

АО «МАТЕН ПЕТРОЛЕУМ»

Консолидированная финансовая отчётность

За I полугодие, закончившееся 30 июня 2018 года

СОДЕРЖАНИЕ

Консолидированная финансовая отчётность

Консолидированный отчёт о финансовом положении	1
Консолидированный отчёт о совокупном доходе	2
Консолидированный отчёт об изменениях в капитале	3
Консолидированный отчёт о движении денежных средств	4-5
Примечания к консолидированной финансовой отчётности	6-23

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

На 30 июня 2018 года

<i>В тысячах тенге</i>	Прим.	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
Активы			
Долгосрочные активы			
Нефтегазовые активы и права на недропользование	4	136.391.818	130.889.640
Основные средства	5	2.127.519	1.922.714
Незавершённое строительство	6	13.540.816	13.563.694
Нематериальные активы		73.798	49.558
Разведочные и оценочные активы	7	2.431.918	2.668.783
Прочие долгосрочные активы		50.324	32.859
Займ предоставленный	8	1.306.556	924.130
Денежные средства, ограниченные в использовании	14	1.250.167	1.174.947
		157.172.916	151.226.325
Текущие активы			
Займ предоставленный	8	3.451.580	3.129.591
Товарно-материальные запасы	9	2.458.940	2.021.405
Торговая дебиторская задолженность	10	14.416.606	9.681.045
Налоги к возмещению	11	2.529.517	2.819.757
Авансы выданные	12	3.586.440	2.378.293
Предоплата по подоходному налогу		-	144.374
Прочие краткосрочные активы	13	436.405	247.465
Денежные средства и их эквиваленты	14	1.203.021	3.885.318
		28.082.509	24.307.248
Итого активы		185.255.425	175.533.573
Капитал и обязательства			
Капитал			
Акционерный капитал	15	80.000	80.000
Накопленный убыток		(13.104.027)	(24.260.656)
		(13.024.027)	(24.180.656)
Долгосрочные обязательства			
Займы	16	123.885.214	18.671.392
Резерв по ликвидации и восстановлению месторождений	17	2.182.582	2.105.883
Обязательство по отсроченному налогу	18	21.641.036	21.618.899
Прочие долгосрочные обязательства	19	2.037.598	1.954.199
		149.746.430	44.350.373
Текущие обязательства			
Займы	16	14.743.574	115.675.252
Торговая кредиторская задолженность	20	15.485.438	15.841.761
Авансы полученные	21	5.049.728	16.770.229
Подоходный налог к уплате	22	4.461.569	1.307.674
Прочие налоги к уплате	23	8.128.268	4.841.645
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	24	664.445	927.295
		48.533.022	155.363.856
Итого капитал и обязательства		185.255.425	175.533.573
Балансовая стоимость одной простой акции (в тенге)	15	(164)	(3.028.777)

Сяо Хуаньцинь
Генеральный директор

Мусин Р.А.
Заместитель
генерального директора
по экономике и финансам

Кусниденова Э.С.
Главный бухгалтер

Прилагаемая учётная политика и пояснительные примечания на страницах 6-23 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчётности.

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

За 1 полугодие, закончившееся 30 июня 2018 года

<i>В тысячах тенге</i>	Прим.	За 1 полугодие, закончившееся 30 июня 2018 года	За 1 полугодие, закончившееся 30 июня 2017 года
Доход от реализации продукции	25	61.984.339	35.280.657
Себестоимость реализованной продукции	26	(13.022.851)	(8.957.447)
Валовая прибыль		48.961.488	26.323.210
Расходы по реализации	27	(21.396.419)	(12.012.275)
Общие и административные расходы	28	(2.163.658)	(1.701.077)
Финансовые доходы	29	393.095	172.501
Финансовые расходы	30	(5.162.810)	(4.131.936)
Положительная/(отрицательная) курсовая разница, нетто		(2.913.108)	5.103.593
Прочие доходы/(расходы), нетто	31	(217.670)	(205.813)
Прибыль/(убыток) до налогообложения		17.500.918	13.548.203
Расходы по подоходному налогу	18	(6.344.289)	(2.226.696)
Чистая прибыль/(убыток) за год		11.156.629	11.321.507
Итого совокупный доход/(убыток) за год		11.156.629	11.321.507
Базовая прибыль/(убыток) на акцию			
Базовая прибыль/(убыток) на акцию	15	0,14	1.415,19

Сяо Хуаньцинь
Генеральный директор

Мусин Р.А.
Заместитель
генерального директора
по экономике и финансам

Кусниденова Э.С.
Главный бухгалтер

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

За 1 полугодие, закончившееся 30 июня 2018 года

<i>В тысячах тенге</i>	Акционерный капитал	Накопленный убыток	Итого собственный капитал
На 1 января 2017 года	80.000	(41.696.130)	(41.616.130)
Чистый убыток за период	-	11.321.507	11.321.507
Итого совокупный убыток за период	-	11.321.507	11.321.507
На 30 июня 2017 года	80.000	(30.374.623)	(30.294.623)
На 1 января 2018 года	80.000	(24.260.656)	(24.180.656)
Чистый убыток за период	-	11.156.629	11.156.629
Итого совокупный убыток за период	-	11.156.629	11.156.629
На 30 июня 2018 года	80.000	(13.104.027)	(13.024.027)

Сяо Хуаньцин
Генеральный директор

Мусин Р.А.
Заместитель
генерального директора
по экономике и финансам

Кусниденова Э.С.
Главный бухгалтер

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

За 1 полугодие, закончившееся 30 июня 2018 года

<i>В тысячах тенге</i>	Прим.	За 1 полугодие, закончившееся 30 июня 2018 года	За 1 полугодие, закончившееся 30 июня 2017 года
Денежные потоки от операционной деятельности			
Прибыль/(убыток) до налогообложения		17.500.918	13.548.202
Корректировки на:			
Износ, истощение и амортизация	26, 27, 28, 31	4.642.057	3.112.650
Убыток от выбытия основных средств, нефтегазовых активов и списания непродуктивных скважин	31	265.667	264.933
Финансовые расходы	30	5.162.810	4.131.936
Финансовые доходы	29	(393.095)	(172.501)
Отрицательная/(положительная) курсовая разница, нетто		2.913.108	(5.157.073)
Убыток от изменения в оценке обязательств по ликвидации и восстановлению месторождений	31	-	-
Резерв на обесценение дебиторской задолженности, авансов выданных и займов выданных		28	(1.847)
Операционная прибыль до изменений в оборотном капитале		30.091.493	15.726.300
Изменения в оборотном капитале			
Изменения в торговой дебиторской задолженности, авансах выданных и прочих краткосрочных активах		(16.869.796)	1.403.018
Изменения в налогах к возмещению		311.035	1.571.949
Изменения в товарно-материальных запасах		(355.479)	182.767
Изменения в прочих долгосрочных активах		(17.973)	1.650
Изменения в торговой кредиторской задолженности		11.021.241	(11.787.273)
Изменения в авансах полученных		(11.191.669)	-
Изменения в прочей кредиторской задолженности и начисленных обязательствах		(629.129)	(781)
Изменения в прочих налогах к уплате		2.766.278	(976.947)
Поступление денежных средств от операционной деятельности		15.126.001	6.120.683
Подходный налог уплаченный		(2.223.552)	(1.641.780)
Налог на сверхприбыль уплаченный		(800.833)	(186.000)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		12.101.616	4.292.903
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Займы работникам, за минусом погашений		504	504
Приобретение нефтегазовых активов	4	76.471	(130.578)
Приобретение основных средств		(798.822)	15.627
Затраты на незавершённое строительство		(10.253.260)	6.337.649
Приобретение нематериальных активов		(21.177)	(569)
Приобретение разведочных и оценочных активов		(29.421)	(323.298)
Предоставление займов		(373.676)	(1.718.340)
Погашение займов выданных		-	-
Депозит на ликвидацию и восстановление месторождений		(53.637)	(127.877)
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(11.453.018)	4.053.118

