

/KASE, 29.08.12/ - ТОО "Жаикмунай" (Уральск, Казахстан) предоставило сегодня Казахстанской фондовой бирже (KASE) информационное сообщение следующего содержания:

начало цитаты

Zhaikmunai LP

Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность
(неаудировано)
За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года

СОДЕРЖАНИЕ

Стр.

Отчёт по обзору промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности

Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность

Промежуточный сокращённый консолидированный отчёт о финансовом положении -----	1
Промежуточный сокращённый консолидированный отчёт о совокупном доходе -----	2
Промежуточный сокращённый консолидированный отчёт о движении денежных средств -----	3-4
Промежуточный сокращённый консолидированный отчёт об изменениях в капитале -----	5
Примечания к промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности -----	6-14

ОТЧЁТ ПО ОБЗОРУ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

Участникам и руководству Zhaikmunai LP:

Введение

Мы провели обзор прилагаемого промежуточного сокращенного консолидированного отчёта о финансовом положении Zhaikmunai LP и его дочерних предприятий (далее «Группа») по состоянию на 30 июня 2012 года, и соответствующих промежуточных сокращённых консолидированных отчётов о совокупном доходе за трех и шестимесячный периоды, об изменениях в капитале и движении денежных средств за шестимесячный период, закончившийся на указанную дату и пояснительных примечаний. Руководство несёт ответственность за подготовку и достоверное представление данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учёта 34 «Промежуточная финансовая отчётность» («МСБУ 34»). Наша обязанность заключается в том, чтобы сделать вывод по данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности на основе нашего обзора.

Объём обзора

Мы провели наш обзор в соответствии с Международным стандартом по оказанию услуг по обзору 2410 «Обзор промежуточной финансовой информации, осуществляемый независимым аудитором организации». Обзор промежуточной финансовой информации включает в себя проведение опросов персонала, главным образом, сотрудников, ответственных за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учёта, а также выполнение аналитических и иных процедур, связанных с обзором. Объём процедур, выполняемых в рамках обзора, существенно меньше, чем при проведении аудита в соответствии с Международными стандартами аудита, что не позволяет нам получить необходимую степень уверенности в том, что мы обнаружили все существенные факты, которые могли бы быть выявлены в ходе аудита. Соответственно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

На основании нашего обзора, мы не обнаружили фактов, которые свидетельствовали бы о том, что прилагаемая промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность не была подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с требованиями МСБУ 34.

Ernst & Young LLP

Пол Кон
Партнер по аудиту

Евгений Жемалетдинов
Аудитор / Генеральный директор

Государственная лицензия на занятие
аудиторской деятельностью на территории
Республики Казахстан серии МФЮ-2 № 0000003,
выданная Министерством финансов Республики
Казахстан 15 июля 2005 года

Квалификационное свидетельство аудитора
№ 0000553 от 24 декабря 2003 года

17 августа 2012 года

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении

В тысячах долларов США

	Прим.	30 июня 2012 года (неаудировано)	31 декабря 2011 года (аудировано)
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства	3	1.157.772	1.120.453
Денежные средства, ограниченные в использовании		3.416	3.076
Авансы за оборудование и строительные работы		8.306	3.368
		1.169.494	1.126.897
Текущие активы			
Товарно-материальные запасы		19.097	14.518
Торговая дебиторская задолженность		26.565	12.640
Предоплата и прочие текущие активы		26.814	23.279
Предоплата по подоходному налогу		—	3.453
Денежные средства и их эквиваленты		159.339	125.393
		231.815	179.283
ИТОГО АКТИВОВ		1.401.309	1.306.180
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал Товарищества и резервы			
Капитал Товарищества	4	369.944	368.203
Дополнительный оплаченный капитал		4.270	1.677
Нераспределённая прибыль и резерв по пересчету		302.000	215.351
		676.214	585.231
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные займы	5	436.790	438.082
Обязательства по ликвидации скважин и восстановлению участка		9.590	8.713
Задолженность перед Правительством Казахстана		6.122	6.211
Опцион на акции сотрудникам		9.165	11.734
Обязательство по отсроченному налогу	11	151.531	146.674
		613.198	611.414
Текущие обязательства			
Текущая часть долгосрочных займов	5	9.450	9.450
Торговая кредиторская задолженность		52.094	81.914
Авансы полученные		1.396	3.154
Задолженность по подоходному налогу		32.660	—
Текущая часть задолженности перед Правительством Казахстана		1.031	1.031
Прочие текущие обязательства		15.266	13.986
		111.897	109.535
ИТОГО КАПИТАЛА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ		1.401.309	1.306.180

Учётная политика и пояснительные примечания на страницах 6 - 14 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности

