

Примечания к промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

1. КОРПОРАТИВНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Прилагаемая промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность включает финансовую отчётность АО «Мангистаумунайгаз» (далее по тексту «Компания» или «ММГ») и его дочерних организаций (далее по тексту совместно именуемые «Группа»).

Основными направлениями деятельности ММГ являются разработка, добыча углеводородов на нефтегазоносных участках, расположенных в Мангистауской области на западе Казахстана и их дальнейшая реализация на экспорт и внутренний рынок. СП «Mangistau Investments B.V.» («МИБВ») является единственным акционером Компании. АО «НК «КазМунайГаз» («НК КМГ») и «CNPC Exploration and Development Company LTD» («CNPC E&D») являются конечными совместно контролирующими сторонами МИБВ, каждой из которых принадлежит 50% капитала и права голоса в МИБВ.

100% акций «НК КМГ» принадлежат акционерному обществу «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Казына» («ФНБ Самрук-Казына»), 100% акций которого, в свою очередь, принадлежат Правительству Республики Казахстан («Правительство»).

Конечным владельцем «CNPC E&D» является Китайская Национальная Нефтяная Компания («КННК»). КННК является государственным предприятием, созданным в соответствии с законами Китайской Народной Республики (КНР).

Зарегистрированный офис Компании расположен по адресу: Республика Казахстан, г. Актау, микрорайон 6, здание № 1.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Консолидированная финансовая отчётность подготовлена на основе первоначальной стоимости, за исключением указанного в учётной политике и Примечаниях к данной консолидированной финансовой отчётности. Группа ведёт свои бухгалтерские записи в тенге. Все значения в данной консолидированной финансовой отчётности округлены до тысячи, за исключением специально оговоренных случаев.

Заявление о соответствии

Консолидированная финансовая отчётность Группы подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчётности («МСФО»).

Функциональная валюта

На основании экономической сущности основополагающих событий и условий, относящихся к Группе, функциональной валютой Группы был определён тенге. Операции в других валютах рассматриваются как операции в иностранных валютах.

Группа ведёт свои учётные регистры и готовит финансовую отчётность в тенге. Тенге не является полностью конвертируемой валютой за пределами Казахстана. Сделки в иностранных валютах учитываются по ставкам, установленным Национальным Банком Республики Казахстан.

Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, пересчитываются по обменному курсу на отчётную дату. Все разницы, возникающие в результате изменений в курсах обмена после даты сделки, отражаются в отчёте о совокупном доходе.

11 февраля 2014 года Национальный Банк Республики Казахстан произвел девальвацию тенге по отношению к доллару США и другим основным валютам примерно на 20%.

Изменения в учётной политике Группы

Учётная политика, применяемая при составлении промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности, соответствуют политике, применявшейся при составлении годовой финансовой отчётности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2014 года, за исключением нижеперечисленных новых стандартов и интерпретаций, принятых на 1 января 2015 года. Поправки, внесенные в приведенные ниже стандарты, не оказали влияния на учётную политику, финансовое положение или финансовые результаты деятельности Группы:

Примечания к промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

Новые стандарты, интерпретации и поправки к действующим стандартам и интерпретациям

Принципы учёта, принятые при подготовке промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности, закончившийся 31 марта 2015 года, соответствуют принципам, применявшимся при подготовке консолидированной финансовой отчётности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2014 года, за исключением принятых на 1 января 2015 года новых стандартов и интерпретаций, отмеченных ниже:

«Инвестиционные компании» (Поправки к МСФО (IFRS) 10, МСФО (IFRS) 12 и МСФО(Ш) 27)

Данные поправки предусматривают исключение в отношении требования о консолидации для организаций, удовлетворяющих определению инвестиционной компании согласно МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчётность», и должны применяться ретроспективно с определенными освобождениями в отношении перехода к использованию стандарта. Согласно исключению в отношении консолидации инвестиционные компании должны учитывать свои дочерние организации по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Поправки не оказали влияния на консолидированную финансовую отчётность Группы, поскольку материнская организация Группы не удовлетворяет критериям классификации в качестве инвестиционной компании согласно МСФО (IFRS) 10.

«Взаимозачёт финансовых активов и финансовых обязательств» - Поправки к МСФО (IAS) 32

Данные поправки разъясняют значение фразы «в настоящий момент имеется обеспеченное юридической защитой право осуществить зачёт признанных сумм» и критерии взаимозачёта для применяемых расчётными палатами механизмов неодновременных расчётов и применяются ретроспективно. Данные поправки не оказали влияния на консолидированную финансовую отчётность Группы, поскольку Группа не имеет соглашений о взаимозачёте.

