

**ТОО «Жанкмунай»**

Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность  
(неаудировано)

*По состоянию и за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2011 года*

**ОТЧЁТ ПО ОБЗОРУ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ**

Участникам и руководству ТОО «Жаикмунай»:

**Введение**

Мы провели обзор прилагаемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности ТОО «Жаикмунай» и его дочернего предприятия (далее «Группа») по состоянию на 30 сентября 2011 года, которая состоит из промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении на 30 сентября 2011 года и соответствующих промежуточного сокращенного консолидированного отчета о совокупном доходе за три и девять месяцев, промежуточных сокращенных консолидированных отчетов об изменениях в капитале и движении денежных средств за девять месяцев, закончившихся на указанную дату и пояснительных примечаний. Руководство несёт ответственность за подготовку и достоверное представление данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учёта 34, «Промежуточная финансовая отчетность» («МСБУ 34»). Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности 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 сокращенной консолидированной финансовой отчетности в основном включает обсуждения с персоналом, отвечающим за финансовые и бухгалтерские вопросы, а также аналитические и другие процедуры по обзору. Объём процедур, выполняемых в рамках обзора, существенно меньше, чем при проведении аудита в соответствии с Международными стандартами аудита, что не позволяет нам получить уверенность в том, что мы обнаружили все существенные факты, которые могли бы быть выявлены в ходе аудита. Соответственно, мы не предоставляем аудиторского заключения.

**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

16 ноября 2011 года



Квалификационное свидетельство аудитора  
№ 0000553 от 24 декабря 2003 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
Промежуточный сокращённый консолидированный отчёт об изменениях в капитале -----	4-5
Примечания к промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности -----	6-16

## Промежуточный сокращённый консолидированный отчет о финансовом положении

В тысячах долларов США

	Прим.	30 сентября 2011 года (неаудировано)	31 декабря 2010 года (аудировано)
<b>АКТИВЫ</b>			
<b>Долгосрочные активы</b>			
Основные средства	3	1.088.029	963.638
Денежные средства, ограниченные в использовании		3.076	2.743
Авансы за оборудование и строительные работы		6.940	6.479
		<b>1.098.045</b>	<b>972.860</b>
<b>Текущие активы</b>			
Денежные средства, ограниченные в использовании		–	1.000
Товарно-материальные запасы		6.042	5.639
Торговая дебиторская задолженность		6.040	1.635
Предоплата и прочие текущие активы		15.831	16.025
Предоплата по подоходному налогу		–	3.200
Денежные средства и их эквиваленты		78.548	84.697
		<b>106.461</b>	<b>112.196</b>
<b>ИТОГО АКТИВОВ</b>		<b>1.204.506</b>	<b>1.085.056</b>
<b>КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
<b>Капитал Товарищества и резервы</b>			
Капитал Товарищества	4	4	4
Дополнительный оплаченный капитал	4	29.200	34.220
Нераспределённая прибыль и резерв по пересчету		170.873	130.870
		<b>200.077</b>	<b>165.094</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>			
Долгосрочные займы	5	736.285	729.653
Обязательства по ликвидации скважин и восстановлению участка		8.335	4.543
Задолженность перед Правительством Казахстана		6.211	6.290
Обязательство по отсроченному налогу	10	118.709	100.823
		<b>869.540</b>	<b>841.309</b>
<b>Текущие обязательства</b>			
Текущая часть долгосрочных займов	5	21.374	9.450
Торговая кредиторская задолженность		76.691	47.911
Авансы полученные		7.181	11.693
Задолженность по подоходному налогу		18.591	–
Производные финансовые инструменты		–	372
Текущая часть задолженности перед Правительством Казахстана		1.031	1.031
Прочие текущие обязательства		10.021	8.196
		<b>134.889</b>	<b>78.653</b>
<b>ИТОГО КАПИТАЛА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ</b>		<b>1.204.506</b>	<b>1.085.056</b>

Учётная политика и пояснительные примечания на страницах 6 - 16 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчетности

Генеральный директор ТОО «Жаикмунай»

Финансовый директор ТОО «Жаикмунай»

Главный бухгалтер ТОО «Жаикмунай»