Генеральный директор Генерального партнера Zhaikmunai LP

Кай-Уве Кессель

Финансовый директор Генерального партнера Zhaikmunai LP

Жан-Пу Мюллер

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о совокупном доходе

В тысячах долларов США

	Прим.	Три месяца, закончившиеся 30 июня		Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня	
		2012 года (неауди- ровано)	2011 года (неауди- ровано)	2012 года (неауди- ровано)	2011 года (неауди- ровано)
Выручка от реализации:					
Выручка от реализации на экспорт	6	133.685	70.461	272.97	121.62
Выручка от реализации на внутреннем рынке	6	26.329	3.044	50.43	4.28
		160.014	73.505	323.40	125.90
Себестоимость реализованной продукции	7	(50.583)	(14.197)	(94.976)	(28.403)
Валовой доход		109.431	59.308	228.43	97.50
Общие и административные расходы	8	(17.315)	(5.547)	(28.461)	(15.643)
Расходы на реализацию и транспортировку	9	(23.161)	(8.674)	(44.636)	(15.437)
Финансовые затраты, нетто (Отрицательная) / положительная курсовая разница, нетто	10	(9.083)	(435)	(18.980)	(789)
		190	(205)	336	(26)
Доход / (убыток) от производных финансовых инструментов	12	–	298	–	(189)
Процентный доход		72	50	169	121
Прочие (расходы) / доходы		933	(1.565)	162	(1.503)
Прибыль до подоходного налога		61.067	43.23	137.02	64.03
Расходы по подоходному налогу	11	(22.859)	(18.340)	(50.374)	(28.027)
Прибыль за период		38.208	24.89	86.64	36.01
Прочий совокупный доход		–	–	–	–
Итого совокупный доход, за вычетом налогов		38.208	24.890	86.64	36.01

Учётная политика и пояснительные примечания на страницах 6 - 14 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности

Генеральный директор Генерального партнера Zhaikmunai LP

Кай-Уве Кессель

Финансовый директор Генерального партнера Zhaikmunai LP

Жан-Пу Мюллер

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств

В тысячах долларов США

	Прим.	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня	
		2012 года (неаудировано)	2011 года (неаудировано)
Денежные потоки от операционной деятельности:			
Прибыль до подоходного налога		137.023	64.038
Корректировки на:			
Износ и амортизацию	7, 8	46.210	8.536
Затраты по опционам на акции сотрудникам		24	1.320
Финансовые затраты	10	18.980	789
Процентный доход		(169)	(121)
Убыток от производных финансовых инструментов	12	–	189
Положительная курсовая разница по инвестиционной и финансовой деятельности		–	(40)
Доход от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале		202.068	74.711
Изменения в оборотном капитале:			
Увеличение в товарно-материальных запасах		(4.579)	(1.169)
Увеличение в торговой дебиторской задолженности		(13.925)	(4.834)
Увеличение в предоплате и прочих текущих активах		(3.535)	(1.345)
Уменьшение в торговой кредиторской задолженности		(8.605)	(3.014)
Уменьшение в авансах полученных		(1.758)	(9.702)
Уплата обязательства перед Правительством Казахстана (Уменьшение) / увеличение в прочих текущих обязательствах		(2.451)	1.939
Поступление денежных средств от операционной деятельности		166.700	56.071
Подоходный налог уплаченный		(5.782)	–
Выплаты по опционам на акции сотрудникам		(2.593)	–
Чистое поступление денежных средств от операционной деятельности		158.325	56.071
Денежные потоки от инвестиционной деятельности:			
Полученные проценты		169	121
Приобретение основных средств		(100.100)	(39.206)
Чистые денежные потоки, использованные в инвестиционной деятельности		(99.931)	(39.085)
Денежные потоки от финансовой деятельности:			
Финансовые затраты уплаченные		(28.442)	(25.424)
Перевод (в) / из денежных средств, ограниченных в использовании		(340)	780
Реализованный убыток от производных финансовых инструментов		–	(372)
Собственные акции, проданные		4.334	–
Чистые денежные потоки, использованные в финансовой деятельности		(24.448)	(25.016)
Эффект от изменения валютного курса на денежные средства и их эквиваленты		–	–
Чистое изменение в денежных средствах и их эквивалентах		33.946	(8.030)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		125.393	144.201
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода		159.339	136.171

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств (продолжение)

В тысячах долларов США

НЕДЕНЕЖНЫЕ ОПЕРАЦИИ

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, Товарищество произвело взаимозачет корпоративного подоходного налога на сумму 3.622 тысячи долларов США с налогом на добавленную стоимость.