«Новация производных инструментов и продолжение учёта хеджирования» - Поправки к МСФО (IAS) 39

Данные поправки предусматривают освобождение от прекращения учёта хеджирования при условии, что новация производного инструмента, обозначенного как инструмент хеджирования, удовлетворяет определенным критериям и должны применяться ретроспективно. Данные поправки не оказали влияния на консолидированную финансовую отчётность Группы, поскольку у Группы отсутствуют производные инструменты в течение отчётного или предыдущего периодов.

Разъяснение КРМФО (IFRIC) 21 «Обязательные платежи»

Разъяснение КРМФО (IFRIC) 21 уточняет, что организация признает обязательство по уплате обязательного платежа в момент осуществления деятельности, вследствие которой законодательству возникает обязанность по уплате. Разъяснение также уточняет, что если обязанность по уплате обязательного платежа возникает вследствие достижения некоторого минимального порогового значения, соответствующее обязательство до достижения такого минимального порогового значения не признается. Разъяснение КРМФО (IFRIC) 21 применяется ретроспективно. Данное разъяснение не оказало влияния на консолидированную финансовую отчётность Группы, поскольку она применила принципы признания согласно МСФО (IAS) 37 «Резервы, условные обязательства и условные активы» в соответствии с требованиями Разъяснения КРМФО (IFRIC) 21 в предыдущих периодах.

«Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2010-2012 годов»

В рамках ежегодных усовершенствований МСФО за период 2010-2012 годов Совет по МСФО выпустил семь поправок к шести стандартам, включая поправку к МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». Поправка к МСФО (IFRS) 13 вступает в силу незамедлительно, применяется в отношении периодов, начинающихся 1 января 2014 года, и разъясняет в тексте Основы для выводов, что беспроцентная краткосрочная дебиторская и кредиторская задолженность могут оцениваться по суммам к оплате или получению, если эффект дисконтирования является незначительным. Данная поправка к МСФО (IFRS) 13 не оказала влияния на консолидированную финансовую отчётность Группы

Примечания к промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности (продолжение)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

Новые стандарты, интерпретации и поправки к действующим стандартам и интерпретациям (продолжение)

«Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2011-2013 годов»

В рамках ежегодных усовершенствований МСФО за период 2011-2013 годов Совет по МСФО выпустил четыре поправки к четырем стандартам, включая поправку к МСФО (IFRS) 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчётности». Поправка к МСФО (IFRS) 1 вступает в силу незамедлительно, применяется в отношении периодов, начинающихся 1 января 2014 года, и разъясняет в тексте Основы для выводов, что организация вправе применять либо действующий стандарт, либо новый стандарт, который пока не является обязательным, но допускает досрочное применение, при условии последовательного применения такого стандарта в периодах, представленных в первой финансовой отчётности организации по МСФО. Данная поправка к МСФО (IFRS) 1 не оказала влияния на консолидированную финансовую отчётность Группы, поскольку Группа уже подготавливает свою консолидированную финансовую отчётность по МСФО.

Стандарты, которые были выпущены, но ещё не вступили в силу

Ниже приводятся стандарты и разъяснения, которые были выпущены, но ещё не вступили в силу на дату выпуска консолидированной финансовой отчётности Группы. Группа намерена применить эти стандарты с даты их вступления в силу.

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»

В июле 2014 года Совет по МСФО выпустил окончательную редакцию МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», которая отражает результаты всех этапов проекта по финансовым инструментам и заменяет МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» и все предыдущие редакции МСФО (IFRS) 9. Стандарт вводит новые требования в отношении классификации и оценки, обесценения и учёта хеджирования. МСФО (IFRS) 9 вступает в силу в отношении годовых отчётных периодов, начинающихся 1 января 2018 года или после этой даты, при этом допускается досрочное применение. Стандарт применяется ретроспективно, но предоставление сравнительной информации не является обязательным. Досрочное применение предыдущих редакций МСФО (IFRS) 9 (2009 года, 2010 года и 2013 года) допускается, если дата первоначального применения приходится на период до 1 февраля 2015 года. Применение МСФО (IFRS) 9 не окажет влияния на классификацию и оценку финансовых обязательств Группы.

