

Приложение 2  
к приказу Министра финансов  
Республики Казахстан  
от 20 августа 2010 года № 422

Форма 1

Наименование организации: АО Матен Петролеум

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Добыча природного газа

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Тип отчета: Не консолидированный

Среднегодовая численность работников: 432 чел.

Субъект предпринимательства: Крупный

Юридический адрес (организации): Казахстан, 060011, Атырауская область, Атырау г.а., г.Атырау, пл.Исатая, 1/1, тел:  
8(7122)272581, факс: 8(7122)272586, e-mail: e.kusnidenova@matenpetroleum.kz

**Бухгалтерский баланс**  
за период с 01.01.2013 по 31.12.2013

тыс. тенге

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
<b>Активы</b>			
<b>I. Краткосрочные активы:</b>			
Денежные средства и их эквиваленты	010	285 873,00	1 383 766,00
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	011	1 500 137,00	5 831 056,00
Производные финансовые инструменты	012		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	013		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015		
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	6 784 871,00	8 104 722,00
Текущий подоходный налог	017		
Запасы	018	1 335 314,00	1 244 201,00
Прочие краткосрочные активы	019	1 505 535,00	1 175 695,00
<b>Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)</b>	<b>100</b>	<b>11 411 730,00</b>	<b>17 739 440,00</b>
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
<b>II. Долгосрочные активы</b>			
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110		
Производные финансовые инструменты	111		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	113		
Прочие долгосрочные финансовые активы	114	400 746,00	341 802,00
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115	37 036,00	36 778,00
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116		
Инвестиционное имущество	117		
Основные средства	118	35 334 601,00	33 792 136,00
Биологические активы	119		
Разведочные и оценочные активы	120		
Нематериальные активы	121	10 779,00	9 658,00
Отложенные налоговые активы	122		
Прочие долгосрочные активы	123	864 409,00	1 181 564,00
<b>Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)</b>	<b>200</b>	<b>36 647 571,00</b>	<b>35 361 938,00</b>
<b>Баланс (строка 100 + строка 101+ строка 200)</b>		<b>48 059 301,00</b>	<b>53 101 378,00</b>
<b>Обязательство и капитал</b>			
<b>III. Краткосрочные обязательства</b>			
Займы	210	3 936 655,00	5 189 085,00
Производные финансовые инструменты	211		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	3 135 668,00	1 849 263,00
Краткосрочные резервы	214		
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215	6 442 138,00	6 209 063,00
Вознаграждения работникам	216	109 538,00	26 704,00
Прочие краткосрочные обязательства	217	10 895 688,00	
<b>Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)</b>	<b>300</b>	<b>24 519 687,00</b>	<b>13 274 115,00</b>

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>			3 824 406,00
Займы	310		
Производные финансовые инструменты	311		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312	915 965,00	875 680,00
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313		
Долгосрочные резервы	314		
Отложенные налоговые обязательства	315	4 254 256,00	4 728 153,00
Прочие долгосрочные обязательства	316	609 060,00	690 629,00
<b>Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)</b>	<b>400</b>	<b>5 779 281,00</b>	<b>10 118 868,00</b>
<b>V. Капитал</b>			
Уставный (акционерный) капитал	410	80 000,00	80 000,00
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Резервы	413		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	17 680 333,00	29 628 395,00
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420	17 760 333,00	29 708 395,00
Доля неконтролирующих собственников	421		
<b>Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)</b>	<b>500</b>	<b>17 760 333,00</b>	<b>29 708 395,00</b>
<b>Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)</b>		<b>48 059 301,00</b>	<b>53 101 378,00</b>

Руководитель: Кудабаяв Каднен Куанышович

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Кусниденова Эльмира Сериккалиевна

(фамилия, имя, отчество)

Место печати



(подпись)

(подпись)



