

АО «МАТЕН ПЕТРОЛЕУМ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1 ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2014 Г(ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тысячах тенге)

Операции в иностранной валюте

Операции в валюте, отличной от функциональной валюты Компании, отражаются по обменному курсу на дату совершения операции. На каждую отчетную дату денежные активы и обязательства, представленные в иностранной валюте, пересчитываются по курсу на дату составления отчета о финансовом положении Компании. Неденежные активы и обязательства, отраженные по первоначальной стоимости, пересчитываются по обменному курсу, действующему на дату совершения сделки. Курсовые разницы, возникающие в результате изменений в курсах валют, отражаются в отчете о доходах и расходах и прочем совокупном доходе.

Обменные курсы иностранных валют, в которых Компании проводила существенные сделки, представлены следующим образом:

	30 июня 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Обменный курс на конец года (к тенге)		
1 доллар США	183.51	153.61

Средние обменные курсы иностранных валют, в которых Компании проводила существенные сделки, представлены следующим образом:

	1 полугодие 2014 г.	1 полугодие 2013 г.
Обменный курс средний за год (к тенге)		
1 доллар США	176.23	150.89

АО «МАТЕН ПЕТРОЛЕУМ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1 ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2014 Г(ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тысячах тенге)

1. НЕФТЕГАЗОВЫЕ АКТИВЫ И ПРАВА НА НЕДРОПОЛЬЗОВАНИЕ

	Нефтегазовые активы	Права на недропользование	Итого
Первоначальная стоимость			
На 1 января 2013 г.	29,859,921	33,396,219	63,256,140
Перевод из незавершенного строительства (см. Примечание 3)	4,982,048	-	4,982,048
Поступило	13,353	-	13,353
Реклассификация в основные средства (см. Примечание 2)	131,614	-	131,614
Выбыло	(196,225)	-	(196,225)
На 31 декабря 2013 г.	34,790,711	33,396,219	68,186,930
Перевод из незавершенного строительства (см. Примечание 3)	1,868,336	-	1,868,336
Поступило	3,080	-	3,080
Выбыло	(115,662)	-	(115,662)
На 30 июня 2014 г.	36,546,465	33,396,219	69,942,684
Накопленный износ и истощение			
На 1 января 2013 г.	(12,337,830)	(18,007,616)	(30,345,446)
Начислено за период	(2,291,910)	(1,300,742)	(3,592,652)
Реклассификация в основные средства (см. Примечание 2)	1,507	-	1,507
Исключено при выбытии	118,928	-	118,928
На 31 декабря 2013 г.	(14,509,305)	(19,308,358)	(33,817,663)
Начислено за период	(1,266,301)	(635,350)	(1,901,651)
Исключено при выбытии	81,545	-	81,545
На 30 июня 2014 г.	(15,694,061)	(19,943,708)	(35,637,769)
Остаточная стоимость			
На 31 декабря 2013 г.	<u>20,281,406</u>	<u>14,087,861</u>	<u>34,369,267</u>
На 30 июня 2014 г.	<u>20,852,404</u>	<u>13,452,511</u>	<u>34,304,915</u>

АО «МАТЕН ПЕТРОЛЕУМ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1 ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2014 Г (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тысячах тенге)