Виктор Дружинин

Идрис Выхрота

Ольга Шошинова

## Промежуточный сокращённый консолидированный отчет о совокупном доходе

В тысячах долларов США

		За три месяца, закончившиеся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
		2011 года	2010 года	2011 года	2010 года
		Прим. (неаудировано)	(неаудировано)	(неаудировано)	(неаудировано)
<b>Реализация сырой нефти:</b>					
Экспортная продажа		62.022	51.036	183.647	123.111
Продажа на внутреннем рынке		1.671	2.090	5.953	4.669
		63.693	53.126	189.600	127.780
Себестоимость реализованной продукции	6	(11.231)	(17.257)	(39.634)	(38.249)
<b>Валовой доход</b>		<b>52.462</b>	<b>35.869</b>	<b>149.966</b>	<b>89.531</b>
Общие и административные расходы	7	(4.957)	(5.088)	(13.068)	(11.775)
Расходы на реализацию и транспортировку нефти		(7.975)	(5.697)	(23.412)	(9.182)
Финансовые затраты	8	(7.805)	(7.441)	(24.671)	(18.320)
Положительная / (отрицательная) курсовая разница		(68)	(299)	31	(685)
Доход / (убыток) по производным финансовым инструментам	10	189	(327)	-	(387)
Процентный доход		39	8	122	32
Прочие (расходы) / доходы	11	(2.683)	174	(4.194)	(134)
<b>Доход до подоходного налога</b>		<b>29.202</b>	<b>17.199</b>	<b>84.774</b>	<b>49.080</b>
Расходы по подоходному налогу	9	(16.744)	(9.800)	(44.771)	(26.044)
<b>Чистая прибыль</b>		<b>12.458</b>	<b>7.399</b>	<b>40.003</b>	<b>23.036</b>
Прочий совокупный доход		-	-	-	-
<b>Итого совокупный доход, за вычетом налогов</b>		<b>12.458</b>	<b>7.399</b>	<b>40.003</b>	<b>23.036</b>

Учётная политика и пояснительные примечания на страницах 6 - 16 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчетности

Генеральный директор ТОО «Жаикмунай»

Финансовый директор ТОО «Жаикмунай»

Главный бухгалтер ТОО «Жаикмунай»



Вячеслав Дружинин

Гудрун Вькромта

Ольга Шошинова

## Промежуточный сокращённый консолидированный отчет о движении денежных средств

В тысячах долларов США

	Прим.	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
		2011 года (неаудировано)	2010 года (неаудировано)
<b>Денежные потоки от операционной деятельности:</b>			
Доход до подоходного налога		84.774	49.080
Корректировки на:			
Износ и амортизацию	6,7	9.925	13.123
Финансовые затраты	8	24.671	18.320
Процентный доход		(122)	(32)
Убыток по производным финансовым инструментам	10	–	387
Нереализованная положительная курсовая разница		78	–
<b>Доход от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале</b>		<b>119.326</b>	<b>80.878</b>
Изменения в оборотном капитале:			
Изменение в товарно-материальных запасах		(403)	(979)
Изменение в торговой дебиторской задолженности		(4.405)	(2.285)
Изменение в предоплате и прочих текущих активах		(4.057)	(2.776)
Изменение в торговой кредиторской задолженности		3.830	(1.385)
Изменение в авансах полученных		(4.512)	–
Уплата обязательства перед Правительством Казахстана		(771)	(785)
Изменение в прочих текущих обязательствах		50	(179)
<b>Поступление денежных средств от операционной деятельности</b>		<b>109.058</b>	<b>72.489</b>
Подоходный налог уплаченный		(921)	(1.758)
<b>Чистое поступление денежных средств от операционной деятельности</b>		<b>108.137</b>	<b>70.731</b>
<b>Денежные потоки от инвестиционной деятельности:</b>			
Полученные проценты		122	32
Приобретение основных средств		(64.830)	(114.703)
<b>Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности</b>		<b>(64.708)</b>	<b>(114.671)</b>
<b>Денежные потоки от финансовой деятельности:</b>			
Финансовые затраты уплаченные		(49.873)	(31.472)
Перевод из / (в) денежные средства, ограниченные к использованию		667	(243)
Реализованный расход по производным финансовым инструментам	10	(372)	–
<b>Чистые денежные потоки, использованные в финансовой деятельности</b>		<b>(49.578)</b>	<b>(31.715)</b>
<b>Чистое уменьшение в денежных средствах и их эквивалентах</b>		<b>(6.149)</b>	<b>(75.655)</b>
<b>Денежные средства и их эквиваленты на начало периода</b>		<b>84.697</b>	<b>132.344</b>
<b>Денежные средства и их эквиваленты на конец периода</b>		<b>78.548</b>	<b>56.689</b>

## Промежуточный сокращённый консолидированный отчет о движении денежных средств (продолжение)

В тысячах долларов США

### НЕДЕНЕЖНЫЕ ОПЕРАЦИИ

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2011 года, Товарищество произвело взаимозачет налогов к уплате на сумму 12.166 тысяч долларов США, включая корпоративный подоходный налог к уплате на сумму 4.251 тысяча долларов США, с налогом на добавленную стоимость.