Наименование организации: АО Матен Петролеум

**Отчет о прибылях и убытках**  
за период с 01.01.2013 по 31.12.2013

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	62 730 178,00	71 375 465,00
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	12 527 472,00	13 005 345,00
<b>Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)</b>	<b>012</b>	<b>50 202 706,00</b>	<b>58 370 120,00</b>
Расходы по реализации	013	21 304 383,00	21 759 787,00
Административные расходы	014	4 871 350,00	3 905 502,00
Прочие расходы	015	299 645,00	2 004 765,00
Прочие доходы	016	242 868,00	2 108 820,00
<b>Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)</b>	<b>020</b>	<b>23 970 196,00</b>	<b>32 808 886,00</b>
Доходы по финансированию	021	225 874,00	166 323,00
Расходы по финансированию	022	515 679,00	792 561,00
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие неоперационные доходы	024	386 781,00	426 030,00
Прочие неоперационные расходы	025	380 962,00	425 818,00
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)</b>	<b>100</b>	<b>23 686 210,00</b>	<b>32 182 860,00</b>
Расходы по подоходному налогу	101	6 005 877,00	7 643 768,00
<b>Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)</b>	<b>200</b>	<b>17 680 333,00</b>	<b>24 539 092,00</b>
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
<b>Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:</b>	<b>300</b>	<b>17 680 333,00</b>	<b>24 539 092,00</b>
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
<b>Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):</b>	<b>400</b>		
в том числе:			
Переоценка основных средств	410		
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	411		
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	412		
Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413		
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	414		
Хеджирование денежных потоков	415		
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	416		
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	417		
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	418		
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	419		
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420		
<b>Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)</b>	<b>500</b>	<b>17 680 333,00</b>	<b>24 539 092,00</b>
Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
<b>Прибыль на акцию:</b>	<b>600</b>	<b>2 210,00</b>	<b>3 067,00</b>
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности		2 210,00	3 067,00
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Руководитель: Кудабаяв Каднен Куанышович

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Кусниденова Эльмира Сериккалиевна

(фамилия, имя, отчество)

Место печати



(подпись)

(подпись)

Наименование организации: АО Матен Петролеум

**Отчет о движении денежных средств (косвенный метод)**  
за период с 01.01.2013 по 31.12.2013

тыс.тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
<b>1. Движение денежных средств от операционной деятельности</b>			
Прибыль (убыток) до налогообложения	010	23 686 210,00	32 182 860,00
Амортизация и обесценение основных средств и нематериальных активов	011	3 685 515,00	3 886 135,00
Обесценение гудвила	012		
Обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	013		
Списание стоимости активов (или выбывающей группы), предназначенных для продажи до справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу	014		
Убыток (прибыль) от выбытия основных средств	015	140 108,00	732 893,00
Убыток (прибыль) от инвестиционного имущества	016		
Убыток (прибыль) от досрочного погашения займов	017		
Убыток (прибыль) от прочих финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости с корректировкой через отчет о прибылях и убытках	018		
Расходы (доходы) по финансированию	019	289 805,00	626 238,00
Вознаграждения работникам	020		
Расходы по вознаграждениям долевыми инструментами	021		
Доход (расход) по отложенным налогам	022		
Нереализованная положительная (отрицательная) курсовая разница	023	-5 819,00	-212,00
Доля организации в прибыли ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	024		
Прочие неденежные операционные корректировки общей совокупной прибыли (убытка)	025	-21 012,00	-826 132,00
<b>Итого корректировка общей совокупной прибыли (убытка), всего (+/- строки с 011 по 025)</b>	<b>030</b>	<b>4 088 597,00</b>	<b>4 418 922,00</b>
Изменения в запасах	031	-91 113,00	1 078 881,00
Изменения резерва	032		
Изменения в торговой и прочей дебиторской задолженности	033	4 235 530,00	-16 000 916,00
Изменения в торговой и прочей кредиторской задолженности	034	135 606,00	4 520 494,00
Изменения в задолженности по налогам и другим обязательным платежам в бюджет	035	158 007,00	104 049,00
Изменения в прочих краткосрочных обязательствах	036	10 895 688,00	
<b>Итого движение операционных активов и обязательств, всего (+/- строки с 031 по 036)</b>	<b>040</b>	<b>15 333 718,00</b>	<b>-10 297 492,00</b>
Уплаченные вознаграждения	041	-253 022,00	-461 049,00
Уплаченный подоходный налог	042	-4 028 793,00	-1 190 106,00
<b>Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 +/- строка 030 +/- строка 040 +/- строка 041 +/- строка 042)</b>	<b>100</b>	<b>38 826 710,00</b>	<b>24 653 135,00</b>
<b>2. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>	<b>200</b>	<b>-5 064 651,00</b>	<b>-4 621 482,00</b>
<b>3. Движение денежных средств от финансовой деятельности</b>	<b>300</b>	<b>-34 849 430,00</b>	<b>-23 936 752,00</b>
<b>4. Влияние обменных курсов валют к тенге</b>	<b>400</b>	<b>-10 522,00</b>	<b>87 183,00</b>
<b>5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 100 +/- строка 200 +/- строка 300 +/- стр 400)</b>	<b>500</b>	<b>-1 097 893,00</b>	<b>-3 817 916,00</b>
<b>6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода</b>	<b>600</b>	<b>1 383 766,00</b>	<b>5 201 682,00</b>
<b>7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода</b>	<b>700</b>	<b>285 873,00</b>	<b>1 383 766,00</b>