Учётная политика и пояснительные примечания на страницах 6 - 14 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности

Генеральный директор Генерального партнера Zhaikmunai LP

Кай-Уве Кессель

Финансовый директор Генерального партнера Zhaikmunai LP

Жан-Ру Мюллер

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале

В тысячах долларов США

	Капитал Товари- щества	Собствен- ные акции	Дополни- тельный оплаченный капитал	Нераспреде- ленная прибыль и резервы	Итого
На 31 декабря 2010 года (аудировано)	366.942	–	–	133.727	500.669
Чистая прибыль за период	–	–	–	36.011	36.011
Итого совокупный доход за период	–	–	–	36.011	36.011
На 30 июня 2011 года (неаудировано)	366.942	–	–	169.738	536.680
На 31 декабря 2011 года (аудировано)	373.990	(5.787)	1.677	215.351	585.231
Чистая прибыль за период	–	–	–	86.649	86.649
Итого совокупный доход за период	–	–	–	86.649	86.649
Выпуск акций (Примечание 4)	–	1.741	2.593	–	4.334
На 30 июня 2012 года (неаудировано)	373.990	(4.046)	4.270	302.000	676.214

Учётная политика и пояснительные примечания на страницах 6 - 14 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности

Генеральный директор Генерального партнера Zhaikmunai LP

Кай-Уве Кессель

Финансовый директор Генерального партнера Zhaikmunai LP

Жан-Ру Мюллер

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (неаудировано)

В тысячах долларов США

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Zhaikmunai LP — командитное товарищество, созданное 29 августа 2007 года на основании закона о товариществах (партнерствах) острова Мэн 1909 г. Zhaikmunai LP зарегистрировано на острове Мэн под номером 295P.

Zhaikmunai LP зарегистрировано по адресу: остров Мэн, IM1 4LN, Дуглас, Лорд-стрит, Харбор-корт, 7й этаж.

Данную промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность утвердил к выпуску Генеральный директор Генерального партнера Zhaikmunai LP, Кай-Уве Кессель, Финансовый директор Генерального партнера Zhaikmunai LP, Жан-Ру Мюллер, 17 августа 2012 года.

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность включает финансовую отчетность Zhaikmunai LP (Zhaikmunai LP) и его полных дочерних предприятий: Zhaikmunai Netherlands B.V. (предыдущее наименование - «Frans van der Schoot B.V.»), «Claydon Industrial Limited» («Claydon»), «Jubilata Investments Limited» («Jubilata»), ТОО «Жайкмунай» («Товарищество») и ООО «Конденсат-Холдинг» («Конденсат-Холдинг»). Zhaikmunai LP и его дочерние предприятия в дальнейшем именуется «Группа». Группа осуществляет свою деятельность в единственном операционном сегменте, в основном, через ТОО «Жайкмунай» в Республике Казахстан. Группа косвенно контролируется Фрэнком Монстрей через Thyler Holdings Limited. Генеральным партнером Zhaikmunai LP является Zhaikmunai Group Limited, которая несет ответственность за управление делами Группы (Примечание 4).

Товарищество осуществляет свою деятельность в соответствии с Контрактом на проведение дополнительной разведки, добычи и разделе углеводородов на Чинаревском месторождении нефти и газового конденсата (далее по тексту «Контракт») от 31 октября 1997 года между Государственным Комитетом по Инвестициям Республики Казахстан и Товариществом на основании лицензии MG № 253D (далее по тексту «Лицензия») на разведку и добычу углеводородов на Чинаревском месторождении нефти и газового конденсата.

Срок действия лицензии

Первоначально срок действия лицензии Товарищества включал 5-летний период разведки и 25-летний период добычи. Период разведки был продлен на 4 года и еще на 2 года в соответствии с дополнениями к Контракту от 12 января 2004 года и 23 июня 2005 года, соответственно. В соответствии с дополнением от 5 июня 2008 года период добычи из Турнейской северной залежи начался 1 января 2007 года. После дополнительного коммерческого обнаружения в 2008 году, период разведки по лицензии, помимо Турнейских горизонтов, был продлен на дополнительные 3 года, и новой датой окончания периода разведки является 26 мая 2011 года. Подана заявка на дальнейшее продление лицензии.

Платежи роялти

Товарищество должно осуществлять ежемесячные платежи роялти в течение всего периода добычи по ставкам, указанным в Контракте.

Ставки роялти зависят от уровня добычи и стадии добычи, и могут варьироваться от 2% до 7% от добытой нефти и от 4% до 9% от добытого природного газа.

Доля государства в прибыли

Товарищество осуществляет выплату доли государства в прибыли в размерах, указанных в Контракте. Доля государства в прибыли зависит от уровня добычи углеводородов и варьируется от 10% до 40% произведенной продукции, остающейся после вычетов роялти и возмещаемых затрат. Возмещаемые затраты состоят из операционных расходов, стоимости дополнительной разведки и стоимости разработки. Доля государства в прибыли относится на расходы в момент возникновения и выплачивается наличными средствами.