*Учётная политика и пояснительные примечания на страницах 6 - 16 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности*

Генеральный директор ТОО «Жаикмунай»

Финансовый директор ТОО «Жаикмунай»

Главный бухгалтер ТОО «Жаикмунай»



Вячеслав Дружинин

Гудрун Выкрота

Ольга Шошинова



## Промежуточный сокращённый консолидированный отчет об изменениях в капитале

В тысячах долларов США

	Капитал Товари- щества	Дополни- тельный оплаченный капитал	Нераспреде- лённая прибыль и резервы	Итого
На 31 декабря 2009 года (аудировано)	4	137.077	115.765	252.846
Чистая прибыль за период (неаудировано)	–	–	23.036	23.036
Итого совокупный доход за период (неаудировано)	–	–	23.036	23.036
На 30 сентября 2010 года (неаудировано)	4	137.077	138.801	275.882
На 31 декабря 2010 года (аудировано)	4	34.220	130.870	165.094
Чистая прибыль за период (неаудировано)	–	–	40.003	40.003
Итого совокупный доход за период (неаудировано)	–	–	40.003	40.003
Убыток от значительного изменения займа от «Frans van der Schoot B.V.» (Примечание 4)	–	(5.020)	–	(5.020)
На 30 сентября 2011 года (неаудировано)	4	29.200	170.873	200.077

Учётная политика и пояснительные примечания на страницах 6 - 16 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности

Генеральный директор ТОО «Жаикмунай»

Финансовый директор ТОО «Жаикмунай»

Главный бухгалтер ТОО «Жаикмунай»



Владислав Дружинин

Брун Вькрота

Ольга Шошинова

## Примечания к промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчетности (неаудировано)

В тысячах долларов США

### 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Товарищество с ограниченной ответственностью «Жаикмунай» (далее по тексту «Товарищество или «Жаикмунай») было образовано в Казахстане в 1997 году с целью проведения разведки и разработки Чинаревского месторождения нефти и газового конденсата в Западно-Казахстанской области. 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.

29 декабря 2010 года Товарищество приобрело в сделке под общим контролем 18.000 простых акций «Zhaikmunai Finance B.V.», составляющих 100% его уставного капитала, у «Frans van der Schoot B.V.», предприятия, находящегося под общим контролем материнской компании. «Zhaikmunai Finance B.V.» было образовано «Frans van der Schoot B.V.» в апреле 2010 года как держатель облигаций с преимущественным правом требования на сумму 450.000 тысяч долларов США с датой погашения 19 октября 2015 года и купонной ставкой 10,50% годовых. Товарищество консолидирует «Zhaikmunai Finance B.V.» с даты регистрации.

Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчетность включает в себя финансовую отчетность Товарищества и его дочерней организации (совместно именуемые «Группа»). Группа осуществляет свою деятельность в единственном операционном сегменте по разведке и добыче углеводородов на Чинаревском месторождении нефти и газового конденсата.

Информация об участниках Товарищества, их долях участия и изменениях в структуре участия раскрыта в Примечании 4.

Зарегистрированный юридический адрес Товарищества: Республика Казахстан, г. Уральск, проспект Евразии 59/2.

Товарищество в конечном итоге косвенно контролируется Франком Монстрей.

Данная промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчетность была утверждена к выпуску Генеральным директором, Финансовым директором и Главным бухгалтером Товарищества 16 ноября 2011 года.

#### 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. Было подано заявление на дальнейшее продление периода разведки.

Продления периода разведки не привело к изменению срока действия лицензии, который истекает в 2031 году.

#### Платежи роялти

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

Ставки роялти зависят от уровня добычи сырой нефти 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 сырой нефти и варьируется от 10% до 40% произведенной нефти, 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 сокращённой консолидированной финансовой отчетности (неаудировано) (продолжение)

В тысячах долларов США

### 2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ И ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ГРУППЫ

Данная промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчетность за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2011 года, была подготовлена в соответствии с МСБУ 34 *Промежуточная финансовая отчетность* на основе первоначальной стоимости, за исключением финансовых инструментов, и должна рассматриваться совместно с консолидированной годовой финансовой отчетностью Группы за год, закончившийся 31 декабря 2010 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 2010 года, за исключением принятых на 1 января 2011 года новых стандартов и интерпретаций, отмеченных ниже:

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

Совет по МСФО опубликовал поправку к МСФО (IAS) 24, разъясняющую определение связанной стороны. Новое определение подчеркивает симметричность отношений связанных сторон и разъясняет обстоятельства, при которых определенные лица и старший руководящий персонал влияют на отношения компании со связанными сторонами. Во-вторых, поправка предусматривает исключение из общих требований к раскрытию информации о связанных сторонах для сделок с государством и компаниями, находящимися под контролем, совместным контролем или существенным влиянием того же государства, что и компания-составитель отчетности. Принятие данной поправки не оказало влияния на финансовое положение или финансовые результаты деятельности Группы.