Руководитель: Кудабаяв Каднен Куанышович  
(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Кусниденова Эльмира Сериккалиевна  
(фамилия, имя, отчество)

Место печати



(подпись)

(подпись)



Наименование организации: АО Матен Петролеум

**Отчет об изменениях в капитале**  
за период с 01.01.2013 по 31.12.2013

тыс. тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	80 000,00				13 807 598,00		13 887 598,00
Изменение в учетной политике	011							
<b>Пересчитанное сальдо (строка 010+/строка 011)</b>	<b>100</b>	<b>80 000,00</b>				<b>13 807 598,00</b>		<b>13 887 598,00</b>
<b>Общая совокупная прибыль, всего(строка 210 + строка 220):</b>	<b>200</b>					<b>24 539 092,00</b>		<b>24 539 092,00</b>
Прибыль (убыток) за год	210					24 539 092,00		24 539 092,00
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220							
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222							
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	223							
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224							
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227							
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229							

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
<b>Операции с собственниками , всего (сумма строк с 310 по 318):</b>	<b>300</b>					<b>-8 718 295,00</b>		<b>-8 718 295,00</b>
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями:	310							
в том числе:								
стоимость услуг работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
Взносы собственников	311							
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312							
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	313							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314					-5 300 000,00		-5 300 000,00
Выплата дивидендов	315							
Прочие распределения в пользу собственников	316					-3 418 295,00		-3 418 295,00
Прочие операции с собственниками	317							
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318							
<b>Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300)</b>	<b>400</b>	<b>80 000,00</b>				<b>29 628 395,00</b>		<b>29 708 395,00</b>
Изменение в учетной политике	401					29 628 395,00		29 708 395,00
<b>Пересчитанное сальдо (строка 400+/строка 401)</b>	<b>500</b>	<b>80 000,00</b>						
<b>Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):</b>	<b>600</b>					<b>17 680 333,00</b>		<b>17 680 333,00</b>
Прибыль (убыток) за год	610					17 680 333,00		17 680 333,00
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):	620							
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622							
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623							
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624							

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	626							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627							
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629							
<b>Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)</b>	<b>700</b>						<b>-29 628 395,00</b>	<b>-29 628 395,00</b>
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями	710							
в том числе:								
стоимость услуг работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
Взносы собственников	711							
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712							
Выпуск долевых инструментов, связанный с объединением бизнеса	713							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714							
Выплата дивидендов	715						-29 628 395,00	-29 628 395,00
Прочие распределения в пользу собственников	716							
Прочие операции с собственниками	717							
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718							
<b>Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700)</b>	<b>800</b>	<b>80 000,00</b>					<b>17 680 333,00</b>	<b>17 760 333,00</b>

Руководитель: Кудабаяв Каднен Куанышович

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Кусниденова Эльмира Серикалиевна

(фамилия, имя, отчество)

Место печати



(подпись)

(подпись)



**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

Акционерное общество «Матен Петролеум» (далее - «Компания») было создано в соответствии с законодательством Республики Казахстан как акционерное общество и зарегистрировано Министерством юстиции Республики Казахстан 3 сентября 2010 г.