Прилагаемая учётная политика и пояснительные примечания на страницах 6-23 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчётности.

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (продолжение)

<i>В тысячах тенге</i>	Прим.	За 1 полугодие, закончившееся 30 июня 2018 года	За 1 полугодие, закончившееся 30 июня 2017 года
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Авансы полученные		-	(1.339.520)
Поступления по займам	16	46.613.813	5.833.930
Выплата вознаграждений	16	(3.433.188)	(3.012.205)
Погашение займов	16	(46.613.813)	(9.259.801)
Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности		(3.433.188)	(7.777.596)
Влияние изменения курса иностранной валюты на денежные средства и их эквиваленты		102.293	(74.439)
Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов		(2.682.297)	493.986
<u>Денежные средства и их эквиваленты, на начало года</u>	<u>14</u>	<u>3.885.318</u>	<u>559.317</u>
<u>Денежные средства и их эквиваленты, на конец года</u>	<u>14</u>	<u>1.203.021</u>	<u>1.053.303</u>

Сяо Хуаньцин
Генеральный директор

Мусин Р.А.
Заместитель
генерального директора
по экономике и финансам

Кусниденова Э.С.
Главный бухгалтер

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ**1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Данная консолидированная финансовая отчётность отражает финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности АО «МАТЕН ПЕТРОЛЕУМ» (далее – «Компания») и его дочерней организации АО «КоЖан» (вместе – «Группа»).

АО «МАТЕН ПЕТРОЛЕУМ» было создано в соответствии с законодательством Республики Казахстан как акционерное общество и зарегистрировано Министерством Юстиции Республики Казахстан 3 сентября 2010 года.

Юридическое название Общества	АО «МАТЕН ПЕТРОЛЕУМ»
Юридический адрес	г. Атырау, ул. Бактыгереев Кулманова, 105.
Юридический регистрационный номер	Общество зарегистрировано Министерством Юстиции Республики Казахстан 3 сентября 2010 года согласно свидетельству № 1142-1915-01-АО
Форма собственности	Частная

25 июня 2014 года произошла смена акционеров Компании и по состоянию на 30 июня 2018 и 31 декабря 2017 годов структура ее акционеров была следующей:

	30 июня 2018 года		31 декабря 2017 года	
	%	В тысячах тенге	%	В тысячах тенге
Sino-Science Netherlands Energy Group B.V.	95	76.000	95	76.000
Аблазимов Бахаридин Нугманович	5	4.000	5	4.000
	100	80.000	100	80.000

Данная консолидированная финансовая отчётность была утверждена руководством Группы 10 августа 2018 года.

Компания владеет и управляет следующими нефтегазовыми активами:

- лицензия на добычу серии GKI № 92-D-1 (сырая нефть) по нефтяному месторождению Кара Арна, действующая до 19 февраля 2023 года;
- лицензия на разведку и добычу серии GKI № 1015 (сырая нефть) по нефтяному месторождению Восточная Кокарна, действующая до 1 января 2028 года;
- лицензия на добычу серии № MG290-D (сырая нефть) по нефтяному месторождению Матин, действующая до 13 октября 2020 года.

Все нефтяные месторождения Компании расположены в Атырауской области Республики Казахстан.

Дочерняя организация

12 августа 2015 года Компания приобрела 100% акций (10.748.046 простых акций) АО «КоЖан» (далее – «Дочерняя организация») за денежное вознаграждение в размере 340.495.300 долларов США (эквивалентно 63.962.052 тысячам тенге по обменному курсу на дату приобретения).

Дочерняя организация была образована 28 апреля 2001 года как ТОО «КоЖан» в соответствии с законодательством Республики Казахстан. 16 октября 2014 года Дочерняя организация прошла реорганизацию в Акционерное Общество «КоЖан».

Юридический адрес Дочерней организации: 060005, Республика Казахстан, Атырау, ул. Бактыгереев Кулманова, 105.

Дочерней организации принадлежат следующие нефтегазовые активы:

- комбинированный контракт на разведку и добычу углеводородов № 1103 по нефтяному месторождению Морское, действующий до 17 февраля 2034 года;

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

- комбинированный контракт на разведку и добычу углеводородов № 1102 по нефтяному месторождению Даулеталы, действующий до 17 февраля 2034 года;
- комбинированный контракт на разведку и добычу углеводородов № 1104 по нефтяному месторождению Каратал, действующий до 17 февраля 2034 года.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

Настоящая консолидированная финансовая отчётность была подготовлена в соответствии с принципом оценки по первоначальной стоимости, за исключением операций, раскрытых в учётной политике и *Примечаниях* к данной консолидированной финансовой отчётности. Все значения в данной консолидированной финансовой отчётности округлены до тысячи, за исключением специально оговоренных случаев.

Заявление о соответствии

Данная консолидированная финансовая отчётность Группы подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчётности (далее – «МСФО») в редакции, утверждённой Советом по Международным стандартам финансовой отчётности (далее – «Совет по МСФО»).

Подготовка консолидированной финансовой отчётности в соответствии с МСФО требует применения определённых важных учётных оценок, а также требует от руководства применения суждений по допущениям в ходе применения учётной политики. Сферы применения, включающие в себя повышенный уровень сложности или применения допущений, а также области, в которых применение оценок и допущений является существенным для консолидированной финансовой отчётности Группы, раскрыты в *Примечании 4*.

Пересчёт иностранной валюты

Функциональная валюта и валюта представления

Элементы финансовой отчётности каждого из предприятий Группы, включённые в данную консолидированную финансовую отчётность, оцениваются с использованием валюты основной экономической среды, в которой предприятия осуществляют свою деятельность (далее – «функциональная валюта»). Консолидированная финансовая отчётность представлена в тенге, который является функциональной валютой Группы.

Операции и сальдо счетов

Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту с использованием валютных курсов на дату осуществления операции. Доходы и убытки от курсовой разницы, возникающие в результате расчётов по таким операциям, и от пересчёта монетарных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, по курсам на отчётную дату, признаются в консолидированном отчёте о совокупном доходе.

Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действовавшим на дату совершения первоначальных сделок. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действовавшим на дату определения справедливой стоимости.

Разницы, возникающие при погашении или пересчёте монетарных статей, признаются в составе прибыли или убытка.

Курсы обмена валют

Средневзвешенные курсы обмена валют, установленные на Казахстанской Фондовой Бирже (далее – «КФБ»), используются в качестве официальных курсов обмена валют в Республике Казахстан.

На 30 июня 2018 года обменный курс КФБ составлял 341,08 тенге за 1 доллар США. Этот курс использовался для пересчёта монетарных активов и обязательств, выраженных в долларах США на 30 июня 2018 года (на 31 декабря 2017 года: 333,29 тенге за 1 доллар США).

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

3. ОБЗОР СУЩЕСТВЕННЫХ АСПЕКТОВ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основа консолидации

Прилагаемая консолидированная финансовая отчётность включает финансовую отчётность Компании и её дочерней организации по состоянию на 30 июня 2018 года. Контроль осуществляется в том случае, если Группа имеет право на переменную отдачу от инвестиций или подвержена риску, связанному с её изменением и может влиять на данную отдачу вследствие своих полномочий в отношении объекта инвестиций. В частности, Группа контролирует объект инвестиций только в том случае, если выполняются следующие условия:

- наличие у Группы полномочий в отношении объекта инвестиций (т.е. существующие права, обеспечивающие текущую возможность управлять значимой деятельностью объекта инвестиций);
- наличие у Группы права на переменную отдачу от инвестиций или подверженности риску, связанному с её изменением;
- наличие у Группы возможности использования своих полномочий в отношении объекта инвестиций с целью влияния на переменную отдачу от инвестиции.

При наличии у Группы менее чем большинство прав голоса или аналогичных прав в отношении объекта инвестиций, Группа учитывает все уместные факты и обстоятельства при оценке наличия полномочий в отношении данного объекта инвестиций:

- соглашение с другими лицами, обладающими правами голоса в объекте инвестиций;
- права, обусловленные другими соглашениями;
- права голоса и потенциальные права голоса, принадлежащие Группе.

Группа повторно анализирует наличие контроля в отношении объекта инвестиций, если факты и обстоятельства свидетельствуют об изменении одного или нескольких из трёх компонентов контроля. Консолидация дочерней компании начинается, когда Группа получает контроль над дочерней организацией, и прекращается, когда Группа утрачивает контроль над дочерней организацией. Активы, обязательства, доходы и расходы дочерней организации, приобретение или выбытие которой произошло в течение года, включаются в консолидированный отчёт о совокупном доходе с даты получения Группой контроля и отражаются до даты потери Группой контроля над дочерней организацией.

Финансовая отчётность дочерних организаций подготовлена за тот же отчётный период, что и отчётность материнской компании на основе последовательного применения учётной политики для всех компаний Группы.

Прибыль или убыток и каждый компонент прочего совокупного дохода относятся к Акционерам материнской компании Группы и неконтрольные доли участия даже в том случае, если это приводит к отрицательным остаткам у неконтрольных долей участия. При необходимости финансовая отчётность дочерних организаций корректируется для приведения их учётной политики в соответствие с учётной политикой Группы. Все внутригрупповые активы и обязательства, капитал, доходы, расходы и денежные потоки, возникающие в результате осуществления операций внутри Группы, полностью исключаются при консолидации.

Изменение доли участия в объектах инвестиций без потери контроля учитывается как операция с капиталом. Если Группа утрачивает контроль над дочерней организацией, она прекращает признание соответствующих активов (в том числе гудвилла), обязательств, неконтролирующих долей участия и прочих компонентов собственного капитала и признаёт возникшие прибыль или убыток в составе прибыли или убытка. Оставшиеся инвестиции признаются по справедливой стоимости.

Объединение бизнеса и гудвилл

Объединения бизнеса учитываются с использованием метода приобретения. Стоимость приобретения оценивается как сумма переданного возмещения, оцененного по справедливой стоимости на дату приобретения, и неконтрольных долей участия в приобретаемой организации. Для каждого объединения бизнеса Группа принимает решение, как оценивать неконтрольные доли участия в приобретаемой организации: либо по справедливой стоимости, либо по пропорциональной доле в идентифицируемых чистых активах приобретаемой организации. Затраты, связанные с приобретением, относятся на расходы по мере возникновения и включаются в общие и административные расходы.

Прилагаемая учётная политика и пояснительные примечания на страницах 6-23 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчётности.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

3. ОБЗОР СУЩЕСТВЕННЫХ АСПЕКТОВ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Объединение бизнеса и гудвилл (продолжение)

Если Группа приобретает бизнес, она соответствующим образом классифицирует и обозначает приобретённые финансовые активы и принятые обязательства в зависимости от условий договора, экономической ситуации и соответствующих условий на дату приобретения. Сюда относится анализ на предмет необходимости выделения приобретаемой организацией встроенных в основные договоры производных инструментов.

В случае поэтапного объединения бизнеса на дату приобретения справедливая стоимость ранее принадлежавшей покупателю доли участия в приобретаемой организации переоценивается по её справедливой стоимости на эту дату, с отнесением разницы в состав прибыли или убытка. Условное вознаграждение, подлежащее передаче приобретающей стороной, должно признаваться по справедливой стоимости на дату приобретения. Условное вознаграждение, классифицируемое как актив или обязательство, являющееся финансовым инструментом, в рамках МСФО (IAS) 39 «*Финансовые инструменты: признание и оценка*», оценивается по справедливой стоимости, а изменения справедливой стоимости признаются либо в составе прибыли или убытка, либо как изменение ПСД. Если условное вознаграждение не подпадает под требования МСФО (IAS) 39, оно оценивается согласно соответствующего МСФО. Условное вознаграждение, классифицируемое как капитал, не переоценивается, и последующее урегулирование учитывается в составе капитала.

Гудвилл изначально оценивается по первоначальной стоимости, определяемой как превышение суммы переданного возмещения и признанных неконтрольных долей участия и ранее принадлежавших покупателю долей участия над суммой чистых идентифицируемых активов, приобретённых Группой, и принятых ею обязательств. Если справедливая стоимость приобретённых чистых активов превышает сумму переданного возмещения, Группа повторно анализирует правильность определения всех приобретённых активов и всех принятых обязательств, а также процедуры, использованные при оценке сумм, которые должны быть признаны на дату приобретения. Если после повторного анализа переданное возмещение вновь оказывается меньше справедливой стоимости чистых приобретённых активов, прибыль признаётся в консолидированном отчёте о совокупном доходе.

После первоначального признания гудвилл оценивается по первоначальной стоимости за вычетом накопленных убытков от обесценения. Для целей проверки гудвилла, приобретённого при объединении бизнеса, на предмет обесценения, гудвилл, начиная с даты приобретения Группой компании, распределяется на каждое из подразделений Группы, генерирующих денежные потоки, которые, как предполагается, извлекут выгоду от объединения бизнеса, независимо от того, относятся или нет другие активы или обязательства приобретаемой компании к указанным подразделениям.