#### Поправка к МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление информации»

Поправка вносит изменения в определение финансового обязательства в МСФО (IAS) 32, которые позволяют компаниям классифицировать выпуски прав на акции, а также определенные опционы и варранты в качестве долевого инструмента. Поправка применяется в том случае, если такие права предоставляются на пропорциональной основе всем владельцам одного и того же класса производных долевого инструмента компании с целью приобретения фиксированного количества собственных долевого инструмента компании за фиксированную сумму в любой валюте. Принятие данной поправки не оказало влияния на финансовое положение или финансовые результаты деятельности Группы.

#### Поправка к Интерпретации (IFRIC) 14 «Предоплаты в отношении требований о минимальном финансировании»

Поправка исключает имевшие место нежелательные последствия в ситуации, когда в отношении компании применяются требования о минимальном финансировании и она осуществляет предоплату соответствующих взносов для выполнения этих требований. Согласно поправке осуществленная компанией предоплата стоимости будущих услуг может признаваться в качестве пенсионного актива. Принятие поправки к интерпретации не оказало влияния на финансовое положение или финансовые результаты деятельности Группы.

#### Интерпретация (IFRIC) 19 «Погашение финансовых обязательств посредством предоставления долевого инструмента»

Интерпретация (IFRIC) 19 вступает в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 июля 2010 года или после этой даты. Интерпретация разъясняет, что долевого инструмента, предоставленные кредитору для погашения финансового обязательства, удовлетворяют критериям классификации в качестве уплаченного вознаграждения. Выпущенные долевого инструмента оцениваются по справедливой стоимости. Если же их справедливая стоимость не может быть надежно определена, они оцениваются по справедливой стоимости погашенного обязательства. Доходы или расходы незамедлительно признаются в составе прибыли или убытка. Применение данной интерпретации не оказало влияния на финансовое положение и результаты деятельности Группы.

## Примечания к промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчетности (неаудировано) (продолжение)

В тысячах долларов США

### 2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ И ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ГРУППЫ (продолжение)

#### Усовершенствования МСФО (опубликованные в мае 2010 года)

В мае 2010 года Совет по МСФО выпустил третий комплект поправок к своим стандартам, главным образом, с целью устранения несоответствий и уточнения формулировок. В отношении каждого стандарта существуют отдельные переходные положения. Применение поправок, перечисленных ниже, привело к изменению учетной политики, но не оказало влияния на финансовое положение или результаты деятельности Группы.

Поправка к МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнеса» внесла изменения в методы оценки неконтрольной доли участия. Согласно поправке только те компоненты неконтрольных долей участия, которые являются долями участия, предоставляющими в настоящий момент своим владельцам право на пропорциональную долю в чистых активах компании в случае ее ликвидации, могут оцениваться по справедливой стоимости или по пропорциональной доле в идентифицируемых чистых активах приобретаемой компании, относящейся на такие доли участия. Все прочие компоненты оцениваются по их справедливой стоимости на дату приобретения.

Поправка к МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» должна упростить требования к раскрытию информации благодаря сокращению объема информации, раскрываемой в отношении удерживаемого обеспечения, и усовершенствованию раскрываемой информации путем предоставления описательной информации для раскрытия количественной информации в соответствующем контексте. Поправка не оказала влияния на финансовое положение и результаты деятельности Группы.

Поправка к МСБУ (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» разъясняет, что анализ каждого компонента прочего совокупного дохода может быть представлен либо в отчете об изменениях в капитале, либо в примечаниях к финансовой отчетности. Поправка не оказала значительного влияния на финансовое положение и результаты деятельности Группы.

Поправка к МСБУ (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» вводит дополнительные требования к раскрытию информации в отношении справедливой стоимости и изменений в классификации финансовых активов, а также в отношении изменений условных активов и обязательств в промежуточной сокращенной финансовой отчетности. Поправка не оказала влияния на финансовое положение и результаты деятельности Группы.

Прочие поправки, внесенные в приведенные ниже стандарты в рамках проекта «Усовершенствования МСФО», не оказали влияния на учетную политику, финансовое положение или финансовые результаты деятельности Группы:

- МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнеса» - разъяснение того, что условное вознаграждение, обусловленное сделкой по объединению бизнеса, совершенной до принятия МСФО (IFRS) 3 (в редакции 2008 г.), учитывается согласно МСФО (IFRS) 3 (в редакции 2005 г.);
- МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнеса» - незамененные или добровольно замененные вознаграждения с выплатами, основанными на акциях, и их учет в рамках сделки по объединению бизнеса;
- МСБУ (IAS) 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность» - применение переходных требований МСФО (IAS) 27 (в редакции 2008 г.) в отношении сопутствующих поправок к некоторым другим стандартам в составе МСФО;
- Интерпретация IFRIC 13 «Программы, направленные на поддержание лояльности клиентов» - при определении справедливой стоимости бонусных единиц компания должна учитывать скидки и стимулы, которые предлагались бы также клиентам, не участвующим в программе, направленной на поддержание лояльности.