Юридическое название Общества	АО «Матен Петролеум»
Юридический адрес	г. Атырау, пл. Исатая 1/1
Юридический регистрационный номер	Общество зарегистрировано Министерством Юстиции Республики Казахстан 03 сентября 2010 г. согласно свидетельству №1142-1915-01-АО
Форма собственности	Частная

По состоянию на 31 декабря 2013 и 2012 гг. структура акционеров Компании была следующей:

	2013		2012	
	%	в тыс. тенге	%	в тыс. тенге
Идрисов Динмухамет Аппазович (конечный собственник)	52	41,600	60	48,000
Аблазимов Бахаридин Нугманович	30	24,000	30	24,000
Достыбаев Ержан Нурбекович	18	14,400	10	8,000
	100	80,000	100	80,000

Компания осуществляет владение и управление нефтяными активами:

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

Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с МСФО, исходя из допущения о том, что Компания будет придерживаться принципа непрерывной деятельности.

Активы Компании по состоянию на 31 декабря 2013 г. составили 48 059 301 тыс. тенге, на 31 декабря 2012 г. составили 53 101 378 тыс. тенге.

**1. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Торговая дебиторская задолженность	5,305,443	5,267,171
Налоги к возмещению	1,098,234	2,512,552
Прочие краткосрочные активы	381,194	324,999
	<u>6,784,871</u>	<u>8,104,722</u>

**2. ЗАПАСЫ**

	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Готовая продукция - нефть	756,849	706,216
Сырье и материалы	578,465	537,985
	<u>1,335,314</u>	<u>1,244,201</u>



Пояснительная записка к консолидированной финансовой отчетности за год,  
закончившийся 31 декабря 2013г.

### 3. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Предоплата за товары и услуги	893,867	869,813
Предоплата по договорам страхования	<u>611,668</u>	<u>305,882</u>
	1,505,535	1,175,695

### 4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Деньги на счетах в банках, в иностранной валюте	36,218	1,157,713
Деньги на счетах в банках, в тенге	249,065	226,030
Деньги в кассе	<u>590</u>	<u>23</u>
	285,873	1,383,766

### 5. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Банковские депозиты, ограниченные в использовании	<u>400,746</u>	<u>341,802</u>
	400,746	341,802

### 6. ДОЛГОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Долгосрочная часть займов на жилищное строительство сотрудникам	29,136	36,778
Долгосрочные расходы будущих периодов	<u>7,900</u>	<u>-</u>
	37,036	36,778

### 7. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
На начало периода	1,181,564	2,270,837
Приобретения	4,729,056	4,548,871
Переведено в нефтегазовые активы и основные средства	(5,028,379)	(5,609,214)
Списано	<u>(17,832)</u>	<u>(28,930)</u>
На конец периода	864,409	1,181,564

### 8. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

В соответствии с законодательством Республики Казахстан об акционерных обществах, 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).

За периоды, закончившиеся 31 декабря 2013 и 2012 гг., базовая прибыль на акцию составляла:

	2013 г.	2012 г.
Чистая прибыль за период	<u>17,680,333</u>	<u>24,539,092</u>
Прибыль, использованная для расчета базовой прибыли на акцию	<u>17,680,333</u>	<u>24,539,092</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)	2,210	3,067

Пояснительная записка к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013г.

## 9. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

За периоды, закончившиеся 31 декабря, расходы по подоходному налогу составляли:

	2013 г.	2012 г.
Расходы по текущему подоходному налогу	5,333,755	6,622,730
Расходы по налогу на сверхприбыль	<u>1,146,019</u>	<u>434,634</u>
Всего расходов по текущему подоходному налогу	6,479,774	7,057,364
Расход/(экономия) по отложенному корпоративному подоходному налогу	(391,248)	452,883
Расход/(экономия) по отложенному налогу на сверхприбыль	(82,649)	133,521
Всего расход/(экономия) по отложенному подоходному налогу	<u>(473,897)</u>	<u>586,404</u>
Всего расходов по подоходному налогу	6,005,877	7,643,768

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

Ниже отражено налоговое влияние на основные временные разницы, которые приводят к возникновению активов и обязательств по отложенному подоходному налогу по состоянию на 31 декабря:

