31 декабря 2012 и 30.06.2013 гг. представляет, в основном, кредиторскую задолженность за

строительные и буровые работы. Кредиторская задолженность является беспроцентной.

На 31 декабря торговая кредиторская задолженность выражена в следующих валютах:

тыс.тенге			
№ п./п.	Наименование	30.06.2013	31.12.2012
1	Тенге	9 176 066	7 421 484
2	Доллары США	1 812 231	489 896
3	Прочие валюты	185	194
	ИТОГО Кредиторская задолженность	<u>10 988 482</u>	<u>7 911 574</u>

12.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 146 671 тыс.тенге.

13.Задолженность по налогам:

тыс.тенге			
№ п./п.	Наименование	30.06.2013	31.12.2012
1	Рентный налог	585 741	577 923
2	НДПИ	141 834	132 159
3	Прочие налоги	79 725	124 159
	Итого Задолженность по налогам:	<u>807 300</u>	<u>834 241</u>

14.Прочие текущие обязательства:

тыс.тенге			
№ п./п.	Наименование	30.06.2013	31.12.2012
1	Резервы по договорам подрядных работ	366 116	164 734
2	Резервы по отпускам работников	14 891	29 996
3	Задолженность по исполнительным листам	101	226
4	Прочая кредиторская задолженность	389	389
5	Гарантии к выплате	79	9 069
6	Соц. Страхование и пенсионные взносы	5 861	7 106
7	Краткосрочная задолженность по оплате труда	34 071	3 418
8	Краткосрочные обязательства по первоначальной стоимости (Платежи по историческим затратам)	28 951	57 677
9	Краткосрочные авансы полученные	140 680	81 145
	Итого Прочие текущие обязательства:	<u>591 139</u>	<u>353 760</u>

15. 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.

16. 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 для расчета чистой приведенной стоимости обязательства по оценочным будущим затратам на восстановление участков месторождений на 31 декабря 2012 года составила 6.88 процента (2011 г.: 5.5 процента).

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.

17. Прочие долгосрочные обязательства

№ п./п.	Наименование	30.06.2013	31.12.2012
1	Долгосрочная часть платежей по историческим затратам	188 545	188 545
	Итого:	188 545	188 545

18. Капитал

В январе 2013 года изменился состав акционеров общества. Акционерное общество «СНПС – АктобеМунайГаз» 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 – АктобеМунайГаз»	652 282
	ИТОГО:	<u>1 304 563</u>

Капитал Акционерного общества выглядит следующим образом:

тыс.тенге

№ п./п.	Наименование	30.06.2013	31.12.2012
1	Простые акции	1 500 000	1 500 000
2	Изъятый капитал (выкупленные акции)	(195 437)	(195 437)
3	Нераспределенный доход (непокрытый убыток)	8 407 459	7 793 367
	ИТОГО:	9 712 022	9 097 930

В I квартале 2013 года дивиденды не объявлялись.

19.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;

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

Чистые активы для простых акций = 35 516 908-877 372- 25 804 886= 8 834 650 тысяч тенге

Балансовая стоимость одной простой акции на 30.06.2013 = (8 834 650 / 1 304 563)*1000 = 6 772,11 тенге

Балансовая стоимость одной простой акции на 31.12.2012 = 6 257,44 тенге

Отчет о совокупном доходе

20.Выручка:

тыс.тенге

№ п./п.	Наименование	30.06.2013	30.06.2012
1	Доход от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг)	5 185 477	4 846 907
2	Себестоимость реализованной продукции	(1 554 620)	(1 295 738)
	Валовая прибыль	3 630 857	3 551 169

21.Себестоимость реализованной продукции

Структура себестоимости реализованной продукции представлена в следующем виде:

тыс.тенге

№ п./п.	Наименование	30.06.2013	30.06.2012
1	Оплата труда	186 015	182 723
2	НДПИ	253 977	201 710
3	Топливо и э/энергия	52 099	74 101
4	Ремонт	118 924	73 401
5	Профессиональные услуги	207 691	181 421
6	Сырье и материалы	24 689	17 454

7	Аренда	201 526	7 600
8	Нефть на собственные нужды	47 141	1 654
9	Налоги и платежи	42 208	50 273
10	Амортизации основных средств	455 835	259 580
11	Транспортные средства (ремонт)	4 368	12 194
12	Прочие	40 824	28 871
13	ИТОГО	1 635 297	1 090 982
14	<i>Изменения в готовой продукции</i>	<i>(80 677)</i>	<i>204 756</i>
	ИТОГО Себестоимость реализованной продукции	<u>1 554 620</u>	<u>1 295 738</u>

22. Общехозяйственные и административные расходы

Структура административных расходов представлена в следующем виде:

тыс.тенге			
№ п./п.	Наименование	30.06.2013	30.06.2012
1	Оплата труда	104 076	117 781
2	Связь	6 807	9 558
3	Командировочные расходы	11 475	2 275
4	Расходы по обучению	20 901	9 878
5	Аренда	62 304	14 057
6	Резерв по безнадежным долгам	-38	2 092
7	Страхование	852	730
8	Профессиональные услуги	43 915	53 459
9	Спонсорская помощь	22 823	24 100
10	Налоги и платежи	38 189	52 524
11	Амортизация основных средств и НМА	12 300	20 496
12	Расходы по выбытию и списанию скважин	31 596	
13	Прочие	33 858	18 672
	ИТОГО Административные расходы	<u>389 058</u>	<u>325 622</u>

23. Коммерческие расходы

тыс.тенге			
№ п./п.	Наименование	30.06.2013	30.06.2012
1	Таможенные платежи (сбор и пошлина)	299 717	232 973
2	Рентный налог	1 084 167	999 313
2	Транспортировка по трубопроводу	486 824	317 393
3	Прочие	6 809	26 919
4	Накладные расходы (заработная плата и прочее)	7 777	7 739
	ИТОГО Расходы по реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг)	<u>1 885 294</u>	<u>1 584 337</u>

24. Финансовые расходы

тыс.тенге			
№ п./п.	Наименование	30.06.2013	30.06.2012
1	Процентные расходы по займам по краткосрочным займам		77 536
2	Процентные расходы по займам по долгосрочным займам	216 850	134 996
3	Проценты банка по корпоративным карточкам		
4	Доходы по вознаграждениям	(5 290)	(4 721)
	ИТОГО Финансовые расходы	<u>211 560</u>	<u>207 811</u>

25. 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	
		30.06.2013	30.06.2012
1	Корпоративный подоходный налог	477 479	301 913
	ИТОГО Текущий подоходный налог	477 479	301 913

26. Отчет об изменениях в капитале

№ п./п.	Наименование	тыс.тенге	
		30.06.2013	30.06.2012
1	Уставный капитал	1 500 000	1 500 000
2	Выкупленные акции	(195 437)	(195 437)
3	Нераспределенная прибыль	8 407 459	7 793 367
4	В т.ч. отчетного года	614 092	1 825 198
	Итого Капитал	9 712 022	9 097 930

27. 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 по м/р Кумсай.

И. О. Президента



Шовкопляс А.В.

Главный бухгалтер

Сарбопеева Ш.К.