Поправки к МСФО (IAS) 19 «Пенсионные программы с установленными выплатами: Взносы работников»

МСФО (IAS) 19 требует, чтобы Группа учитывала взносы работников или третьих сторон при учёте пенсионных программ с установленными выплатами. Если взносы связаны с услугами, они относятся на периоды оказания услуг как отрицательное вознаграждение. Поправки разъясняют, что если сумма взносов не зависит от стажа работы, организация вправе признавать такие взносы в качестве уменьшения стоимости услуг в том периоде, в котором оказаны соответствующие услуги, вместо отнесения взносов на периоды оказания услуг. Поправка вступает в силу в отношении годовых отчётных периодов, начинающихся 1 июля 2014 года или после этой даты. Группа не ожидает, что данные поправки будут применимы для Группы, поскольку Группа не имеет пенсионных программ с установленными выплатами со взносами со стороны работников или третьих лиц.

Поправка к МСФО (IFRS) 2 «Платеж, основанный на акциях»

Данная поправка применяется перспективно и разъясняет различные вопросы, связанные с определениями условия достижения результатов и условия периода оказания услуг, являющихся условиями наделения правами:

- Условие достижения результатов должно содержать условие периода оказания услуг;
- Целевой показатель должен достигаться во время оказания услуг контрагентом;

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

Новые стандарты, интерпретации и поправки к действующим стандартам и интерпретациям (продолжение)

- Целевой показатель должен относиться к деятельности организации или другой организации в составе той же группы;
- Условие достижения результатов может быть рыночным условием или не быть таковым;
- Если контрагент по какой-либо причине прекращает предоставление услуг в течение периода наделения правами, условие периода оказания услуг не выполняется.

Предполагается, что данные поправки не окажут влияние на консолидированное финансовое положение или финансовые результаты деятельности Группы

Поправки к МСФО (IAS) 16 «Основные средства» и МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы»

Поправки применяются ретроспективно и разъясняют в рамках МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 38, что актив может переоцениваться на основании наблюдаемых данных относительно его валовой либо чистой балансовой стоимости. Кроме того, разъясняется, что накопленная амортизация является разницей между валовой и балансовой стоимостью актива. Предполагается, что данные поправки не окажут влияние на консолидированное финансовое положение или результаты деятельности Группы.

Поправка к МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах»

Поправка применяется ретроспективно и разъясняет, что управляющая компания (организация, которая предоставляет услуги ключевого управленческого персонала) является связанной стороной и к ней применяются требования к раскрытию информации о связанных сторонах. Кроме того, организация, которая пользуется услугами управляющей компании, обязана раскрывать информацию о расходах, понесенных в связи с потреблением услуг по управлению.

«Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2011-2013 годов»

Данные поправки вступают в силу с 1 июля 2014 года и предположительно не окажут существенного влияния на консолидированную финансовую отчётность Группы. Документ включает в себя следующие поправки:

Поправка к МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости»

Поправка применяется перспективно и разъясняет, что исключение в отношении портфеля в МСФО (IFRS) 13 может применяться не только в отношении финансовых активов и финансовых обязательств, но также в отношении других договоров, попадающих в сферу применения МСФО (IFRS) 9 (либо МСФО (IAS) 39, если применимо).

МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с клиентами»

МСФО (IFRS) 15 был выпущен в мае 2014 года и предусматривает новую модель, включающую пять этапов, которая будет применяться в отношении выручки по договорам с клиентами. Согласно МСФО (IFRS) 15 выручка признается по сумме, которая отражает возмещение, право на которое организация ожидает получить в обмен на передачу товаров или услуг клиенту. Принципы МСФО (IFRS) 15 предусматривают более структурированный подход к оценке и признанию выручки.

Новый стандарт по выручке применяется в отношении всех организаций и заменит все действующие требования к признанию выручки согласно МСФО. Стандарт применяется в отношении годовых отчётных периодов, начинающихся 1 января 2017 года или после этой даты, ретроспективно в полном объеме либо с использованием модифицированного ретроспективного подхода, при этом допускается досрочное применение. В настоящее время Группа оценивает влияние МСФО (IFRS) 15 и планирует применить новый стандарт на соответствующую дату вступления в силу.