	2013 г.	2012 г.
Активы по отложенному подоходному налогу		
Прочие начисленные обязательства	154,230	208,421
Обязательство по ликвидации и восстановлению месторождений	155,928	139,240
Налоги к уплате	344,282	12,975
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	<u>34,309</u>	<u>-</u>
	688,749	360,636
Обязательства по отложенному подоходному налогу		
Разница в стоимости основных средств и нефтегазовых активов	(4,943,005)	(5,088,789)
Прочие долгосрочные активы	-	-
Торговая кредиторская задолженность	-	-
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	<u>-</u>	<u>-</u>
	(4,943,005)	(5,088,789)
Обязательство по отложенному налогу, нетто	(4,254,256)	(4,728,153)

Ставка подоходного налога в Республике Казахстан, месте пребывания Группы, за периоды, закончившиеся 31 декабря 2013 и 2012 гг. составляла 20%. В соответствии с условиями Налогового Кодекса Республики Казахстан, Компания обязана выплачивать налог на сверхприбыль.

	2013 г.	2012 г.
Прибыль до налогообложения	23,686,210	32,182,860
Подоходный налог по установленной ставке 20%	4,737,242	6,436,572
Корректировки с целью учета:		
Налог на сверхприбыль	1,063,370	568,155
Расходы по контрактам на хеджирование	-	-
Изменения стоимости фиксированных активов (переоценка)	-	-
Прочие не вычитаемые расходы	<u>205,265</u>	<u>639,041</u>
Расходы по подоходному налогу	<u>6,005,877</u>	<u>7,643,768</u>
Эффективная налоговая ставка	25%	24%



**10. ЗАЙМЫ**

В сентябре 2011 г. АО «Матен Петролеум» получило заем в размере 100 млн. долларов США в соответствии с Кредитным соглашением, заключенным с АТФ банком. При получении кредита Группа уплатила комиссию за организацию финансирования в размере 88,740 тыс. тенге. Данный заем был предоставлен двумя траншами в размерах 47.5 млн. долларов США и 52.5 млн. долларов США с датой погашения до 29 сентября 2014 г. Процентная ставка составила LIBOR+4% и LIBOR+3%, соответственно.

По состоянию на 31 декабря 2013 и 2012 гг. в обеспечение исполнения обязательств Компании по долгосрочному банковскому займу был заключен договор залога простых акций Компании, принадлежащих:

- г-ну Идрисову Д.А 4,800 (четыре тысячи восемьсот) акций;
- г-ну Аблазимову Б.Н. 2,400 (две тысячи четыреста) акций;
- г-ну Достыбаеву Е.Н 800 (восемьсот) акций.

Движение долгосрочного банковского займа за годы, закончившиеся 31 декабря, представлено ниже:

	2013 г.	2012 г.
На 1 января	9,013,491	13,940,456
Начисленные проценты	270,769	481,418
Доход от курсовой разницы	110,531	165,724
Погашения основного долга	(5,205,114)	(5,113,058)
Погашения процентов	(253,022)	(461,049)
На 31 декабря	<u>3,936,655</u>	<u>9,013,491</u>
Краткосрочная часть	<u>(3,936,655)</u>	<u>(5,189,085)</u>
Долгосрочная часть	-	3,824,406

**11. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

	2013 г.	2012 г.
На 1 января	875,680	2,498,191
Расходы по приросту обязательства с течением времени	61,297	224,838
Изменения в оценке	(21,012)	(1,847,349)
На 31 декабря	<u>915,965</u>	<u>875,680</u>

**12. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

	Обязательства по социальной инфраструктуре	Обязательства по историческим затратам	Итого
На 1 января 2012 г.	53,950	167,319	221,269
Дополнительные обязательства	-	605,687	605,687
Расходы по приросту обязательств с течением времени	11,841	55,963	67,804
Реклассификация на краткосрочную часть	(8,490)	(198,561)	(207,051)
Доход от курсовой разницы	685	2,235	2,920
На 31 декабря 2012 г.	<u>57,986</u>	<u>632,643</u>	<u>690,629</u>
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 2012 г.	<u>54,940</u>	<u>554,120</u>	<u>609,060</u>

Пояснительная записка к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013г.

Компания имеет обязательство по возмещению определенных исторических затрат, понесенных Правительством Республики Казахстан (далее, «Правительство»), в соответствии с условиями контракта на недропользование по месторождению Восточная Кокарна, Соглашению о приобретении геологической информации №910 от 30 января 2003 г. и его дополнительным соглашением от 9 декабря 2004 г.