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, причём более высокие расходы за различные услуги по ремонту и обслуживанию в полевых условиях ожидаются в тёплый период.

## Примечания к промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчетности (неаудировано) (продолжение)

В тысячах долларов США

### 3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2011 года, поступления в основные средства Группы составили 146.564 тысяч долларов США (девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2010 года: 148.517 тысяч долларов США). Эти поступления в основном относились к запуску завода по комплексной подготовке газа и строительству скважин и включали капитализированные проценты в размере 41.737 тысячи долларов США (девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2010 года: 32.835 тысяч долларов США), активы по ликвидации скважин и восстановлению участка в размере 3.263 тысяч долларов США (девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2010 года: 17 тысяч долларов США), а также чистые поступления от продажи тестовой продукции завода по комплексной подготовке газа на сумму 10.539 тысяч тенге (девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2010 года: ноль).

На 30 сентября 2011 года, сумма основных средств заложенных в качестве обеспечения по займу Frans van der Schoot B.V составила 397.739 тысяч долларов США.

### 4. КАПИТАЛ ТОВАРИЩЕСТВА

Уставный капитал Товарищества был внесён в тенге и составляет 600 тысяч тенге или 4 тысячи долларов США на 31 декабря 2003 года. Доля ТОО «Конденсат-Холдинг» и «Клэйдон Индастриал Лтд.» в уставном капитале Товарищества составляет 55% и 45% соответственно, что соответствует 2,2 тысячи долларов США и 1,8 тысячи долларов США, соответственно.

Доход от первоначального признания займов от «Frans van der Schoot B.V.» по ставке, ниже рыночной, а также последующий убыток от значительного изменения займа, были признаны как дополнительный оплаченный капитал (Примечание 5).

Участники Товарищества имеют право голоса на основе своего процента участия и также участвуют в любом распределении на этой же основе за исключением случаев, когда общее собрание участников Товарищества принимает решение об исключении чистого дохода из распределения.

### 5. ЗАЙМЫ

<i>В тысячах долларов США</i>	30 сентября 2011 года (неаудировано)	31 декабря 2010 года (аудировано)
Облигации к оплате	457.659	444.381
Займы от «Frans van der Schoot B.V.»	300.000	294.722
Минус сумма, подлежащая погашению в течение 12 месяцев	(21.374)	(9.450)
<b>Суммы, подлежащие погашению через 12 месяцев</b>	<b>736.285</b>	<b>729.653</b>

#### Облигации к оплате

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 процента 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 г. 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 сокращённой консолидированной финансовой отчетности (неаудировано) (продолжение)

В тысячах долларов США

### 5. ЗАЙМЫ (продолжение)

#### Облигации к оплате (продолжение)

Кроме того, Облигации могут погашаться (полностью или частично) в любой момент времени до 19 октября 2013 г. по выбору Эмитента, при условии направления предварительного уведомления не ранее, чем за 60 дней, и не позднее, чем за 30 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 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. Облигации и Гарантии имеют преимущество залога наивысшего приоритета акций «Zhaikmunai Finance B.V.» и компании «Frans van der Schoot B.V.»

Общая сумма непогашенной основной задолженности по облигациям на 30 сентября 2011 года составляет 450.000 тысяч долларов США, которая снижена на сумму затрат по сделке в 13.715 тысяч долларов США и увеличена на сумму процента к уплате в 21.374 тысяч долларов США (31 декабря 2010 года: 450.000 тысяч долларов США, 15.069 тысяч долларов США и 9.450 тысяч долларов США, соответственно).

#### Займы от Frans van der Schoot B. V.

1 июля 2008 года Товарищество заключило договор займа с «Frans van der Schoot B.V.», согласно которому Товарищество получило средства в размере 90.276 тысяч долларов США по годовой процентной ставке в размере двойного ЛИБОРа. Эта процентная ставка была изменена на 2,6% 27 августа 2009 года. 22 декабря 2010 года часть займа на сумму 51.926 тысяч долларов США была досрочно погашена.

15 сентября 2009 года компания «Frans van der Schoot B.V.» предоставила дополнительный заем на сумму 261.650 тысяч долларов США под ставку процента 2,6% годовых, имеющей силу на тот момент.

19 октября 2010 года были внесены изменения в условия займа, согласно которым процентная ставка была увеличена с 2,6% до 10% и срок платежа был сдвинут на 31 декабря 2015 года.

Данные займы первоначально были признаны по их справедливой стоимости, с использованием ставки дисконта в 10,88% с соответствующим дисконтом в размере 116.640 тысяч долларов США, признанным в 2009 году как дополнительный оплаченный капитал. Последующее значительное изменение условий погашения займа, а также увеличение процентной ставки по займу до 10,35% привело к убытку от изменения условий займа на сумму 102.857 тысяч долларов США, признанного как уменьшение дополнительного оплаченного капитала. По состоянию на 30 июня 2011 года Группа переоценила ставку дисконтирования в 10%. В результате справедливая стоимость займа стала равна его номинальной стоимости в 300.000 тысяч долларов США. Убыток от переоценки ставки дисконтирования в сумме 5.020 тысяч долларов США был признан как уменьшение дополнительного оплаченного капитала.