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (неаудировано) (продолжение)

В тысячах долларов США

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, была подготовлена в соответствии с МСБУ 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не содержит всех сведений и данных, подлежащих раскрытию в годовой финансовой отчетности, и должна рассматриваться в совокупности с консолидированной годовой финансовой отчетностью Группы за год, закончившийся 31 декабря 2011 года.

Новые стандарты, интерпретации и поправки к ним, впервые примененные Группой

Принципы учета, принятые при составлении промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствуют принципам, применявшимся при составлении годовой финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2011 года, за исключением принятых на 1 января 2012 года новых стандартов и интерпретаций, отмеченных ниже.

Следующие поправки к МСФО не оказали влияния на учетную политику, финансовое положение или финансовые показатели Группы.

МСБУ 12 *Отсроченный налог: Возмещение актива, лежащего в основе (поправка):*

Данная поправка к МСБУ 12 вводит опровержимую презумпцию того, что балансовая стоимость инвестиционного имущества, оцениваемая с использованием модели справедливой стоимости в МСБУ 40, будет восстановлена посредством продажи и, соответственно, любой соответствующий отсроченный налог должен оцениваться на основе продажи. Презумпция опровергается если инвестиционное имущество является амортизируемым и оно удерживается в составе бизнес модели, целью которой является потребление практически всех экономических выгод от инвестиционного имущества в течение времени, а не посредством продажи. В частности, МСФО 12 требует, чтобы отсроченный налог, возникающий по неамортизируемому активу, оцениваемый с использованием модели переоценки в МСБУ 16, должен всегда отражать налоговые последствия восстановления реального актива посредством продажи. Вступает в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2012 года или после этой даты.

МСФО 7 *Раскрытие информации - Передача финансовых активов (поправка)*

Правление Комитета по Международным стандартам финансовой отчетности опубликовало поправку к МСФО 7, которая расширяет раскрытие информации по финансовым активам. Эти раскрытия относятся к переданным активам (как определено в МСБУ 39). Если полностью не прекращено признание переданных активов в финансовой отчетности, организация должна раскрывать информацию, которая позволит пользователям финансовой отчетности понять взаимоотношение между теми активами, признание которых не прекращено и их соответствующие обязательства. Если признание таких активов полностью прекращено, но организация сохранила продолжающееся участие, должно быть представлено такое раскрытие информации, которое позволит пользователям финансовой отчетности оценить характер и риски, связанные с продолжающимся участием организации в таких активах, признание которых прекращено. Вступает в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 июля 2011 года или после этой даты, требования к сравнительной информации отсутствуют.

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

Сезонный характер деятельности

Операционные расходы Группы подвержены сезонным колебаниям, с более высокими расходами за различные услуги по ремонту и обслуживанию в более теплые месяца.

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (неаудировано) (продолжение)

В тысячах долларов США

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, поступления в основные средства Группы составили 83.635 тысяч долларов США (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года: 71.148 тысяч долларов США). Эти поступления в основном относились к затратам на бурение, капитализированные проценты в размере 9.111 тысяч долларов США (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года: 27.711 тысяч долларов США) и активы по ликвидации скважин и восстановлению участка в размере 262 тысячи долларов США (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года: 2,857 тысяч долларов США).

4. КАПИТАЛ ТОВАРИЩЕСТВА

Доли участия в капитале Zhaikmunai LP состоят из (а) Общих долей, которые представляют собой доли прав в отношении всех долей партнера с ограниченной ответственностью в капитале Zhaikmunai LP, и (b) долей Генерального партнера. Каждая общая доля предоставляет каждому ее держателю один голос на каждом общем собрании товарищества. В соответствии с Договором товарищества, выплаты партнерам с ограниченной ответственностью осуществляются по решению и по усмотрению Генерального партнера или после одобрения большинством партнеров с ограниченной ответственностью при условии, что суммы таких выплат не превышают сумму, рекомендованную Генеральным партнером. Любые выплаты партнерам Zhaikmunai LP с ограниченной ответственностью производятся на пропорциональной основе, согласно соответствующим долям таких партнеров в капитале Zhaikmunai LP, и только в пользу зарегистрированных держателей Общих долей.

На 30 июня 2012 года количество выпущенных общих долей Zhaikmunai LP составило 186.761.882, все, кроме 10 из которых, представлены в форме Глобальных депозитарных расписок («ГДР»), и которые включают также общие доли (представленные в форме ГДР), выпущенные «Zhaikmunai LP» для поддержания обязательств перед сотрудниками по опциону на акции. Доверительный фонд, в котором хранятся данные ГДР, представляет собой целевую компанию согласно МСФО и поэтому новые выпущенные ГДР признаны как собственные акции Zhaikmunai LP. В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, по требованию сотрудников на исполнение опционов на акции, «Ogier Employee Benefit Trustee Limited» («Доверительный фонд») реализовал 435.276 ГДР на рынке и рассчитался по обязательствам перед сотрудниками по опционам на акции.

