

**Акционерное общество
«Разведка Добыча «КазМунайГаз»**

Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года

Содержание

Стр.

Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность

Консолидированный промежуточный отчет о финансовом положении -----	1
Консолидированный промежуточный отчет о совокупном доходе -----	2
Консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств -----	3
Консолидированный промежуточный отчет об изменениях в капитале -----	4
Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности -----	5-17

Консолидированный промежуточный отчёт о финансовом положении*В миллионах тенге*

		30 июня 2015 года	31 декабря 2014 года
	Прим.	Неаудированно	Аудированно
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства	5	205.951	156.436
Нематериальные активы		10.552	10.855
Инвестиции в совместные предприятия	6	114.336	95.177
Инвестиции в ассоциированную компанию	7	113.035	116.054
Дебиторская задолженность от совместно-контролируемого предприятия		15.439	13.808
Займы к получению от совместных предприятий	6	13.944	25.738
Прочие финансовые активы	8	19.604	18.567
Актив по отсроченному налогу		82.825	84.067
НДС к возмещению		43.889	42.300
Прочие активы		7.898	15.472
Итого долгосрочных активов		627.473	578.474
Текущие активы			
Товарно-материальные запасы		20.150	26.357
Предоплата по подоходному налогу		40.727	23.916
Предоплата по налогам и НДС к возмещению		35.499	37.831
Предоплата по налогу на добычу полезных ископаемых и рентному налогу		1.264	2.581
Расходы будущих периодов		21.808	30.011
Торговая и прочая дебиторская задолженность	8	38.485	56.570
Дебиторская задолженность от совместно-контролируемого предприятия		4.756	4.658
Займы к получению от совместных предприятий		8.427	7.692
Прочие финансовые активы	8	506.490	535.513
Денежные средства и их эквиваленты	8	182.723	180.245
Итого текущих активов		860.329	905.374
Итого активов		1.487.802	1.483.848
КАПИТАЛ			
Уставный капитал	9	163.004	163.004
Прочие резервы		2.355	2.355
Нераспределённая прибыль		1.070.979	1.098.170
Прочие компоненты капитала		77.172	75.587
Итого капитала		1.313.510	1.339.116
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Займы		3.805	4.218
Обязательство по отсроченному налогу		568	569
Резервы	10	43.169	34.929
Итого долгосрочных обязательств		47.542	39.716
Текущие обязательства			
Займы		3.120	3.000
Резервы	10	23.978	8.287
Подоходный налог к уплате		16	15
Налог на добычу полезных ископаемых и рентный налог к уплате		20.573	34.200
Торговая и прочая кредиторская задолженность		79.063	59.514
Итого текущих обязательств		126.750	105.016
Итого обязательств		174.292	144.732
Итого обязательств и капитала		1.487.802	1.483.848

Консолидированный промежуточный отчёт о совокупном доходе (неаудированный)

В миллионах тенге

	Прим.	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2015 года	2014 года	2015 года	2014 года
Доходы	11	124.373	243.621	241.105	464.445
Доля в результатах ассоциированной компании и совместных предприятий	6, 7	(2.647)	22.192	1.907	38.352
Финансовый доход		5.547	5.922	11.735	11.158
Итого выручка и прочие доходы		127.273	271.735	254.747	513.955
Производственные расходы	12	(51.208)	(44.691)	(109.172)	(88.484)
Расходы по реализации, общие и административные расходы	13	(27.005)	(27.176)	(53.445)	(49.420)
Расходы на разведку		(128)	(128)	(477)	(386)
Износ, истощение и амортизация		(6.274)	(12.047)	(10.620)	(27.103)
Налоги, помимо подоходного налога	14	(34.194)	(97.897)	(82.573)	(178.177)
Обесценение основных средств		(605)	—	(605)	(27.448)
Убыток от выбытия основных средств	5	(3)	(585)	(75)	(808)
Финансовые затраты	6	(850)	(1.166)	(1.931)	(1.972)
Положительная курсовая разница, нетто	2	1.579	5.322	18.634	113.435
Прибыль до налогообложения		8.585	93.367	14.483	253.592
Расходы по подоходному налогу	15	(7.278)	(6.521)	(11.594)	(43.288)
Прибыль за период		1.307	86.846	2.889	210.304
Курсовая разница от пересчета зарубежных операций	2	1.227	3.275	1.585	55.609
Прочий совокупный доход, подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		1.227	3.275	1.585	55.609
Итого совокупный доход за период, за вычетом налогов		2.534	90.121	4.474	265.913
ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ – в тысячах тенге					
Базовая и разводнённая		0,02	1,28	0,04	3,09

Консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств (неаудированный)