В мае 2012 года Компания подписала Соглашение о конфиденциальности №2092 с Правительством на возмещение определенных исторических затрат, понесенных Правительством по нефтяному месторождению Матин. При первоначальном признании справедливая стоимость этих обязательств была капитализирована в состав нефтегазовых активов в размере 605,687 тыс. тенге.

В соответствии с Контрактами на недропользование Компания имеет обязательство выплачивать определенные в Контрактах на недропользование суммы на поддержку социальной инфраструктуры Атырауского региона, а также обязательство возместить Правительству понесенные расходы на разведку месторождений Кара-Арна и Матин. Данные обязательства деноминированы в долларах США и дисконтированы по ставке 7% (2012: 7%).

### 13. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Торговая кредиторская задолженность	1,550,057	1,283,194
Обязательства по историческим затратам (краткосрочная часть)	128,231	127,541
Обязательства по зарплате и соответствующим отчислениям	29,617	23,902
Обязательства по социальной инфраструктуре (краткосрочная часть)	8,681	8,537
Прочие	56,424	5,026
Рентный налог	1,008,274	249,232
Подоходный налог у источника выплаты	132,359	85,549
Социальный налог	44,889	19,412
Налог на добычу полезных ископаемых	164,220	16,119
Прочие налоги	12,916	30,751
	<u>3,135,668</u>	<u>1,849,263</u>

### 14. ТЕКУЩИЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

Обязательства по корпоративному подоходному налогу к уплате по состоянию на 31 декабря представлены следующим образом:

	2013 г.	2012 г.
Корпоративный подоходный налог	5,296,119	5,774,428
Налог на сверхприбыль	1,146,019	434,634
	<u>6,442,138</u>	<u>6,209,063</u>

### 15. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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



Пояснительная записка к консолидированной финансовой отчетности за год,  
закончившийся 31 декабря 2013г.

**16. ВЫРУЧКА**

	2013 г.	2012 г.
Экспортные продажи сырой нефти	62,608,034	70,799,962
Внутренние продажи сырой нефти	2,475,347	2,762,589
Прочая выручка	-	4
Штрафы за качество проданной сырой нефти	(2,353,203)	(2,187,090)
	<u>62,730,178</u>	<u>71,375,465</u>

Добыча сырой нефти за 2013 г. составила 547,032 тонны нефти (2012 г.: 577,216 тон нефти), реализация составила 544,504 тонны нефти (2012 г.: 643,352 тонны нефти).

**17. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ**

	2013 г.	2012 г.
Износ и амортизация	3,626,259	3,841,105
Налог на добычу полезных ископаемых	2,930,233	3,069,693
Страхование	1,346,375	1,057,529
Заработная плата и соответствующие налоги	1,173,295	1,019,386
Товарно-материальные запасы	1,019,212	869,304
Электроэнергия	523,947	446,480
Текущий ремонт и техобслуживание	377,904	181,535
Геологические и геофизические работы	187,833	152,679
Питание	143,051	114,213
Расходы по обслуживанию скважин	110,684	104,728
Аренда и услуги охраны	418,473	75,594
НИОКР	157,000	-
Прочие расходы	680,989	916,519
Изменения в запасах сырой нефти	(167,783)	1,156,580
	<u>12,527,472</u>	<u>13,005,345</u>

**18. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ**

	2013 г.	2012 г.
Рентный налог	13,065,323	13,785,889
Подготовка и транспортировка нефти	4,202,670	4,499,982
Таможенные процедуры	3,915,410	3,105,224
Страхование	-	195,121
Демередж	58,989	107,956
Технические потери при транспортировке и перекачке нефти	16,791	15,486
Износ и амортизация	7,732	10,327
Прочие	37,468	39,802
	<u>21,304,383</u>	<u>21,759,787</u>

Пояснительная записка к консолидированной финансовой отчетности за год,  
закончившийся 31 декабря 2013г.