2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие основные средства	Итого
Стоимость						
На 1 января 2013 г.	67,299	623,796	53,882	238,228	211,453	1,194,658
Поступило	201	-	4,912	285,661	15,150	305,723
Перевод из незавершенного строительства (см. Примечание 3)	-	-	45,047	-	1,284	46,331
Реклассификация в нефтегазовых активов (см. Примечание 1)	-	(137,647)	(454)	6,487	-	(131,614)
Выбыло	-	-	(56)	(44,679)	(3,363)	(48,098)
На 31 декабря 2013 г.	67,299	486,149	103,331	485,697	224,524	1,367,000
Поступило	-	-	-	68,238	22,336	90,574
Перевод из незавершенного строительства (см. Примечание 3)	-	-	181	-	1,598	1,779
Выбыло	-	-	-	(55,228)	(4,879)	(60,107)
На 30 июня 2014 г.	67,299	486,149	103,512	498,707	243,579	1,399,246
Накопленный износ						
На 1 января 2013 г.	-	(126,964)	(17,279)	(75,888)	(93,085)	(313,216)
Начислено за год	-	(11,326)	(13,561)	(34,371)	(30,804)	(90,062)
Реклассификация из нефтегазовых активов (см. Примечание 1)	-	953	27	(2,487)	-	(1,507)
Исключено при выбытии	-	-	16	709	2,394	3,119
На 31 декабря 2013 г.	-	(137,337)	(30,797)	(112,037)	(121,495)	(401,666)
Начислено за год	-	(5,663)	(11,401)	(24,892)	(15,513)	(57,469)
Исключено при выбытии	-	-	-	3,521	3,132	6,653
На 30 июня 2014 г.	-	(143,000)	(42,198)	(133,408)	(133,876)	(452,482)
Остаточная стоимость						
На 31 декабря 2013 г.	<u>67,299</u>	<u>348,812</u>	<u>72,534</u>	<u>373,660</u>	<u>103,029</u>	<u>965,334</u>
На 30 июня 2014 г.	<u>67,299</u>	<u>343,149</u>	<u>61,314</u>	<u>365,299</u>	<u>109,703</u>	<u>946,764</u>

АО «МАТЕН ПЕТРОЛЕУМ»**ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 1 ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2014 Г(ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тысячах тенге)****3. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО**

	30 июня 2014 г.	31 декабря 2013 г.
На начало периода	864,409	1,181,564
Приобретения	2,503,349	4,729,056
Переведено в нефтегазовые активы и основные средства (см. Примечания 1 и 2)	(1,870,116)	(5,028,379)
Списано	-	(17,832)
На конец периода	<u>1,497,642</u>	<u>864,409</u>

4. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

	30 июня 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Банковские депозиты, ограниченные в использовании	413,136	400,746
Долгосрочная часть жилищных займов сотрудникам	30,942	29,136
Долгосрочные расходы будущих периодов	6,913	7,900
	<u>450,991</u>	<u>437,782</u>

5. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ ЗАЙМЫ

	30 июня 2014 г.	31 декабря 2013 г.
На 1 января	-	-
Предоставленные займы	34,981,350	-
Комиссия за организацию кредита	465,420	-
Проценты, начисленные за год	437,522	-
Доход / убыток от курсовой разницы	1,255,446	-
За вычетом погашения основного долга	17,745,417	-
За вычетом погашения процентов	324,571	-
На конец периода	19,069,750	-
Реклассификация основного долга на краткосрочную часть	(2,257,940)	-
На конец периода	<u>16,811,810</u>	<u>-</u>

6. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	30 июня 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Готовая продукция – нефть	962,579	756,849
Сырье и материалы	593,619	578,465
	<u>1,556,198</u>	<u>1,335,314</u>

АО «МАТЕН ПЕТРОЛЕУМ»**ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 1 ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2014 Г(ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тысячах тенге)****7. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

	30 июня 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Торговая дебиторская задолженность	<u>5,945,450</u>	<u>5,305,443</u>
	<u><u>5,945,450</u></u>	<u><u>5,305,443</u></u>

Торговая дебиторская задолженность по срокам возникновения представлена следующим образом:

	30 июня 2014 г.	31 декабря 2013 г.
до одного месяца	5,945,072	5,155,980
от одного до трех месяцев	-	20,287
от трех до шести месяцев	-	-
от шести месяцев до года	1	128,802
более года	377	374
	<u>5,945,450</u>	<u>5,305,443</u>
	<u><u>5,945,450</u></u>	<u><u>5,305,443</u></u>

8. НАЛОГИ К ВОЗМЕЩЕНИЮ

	30 июня 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Налог на добавленную стоимость	555,539	1,046,121
Прочие	24,776	52,113
	<u>580,315</u>	<u>1,098,234</u>
	<u><u>580,315</u></u>	<u><u>1,098,234</u></u>