Если гудвилл составляет часть единицы, генерирующей денежные средства, и часть этой единицы выбывает, гудвилл, относящийся к выбывающей деятельности, включается в балансовую стоимость этой деятельности при определении прибыли или убытка от её выбытия. В этих обстоятельствах выбывший гудвилл оценивается на основе соотношения стоимости выбывшей деятельности и стоимости оставшейся части единицы, генерирующей денежные средства.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

4. НЕФТЕГАЗОВЫЕ АКТИВЫ И ПРАВА НА НЕДРОПОЛЬЗОВАНИЕ

<i>В тысячах тенге</i>	Нефтегазовые активы	Права на недропользование	Итого
Первоначальная стоимость			
На 1 января 2017 года	64.855.611	102.434.740	167.290.351
Перевод из незавершённого строительства (Примечание 6)	4.492.361	-	4.492.361
Поступления	88.316	-	88.316
Выбытия	(110.572)	-	(110.572)
На 30 июня 2017 года	69.325.716	102.434.740	171.760.456
На 1 января 2018 года	79.457.209	102.434.740	181.891.949
Дополнительный резерв и изменения в оценках обязательств по ликвидации и восстановлению месторождений	37.815	-	37.815
Перевод из незавершённого строительства (Примечание 6)	9.736.048	-	9.736.048
Поступление	239.301	-	239.301
Выбытия	(3.200)	-	(3.200)
Реклассификация	(3.321)	-	(3.321)
На 30 июня 2018 года	89.463.852	102.434.740	191.898.592
Накопленный износ и истощение			
На 1 января 2017 года	(22.615.110)	(22.236.735)	(44.851.845)
Отчисления за год	(2.183.428)	(812.274)	(2.995.702)
Выбытия износа	110.083	-	110.083
На 30 июня 2017 года	(24.688.455)	(23.049.009)	(47.737.464)
На 1 января 2018 года	(26.750.598)	(24.251.711)	(51.002.309)
Отчисления за год	(3.171.954)	(1.329.227)	(4.501.181)
Выбытия износа	1.920	-	1.920
Реклассификация	(5.204)	-	(5.204)
На 30 июня 2018 года	(29.925.836)	(25.580.938)	(55.506.774)
Остаточная стоимость			
На 1 января 2018 года	52.706.611	78.183.029	130.889.640
На 30 июня 2018 года	59.538.016	76.853.802	136.391.818

Нефтегазовые активы включают в основном машины и оборудование, передаточные устройства, сооружения, здания, транспортные средства и другие виды нефтегазовых активов для операционной деятельности.

Права на недропользование по месторождению Кара Арна, Восточная Кокарна и Матин с балансовой (текущей) стоимости 33.396.219 тысяч тенге представляют собой первоначальный платеж Правительству. Поступление в размере 44.170.695 тысяч тенге относится к месторождениям Морское, Каратал и Даулеталы, возникшие в результате приобретения дочерней организации.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение основных средств за периоды, закончившиеся 30 июня 2018 и 2017 годов, представлено следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие основные средства	Итого
Первоначальная стоимость						
На 1 января 2017 года	141.239	1.036.226	237.908	534.326	346.934	2.296.633
Поступления	-	-	31.760	-	6.004	37.764
Перевод из незавершённого строительства (Примечание 6)	-	368.749	6.508	5.020	34.005	414.282
Выбытия	-	(26.819)	(109.492)	-	(17.032)	(153.343)
На 30 июня 2017 года	141.239	1.378.156	166.684	539.346	369.911	2.595.336
На 1 января 2018 года	141.239	1.404.030	167.158	620.846	417.987	2.751.260
Поступления	-	-	139.845	81.197	7.356	228.398
Перевод из незавершённого строительства (Примечание 6)	-	52.079	60.985	13.152	14.415	140.631
Выбытия	-	-	(129)	-	(1.813)	(1.942)
Реклассификация	-	-	(5.129)	(32.615)	-	(37.814)
На 30 июня 2018 года	141.239	1.456.109	362.660	682.580	437.945	3.080.533
Накопленный износ						
На 1 января 2017 года	-	(198.704)	(127.236)	(250.928)	(199.813)	(776.681)
Отчисления за год	-	(41.634)	(18.288)	(24.921)	(23.587)	(108.430)
Выбытия износа	-	26.819	109.441	-	16.957	153.217
На 30 июня 2017 года	-	(213.519)	(36.083)	(275.849)	(206.443)	(731.894)
На 1 января 2018 года	-	(248.216)	(52.461)	(302.800)	(225.069)	(828.546)
Отчисления за год	-	(48.258)	(22.029)	(30.536)	(30.720)	(131.543)
Выбытия износа	-	-	129	-	1.743	1.872
Реклассификация	-	154	5.049	-	-	5.203
На 30 июня 2018 года	-	(296.474)	(74.361)	(333.336)	(254.046)	(953.014)
Остаточная стоимость						
На 1 января 2018 года	141.239	1.155.814	114.697	318.046	192.918	1.922.714
На 30 июня 2018 года	141.239	1.159.635	288.299	349.244	183.899	2.127.519

6. НЕЗАВЕРШЁННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

<i>В тысячах тенге</i>	2018 год	2017 год
На 1 января	13.563.694	12.782.920
Поступления	10.013.155	4.789.631
Переведено в нефтегазовые активы и основные средства (Примечания 4, 5)	(9.876.677)	(4.906.643)
Выбытие	(162.677)	(265.539)
Реклассификация	3.321	-
На 30 июня	13.540.816	12.400.369

В течение 1 полугодия 2018 года Группой было введено в эксплуатацию 28 скважины на месторождениях Матин, Восточная Кокарна, Кара Арна и Морское (1 полугодия 2017 год: 11 скважин).

По состоянию на 30 июня 2018 на незавершенном строительстве 27 скважины, находящиеся на стадии строительства и монтажных работ и 24 скважины по которым ведутся проектные работы (на 30 июня 2017 на незавершенном строительстве 45 скважин, находящихся на стадии строительства и монтажных работ, с соответствующими оборудованями и материалами, такие как насосные агрегаты, контейнера, установки, электрические оборудованя, станки, трубы, нефтепроводы).

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

7. РАЗВЕДОЧНЫЕ И ОЦЕНОЧНЫЕ АКТИВЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2018 год	2017 год
На 1 января	2.668.783	2.303.935
Поступления	27.452	85.054
Выбытия	(264.317)	-
На 30 июня	2.431.918	2.388.989

Поступления по разведочным и оценочным активам в 1 полугодии 2018 года были представлены затратами по разведочным работам на месторождении Даулталы.