**Примечания к промежуточной сокращённой консолидированной  
финансовой отчетности (неаудировано) (продолжение)**

*В тысячах долларов США*

**6. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ**

<i>В тысячах долларов США</i>	За три месяца, закончившиеся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2011 года (неаудировано)	2010 года (неаудировано)	2011 года (неаудировано)	2010 года (неаудировано)
Износ и амортизация	1.219	4.447	9.492	12.712
Роялти	260	2.587	5.532	5.847
Ремонт, обслуживание и прочие услуги	2.911	1.313	6.925	4.168
Заработная плата и соответствующие налоги	2.474	1.960	5.812	4.960
Затраты на капитальный ремонт скважин	744	2.392	2.747	3.452
Материалы и запасы	735	616	2.220	2.058
Доля прибыли Правительства	580	482	1.778	1.247
Прочие транспортные услуги	673	744	1.615	1.515
Управленческие услуги	486	265	1.254	1.253
Налог на загрязнение окружающей среды	33	479	610	980
Изменение в запасах нефтепродуктов	1.000	1.781	521	(534)
Прочее	116	191	1.128	591
	<b>11.231</b>	<b>17.257</b>	<b>39.634</b>	<b>38.249</b>

Сумма капитализированной амортизации в себестоимости реализованной продукции, в результате тестового производства УКПГ, составила 4.883 тысяч долларов США.

**7. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ**

<i>В тысячах долларов США</i>	За три месяца, закончившиеся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2011 года (неаудировано)	2010 года (неаудировано)	2011 года (неаудировано)	2010 года (неаудировано)
Заработная плата и соответствующие налоги	1.090	1.000	2.850	2.581
Профессиональные услуги	366	364	2.006	931
Управленческие услуги	902	923	2.344	2.209
Обучение	1.409	630	2.370	1.800
Услуги связи	170	202	503	444
Спонсорство	95	208	424	390
Страховые сборы	191	203	456	569
Износ и амортизация	177	411	433	411
Комиссии банка	158	116	394	359
Материалы и запасы	173	39	392	103
Командировочные расходы	92	91	259	268
Социальные программы	436	75	586	225
Плата за аренду	82	67	224	206
Прочие налоги	130	3	232	319
Прочее	(514)	756	(405)	960
	<b>4.957</b>	<b>5.088</b>	<b>13.068</b>	<b>11.775</b>

## Примечания к промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчетности (неаудировано) (продолжение)

В тысячах долларов США

### 8. ФИНАНСОВЫЕ ЗАТРАТЫ

В тысячах долларов США	Три месяца, закончившиеся 30 сентября 2011 года		Девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2010 года	
	(неаудировано)	(неаудировано)	(неаудировано)	(неаудировано)
Процентные расходы по займам	7.373	7.112	23.450	17.337
Амортизация дисконта по задолженности перед Правительством	256	242	692	721
Амортизация дисконта по обязательствам по ликвидации скважин и восстановлению участка	176	87	529	262
	<b>7.805</b>	<b>7.441</b>	<b>24.671</b>	<b>18.320</b>

### 9. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

Расходы по подоходному налогу представлены следующим образом:

В тысячах долларов США	Три месяца, закончившиеся 30 сентября		Девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2011 года (неаудировано)	2010 года (неаудировано)	2011 года (неаудировано)	2010 года (неаудировано)
Расходы по подоходному налогу включают:				
- корректировки текущего подоходного налога за прошлый год	-	541	-	1.119
- расходы по текущему подоходному налогу	9.920	6.025	26.885	10.969
- расходы по отсроченному подоходному налогу	6.824	3.234	17.886	13.956
<b>Итого расходов по подоходному налогу</b>	<b>16.744</b>	<b>9.800</b>	<b>44.771</b>	<b>26.044</b>

Доходы Группы облагаются подоходным налогом только в Республике Казахстан. Сверка ставки подоходного налога в Казахстане, применимой к лицензии, в размере 30% с эффективной ставкой налога Группы на прибыль до налогообложения, представлена следующим образом.