9. АВАНСЫ УПЛАЧЕННЫЕ

	30 июня 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Предоплата за товары и услуги	1,377,907	893,867
Предоплата по договорам страхования	1,590,180	611,668
	<u>2,968,087</u>	<u>1,505,535</u>
	<u><u>2,968,087</u></u>	<u><u>1,505,535</u></u>

10. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

	30 июня 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Банковские депозиты	192,698	921,660
Депозиты под банковскую гарантию	691,077	578,477
Прочее	137,988	381,194
	<u>1,021,763</u>	<u>1,881,331</u>
	<u><u>1,021,763</u></u>	<u><u>1,881,331</u></u>

АО «МАТЕН ПЕТРОЛЕУМ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1 ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2014 Г(ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тысячах тенге)

11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	30 июня 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Деньги на счетах в банках, в иностранной валюте	21,088	36,218
Деньги на счетах в банках, в тенге	373,266	249,065
Деньги в кассе	1,532	590
	<u>395,886</u>	<u>285,873</u>

12. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

Компания осуществила выпуск 15,000 и размещение 8,000 именных простых акций на сумму 80,000 тыс. тенге (свидетельство о государственной регистрации выпуска ценных бумаг от 28 октября 2010 г. за №А5829).

В соответствии с решением акционеров от 27 мая 2014 г объявила и выплатила дивиденды в размере 17,680,000 тыс. тенге по результатам деятельности за 2013 г.

За периоды, закончившиеся 30 июня 2014 и 2013 гг., базовая прибыль на акцию составляла:

	1 полугодие 2014 г.	1 полугодие 2013 г.
Чистая прибыль за период	<u>9,394,105</u>	<u>9,846,946</u>
Прибыль, использованная для расчета базовой прибыли на акцию	<u>9,394,105</u>	<u>9,846,946</u>
Средневзвешенное количество обыкновенных акций для расчета базовой прибыли на акцию	<u>8,000</u>	<u>8,000</u>
Базовая прибыль на акцию (в тыс. тенге за акцию)	<u>1,174</u>	<u>1,231</u>

АО «МАТЕН ПЕТРОЛЕУМ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1 ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2014 Г.(ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тысячах тенге)

4 октября 2010 г. Казахстанская Фондовая Биржа («КФБ») утвердила новые листинговые требования, согласно которым Компания должна раскрывать балансовую стоимость акции на дату отчета. По состоянию на 30 июня 2014 г. и 31 декабря 2013, балансовая стоимость акции составляла 1,186 тыс. тенге (31 декабря 2013: 2,219 тыс. тенге):

	30 июня 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Активы, всего	<u>68,748,623</u>	<u>48,059,301</u>
Нематериальные активы	<u>(10,862)</u>	<u>(10,779)</u>
Обязательства, всего	<u>(59,274,185)</u>	<u>(30,298,968)</u>
Итого чистые активы	<u>9,485,300</u>	<u>17,749,554</u>
Средневзвешенное количество обыкновенных акций для расчета базовой прибыли на акцию	<u>8,000</u>	<u>8,000</u>
Балансовая стоимость одной простой акции (в тыс. тенге за акцию)	<u>1,186</u>	<u>2,219</u>

13. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

За периоды, закончившиеся 30 июня 2014 г. и 30 июня 2013 г, расходы по подоходному налогу составили:

	1 полугодие 2014 г.	1 полугодие 2013 г.
Расходы по текущему подоходному налогу	2,510,889	2,731,867
Расходы по налогу на сверхприбыль	<u>279,219</u>	<u>967,685</u>
Всего расходов по текущему подоходному налогу	2,790,108	3,699,552
(Экономия)/расход по отложенному корпоративному подоходному налогу	(97,758)	99,487
(Экономия)/расход по отложенному налогу на сверхприбыль	<u>(54,271)</u>	<u>18,076</u>
Всего (экономия)/расход по отложенному подоходному налогу	<u>(152,029)</u>	<u>117,563</u>
Всего расходов по подоходному налогу	<u>2,638,079</u>	<u>3,817,115</u>

Отложенные налоги отражают чистое налоговое влияние временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств, отражённой для целей бухгалтерского и налогового учёта.