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

Новые стандарты, интерпретации и поправки к действующим стандартам и интерпретациям (продолжение)

Поправки к МСФО (IFRS) 11 «Совместная деятельность» - «Учёт приобретений долей участия в совместных операциях»

Поправки к МСФО (IFRS) 11 требуют, чтобы участник совместных операций учитывал приобретение доли участия в совместной операции, деятельность которой представляет собой бизнес, согласно соответствующим принципам МСФО (IFRS) 3 для учёта объединений бизнеса. Поправки также разъясняют, что ранее имевшиеся доли участия в совместной операции не переоцениваются при приобретении дополнительной доли участия в той же совместной операции, если сохраняется совместный контроль. Кроме того, в МСФО (IFRS) 11 было включено исключение из сферы применения, согласно которому данные поправки не применяются, если стороны, осуществляющие совместный контроль (включая отчитывающуюся организацию), находятся под общим контролем одной и той же конечной контролирующей стороны

Поправки к МСФО (IFRS) 11 «Совместная деятельность» - «Учёт приобретений долей участия в совместных операциях» (продолжение)

Поправки применяются как в отношении приобретения первоначальной доли участия в совместной операции, так и в отношении приобретения дополнительных долей в той же совместной операции и вступают в силу на перспективной основе в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 года или после этой даты, при этом допускается досрочное применение. Ожидается, что поправки не окажут влияния на консолидированную финансовую отчётность Группы.

Поправки к МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 38 «Разъяснение допустимых методов амортизации»

Поправки разъясняют принципы МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 38, которые заключаются в том, что выручка отражает структуру экономических выгод, которые генерируются в результате деятельности бизнеса (частью которого является актив), а не экономические выгоды, которые потребляются в рамках использования актива. В результате основанный на выручке метод не может использоваться для амортизации основных средств и может использоваться только в редких случаях для амортизации нематериальных активов. Поправки применяются на перспективной основе в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 года или после этой даты, при этом допускается досрочное применение. Ожидается, что поправки не окажут влияния на консолидированную финансовую отчётность Группы, поскольку Группа не использовала основанный на выручке метод для амортизации своих внеоборотных активов.

Поправки к МСФО (IAS) 27 «Метод долевого участия в отдельной финансовой отчётности»

Поправки разрешают организациям использовать метод долевого участия для учёта инвестиций в дочерние организации, совместные предприятия и ассоциированные компании организации в отдельной финансовой отчётности. Организации, которые уже применяют МСФО и принимают решение о переходе на метод долевого участия в своей отдельной финансовой отчётности, должны будут применять это изменение ретроспективно.

Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 года или после этой даты, при этом допускается досрочное применение. Поправки не окажут влияния на консолидированную финансовую отчётность Группы.

Группа не применяла досрочно какие-либо другие стандарты, интерпретации или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

3. СЕЗОННЫЙ ХАРАКТЕР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Деятельность Фонда не носит сезонный характер и не подвержена сезонным колебаниям.

Примечания к промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

На 31 марта 2015 года движение по основным средствам представлено следующим образом:

В тысячах тенге	Нефтегазов активы	Производ ство бесшовных труб	Прочие активы	Незавершеное строительство	Итого
На 1 января 2014 года (аудировано)	194.284.000	1.200.000	4.022.840	27.029.459	226.536.299
Поступления	3.255.154		38.387	79.970.476	83.264.017
Изменение в оценке обязательства по выбытию актива	(12.804.116)		-	-	(12.804.116)
Перемещения	82.853.543		927.083	(83.780.626)	-
Выбытия, за вычетом накопленного износа и истощения	(415.649)		(11.843)	(1.580.986)	(2.008.478)
Начисление износа и истощения за год	(26.541.785)	-	(544.479)	-	(27.086.264)
Восстановление/начислен ие обесценения	43.998	-	-	(110.541)	(66.543)
На 31 декабря 2014 года (аудировано)	240.675.145	1.200.000	4.431.988	21.527.782	267.834.915
Поступления	277.603		-	8.044.316	8.321.919
Изменение в оценке обязательства по выбытию актива	4.222.939		-	-	4.222.939
Перемещения	5.274.451		576.384	(5.850.835)	-
Выбытия, за вычетом накопленного износа и истощения	(128.090)		(128)	(7.528)	(135.746)
Начисление износа и истощения за год	(8.464.928)	-	(139.640)	-	(8.604.568)
Восстановление/начислен ие обесценения	-	-	-	-	-
На 31 марта 2015 года (неаудировано)	241.857.120	1.200.000	4.868.604	23.713.735	271.639.459
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2014 года, (аудировано)	406.262.362	85.117.715	9.179.881	21.638.323	522.198.281
Накопленный износ, истощение и обесценение	(165587217)	(83917715)	(4747893)	(110541)	(254363366)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2014 года (аудировано)	240.675.145	1.200.000	4.431.988	21.527.782	267.834.915
Первоначальная стоимость на 31 марта 2015 года, (неаудировано)	415.334.964	85.117.715	9.737.183	23.824.276	534.014.138
Накопленный износ, истощение и обесценение	(173477844)	(83917715)	(4868579)	(110541)	(262374679)
Остаточная стоимость на 31 марта 2015 года (неаудировано)	241.857.120	1.200.000	4.868.604	23.713.735	271.639.459