В тысячах долларов США	Три месяца, закончившиеся 30 сентября		Девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2011 года (неаудировано)	2011 года (неаудировано)	2011 года (неаудировано)	2011 года (неаудировано)
Прибыль до подоходного налога	29.202	17.199	84.774	49.080
Нормативная ставка подоходного налога	30%	30%	30%	30%
<b>Ожидаемый налоговый резерв</b>	<b>8.761</b>	<b>5.160</b>	<b>25.432</b>	<b>14.724</b>
Процентные расходы по займам, не относимые на вычеты	5.759	3.387	16.759	9.717
Доход, облагаемый по иной ставке	20	(9)	20	(5)
Изменение в налогооблагаемой базе	1.737	10	332	(893)
Корректировки текущего подоходного налога за прошлый год		541		1.119
Отрицательная курсовая разница	145	90	42	206
Прочие расходы, не относимые на вычеты	323	621	2.186	1.176
Расходы по подоходному налогу, показанные в прилагаемом финансовом отчёте	<b>16.744</b>	<b>9.800</b>	<b>44.771</b>	<b>26.044</b>

Сальдо по отсроченным налогам, рассчитанные посредством применения официально установленной ставки налога Республике Казахстан, действующей на соответствующие отчётные даты, к временным разницам между налоговой базой и суммами, указанными в финансовой отчетности, включают следующее по состоянию на 30 сентября 2011 года и 31 декабря 2010 года:



## Примечания к промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчетности (неаудировано) (продолжение)

В тысячах долларов США

### 9. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ (продолжение)

<i>В тысячах долларов США</i>	30 сентября 2011 года (неаудировано)	31 декабря 2010 года (аудировано)
<b>Активы по отсроченному налогу:</b>		
Договор хеджирования по справедливой стоимости	–	112
Кредиторская задолженность и резервы	2.153	1.943
	2.153	2.055
<b>Обязательства по отсроченному налогу:</b>		
Основные средства	(120.862)	(102.878)
	(120.862)	(102.878)
<b>Чистое обязательство по отсроченному налогу</b>	<b>(118.709)</b>	<b>(100.823)</b>

На 30 сентября 2011 и 2010 годов изменения в обязательстве по отсроченному налогу представлены следующим образом:

<i>В тысячах долларов США</i>	30 сентября 2011 года (неаудировано)	30 сентября 2010 года (неаудировано)
Сальдо на 1 января 2011 и 2010 годов	(100.823)	(76.659)
Отчисление текущего периода по отчёту о совокупном доходе	(17.886)	(15.075)
Сальдо на 30 сентября 2011 и 2010 годов	(118.709)	(91.734)

### 10. 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 новому договору хеджирования была зафиксирована на уровне 60 долларов за баррель. Максимальная цена 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 хеджирования. Контракт 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, на срок до декабря 2011 года. Стороной по договору хеджирования является Citibank, N.A. На основе нового договора хеджирования Товарищество приобрело опцион на продажу 1 барелля нефти за 85 долларов США, который защищает его от любых падений в цене ниже 85 долларов США за баррель. Вместе с тем на основании данного контракта, Товарищество также реализовало опцион на покупку 1 барелля нефти за 125 долларов США и приобрело опцион на покупку 1 барелля нефти за 134 доллара США, который позволяет извлекать выгоду из цен на нефть до 125 долларов США за баррель и выше 134 долларов 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>	Девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2011 года (неаудировано)	2010 года (неаудировано)
Договор хеджирования по справедливой стоимости на 1 января	(372)	98
Приобретение контракта по хеджированию	–	98
Реализованный расход от хеджирования	372	–
Нереализованный убыток от хеджирования	–	(387)
<b>Договор хеджирования по справедливой стоимости на 30 сентября</b>	<b>–</b>	<b>(289)</b>

## Примечания к промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчетности (неаудировано) (продолжение)

В тысячах долларов США

### 11. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2011 года, Товарищество понесло убытки на сумму 4.884 тысячи долларов США от аренды железнодорожных вагонов. Хотя Товарищество арендовало эти вагоны с июня 2010 года для целей перевозки продукции завода по переработке газа, вагоны не были широко использованы.

### 12. 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 компаниями под общим контролем участников.

Кредиторская задолженность связанных сторон на 30 сентября 2011 года и 31 декабря 2010 года представлена следующим образом

<i>В тысячах долларов США</i>	30 сентября 2011 года (неаудировано)	31 декабря 2010 года (аудировано)
<b>Торговая кредиторская задолженность</b>		
«Пробел Капитал Менеджмент Б.В.»	187	493
«Prolag B.V.B.A.»	120	–
	<b>187</b>	<b>493</b>

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2011 и 2010 годов, Группа осуществила следующие сделки со связанными сторонами

<i>In thousands of US Dollar</i>	Три месяца, закончившиеся 30 сентября 2011 года (неаудировано)	Три месяца, закончившиеся 30 сентября 2010 года (неаудировано)	Девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2011 года (неаудировано)	Девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2010 года (неаудировано)
<b>Проценты уплаченные</b>				
«Frans van der Schoot B.V.»	8.333	2.540	25.000	7.621
<b>Гонорар за управленческие и консультационные услуги</b>				
ТОО «Амершам Ойл»	480	273	1.064	912
«Prolag B.V.B.A.»	464	427	1.551	1.445
«Пробел Капитал Менеджмент Б.В.»	910	1.058	2.632	3.116

Управленческий гонорар подлежит уплате в соответствии с Соглашениями о технической помощи, подписанными Товариществом, ТОО «Амершам Ойл», «Prolag B.V.B.A.» и «Пробел Капитал Менеджмент Б.В.» и относящимися к оказанию геологических, геофизических, буровых, технических и иных консультационных услуг.