**19. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ**

	2013 г.	2012 г.
Заработная плата и соответствующие налоги	3,954,527	3,026,127
Командировочные и представительские расходы	217,604	157,749
Расходы по аренде	93,846	94,397
Спонсорская помощь	59,477	87,708
Обучение персонала	99,335	64,917
Консультационные услуги	65,604	60,346
Материалы	38,759	53,420
Износ и амортизация	44,423	34,703
Охрана	6,917	34,313
Страхование	1,178	26,533
Налоги другие платежи в бюджет	8,870	23,712
Услуги связи	22,286	19,767
Банковские услуги	24,078	16,124
Коммунальные услуги	32,727	9,353
Штрафы и пени	17,293	631
Сторнирование резерва по сомнительным долгам	-	(1,547)
Прочие	184,426	197,249
	<u>4,871,350</u>	<u>3,905,502</u>

**20. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ**

	2013 г.	2012 г.
Расходы по вознаграждению	397,098	499,919
Расходы по приросту обязательства по ликвидации и восстановлению месторождений с течением времени	61,297	224,838
Расходы по приросту обязательств по историческим затратам	52,617	55,963
Расходы по приросту обязательств по социальной инфраструктуре	4,667	11,841
	<u>515,679</u>	<u>792,561</u>

**21. ПРОЧИЕ (РАСХОДЫ)/ДОХОДЫ**

	2013 г.	2012 г.
Доход от изменения в оценки обязательств по ликвидации и восстановлению месторождений	21,012	824,585
Убыток от выбытия основных средств	(122,276)	(703,963)
Списание непродуктивной скважины и прочих активов	(17,832)	(2,893)
Износ и амортизация	7,101	-
Прочие	55,218	12,363
	<u>(56,777)</u>	<u>104,055</u>



## 2. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В течение февраля 2014 г. Компания получила денежные средства на сумму 180 млн. долларов США, согласно договору о невозобновляемой кредитной линии с ДБ АО «Сбербанк России» от 31 декабря 2013 г.

23 января 2014 г. Компания подписала договор об открытии невозобновляемой кредитной линии с ДБ АО «Сбербанк России» на сумму 20 млн. долларов США, со сроком погашения 23 января 2017 г. Денежные средства по заключенному соглашению были получены Компанией в течение февраля 2014 г.

Согласно заключенным договорам с ОАО «Сбербанк России», Компания обязалась предоставить в залог 100% экспортную выручку АО «Матен Петролеум», поступающей по контракту, заключенному между Компанией и Vitol Central Asia S.A.

Денежные средства полученные Компанией по заключенным соглашениям были перечислены Dragon Fortune PTE. LTD, которая является связанной стороной акционера, согласно договору о предоставлении займа, заключенному между Компанией и Dragon Fortune PTE. LTD 13 января 2014 г., со сроком погашения 28 декабря 2016 г.

11 февраля 2014 г., Национальный банк РК принял решение временно сократить вмешательство в процесс формирования обменного курса тенге. Национальный банк предполагает, что новый уровень обменного курса будет находиться на уровне 185 тенге за доллар США. В результате официальный обменный курс тенге к доллару США упал до 184,55 тенге за доллар США или 19% по состоянию на 12 февраля 2014. Для предотвращения дестабилизации финансового рынка и экономики в целом, Национальный банк планирует установить обменный коридор для тенге по отношению к доллару США на уровне 182-188 тенге за доллар США. По состоянию на 16 мая 2014 г., официальный курс тенге к доллару США составил 182.03 тенге за доллар США.

Руководство Компании считает, что оно приняло соответствующие меры для поддержания устойчивого бизнеса компании в нынешних условиях. Тем не менее, снижение обменного курса тенге может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Компании в необозримом будущем.

5 марта 2014 г., Компания, Oil Trading Solutions BV и VITOL Central Asia SA подписали трехстороннее соглашение, согласно которому права на полученные авансы от Oil Trading Solutions BV на сумму 6,723,200 тыс. тенге со сроком 30 апреля 2014 г., были переуступлены в пользу VITOL Central Asia SA.

5 мая 2014 г. 4,800 простых акций Компании, были выведены из залогового обеспечения договора долгосрочного займа от АО «АТФ Банк»

Руководитель: Кудабаяев Каднен Куанышович

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Кусниденова Эльмира Сериккалиевна

(фамилия, имя, отчество)



Место печати