На 31 марта 2015 года балансовая (остаточная) стоимость основных средств, относящаяся к месторождениям Каламкас и Жетыбай, составляет 118.840.863 тысяч тенге и 111.276.209 тысяч тенге, соответственно. (31 декабря 2014 года: 123.500.148 тыс. тенге и 110.142.181 тыс. тенге соответственно)

На 31 марта 2015 года первоначальная стоимость основных средств с полностью начисленным износом составляет 23.412.078 тысяч тенге (31 декабря 2014 года: 22.910.572 тысяч тенге).

Примечания к промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

5. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

<i>В тысячах тенге</i>	31 марта 2015 г. (неаудировано)	31 декабря 2014 года (аудировано)
Сырьё и прочие товарно-материальные ценности	9.448.703	11.166.822
Сырая нефть	3.715.873	5.235.731.
Минус: Резерв на залежалые и устаревшие материалы	(936.816)	(1.108.854)
	12.227.760	15.293.699.

Движение в резерве на залежалые и устаревшие материалы:

<i>В тысячах тенге</i>	31 марта 2015 г. (неаудировано)	31 декабря 2014 года (аудировано)
Сальдо на начало года	1.108.854	1.062.474.
Увеличение (Восстановление) резерва	(172.038)	46.380
	936.816	1.108.854

6. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

<i>В тысячах тенге</i>	31 марта 2015 г. (неаудировано)	31 декабря 2014 года (аудировано)
Задолженность третьих сторон в долларах США	18.893.250	19.777.955
Задолженность третьих сторон в тенге	2.027.641	2.103.138
Задолженность связанных сторон в тенге (Примечание 19)	3.969.945	551.495
Минус: Резерв по сомнительной задолженности, деноминированной в тенге	(1.813.189)	(1.790.661)
	23.077.647	20.641.927.

Движение в резерве по сомнительной задолженности:

<i>В тысячах тенге</i>	31 марта 2015 г. (неаудировано)	31 декабря 2014 года (аудировано)
Сальдо на начало года	1.790.661	1.780.861
Увеличение (Восстановление) резерва	22.528.	9.800.
	1.813.189	1.790.661.

7. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

<i>В тысячах тенге</i>	31 марта 2015 г. (неаудировано)	31 декабря 2014 года (аудировано)
Авансы, выданные связанным сторонам (Примечание 19)	8.863.592	7.314.791
Авансы, выданные третьим сторонам	2.483.131	2.610.285
Минус: Резерв на возможное неисполнение	(1.890.312)	(2.105.614)
	9.456.411	7.819.462.

Авансы выданные выражены в тенге и относятся к поставкам товаров и услуг в ходе операционной деятельности.

Движение в резерве на возможное неисполнение:

<i>В тысячах тенге</i>	31 марта 2015 г. (неаудировано)	31 декабря 2014 года (аудировано)
Сальдо на начало года	2.105.604.	2.536.040
Увеличение (Восстановление) резерва	(215.292)	(430.426).
	1.890.312.	2.105.614.

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

8. НДС К ВОЗМЕЩЕНИЮ И ПРЕДОПЛАТА ПО ПРОЧИМ НАЛОГАМ И ПЛАТЕЖАМ В БЮДЖЕТ

<i>В тысячах тенге</i>	31 марта 2015 г. (неаудировано)	31 декабря 2014 года (аудировано)
НДС к возмещению	15.962.701	18.936.716.
Таможенная пошлина	5.527.982	7.162.535.
Рентный налог на экспорт	-	1.665.736.
Налог на добычу полезных ископаемых	173.068	208.716.
Социальный налог	2.891	2.581
Прочие налоги	1.786.926	1.066.891
Минус: Резерв на НДС к возмещению	(6.510.623)	(6.506.684)
	16.942.945	22.536.491.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

<i>В тысячах тенге</i>	31 марта 2015 г. (неаудировано)	31 декабря 2014 года (аудировано)
Средства на банковских счетах в долларах США	383.074	4.297.240
Средства на банковских счетах в тенге	2.879.825	2.136.170
Средства на банковских счетах в рублях	1.155	40.918
Кассовая наличность в тенге	2.870	1.619
	3.266.924	6.475.947

По состоянию на 31 марта 2015 года денежные средства, ограниченные в использовании представляют собой депозиты для работников нерезидентов, в соответствии с требованиями казахстанского законодательства, и размещенным специализированным банковским вкладом для выполнения обязательств по выбытию активов на сумму 58.925 тысячи тенге (31 декабря 2014 года: 49.852 тысячи тенге).