Вознаграждение основным менеджерам составило 376 тысячи долларов США за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2011 года (девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2010 года: 165 тысяч долларов США). Прочий основной управленческий персонал был нанят и оплачивается ТОО «Амершам Ойл», «Prolag B.V.B.A.» и «Пробел Капитал Менеджмент Б.В.», и вознаграждение этого персонала образует часть гонорара за управленческие и консультационные услуги, указанные выше.

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

## Примечания к промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчетности (неаудировано) (продолжение)

*В тысячах долларов США*

### 13. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

#### Условия ведения деятельности

Республика Казахстан продолжает осуществлять экономические реформы и разработку своей законодательной, налоговой и нормативной базы, как того требуют условия рыночной экономики. Будущая стабильность казахстанской экономики в большой степени зависит от этих реформ и разработок и эффективности экономических, финансовых и монетарных мер, предпринятых правительством.

Казахстанская экономика чувствительна к спаду деловой активности и снижению темпов экономического развития в мире. Продолжающийся мировой финансовый кризис вызвал нестабильность рынка капитала, существенное ухудшение ликвидности в банковском секторе и более жёсткие условия предоставления кредита в Казахстане. В связи с этим казахстанское правительство ввело ряд стабилизационных мер, направленных на поддержание ликвидности и обеспечение рефинансирования задолженности для казахстанских банков и компаний.

Хотя руководство уверено в том, что оно предпринимает соответствующие меры для поддержки устойчивости деятельности Товарищества в существующих условиях, непредвиденное дальнейшее ухудшение в описанных выше сферах может оказать отрицательное влияние на финансовые результаты и финансовое положение Товарищества способом, который в настоящее время не поддаётся определению.

#### 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. При определённых обстоятельствах проверки могут охватывать более длительные периоды. Ввиду неопределённости, присущей казахстанской системе налогообложения, потенциальная сумма налогов, штрафных санкций и пени, если таковые имеются, может превысить сумму, отнесенную на расходы по настоящее время и начисленную на 30 сентября 2011 года.

В 2010 году была проведена комплексная налоговая ревизия по налоговым счетам Товарищества за 2006, 2007 и 2008 года, что привело к возникновению налоговых требований. Руководство считает, что данные требования противоречат условиям Контракта и соответствующим налоговым кодексам. Товарищество обратилось в суд с апелляцией для разрешения данных требований. В консолидированной финансовой отчетности Группы по состоянию и за год, закончившийся 31 декабря 2010г., был создан резерв в размере 728 тысячи долларов США (Примечание 14) в отношении требований, по которым существовала вероятность того, что Товариществу необходимо будет выплатить дополнительные налоги, штрафы и пени.

Решением суда от 7 апреля 2011 года все налоговые требования были полностью отменены. Налоговый комитет обжаловал решение суда. Товарищество сохраняет резерв в размере 728 тысячи долларов США, так как риск потерь существенно не изменился. Согласно решению кассационного суда Западно-Казахстанской области от 28 июля, 2011 года постановление Суда от 7 апреля, 2011 года было утверждено. В связи с этим Товарищество сняло провизию на сумму 728 тысяч долларов США.

#### 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.

## Примечания к промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчетности (неаудировано) (продолжение)

В тысячах долларов США

### 13. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)

#### 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 сентября 2011 года у Товарищества имелись инвестиционные обязательства в сумме 8.918 тысячи долларов США.

#### 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 сжиженных углеводородных газов и легкого углеводородного сырья под избыточным давлением на срок 7 лет по цене 47 долларов США в сутки за один вагон.

#### Обязательство социального характера и обязательства по обучению

В соответствии с требованиями Контракта с Правительством, Товарищество обязано израсходовать: (i) 300 тысяч долларов США в год на финансирование социальной инфраструктуры и (ii) один процент от капитальных затрат, понесённых в течение года на обучение граждан Казахстана, на ежегодной основе до окончания действия Контракта.

Согласно дополнительному соглашению от 12 августа 2011 года к контракту на недропользование Товарищество в 2012г. обязано произвести ремонт и восстановление государственных автомобильных дорог на сумму 12.000 тысяч долларов США.

#### Внутренние продажи нефти

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.

В течение девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2011 года, Группа продала на внутренний рынок сырую нефть, сухой газ и сжиженный газ.