5. ЗАЙМЫ

<i>В тысячах долларов США</i>	30 июня 2012 года (неаудировано)	31 декабря 2011 года (аудировано)
Облигации к оплате	446.240	447.532
Минус суммы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев	(9.450)	(9.450)
Суммы, подлежащие погашению через 12 месяцев	436.790	438.082

19 октября 2010 года «Zhaikmunai Finance B. V.» («Первоначальный эмитент») выпустил облигации на сумму 450.000 тысяч долларов США («Облигации»).

28 февраля 2011 года ТОО «Жаикмунай» («Эмитент») заменил Первоначального эмитента в его роли эмитента Облигаций, при этом приняв все обязательства Первоначального эмитента по Облигациям на себя («Замещение»).

Облигации являются процентными со ставкой 10,5% в год. Процент по облигациям оплачивается 19 апреля и 19 октября каждого года, начиная с 19 апреля 2011 года. До 19 октября 2013 года Эмитент вправе по своему выбору один или несколько раз погашать до 35% от совокупной основной суммы долга по Облигациям, за счет Чистых вырученных средств, полученных в результате одного или нескольких Предложений акций, по цене погашения, равной 110,50% основной суммы долга по таким Облигациям, вместе с начисленными, но не уплаченными процентами по таким Облигациям (если таковые были начислены) до соответствующей даты погашения, при условии, что (1) не менее 65% первоначальной основной суммы долга по Облигациям (включая Дополнительные облигации) остается непогашенной после каждого такого погашения; и (2) такое погашение состоится в течение 90 дней после даты завершения соответствующего Предложения акций.

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (неаудировано) (продолжение)

В тысячах долларов США

5. ЗАЙМЫ (продолжение)

Кроме того, Облигации могут быть погашены (полностью или частично) в любой момент времени до 19 октября 2013 года по выбору Эмитента, при условии направления предварительного уведомления не ранее, чем за 30 дней, и не позднее, чем за 60 дней, почтовым отправлением «первого класса» каждому держателю Облигаций по его зарегистрированному адресу, по цене погашения, равной 100% основной суммы долга по таким погашаемым Облигациям вместе с Применимой премией по состоянию на применимую дату погашения и вместе с начисленными, но не уплаченными процентами по состоянию на такую применимую дату погашения (с учетом права держателей, зарегистрированных по состоянию на соответствующую дату составления списка лиц, имеющих право на получение выплат по Облигациям, получить проценты, подлежащие уплате в соответствующую дату уплаты процентов). «Применимая премия» означает, в отношении любой Облигации в любую применимую дату погашения, наибольшую из следующих величин (1) 1,0% от суммы номинала такой Облигации; или (2) положительную разницу (если она имеется) между: действительной стоимостью на такую дату погашения (i) цены погашения такой Облигации по состоянию на 19 октября 2013 года плюс (ii) все требуемые процентные выплаты (за вычетом начисленных и не уплаченных процентов по состоянию на такую дату погашения), причитающиеся к уплате по таким Облигациям до 19 октября 2013 года (включительно), рассчитываемые с использованием дисконтной ставки, равной Ставке казначейских облигаций США на такую дату погашения и 50 базисных пунктов, и (б) суммой номинала по такой Облигации.

Облигации совместно и порознь гарантированы («Гарантии») на основе принципа преимущества Zhaikmunai LP и всеми его дочерними предприятиями кроме Эмитента («Гаранты»). Облигации являются обязательствами Эмитента и Гарантов с преимущественным правом требования и имеют равную очередность со всеми прочими обязательствами Эмитента и Гарантов с преимущественным правом требования. Кроме того, Облигации и Гарантии имеют преимущество залога наивысшего приоритета акций Zhaikmunai Finance B.V. и Zhaikmunai Netherlands B.V.

Общая сумма непогашенной основной задолженности по облигациям на 30 июня 2012 года составляет 450.000 тысяч долларов США, которая снижена на сумму неамортизированных затрат по сделке в 13.210 тысяч долларов США и увеличена на сумму процента к уплате в 9.450 тысяч долларов США (31 декабря 2011 года: 450.000 тысяч долларов США, 11.919 тысяч долларов США и 9.450 тысяч долларов США, соответственно).

6. ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ

	Три месяца, закончившиеся 30 июня		Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня	
	2012 года (неауди- ровано)	2011 года (неауди- ровано)	2012 года (неауди- ровано)	2011 года (неауди- ровано)
<i>В тысячах долларов США</i>				
Нефть и газовый конденсат	120.263	73.505	250.871	125.907
Газ и сжиженный углеводородный газ (СУГ)	39.751	–	72.538	–
	160.014	73.505	323.409	125.907

В ноябре 2011 года Товарищество начало признание выручки от реализации продукции установки комплексной подготовки газа, которая позволяет производить газовый конденсат, СУГ и газ. В результате этого выручка Товарищества за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, включает доходы от продажи данной продукции.