10. КАПИТАЛ

Акционерный капитал

На 31 марта 2015 года общее количество простых и привилегированных акций, разрешенных к выпуску, составляло 107.856.540 и 1.089.460 акций соответственно, номинальная стоимость простой и привилегированной акции составляла 1.000 тенге.

Привилегированные акции

Держатели привилегированных акций имеют право на равное участие в дивидендах с владельцами простых акций, и в любом случае имеют право, по усмотрению Совета директоров Группы, на ежегодный кумулятивный дивиденд в размере 100 тенге на акцию, но не менее дивидендов на акцию, выплачиваемых держателям простых акций. Держатели привилегированных акций имеют право голоса, если общее собрание акционеров рассматривает вопрос о принятии решения, ограничивающего права владельцев привилегированных акций, а также решения о реорганизации или ликвидации Группы, и в том случае, если дивиденды по привилегированным акциям не выплачиваются в течение трёх месяцев после объявленной даты выплаты. На 31 марта 2015 года долговая составляющая привилегированных акций составляла 987.616 тысяч тенге (за 31 декабря 2014 году: 987.616 тысяч тенге).

Дивиденды

В соответствии с Законом Республики Казахстан от 13.05.03г. «Об акционерных обществах» начисление дивидендов по простым акциям общества не производится до полной выплаты дивидендов по привилегированным акциям:

30 мая 2014 года решением МИБВ (далее «Акционер») часть итоговой прибыли (чистый доход) по результатам деятельности Группы за 2013 год (без учета выплаченных дивидендов по итогам первого полугодия 2013 года), была направлена на выплату дивидендов исходя из расчета 170,26 тенге (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года: 682,55 тенге) на одну простую и привилегированную акцию Группы:

25 ноября 2014 года решением единственного акционера, владеющего 100% голосующих акций акционерного общества «Мангистаумунайгаз» (далее - Акционер), утвержден следующий порядок распределения чистого дохода Общества за I полугодие 2014 года, выплату дивидендов по простым акциям и размер дивиденда в расчёте на одну простую акцию:

Примечания к промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

Дивиденды (продолжение)

Размер дивиденда по итогам I полугодия за 2014 года в расчёте на одну простую акцию Общества – 552 тенге, после уплаты соответствующих налогов, предусмотренных законодательством Республики Казахстан.

Порядок распределения чистого дохода АО «Мангистаумунайгаз» по итогам I полугодия за 2014 года исходя из расчета 552,00 тенге на одну простую и привилегированную акцию:

- по простым акциям в сумме – 59.536.810 тысяч тенге;
- по привилегированным акциям в сумме – 601.382 тысяч тенге.

На 31 марта 2015 года дивиденды к уплате по простым и привилегированным акциям составили 18.536.810 тыс. тенге и 889.725 тыс. тенге (на 31.12. 2014 году: 18.536.810 тыс. тенге и 869.348 тыс. тенге)

Балансовая стоимость акции и прибыль на акцию

<i>В тысячах тенге</i>	31 марта 2015 г (неаудировано)	31 марта 2014 г (неаудировано)
Средневзвешенное количество простых акций, находящихся в обращении	107.856.540	107.856.540
Прибыль, приходящаяся на акционера Компании	3.080.643	51.361.713
Базовая прибыль на акцию (в тысячах тенге)	0,03	0,48

В соответствии с решением Биржевого совета АО «Казахстанская фондовая биржа» («КФБ») от 4 октября 2010 года, финансовая отчетность должна содержать данные о балансовой стоимости одной акции (простой и привилегированной) на отчетную дату, рассчитанной в соответствии с утвержденными КФБ правилами.