8. ЗАЙМ ПРЕДОСТАВЛЕННЫЙ

На период 30 июня 2018 года займы, выданные представляют собой займы: АО «North Caspian Petroleum» на сумму 599.000 тысяч тенге, 585.000 тысяч тенге и 373.676 тыс.тенге с датой погашения соответственно 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2019 года, процентной ставкой 18%, ТОО «Sozak Oil and Gas» на сумму 2.564.799 тыс. тенге с датой погашения до 21 августа 2018 года и процентной ставкой 18%, SINO-SCIENCE NETHERLANDS ENERGY GROUP B.V. на сумму 377.672 тыс.тенге, Союз Китайских Предпринимателей на сумму 6.896 тыс.тенге.

9. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
Готовая продукция – нефть	842.066	956.948
Сырьё и материалы	1.616.874	1.064.457
	2.458.940	2.021.405

10. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
Торговая дебиторская задолженность	14.416.606	9.681.045
	14.416.606	9.681.045

Торговая дебиторская задолженность по срокам возникновения представлена следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	Итого	Не просроченные и не обесцененные	Просроченные, но не обесцененные			
			<30 дней	30-90 дней	90-120 дней	>120 дней
2018 год	14.416.606	14.416.272	14.347.312	63.145	5.815	334
2017 год	9.681.045	9.680.711	-	-	-	334

11. НАЛОГИ К ВОЗМЕЩЕНИЮ

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
Налог на добавленную стоимость	2.437.122	2.761.978
Прочие	92.395	57.779
	2.529.517	2.819.757

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

12. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
Предоплата за товары и услуги	3.517.617	2.273.635
Предоплата по договорам страхования	68.823	104.658
	3.586.440	2.378.293

13. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
Банковская гарантия	226.020	117.555
Банковские депозиты	34.108	33.233
Прочие	176.277	96.677
	436.405	247.465

14. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
Деньги на счетах в банках, в тенге	1.354.489	2.034.666
Деньги на счетах в банках, в иностранной валюте	1.097.725	3.024.017
Деньги в кассе	974	1.582
Минус: денежные средства и их эквиваленты, ограниченные в использовании	(1.250.167)	(1.174.947)
	1.203.021	3.885.318

По состоянию на 30 июня 2018 года Группа имела денежные средства и их эквиваленты, ограниченные в использовании, в размере 1.250.167 тысячи тенге (по состоянию на 31 декабря 2017 года: 1.174.947 тысяч тенге). Данные средства не имеют определённого срока возврата, ставка вознаграждения составляет 10% годовых (в 2017 году: варьировалась от 4% до 9% годовых). В соответствии с законодательством Республики Казахстан Группа аккумулирует денежные средства и их эквиваленты, ограниченные в использовании, для погашения обязательств по ликвидации и восстановлению месторождений (*Примечание 17*).

15. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

Компания осуществила выпуск 15.000 штук и размещение 8.000 штук простых акций на сумму 80.000 тысяч тенге (свидетельство о государственной регистрации выпуска ценных бумаг от 28 октября 2010 года за № А5829).

26 февраля 2018 года Компания осуществила распределение акций в количестве 79.992.000 штук в связи с дроблением акций согласно пропорции дробления 1:10.000, в результате чего структура держателей простых акций Компании с даты регистрации операции в АО «Единый регистратор ценных бумаг» 11 апреля 2018 года стала следующей:

- Компания Sino-Science Netherlands Energy Group B.V. – 76.000.000 штук простых акций (95% от общего числа размещённых простых акций).
- Аблазимов Бахаридин Нугманович – 4.000.000 штук простых акций (5% от общего числа размещённых простых акций).

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

За периоды, закончившиеся 30 июня 2018 и 2017 годов, базовая прибыль/(убыток) на простую акцию составляла:

<i>В тысячах тенге</i>	За 1 полугодие, закончившееся 30 июня 2018 года	За 1 полугодие, закончившееся 30 июня 2017 года
Чистая прибыль/(убыток) за год	11.156.629	11.321.507
Чистая прибыль/(убыток), использованная для расчёта базовой прибыли/(убытка) на акцию	11.156.629	11.321.507
Средневзвешенное количество простых акций для расчёта базовой прибыли на акцию	80.000.000	8.000
Базовая прибыль/(убыток) на акцию	0,14	1.415,19

В течение 1 полугодия 2018 и 2017 года Группа не объявляла и не выплачивала дивиденды.

4 октября 2010 года Казахстанская Фондовая Биржа («КФБ») утвердила новые листинговые требования, согласно которым Компания должна раскрывать балансовую стоимость акции на отчётную дату.

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
Активы, всего	185.255.425	175.533.573
Минус: нематериальные активы	(73.798)	(49.558)
Минус: обязательства, всего	(198.279.452)	(199.714.229)
Итого чистые активы	(13.097.825)	(24.230.214)
Средневзвешенное количество простых акций для расчёта базовой прибыли на акцию	80.000.000	8.000
Балансовая стоимость одной простой акции (в тенге)	(164)	(3.028.777)

16. ЗАЙМЫ

22 июля 2015 года Группа заключила два соглашения невозобновляемой кредитной линии с АО ДБ «Банк Китая в Казахстане» (далее – «Банк»), в целях получения заёмных средств в размере 380.000 и 50.000 тысяч долларов США. В июле и августе 2015 года Группа получила два транша по первому соглашению на сумму 180.000 тысяч долларов США (далее – «Первый транш») (эквивалентно 33.741.000 тысячам тенге по обменному курсу на день получения средств) и 200.000 тысяч долларов США (далее – «Второй транш») (эквивалентно 37.530.000 тысячам тенге по обменному курсу на день получения средств). Заёмные средства в основном были направлены на приобретение акций АО «Кожан» и на полное погашение займов, предоставленных ОАО «Сбербанком России» и ДБ АО «Сбербанк России».

29 марта 2016 года Группа получила транш по второму соглашению на сумму 50.000 тысяч долларов США (эквивалентно 17.007.500 тысячам тенге по обменному курсу на день получения средств).

Согласно условий, указанных в договорах с АО ДБ «Банк Китая в Казахстане», Группа обязалась предоставить в залог:

1. размещённые простые акции Компании;
2. контракты на недропользование на месторождениях Матин, Восточная Кок-Арна, Кара Арна, Морское, Каратал и Даулеталы.

Дата погашения Первого и Второго траншей по первому соглашению определены как 30 июля 2018 года и 10 августа 2022 года, со ставками вознаграждения ЛИБОР 3М + 2,75% и ЛИБОР 3М + 3,60%, соответственно. Транш по второму соглашению на сумму 50.000 тысяч долларов США со ставкой вознаграждения ЛИБОР 3М + 2,75% годовых погашается 23 июля 2018 года.

9 января 2018 года Группа заключила соглашение невозобновляемой кредитной линии с АО ДБ «Банк Китая в Казахстане» (далее – «Банк»), в целях получения заёмных средств, и 22 января получила транш в размере 143.750 тысяч долларов (эквивалентно 46.613.813 тысячам тенге по обменному курсу на день получения средств). Дата

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

погашения этого транша определены как 22 января 2021 года со ставками вознаграждения ЛИБОР 3М + 2,75% и ЛИБОР 3М + 3,60%, соответственно.