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (неаудировано) (продолжение)

В тысячах долларов США

7. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ

	Три месяца, закончившиеся 30 июня		Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня	
	2012 года (неауди- ровано)	2011 года (неауди- ровано)	2012 года (неауди- ровано)	2011 года (неауди- ровано)
<i>В тысячах долларов США</i>				
Износ и амортизация	23.984	4.670	45.631	8.273
Ремонт, обслуживание и прочие услуги	13.740	1.100	22.346	4.014
Заработная плата и соответствующие налоги	4.814	705	8.780	3.338
Материалы и запасы	3.799	720	7.483	1.485
Роялти	3.646	3.320	6.855	5.272
Прочие транспортные услуги	1.256	288	2.867	942
Затраты на ремонт скважин	171	–	1.648	2.003
Доля прибыли Правительства	796	711	1.583	1.198
Управленческие услуги	444	221	950	768
Платежи за загрязнение окружающей среды	385	372	803	577
Изменение в запасах	(3.709)	1.770	(6.434)	(479)
Прочее	1.257	310	2.464	1.012
	50.583	14.190	94.976	28.403

8. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	Три месяца, закончившиеся 30 июня		Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня	
	2012 года (неауди- ровано)	2011 года (неауди- ровано)	2012 года (неауди- ровано)	2011 года (неауди- ровано)
<i>В тысячах долларов США</i>				
Социальные программы	11.183	75	11.317	150
Управленческие услуги	2.896	2.060	5.687	3.956
Заработная плата и соответствующие налоги	1.151	938	2.310	1.931
Командировочные расходы	957	997	2.200	2.196
Обучение	1.054	478	1.858	961
Профессиональные услуги	995	1.950	1.794	2.943
Страховые сборы	344	194	667	316
Износ и амортизация	303	141	579	263
Комиссии банка	233	112	463	242
Услуги связи	190	176	407	349
Материалы и запасы	138	136	270	219
Спонсорство	102	292	244	329
Прочие налоги	71	42	215	102
Плата за аренду	94	80	189	170
Затраты по опциону на акции сотрудникам	(2.541)	(2.276)	23	1.320
Прочее	145	148	238	196
	17.315	5.540	28.461	15.643

9. РАСХОДЫ НА РЕАЛИЗАЦИЮ И ТРАНСПОРТИРОВКУ

	Три месяца, закончившиеся 30 июня		Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня	
	2012 года (неауди- ровано)	2011 года (неауди- ровано)	2012 года (неауди- ровано)	2011 года (неауди- ровано)
<i>В тысячах долларов США</i>				
Транспортные услуги	15.806	6.983	31.049	12.312
Затраты на погрузку и хранение	5.608	129	10.263	283
Расходы по заработной плате	633	338	1.040	674
Управленческие услуги	432	326	908	655
Прочее	682	898	1.376	1.513
	23.161	8.674	44.636	15.437

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (неаудировано) (продолжение)

В тысячах долларов США

10. ФИНАНСОВЫЕ ЗАТРАТЫ

	Три месяца, закончившиеся 30 июня		Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня	
	2012 года (неауди- ровано)	2011 года (неауди- ровано)	2012 года (неауди- ровано)	2011 года (неауди- ровано)
<i>В тысячах долларов США</i>				
Процентные расходы по займам	8.623	–	18.148	–
Амортизация дисконта по задолженности перед Правительством	257	258	425	436
Амортизация дисконта по обязательствам по ликвидации скважин и восстановлению участка	203	177	407	353
	9.083	435	18.980	789

11. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

Расходы по подоходному налогу представлены следующим образом:

	Три месяца, закончившиеся 30 июня		Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня	
	2012 года (неауди- ровано)	2011 года (неауди- ровано)	2012 года (неауди- ровано)	2011 года (неауди- ровано)
<i>В тысячах долларов США</i>				
Расходы по подоходному налогу включают:				
- расходы по текущему подоходному налогу	19.323	12.298	45.517	16.965
- расходы по отсроченному подоходному налогу	3.536	6.042	4.857	11.062
Итого расходов по подоходному налогу	22.859	18.340	50.374	28.027

Доходы Группы облагаются подоходным налогом только в Республике Казахстан. Сверка расходов по подоходному налогу с прибылью до подоходного налога умноженной на ставку подоходного налога, применимой к лицензии за шесть месяцев, закончившихся 30 июня, представлены следующим образом.