На 31 марта 2015 г. балансовая стоимость простой и привилегированной акции составляла;

<i>В тысячах тенге</i>	31.03.2015 г.	31.12.2014 г
Итого активов	373.320.907	375.418.731
Минус: Нематериальные активы	(305.931)	(319.253)
Минус: Итого обязательства	(133.282.597)	(138.461.064)
Минус: Уставный капитал на долю привилегированных акции	(101.844)	(101.844)
Чистые активы для простых акций	239.630.535	236.536.570
Количество простых акций на 31 декабря	107.856.540	107.856.540
Балансовая стоимость простой акции, в тенге	2.222	2.193
Балансовая стоимость привилегированной акции, в тенге	1.792	1.798

11. РЕЗЕРВЫ

<i>В тысячах тенге</i>	Обязательство по выбытию актива	Обязательство по экологической реабилитации	Резервы по налогам и прочие резервы	Итого
На 1 января 2015 года (аудировано)	18.909.328.	21.091.505	25.796.249	65.797.082
Возникшие в течение года	140.637..	136.087	2.288.166	2.564.890
Амортизация дисконта	329.240..	368.435	27.238	724.913
Изменение в оценке	2.613.049..	1.601.742	(6.147.515)	(1.932.724)
Использовано	(34.878)..	-	(314.859)	(349.737)
На 31 марта 2015 года (неаудировано)	21.957.376	23.197.769	21.649.279	66.804.424
Минус: текущая часть	(48.279).	(1.037.791)	(17.632.713)	(18.718.783)
Долгосрочная часть	21.909.097.	22.159.978	4.016.566	48.085.641.
На 31 декабря 2014 года (аудировано)	18.909.328.	21.091.505	25.796.249	65.797.082
Минус: текущая часть	(47.113).	(1.027.984)	(22.684.665)	(23.759.762)
Долгосрочная часть	18.862.215.	20.063.521	3.111.584	42.037.320

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

12. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

<i>В тысячах тенге</i>	31 марта 2015 г. (неаудировано)	31 декабря 2014 года (аудировано)
Кредиторская задолженность связанным сторонам (Примечание 20)	11.218.432	19.132.338
Кредиторская задолженность третьим сторонам	6.521.631	14.689.431
	17.740.063	33.821.769

Кредиторская задолженность в основном включает суммы к уплате за материалы, техническое обслуживание и ремонт. Кредиторская задолженность является беспроцентной, выражена в тенге и обычно оплачивается в течение 30 дней.

12. ПРОЧИЕ НАЛОГИ К УПЛАТЕ

<i>В тысячах тенге</i>	31 марта 2015 г. (неаудировано)	31 декабря 2014г. (аудировано)
Рентный налог на экспорт	11.612.798	
Налог на добычу полезных ископаемых	8.041.480	
Подоходный налог с физических лиц	267.029	884.216
Прочие налоги	189.978	797.133
	20.111.285	1.681.349

13. ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ И ОКАЗАННЫХ УСЛУГ

<i>В тысячах тенге</i>	За 3 месяцев, закончившихся 31 марта 2015 года (неаудировано)	За 3 месяцев, закончившихся 31 марта 2014 года (неаудировано)
Экспорт:		
Сырая нефть	79.406.444	159.267.935
Продажа на внутреннем рынке:		
Сырая нефть	9.377.663	12.204.537
Продукты переработки газа	1.471.731	1.306.860
Прочее	239.873	1.204.210
	90.495.711	173.983.542

14. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ И ОКАЗАННЫХ УСЛУГ

Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг за 31 марта 2015 г, включает следующее:

<i>В тысячах тенге</i>	31.03.2015	31.03.2014
Налог на добычу полезных ископаемых	11.901.616	22.459.970
Услуги по ремонту и обслуживанию основных средств	9.723.569	9.707.334
Износ, истощение и амортизация	8.213.312	6.161.431
Расходы по заработной плате и соответствующие налоги	6.730.855	5.836.926
Транспортные расходы	2.143.444	2.475.502
Электричество и коммунальные услуги	260.500	1.950.008
Изменение в оценке по экологической реабилитации	1.518.105	336.907
Страхование	49.136	89.662
Прочие налоги	25.022	45.442
Прочее	510.987	1.752.945
Изменение в остатках сырой нефти	(8.149)	(4.307)
	41.068.397	50.811.820

Примечания к промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

15. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

<i>В тысячах тенге</i>	За три месяца, закончившийся 31 марта 2015г (неаудировано)	За три месяца, закончившийся 31 марта 2014г (неаудировано)
Рентный налог на экспорт	9.407.216	34.594.675
Транспортные расходы	17.477.570	16.039.387
Таможенная пошлина	17.501.422	12.377.236
Потери сырой нефти	265.403	336.907
Расходы по заработной плате и соответствующие налоги	47.950	35.181
Износ и амортизация	323	328
Прочее	4.372	12.727
	44.704.256	63.396.441

16. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

<i>В тысячах тенге</i>	За три месяца, закончившийся 31 марта 2015г (неаудировано)	За три месяца, закончившийся 31 марта 2014г (неаудировано)
Расходы по заработной плате и соответствующие налоги	2.171.063	1.766.589
Прочие налоги	869.853	134.219
Расходы по материалам и услуги	76.118	166.876
Спонсорство	357.124	142.085
Износ и амортизация	40.475	61.742
Расходы по аренде	40.901	75.062
Транспортные расходы	38.149	60.510
Расходы по страхованию	8.666	8.152
Консультационные услуги	69.993	40.396
Изменения в резерве по сомнительной задолженности, авансам выданным, товарно-материальным и НДС	(4.262.528)	1.481.851
Прочее	162.828	143.797
	(427.358)	4.081.279

17. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

<i>В тысячах тенге</i>	За три месяца, закончившийся 31 марта 2015г (неаудировано)	За три месяца, закончившийся 31 марта 2014г (неаудировано)
Текущий подоходный налог:		
Корпоративный подоходный налог (КПН)	1.511.904	11.855.148
Налог на сверхприбыль (НСП)	-	360.380
Отложенный подоходный налог	(82.983)	(12.516)
	1.428.921	12.203.012

18. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В соответствии с МСБУ 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах» стороны считаются связанными, если одна сторона имеет возможность контролировать другую сторону или осуществлять значительное влияние на другую сторону при принятии ею финансовых или операционных решений. При оценке возможного наличия отношений с каждой связанной стороной внимание уделяется сути взаимоотношений, а не только их юридическому оформлению.

Связанные стороны включают ключевой управленческий персонал Группы, организации в которых ключевой управленческий персонал владеет значительным правом голоса, прямо и косвенно, и организации под общим контролем ФНБ Самрук-Казына и КННК, а так же прочим организациям контролируемым правительствами Республики Казахстан и Китайской Народной Республики.

Сделки между связанными сторонами были осуществлены, на условиях, согласованных между сторонами, которые могут отличаться от рыночных, за исключением регулируемых услуг, которые предоставляются по тарифам доступным связанным и третьим сторонам.

Примечания к промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

Сделки по реализации и приобретениям со связанными сторонами в 31 марта 2015 году, представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>		Реализация товаров и услуг	Приобретение товаров и услуг
Организации под совместным и общим контролем НК КМГ			
Группа «Актаунефтесервис»	2015	981.818	14.062.565
	2014	1.462.695	16.557.487
АО «Каражанбасмунай»	2015	1.430.348	2.797
	2014	1.394.666	2.633
АО «Казтрансойл»	2015	3.659	16.342.577
	2014	4.731	14.562.199
ТОО «МАЭК Казатомпром»	2015	-	883.857
	2014	-	1.824.495
Прочее	2014	17.504	2.654.909
	2014	69.935	1.890.131
Организации под совместным контролем КННК			
	2014	10.498.260	2.631.427
	2014	13.673.417	3.671.209
Итого		12.931.589	36.578.132
		16.605.444	38.508.154

Основные сальдо по сделкам со связанными сторонами на 31 марта 2015 г и 31 декабря 2014 г представлено следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>		Задолженность связанных сторон	Задолженность связанным сторонам
Организации под совместным и общим контролем НК КМГ			
АО «Каражанбасмунай»	2015	1.432.308	
	2014	531.956	11.763
АО «Казтрансойл»	2015	5.869.168	135.102
	2014	5.722.406	141.844
Группа «Актаунефтесервис»	2015	2.165.009	5.521.376
	2014	-	9.361.261
Прочие	2015	1.268.521	1.597.429
	2014	1.611.924	2.842.337
Организации под совместным контролем КННК			
ТОО «СиБу»	2015	216	3.788.063
	2014	-	6.598.867
ТОО Petrosun	2015	2.098.315	-
	2014	-	7.397.015
Прочие	2015	-	179.344
	2014	-	176.621
Итого		12.833.537	11.221.314
		7.866.286	26.529.698

Приобретения от АО «Казтрансойл» представлены услугами по транспортировке сырой нефти через систему трубопроводов данной компании. Реализация ТОО «PetroSun» представляет продажу сырой нефти на внутренний рынок Республики Казахстан.

За три месяца, закончившихся 31 марта 2015 года сделок между Группой и участником, за исключением выплаты дивидендов не было (в 2014 году: ноль).

Генеральный директор

Первый заместитель генерального директора

Заместитель Генерального директора по экономике и финансам

Главный бухгалтер



[Signature]
Сунь Синьюнь

[Signature]
Иманбаев Б.А

[Signature]
Бижанов Е.Б.

[Signature]

[Signature]