По состоянию на 30 июня 2018 года займы отражены по их справедливой стоимости без каких-либо неамортизированных дисконтов и обеспечены активами Группы в виде прав на недропользование по месторождениям Матен, Восточная Кокарна, Кара Арна, Морское, Каратал, Даулеталы и других нефтегазовых активов.

Sino-Science Netherlands Energy Group B.V.

В июле 2015 года Группа заключила соглашение с Sino-Science Netherlands Energy Group B.V Группе в целях получения заёмных средств по фиксированной ставке вознаграждения в размере 4% годовых и в этом же месяце получила первый транш в размере 100.000 тысяч долларов США (эквивалентно 18.725.000 тысячам тенге по обменному курсу на день получения средств).

В 2016 году Группа произвела взаимозачёт задолженности по займу от Sino-Science Netherlands Energy Group B.V. на сумму 22.186.226 тысяч тенге с займами выданными.

В январе 2017 Группа получила второй и третий транши в размере 2.500 и 8.500 тысяч долларов США, в апреле–четвертый транш в размере 7.000 тысяч долларов США (эквивалентно 826.375 тысячам тенге, 2.820.895 тысячам тенге и 2.186.660 тысячам тенге соответственно по обменному курсу на день получения средств).

Движение задолженности Группы по займам за периоды, закончившиеся 30 июня, представлено ниже:

<i>В тысячах тенге</i>	2018 год	2017 год
На 1 января	134.346.644	147.226.815
Дополнительное финансирование	46.613.813	5.833.930
Начисленные вознаграждения (<i>Примечание 30</i>)	4.703.109	3.865.493
(Доход)/убыток от курсовой разницы, нетто	3.548.611	(5.250.194)
Погашения основного долга	(46.613.813)	(9.259.801)
Погашения вознаграждения	(3.433.188)	(3.012.205)
Подоходный налог у источника выплаты	(574.707)	(580.698)
Налог на добавленную стоимость	38.319	44.703
Взаимозачёт	-	-
На 30 июня	138.628.788	138.868.043
Краткосрочная часть	(14.743.574)	(19.547.464)
Долгосрочная часть	123.885.214	119.320.579

17. РЕЗЕРВ ПО ЛИКВИДАЦИИ И ВОССТАНОВЛЕНИЮ МЕСТОРОЖДЕНИЙ

<i>В тысячах тенге</i>	2018 год	2017 год
На 1 января	2.105.883	1.855.105
Расходы по приросту обязательства с течением времени (<i>Примечание 29</i>)	76.699	67.362
На 30 июня	2.182.582	1.922.467

Предполагаемые будущие затраты на восстановление объектов, связанных с нефтяными операциями, основаны на инженерных расчётах ожидаемого метода и объёме участков, подлежащих восстановлению, в соответствии с существующим законодательством, отраслевой практикой и затратами. Руководство Группы оценивает, что большая часть активов будет выводиться из эксплуатации на дату окончания контрактов на недропользование, раскрытых в *Примечании 1*. Амортизация дисконта, относящаяся к резерву на будущее восстановление участка и ликвидацию скважин, включена в состав финансовых расходов.

Руководство полагает, что резерв по ликвидации и восстановлению месторождений должны быть признаны по будущим затратам по оставшимся 457 скважинам, пробуренным на месторождениях Группы по состоянию на 30 июня 2018 года. Руководство полагает, что данные обязательства, вероятнее всего, будут исполнены на этапах завершения добычи на данных месторождениях.

Прилагаемая учётная политика и пояснительные примечания на страницах 6-23 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчётности.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

Для расчёта резерва по ликвидации и восстановлению месторождений использовалась ставка инфляции, равная 5,5%, и ставка дисконтирования, равная 7% (2017 год: 5,5% и 7%, соответственно).

18. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

За периоды, закончившиеся 30 июня 2018 и 2017 годов, расходы по подоходному налогу составили:

<i>В тысячах тенге</i>	За 1 полугодие, закончившееся 30 июня 2018 года	За 1 полугодие, закончившееся 30 июня 2017 года
Расходы по текущему корпоративному подоходному налогу	5.602.992	2.223.517
Расходы по налогу на сверхприбыль	719.160	40.330
Итого расходы по текущему подоходному налогу	6.322.152	2.263.847
Расход/(экономия) по отсроченному корпоративному подоходному налогу	(34.701)	(237.284)
Расход по отсроченному налогу на сверхприбыль	56.838	200.133
Итого расход по отсроченному подоходному налогу	22.137	(37.151)
Итого расходы по подоходному налогу	6.344.289	2.226.696

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

Ниже отражено налоговое влияние основных временных разниц, которые приводят к возникновению активов и обязательств по отсроченному подоходному налогу по состоянию на 30 июня:

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
Активы по отсроченному подоходному налогу		
Переносимые налоговые убытки	501.350	492.484
Прочие начисленные обязательства	87.749	98.870
Налоги к уплате	1.026.154	1.113.271
Разведочные и оценочные активы	121.612	138.910
Обязательство по ликвидации и восстановлению месторождений	234.902	222.176
Оценочные обязательства	411.509	411.509
Резерв по товарно-материальным запасам	-	7.326
	2.383.276	2.484.546
Обязательства по отсроченному подоходному налогу		
Оценочные обязательства		
Разведочные и оценочные активы		
Основные средства и нефтегазовые активы	(24.024.312)	(24.103.445)
	(24.024.312)	(24.103.445)
Обязательство по отсроченному налогу, нетто	(21.641.036)	(21.618.899)

Ставка подоходного налога в Республике Казахстан, месте пребывания Группы, за годы, закончившиеся 30 июня 2018 и 31 декабря 2017 годов составляла 20%. В соответствии с условиями Контракта на недропользование Республики Казахстан, Группа обязана выплачивать налог на сверхприбыль.

Сальдо отсроченного налога рассчитывается посредством применения ставок подоходного налога, действующих на соответствующие отчётные даты, к временным разницам между налоговой базой активов и обязательств и суммами, отраженными в финансовой отчётности. На 31 декабря 2017 года, согласно применяемому Группой законодательству, срок перенесённых налоговых убытков в целях налогообложения истекает через 10 (десять) лет после того, как убытки были понесены. Следовательно, большая часть

Прилагаемая учётная политика и пояснительные примечания на страницах 6-23 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчётности.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

перенесённых налоговых убытков Группы, имеющих на 30 июня 2018 года, истекают в целях налогообложения в 2018-2026 годах.

Отсроченные налоги рассчитываются по ставкам, применимым к тому периоду, в котором актив реализуется или обязательство погашается.