	Три месяца, закончившиеся 30 июня		Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня	
	2012 года (неауди- ровано)	2011 года (неауди- ровано)	2012 года (неауди- ровано)	2011 года (неауди- ровано)
<i>В тысячах долларов США</i>				
Прибыль до подоходного налога	61.067	43.230	137.023	64.03€
Нормативная ставка подоходного налога	30%	30%	30%	30%
Ожидаемый налоговый резерв	18.320	12.969	41.107	19.211
Процентные расходы по займам, не относимые на вычеты	5.425	5.083	10.830	11.000
Изменение в налогооблагаемой базе	(382)	679	(1.017)	(1.405)
Положительная курсовая разница	(83)	1	(150)	(103)
Доход, не подлежащий налогообложению	(2.036)	(1.922)	(2.347)	(2.539)
Прочее	1.615	1.530	1.951	1.863
Расходы по подоходному налогу, представленные в финансовой отчетности	22.859	18.340	50.374	28.027

Сальдо по отсроченным налогам, рассчитанные посредством применения официально установленной ставки налога РК, действующей на соответствующие отчетные даты, к временным разницам между налоговой базой и суммами, указанными в финансовой отчетности, включают следующее по состоянию на 30 июня 2012 года и 31 декабря 2011 года:

	30 июня 2012 года (неаудировано)	31 декабря 2011 года (аудировано)
<i>В тысячах долларов США</i>		
Активы по отсроченному налогу:		
Кредиторская задолженность и резервы	2.58€	2.289
Обязательства по отсроченному налогу:		
Основные средства	(154.120)	(148.963)
Чистое обязательство по отсроченному налогу	(151.531)	(146.674)

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (неаудировано) (продолжение)

В тысячах долларов США

11. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ (продолжение)

На 30 июня 2012 и 2011 годов изменения в обязательстве по отсроченному налогу представлены следующим образом

<i>В тысячах долларов США</i>	2012 год (неаудировано)	2011 год (неаудировано)
Сальдо на 1 января	(146.674)	(100.823)
Отчисление текущего периода по отчёту о совокупном доходе	(4.857)	(11.062)
Сальдо на 30 июня	(151.531)	(111.885)

12. ПРОИЗВОДНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ

4 марта 2010 года Товарищество по нулевой стоимости заключило договор хеджирования, покрывающий продажи нефти на экспорт в размере 4.000 баррелей в день, на срок с марта по декабрь 2010 года. Сторонами («Источниками хеджирования») по договору хеджирования являются BNP Paribas, Natixis и Raiffeisen Zentralbank Österreich AG. Минимальная цена сырой нефти марки Brent по договору хеджирования была зафиксирована на уровне 60 долларов за баррель. Максимальная цена была зафиксирована в пределах от 89,25 долларов за баррель до 100 долларов за баррель, при которой все поступления от продаж, получаемые Товариществом, составят свыше 100 долларов за баррель.

19 октября 2010 года, после досрочного погашения кредитной линии от BNP Paribas, все права и обязательства Товарищества по соглашениям хеджирования с Источниками хеджирования были переданы по новации Citibank, N.A. («Citibank») на условиях, идентичных условиям соглашений с Источниками. Срок контракта истек в январе 2011 года.

29 марта 2011 года Товарищество, в соответствии со своей политикой по хеджированию, заключило договор хеджирования по нулевой стоимости, покрывающий продажи нефти на экспорт в размере 2.000 баррелей в день, или 556.000 баррелей в целом, со сроком до декабря 2011 года. Стороной по договору хеджирования являлся Citibank, N.A. На основе договора хеджирования Товарищество покупало опцион на продажу за 85 долларов США за баррель, продавало опцион на покупку за 125 долларов США за баррель и покупало опцион на покупку за 134 доллара США за баррель.

Доходы и убытки по договору хеджирования, которые не отвечают требованиям учёта хеджирования, отнесены непосредственно на прибыль или убыток.

<i>В тысячах долларов США</i>	2012 года (неаудировано)	2011 года (неаудировано)
Договор хеджирования по справедливой стоимости на 1 января	-	(372)
Реализованный расход от хеджирования	-	372
Нереализованный убыток от хеджирования	-	(189)
Договор хеджирования по справедливой стоимости	-	(189)

13. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Для целей данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчетности сделки со связанными сторонами включают, в основном, сальдо по сделкам и сделки между Группой и участниками и/или их аффилированными компаниями.