АО «МАТЕН ПЕТРОЛЕУМ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1 ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2014 Г.(ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тысячах тенге)

Ниже отражено налоговое влияние на основные временные разницы, которые приводят к возникновению активов и обязательств по отложенному подоходному налогу по состоянию на конец периода:

	30 июня 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Активы по отложенному подоходному налогу		
Разница в стоимости основных средств и нефтегазовых активов	174,639	-
Прочие начисленные обязательства	154,656	154,230
Обязательство по ликвидации и восстановлению месторождений	155,928	155,928
Налоги к уплате	344,654	344,282
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	34,309	34,309
	<u>864,186</u>	<u>688,749</u>
Обязательства по отложенному подоходному налогу		
Разница в стоимости основных средств и нефтегазовых активов	(4,943,005)	(4,943,005)
Обязательство по ликвидации и восстановлению месторождений	(12,078)	-
Прочие начисленные обязательства	9,893	-
Налоги к уплате	1,437	-
	<u>(4,966,413)</u>	<u>(4,943,005)</u>
Обязательство по отложенному налогу		
	(4,102,227)	(4,254,256)

Ниже приведена сверка теоретического налога на прибыль по ставке 20% и фактической суммы расходов, учтенных в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе:

	1 полугодие 2014 г.	1 полугодие 2013 г.
Прибыль до налогообложения	12,032,184	13,664,061
Подоходный налог по установленной ставке 20%	2,406,437	2,732,813
Корректировки с целью учета:		
Налог на сверхприбыль	224,948	985,761
Невычитаемые расходы	6,694	98,541
	<u>2,638,079</u>	<u>3,817,115</u>
Расходы по подоходному налогу		
	<u>2,638,079</u>	<u>3,817,115</u>
Эффективная налоговая ставка	<u>22%</u>	<u>28%</u>

14. ДОЛГОСРОЧНЫЙ БАНКОВСКИЙ ЗАЕМ

Движение долгосрочного банковского займа за периоды, закончившиеся 30 июня 2014 г. и 31 декабря 2013 г., представлено ниже:

	30 июня 2014 г.	31 декабря 2013 г.
На начало периода	-	9,013,491
Дополнительное финансирование группы	35,466,500	-
Начисленные проценты	599,284	270,769
Доход от курсовой разницы	1,827,920	110,531

АО «МАТЕН ПЕТРОЛЕУМ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1 ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2014 Г.(ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тысячах тенге)

Погашения основного долга	(4,543,994)	(5,205,114)
Погашения процентов	(792,315)	(253,022)
Подходный налог у источника выплат	(41,883)	-
На конец периода	<u>36,452,167</u>	<u>3,936,655</u>
Краткосрочная часть	<u>(4,337,917)</u>	<u>(3,936,655)</u>
Долгосрочная часть	<u>32,114,250</u>	<u>-</u>

15. ОБЯЗАТЕЛЬСТВО ПО ЛИКВИДАЦИИ И ВОССТАНОВЛЕНИЮ МЕСТОРОЖДЕНИЙ

	30 июня 2014 г.	31 декабря 2013 г.
На начало периода	915,965	875,680
Расходы по приросту обязательства с течением времени	32,059	61,297
Изменения в оценке	-	(21,012)
На конец периода	<u>948,024</u>	<u>915,965</u>

16. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	Обязательства по социальной инфраструктуре	Обязательства по историческим затратам	Итого
На 1 января 2013 г.	57,986	632,643	690,629
Расходы по приросту обязательств с течением времени	4,667	52,617	57,284
Реклассификация на краткосрочную часть	(8,624)	(133,746)	(142,370)
Доход от курсовой разницы	911	2,606	3,517
На 31 декабря 2013 г.	54,940	554,120	609,060
Расходы по приросту обязательств с течением времени	2,875	25,209	28,084
Реклассификация на краткосрочную часть	(5,551)	(70,686)	(76,237)
Доход от курсовой разницы	9,085	24,078	33,163
На 30 июня 2014 г.	<u>61,349</u>	<u>532,721</u>	<u>594,070</u>

17. ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 июня 2014 г.	31 декабря 2013 г.
В тенге	787,477	1,228,465
В долларах США	381,482	321,592
В российских рублях	71,254	-
	<u>1,240,213</u>	<u>1,550,057</u>

АО «МАТЕН ПЕТРОЛЕУМ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1 ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2014 Г(ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тысячах тенге)

График платежей по торговой кредиторской задолженности на 31 декабря включает:

	30 июня 2014 г.	31 декабря 2013 г.
К оплате в течение трех месяцев	1,238,847	1,549,065
К оплате в течение от трех до шести месяцев	1,140	157
К оплате в течение от шести до двенадцати месяцев	217	822
К оплате свыше года	9	13
	<u>1,240,213</u>	<u>1,550,057</u>

18. ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	30 июня 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Обязательства по зарплате и соответствующим отчислениям	124,049	139,155
Обязательства по историческим затратам (краткосрочная часть)	135,420	128,231
Обязательства по социальной инфраструктуре (краткосрочная часть)	10,176	8,681
Прочие	53,239	56,424
	<u>322,884</u>	<u>332,491</u>

19. АВАНСЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

По состоянию на 30 июня 2013 г., авансы полученные состоят из предоплаты на сумму 9,102,000 тыс. тенге и 352,301 тыс. тенге от Vitol Central ASIA S.A. и TOO Premium Holding, соответственно, за будущие поставки сырой нефти.

По состоянию на 31 декабря 2013 г., авансы полученные состоят из предоплаты на сумму 10,698,760 тыс. тенге и 195,891 тыс. тенге от Oil Trading Solutions BV и TOO Premium Holding, соответственно, за будущие поставки сырой нефти.

20. НАЛОГИ К УПЛАТЕ

Обязательства по корпоративному подоходному налогу к уплате по состоянию на конец периода представлены следующим образом:

	30 июня 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Корпоративный подоходный налог	1,327,975	5,296,119
Налог на сверхприбыль	259,486	1,146,019
	<u>1,587,461</u>	<u>6,442,138</u>

Обязательства по прочим налогам к уплате по состоянию на конец периода представлены следующим образом:

АО «МАТЕН ПЕТРОЛЕУМ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1 ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2014 Г.(ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тысячах тенге)

	30 июня 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Рентный налог	3,619,378	1,008,274
Налог на добычу полезных ископаемых	876,751	164,220
Подоходный налог у источника выплаты	232	132,359
Социальный налог	5,673	44,889
Прочие налоги	70,804	12,916
	<u>4,572,838</u>	<u>1,362,658</u>

21. ВЫРУЧКА

	1 полугодие 2014 г.	1 полугодие 2013 г.
Экспортные продажи сырой нефти	35,083,112	31,012,617
Внутренние продажи сырой нефти	1,153,828	1,336,643
Банк качества	(1,291,932)	(1,120,806)
	<u>34,945,008</u>	<u>31,228,454</u>

Добыча сырой нефти за 6 месяцев 2014 г. составила 267,305 тонны нефти (6 месяцев 2013 г.: 278,008 тон нефти), реализация составила 257,002 тонны нефти (6 месяцев 2013 г.: 279,002 тонны нефти).

22. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ

	1 полугодие 2014 г.	1 полугодие 2013 г.
Износ и амортизация	1,918,500	2,132,988
Налог на добычу полезных ископаемых	1,678,680	1,455,516
Страхование	851,250	583,058
Заработная плата и соответствующие налоги	654,371	499,847
Товарно-материальные запасы	470,268	512,217
Электроэнергия	279,361	260,793
Аренда и услуги охраны	243,364	186,382
Текущий ремонт и техобслуживание	75,639	76,172
Геологические и геофизические работы	106,307	97,213
Питание	86,416	66,540
Расходы по обслуживанию скважин	32,500	35,708
Прочие расходы	338,167	277,408
Изменения в запасах сырой нефти	(252,238)	25,833
	<u>6,482,585</u>	<u>6,209,675</u>

АО «МАТЕН ПЕТРОЛЕУМ»**ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 1 ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2014 Г(ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тысячах тенге)****23. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ**

	1 полугодие 2014 г.	1 полугодие 2013 г.
Рентный налог	7,010,771	6,436,882
Подготовка и транспортировка нефти	2,287,908	2,118,477
Таможенные процедуры	2,849,764	1,719,697
Демередж	4,170	30,422
Технические потери при транспортировке и перекачке нефти	9,159	7,689
Износ и амортизация	3,894	3,852
Прочие	22,247	17,620
	<u>12,187,913</u>	<u>10,334,639</u>

24. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	1 полугодие 2014 г.	1 полугодие 2013 г.
Заработная плата и соответствующие налоги	2,756,963	561,282
Командировочные и представительские расходы	94,251	80,424
Обучение персонала	40,200	26,399
Расходы по аренде	47,975	48,762
Консультационные услуги	40,728	37,292
Спонсорская помощь	13,480	2,030
Износ и амортизация	24,307	20,124
Материалы	18,558	19,012
Коммунальные услуги	12,837	2,281
Банковские услуги	8,449	8,638
Услуги связи	11,559	9,035
Штрафы и пени	107	9,386
Налоги другие платежи в бюджет	58,986	12,110
Охрана	3,497	3,459
Страхование	460	658
Прочие	61,617	56,682
	<u>3,193,974</u>	<u>897,574</u>

25. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

	1 полугодие 2014 г.	1 полугодие 2013 г.
Расходы по вознаграждению	797,606	176,710
Расходы по приросту обязательства по ликвидации и восстановлению месторождений с течением времени (см. Примечание 18)	32,059	30,648
Расходы по приросту обязательств по историческим затратам (см. Примечание 20)	25,209	26,982
Расходы по приросту обязательств по социальной инфраструктуре (см. Примечание 19)	2,875	2,322
	<u>857,749</u>	<u>236,662</u>

АО «МАТЕН ПЕТРОЛЕУМ»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1 ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2014 Г.(ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тысячах тенге)

26. ПРОЧИЕ (РАСХОДЫ)/ДОХОДЫ

	1 полугодие 2014 г.	1 полугодие 2013 г.
Убыток от выбытия основных средств	(35,837)	(616)
Прочие	186,033	(2,007)
	<u>150,196</u>	<u>(2,623)</u>

27. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Связанные стороны включают в себя акционеров, аффилированные компании и компании под общим контролем, на которые Компания может оказывать значительное влияние, а также ключевое руководство Компании.

За периоды, закончившиеся 30 июня 2014 г. и 30 июня 2013 г. Компания имела торговые операции со следующими связанными сторонами:

	1 полугодие 2014 г.	1 полугодие 2013 г.
Приобретение услуг	5,491	4,181
Прочие доходы	30,640	-
Приобретение основных средств и ТМЦ	36,407,988	-

Следующие балансы со связанными сторонами включенные в отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2014 г. и 31 декабря 2013 г.:

	30 июня 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Авансы выданные	78,925	-
Торговая дебиторская задолженность	32,451	149,087
Торговая кредиторская задолженность	1,260	-
Прочая дебиторская задолженность	598	121,106

28. ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ

Балансовая стоимость денежных активов и денежных обязательств Компании, выраженных в иностранной валюте:

В долларах США	30 июня 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Активы	8,863,168	6,784,932
Обязательства	(37,081,934)	(4,529,121)
Чистая балансовая позиция	(28,218,766)	2,255,811