Ниже приведена сверка теоретического подоходного налога по ставке 20% и фактической суммы расходов, учтённых в консолидированном отчёте о совокупном доходе:

<i>В тысячах тенге</i>	За 1 полугодие, закончившееся 30 июня 2018 года	За 1 полугодие, закончившееся 30 июня 2017 года
Прибыль/(убыток) до налогообложения	17.500.918	13.548.202
Подоходный налог по установленной ставке 20%	3.500.184	2.709.640
Корректировки с целью учёта		
Налог на сверхприбыль	797.516	250.585
Изменение в непризнанном отсроченном налоговом активе	-	-
Изменения стоимости фиксированных активов (переоценка)	(246.834)	(116.113)
Невычитаемые расходы	2.293.423	(617.416)
Расходы по подоходному налогу	6.344.289	2.226.696

19. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

За периоды, закончившиеся 30 июня 2018 и 31 декабря 2017 годов прочие долгосрочные обязательства были представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
Обязательства по историческим затратам	1.119.275	1.090.166
Обязательства по социальной инфраструктуре	918.323	864.033
	2.037.598	1.954.199

Движение обязательств по социальной инфраструктуре и обязательствам по историческим затратам в течение 1 полугодия 2018 и 2017 годов было представлено следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
На 1 января 2018 года	1.954.199	2.312.337
Расходы по приросту обязательств с течением времени (<i>Примечание 30</i>)	80.786	93.815
Изменение в оценке	-	(9.228)
Доход от курсовой разницы, нетто	50.329	(70.762)
Реклассификация в краткосрочную часть	(47.716)	(89.600)
На 30 июня 2018 года	2.037.598	2.236.562

Группа имеет обязательство по возмещению определённых исторических затрат, понесённых Правительством Республики Казахстан (далее – «Правительство»), в соответствии с условиями контрактов на недропользование по месторождениям Восточная Кокарна, Матин, Морское, Каратал и Даулеталы.

В соответствии с Контрактами на недропользование Группа имеет обязательство выплачивать определённые в Контрактах на недропользование суммы на поддержку социальной инфраструктуры Атырауского региона. В 2016 году, АО Кожан подписал дополнительное соглашение, согласно которому обязательные выплаты по социальной сфере увеличились с 120 до 220 тысяч долларов США.

На 30 июня 2018 года данные обязательства деноминированы в долларах США и основаны на тех же допущениях, использованных для оценки обязательств по ликвидации и восстановлению месторождений (*Примечание 17*).

Прилагаемая учётная политика и пояснительные примечания на страницах 6-23 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчётности.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

20. ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 30 июня 2018 и 31 декабря 2017 годов кредиторская задолженность представлена следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
В тенге	15.435.038	15.732.960
В долларах США	-	49
В российских рублях	50.400	108.752
	15.485.438	15.841.761

Торговая кредиторская задолженность является беспроцентной и расчёты по ней осуществляются обычно в течение 30 (тридцати) дней.

21. АВАНСЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

По состоянию на 30 июня 2018 года авансы полученные состоят из предоплаты на сумму 4.889.450 тыс. тенге от VITOL CENTRAL ASIA S.A., на сумму 158.776 тыс. тенге на сумму от Gasturboservice Ltd и прочей предоплаты на сумму 1.502 тыс. тенге.

22. ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ К УПЛАТЕ

По состоянию на 30 июня 2018 и 31 декабря 2017 годов обязательства по корпоративному подоходному налогу к уплате представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
Корпоративный подоходный налог	3.775.760	545.180
Налог на сверхприбыль	685.809	762.494
	4.461.569	1.307.674

23. ПРОЧИЕ НАЛОГИ К УПЛАТЕ

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
Рентный налог	5.946.060	3.313.839
Налог на добычу полезных ископаемых	1.812.158	1.329.018
Подоходный налог у источника выплаты	220.721	42.432
Социальный налог	15.749	25.645
Прочие налоги	133.580	130.711
	8.128.268	4.841.645

24. ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
Обязательства по историческим затратам и социальной инфраструктуре	379.190	526.599
Обязательства по заработной плате и соответствующим отчислениям	251.646	269.052
Краткосрочные гарантийные обязательства	-	-
Прочие	33.609	131.644
	664.445	927.295

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

25. ДОХОД ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОДУКЦИИ

<i>В тысячах тенге</i>	За 1 полугодие, закончившееся 30 июня 2018 года	За 1 полугодие, закончившееся 30 июня 2017 года
Экспортные продажи сырой нефти	55.975.292	33.875.442
Внутренние продажи сырой нефти	6.009.047	3.033.100
Компенсация в банк качества	-	(1.627.885)
	61.984.339	35.280.657

В течение 1 полугодия 2018 года добыча сырой нефти Группы составила 316.442 тонн, из которых 349.332 тонн были реализованы (в течение 1 полугодия 2017 года: 359.067 тонны произведено и 363.041 тонны были реализованы).

25 мая 2017 года Группа заключила контракт до 31 декабря 2018 года с Vitol Central Asia S.A, юридическим лицом, зарегистрированным в Швейцарии. Приблизительная сумма контракта составляет 235.000 тысяч долларов. В течение 1 полугодия 2018 года Группа экспортировала 412.174 тонн сырой нефти в соответствии с настоящим контрактом. 18 декабря 2013 Группа заключила долгосрочный контракт на 5 лет с Vitol Central Asia S.A, юридическим лицом, зарегистрированным в Швейцарии. Приблизительная сумма контракта составляет 1.872.000 тысяч долларов США. В течение 1 полугодия 2017 года Группа экспортировала 178.058 тонны сырой нефти в соответствии с настоящим контрактом.

26. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ

<i>В тысячах тенге</i>	За 1 полугодие, закончившееся 30 июня 2018 года	За 1 полугодие, закончившееся 30 июня 2017 года
Износ, истощение и амортизация	4.550.313	3.033.353
Налог на добычу полезных ископаемых	3.281.400	1.648.458
Заработная плата и соответствующие налоги	1.407.023	1.202.346
Расходы на транспортировку	648.887	453.266
Материалы и запасы	728.200	482.370
Ремонт и обслуживание	295.260	194.314
Электроэнергия	256.921	263.078
Аренда	332.821	269.394
Расходы по обслуживанию скважин	103.543	146.220
Геологические и геофизические работы	76.612	116.278
Расходы на питание	138.426	126.672
Страхование	54.325	44.679
Услуги охраны	72.952	91.552
Изменения в запасах сырой нефти	9.190	304.783
Прочие расходы	1.066.978	580.684
	13.022.851	8.957.447

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

27. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

<i>В тысячах тенге</i>	За 1 полугодие, закончившееся 30 июня 2018 года	За 1 полугодие, закончившееся 30 июня 2017 года
Подготовка и транспортировка нефти	5.059.550	4.031.111
Таможенные пошлины	7.123.608	4.541.939
Рентный налог	8.944.607	3.088.137
Демередж	-	117.183
Износ и амортизация	47.586	38.574
Технические потери при транспортировке и перекачке нефти	44.187	24.837
Прочие	176.881	170.494
	21.396.419	12.012.275

28. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

<i>В тысячах тенге</i>	За 1 полугодие, закончившееся 30 июня 2018 года	За 1 полугодие, закончившееся 30 июня 2017 года
Заработная плата и соответствующие налоги	1.326.529	1.191.859
Налоги и другие платежи в бюджет	20.609	31.198
Обучение персонала	17.509	45.733
Командировочные и представительские расходы	58.902	46.942
Износ и амортизация	39.670	36.235
Расходы по аренде	42.024	26.705
Материалы	32.754	36.095
Консультационные услуги	274.266	55.604
Спонсорская помощь	9.225	27.339
Банковские услуги	6.823	14.595
Услуги связи	13.600	10.766
Охрана	5.436	6.511
Штрафы и пени	43.583	5.124
Коммунальные услуги	2.590	9.252
Страхование	3.124	2.534
Прочие	267.014	154.585
	2.163.658	1.701.077

29. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ

<i>В тысячах тенге</i>	За 1 полугодие, закончившееся 30 июня 2018 года	За 1 полугодие, закончившееся 30 июня 2017 года
Процентный доход от предоставленного займа	320.828	104.446
Процентный доход по банковским депозитам	4.624	9.210
Процентный доход по депозитам на ликвидационный фонд	67.643	58.845
	393.095	172.501

Прилагаемая учётная политика и пояснительные примечания на страницах 6-23 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчётности.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

30. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

<i>В тысячах тенге</i>	За 1 полугодие, закончившееся 30 июня 2018 года	За 1 полугодие, закончившееся 30 июня 2017 года
Расходы по вознаграждению (Примечание 16)	7.703.110	3.911.364
Расходы по приросту обязательств по историческим затратам (Примечание 19)	50.505	62.473
Расходы по приросту резерва по ликвидации и восстановлению месторождений с течением времени (Примечание 17)	76.700	67.360
Расходы по приросту обязательств по социальной инфраструктуре (Примечание 19)	30.285	31.343
Прочие	302.210	59.396
	5.162.810	4.131.936

31. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ/(РАСХОДЫ), НЕТТО

<i>В тысячах тенге</i>	За 1 полугодие, закончившееся 30 июня 2018 года	За 1 полугодие, закончившееся 30 июня 2017 года
Износ и амортизация	(4.489)	(4.488)
Убыток от выбытия основных средств и нефтегазовых активов, нетто	(265.667)	(264.889)
Прочие	52.486	63.564
	(217.670)	(205.813)

32. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

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

За 1 полугодие 2018 года и 2017 годов, Группа имела торговые операции со следующими связанными сторонами:

<i>В тысячах тенге</i>	За 1 полугодие, закончившееся 30 июня 2018 года	За 1 полугодие, закончившееся 30 июня 2017 года
Финансовые доходы	320.793	-
Финансовые расходы	(366.811)	-
Прочие доходы	25.019	19.523

Следующие балансы со связанными сторонами включены в консолидированный отчёт о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2018 года и 31 декабря 2017 года:

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
Займы полученные	20.274.536	19.380.990
Займы выданные (Примечание 9)	4.751.239	4.046.859
Торговая дебиторская задолженность	103.690	72.815

За периоды, закончившиеся 30 июня 2018 года и 2017 года, общая сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу Группы, в количестве 17 человек, состояла в основном из единовременных выплат работникам и составила 611.624 и 430.622 тысяч тенге, соответственно.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

33. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Условные обязательства по Контрактам на недропользование

Несоблюдение Контрактов на недропользование

Правительство имеет право приостановить или отменить Контракты на недропользование, если Группа существенно нарушит свои обязательства по Контрактам на недропользование. Руководство Группы считает, что соблюдает обязательства, указанные в Контрактах на недропользование. Однако такое соблюдение может быть оспорено соответствующими органами, чья интерпретация может существенно отличаться от таковой, сделанной руководством Группы.

34. ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ

В ходе обычной деятельности, Группа подвержена рыночным рискам, которые включают в себя товарно-ценовой риск, валютный риск, риск процентной ставки, риск ликвидности и кредитный риск.

Товарно-ценовой риск

Товарно-ценовой риск – это риск, при котором изменения в рыночных ценах на продукты Группы (нефть) будут отрицательно влиять на текущие или будущие доходы Группы.

Кредитный риск

Группа подвержена кредитному риску, который сопряжён с возможным неисполнением одной из сторон своих обязательств по финансовому инструменту, в результате чего другая сторона понесёт финансовый убыток. Кредитный риск Группы в первую очередь связан с её торговой дебиторской задолженностью. Данные суммы представлены в консолидированном отчёте о финансовом положении за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Валютный риск

Валютный риск определяется как риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки по финансовому инструменту будут колебаться из-за изменений в курсах валют.

Валютный риск Группы в основном связан с задолженностью по займам, торговой дебиторской задолженностью, а также денежными средствами.

Операционный валютный риск Группы связан с продажами сырой нефти в валюте, отличной от функциональной валюты Группы. Большая часть продаж Группы выражена в долларах США, в то время как почти все затраты выражены в тенге. Большая часть выручки от реализации поступает в течение 30 дней с момента продажи. Таким образом, подверженность риску изменения обменного курса, связанного с торговой дебиторской задолженностью, в любой момент времени ограничена одним месяцем.

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

Деноминированы в долларах США	30 июня 2018	31 декабря 2017
Активы	15.206.811	13.166.155
Обязательства	(140.928.822)	(136.674.168)
Чистая балансовая позиция	(125.722.011)	(123.508.013)

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

34. ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Анализ чувствительности к валютному риску

Группа в основном подвержена риску, связанным с влиянием колебаний обменного курса доллара США к тенге. При составлении отчётов о валютном риске для ключевого управленческого персонала Группы и используется уровень чувствительности в 13%/(13)% (в 2017 году: 13%/(13)%).

В анализ чувствительности включены только суммы денежных активов и денежных обязательств, деноминированных в долларах США, имеющиеся на конец года. При конвертации на конец периода используются курсы, измененные на 13%/(13)% по сравнению с действующими (в 2017 году: 13%/(13)%).

В следующей таблице представлен анализ чувствительности прибыли до налогообложения (вследствие возможных изменений в справедливой стоимости денежных активов и обязательств), к возможным изменениям в обменном курсе доллара США, при условии неизменности всех прочих параметров. Увеличение на 13% представляет ослабление тенге по отношению к доллару США, в то время как уменьшение на 13% представляет укрепление тенге по отношению к доллару США (в 2017 году: увеличение на 13%, уменьшение на 13%).

	30 июня 2018		31 декабря 2017	
	Тенге / доллар США +10%	Тенге / доллар США -10%	Тенге / доллар США +10%	Тенге / доллар США -10%
Чистый (убыток)/прибыль	(12.572.201)	12.572.201	(12.350.801)	12.350.801

Сяо Хуаньцинь
Генеральный директор

Мусин Р.А.
Заместитель
генерального директора
по экономике и финансам

Кусниденова Э.С.
Главный бухгалтер