Кредиторская задолженность связанных сторон на 30 июня 2012 года и 31 декабря 2011 года представлена следующим образом:

<i>В тысячах долларов США</i>	30 июня 2012 года (неаудировано)	31 декабря 2011 года (аудировано)
Торговая кредиторская задолженность		
«Пробел Капитал Менеджмент N.V.»	374	242
«Prolag B.V.B.A.»	192	18
ТОО «Амершам Ойл»	39	39
	605	299

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (неаудировано) (продолжение)

В тысячах долларов США

13. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (продолжение)

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 и 2011 годов, Группа осуществила следующие сделки со связанными сторонами:

<i>В тысячах долларов США</i>	Три месяца, закончившиеся 30 июня		Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня	
	2012 года (неауди- ровано)	2011 года (неауди- ровано)	2012 года (неауди- ровано)	2011 года (неауди- ровано)
Гонорар за управленческие и консультационные услуги				
«Пробел Капитал Менеджмент N.V.	3.044	2.723	5.881	4.236
«Prolag B.V.B.A.»	501	657	1.073	1.087
ТОО «Амершам Ойл»	295	300	591	584
	3.840	3.680	7.545	5.907

Управленческие услуги подлежат уплате в соответствии с Соглашениями о технической помощи, подписанными Товариществом, ТОО «Амершам Ойл» и «Пробел Капитал Менеджмент N.V.», и относящимися к оказанию геологических, геофизических, буровых, научных, технических и иных консультационных услуг

Годовое вознаграждение основным менеджерам составило 331 тысячу долларов США за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года: семь, 205 тысяч долларов США). Прочий основной управленческий персонал был нанят и оплачивается ТОО «Амершам Ойл» и «Пробел Капитал Менеджмент N.V.», и вознаграждение этого персонала образует часть гонорара за управленческие и консультационные услуги, указанные выше.

Все связанные стороны являются компаниями, которые косвенно контролируются Фрэнком Монстрей.

14. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Налогообложение

Казахстанское налоговое законодательство и нормативно-правовые акты являются предметом постоянных изменений и различных толкований. Нередки случаи расхождения во мнениях между местными, региональными и республиканскими налоговыми органами. Применяемая в настоящее время система штрафов и пени за выявленные правонарушения на основании действующих в Казахстане законов, весьма сурова. Штрафные санкции включают в себя штрафы, как правило, в размере 50% от суммы дополнительно начисленных налогов, и пени начисленную по ставке рефинансирования, установленной Национальным Банком Республики Казахстан, умноженной на 2,5. В результате, сумма штрафных санкций и пени может в несколько раз превышать суммы подлежащих доначислению налогов. Финансовые периоды остаются открытыми для проверки налоговыми органами в течение пяти календарных лет, предшествующих году, в котором проводится проверка.

Ликвидация скважин и восстановление участка (вывод из эксплуатации)

Так как казахстанские законы касательно восстановления участков и ликвидации скважин постоянно развиваются, Товарищество, в будущем, может понести затраты, размер которых невозможно определить в настоящее время. В отношении таких затрат, когда они будут известны, будут созданы резервы, по мере получения новой информации, развития законодательства и оценок.

Вопросы охраны окружающей среды

Товарищество также может понести потенциальные убытки которые могут возникнуть в отношении прошлых периодов освоения месторождений, разрабатываемых Группой в настоящее время. По мере развития казахстанского законодательства и нормативных актов, регулирующих платежи за загрязнение окружающей среды и восстановительные работы, Товарищество в будущем может также понести затраты, размер которых невозможно определить в настоящее время.

Инвестиционные обязательства

На 30 июня 2012 года у Товарищества имелись инвестиционные обязательства в сумме 13.487 тысяч долларов США (на 31 декабря 2011 года: 17.880 тысяч долларов США) главным образом, связанные с операциями по развитию нефтяного месторождения Товарищества.

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (неаудировано) (продолжение)

В тысячах долларов США

14. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)

Операционная аренда

Товарищество заключило расторгаемый договор аренды на основной административный офис в г. Уральске в октябре 2007 года на срок в 20 лет за 15 тысяч долларов США в месяц.

В марте 2010 года Товарищество заключило договор на аренду 200 железнодорожных вагон-цистерн для перевозки сжиженного углеводородного газа и легкого углеводородного сырья под избыточным давлением на срок 7 лет по цене 6.989 тенге (эквивалент 47 долларов США) в сутки за один вагон.

Обязательство социального характера и обязательства по обучению

В соответствии с требованиями Контракта (дополненный, в частности, Дополнительным соглашением №9), Товарищество обязано:

- (i) израсходовать 300 тысяч долларов США в год на финансирование социальной инфраструктуры;
- (ii) произвести ремонт и восстановление государственных автомобильных дорог на сумму 12.000 тысяч долларов США в 2012 году;
- (iii) начислять один процент от капитальных затрат, понесённых в течение года на обучение граждан Казахстана, на ежегодной основе;
- (iv) придерживаться графика расходов на образование, который продолжается до 2020 года (включительно).

Продажи нефти на внутреннем рынке

В соответствии с Дополнением №7 к Контракту, Товарищество обязано продавать на месячной основе как минимум 15% произведенной нефти на внутренний рынок, цены на котором значительно ниже, чем экспортные цены.

конец цитаты
[2012-08-29]