В миллионах тенге

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня			
	Прим.	2015 года	2014 года
Денежные потоки от операционной деятельности			
Прибыль до налогообложения		14.483	253.592
Корректировки для прибавления / (вычета) неденежных статей			
Износ, истощение и амортизация		10.620	27.103
Доля в результате ассоциированной компании и совместных предприятий		(1.907)	(38.352)
Убыток от выбытия основных средств	5	75	808
Обесценение основных средств и нематериальных активов		605	27.502
Расходы на нерезультативные разведочные скважины по активам по разведке и оценке		51	46
Изъятие долевых инструментов		—	(46)
Нереализованный доход от курсовой разницы от внеоперационной деятельности		(14.412)	(31.318)
Прочие неденежные доходы и расходы		252	48
Плюс финансовые затраты		1.931	1.972
Минус финансовый доход, относящийся к инвестиционной деятельности		(11.735)	(11.158)
Корректировки оборотного капитала			
Изменение в прочих активах		99	9
Изменение в товарно-материальных запасах		6.138	1.140
Изменение в предоплате по налогам и НДС к возмещению		1.536	(2.872)
Изменение в расходах будущих периодов		8.204	(4.109)
Изменение в торговой и прочей дебиторской задолженности		18.510	(23.594)
Изменение в торговой и прочей кредиторской задолженности		(14.116)	(435)
Изменение в налоге на добычу полезных ископаемых и рентном налоге к уплате		(2.782)	7.406
Изменение в резервах		9.437	(2.023)
Подоходный налог уплаченный		(26.874)	(56.932)
Чистые денежные потоки, полученные от операционной деятельности		115	148.787
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств	5	(44.086)	(63.704)
Поступления от продажи основных средств		34	247
Приобретение нематериальных активов		(640)	(552)
Займы, предоставленные совместным предприятиям		(1.676)	(1.807)
Дивиденды, полученные от совместных предприятий и ассоциированной компании, за вычетом налога у источника выплат	6, 7	4.626	18.201
Продажа финансовых активов, удерживаемых до погашения, нетто		35.880	54.671
Погашение займов к получению от связанных сторон		—	2.206
Поступления от продажи прочих финансовых активов		—	155
Вознаграждение полученное		6.443	7.241
Чистые денежные потоки, полученные от инвестиционной деятельности		581	16.658
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Погашение займов		(595)	(548)
Дивиденды, уплаченные акционерам Компании		(65)	(128.393)
Чистые денежные потоки, использованные в финансовой деятельности		(660)	(128.941)
Чистое изменение денежных средств и их эквивалентов		36	36.504
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	8	180.245	119.036
Положительная курсовая разница по денежным средствам и их эквивалентам		2.442	—
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	8	182.723	155.540

Консолидированный промежуточный отчёт об изменениях в капитале*В миллионах тенге*

	Уставный капитал	Выкупленные собственные акции	Прочие резервы	Нераспределённая прибыль по пересчёту валют	Резерв	Итого капитала
На 31 декабря 2013 года (аудированно)	263.095	(100.126)	2.482	1.185.815	22.509	1.373.775
Прибыль за период	—	—	—	210.304	—	210.304
Прочий совокупный доход	—	—	—	—	55.609	55.609
Итого совокупный доход	—	—	—	210.304	55.609	265.913
Изъятие долевых инструментов	—	—	(46)	—	—	(46)
Исполнение опционов работников	—	4	—	—	—	4
Дивиденды (Прим. 9)	—	—	—	(134.683)	—	(134.683)
На 30 июня 2014 года (неаудированно)	263.095	(100.122)	2.436	1.261.436	78.118	1.504.963
На 31 декабря 2014 года (аудированно)	263.095	(100.191)	2.355	1.098.170	75.587	1.339.116
Прибыль за период	—	—	—	2.889	—	2.889
Прочий совокупный доход	—	—	—	—	1.585	1.585
Итого совокупный доход	—	—	—	2.889	1.585	4.474
Дивиденды (Прим. 9)	—	—	—	(30.080)	—	(30.080)
На 30 июня 2015 года (неаудированно)	263.095	(100.191)	2.355	1.070.979	77.172	1.313.510

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности (неаудированная)

В миллионах тенге, если не указано иное

1. КОРПОРАТИВНАЯ ИНФОРМАЦИЯ И ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Акционерное общество «Разведка Добыча «КазМунайГаз» (далее по тексту «Компания») было учреждено в Республике Казахстан и занимается приобретением, разведкой, разработкой, добычей, переработкой и экспортом углеводородного сырья. Основная операционная нефтегазовая деятельность Компании осуществляется в Прикаспийском и Мангистауском бассейнах Западного Казахстана. Основным прямым акционером Компании является АО «Национальная Компания «КазМунайГаз» (далее по тексту «НК КМГ» или «Материнская компания»), который представляет государственные интересы в нефтегазовой промышленности Казахстана, и владеет 63,21% акций Компании, находящихся в обращении по состоянию на 30 июня 2015 года (31 декабря 2014 года: 63,21%). Материнская компания полностью принадлежит АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Казына» (далее по тексту «ФНБ Самрук-Казына»), которое в свою очередь полностью принадлежит Правительству Республики Казахстан (далее по тексту «Правительство»).

Компания осуществляет свою основную деятельность через 100% дочерние организации АО «Озенмунайгаз» и АО «Эмбамунайгаз». Кроме этого, Компания владеет прочими дочерними организациями, имеет доли в совместно-контролируемых предприятиях, ассоциированной компании и в прочих предприятиях, преимущественно не связанных с осуществлением основной деятельности, в которых Компания имеет контрольную и неконтрольную доли участия. Данная консолидированная финансовая отчетность отражает финансовое положение и результаты операций хозяйственной деятельности всех вышеупомянутых инвестиций.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международным Стандартом Бухгалтерского Учета 34, «Промежуточная финансовая отчетность» («МСБУ 34») и должна рассматриваться в совокупности с годовой консолидированной финансовой отчетностью Компании за год, закончившийся 31 декабря 2014 года.

Данная сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность представлена в тенге, и все значения округлены до миллиона, если не указано иное.

Курсы обмена

Официальный курс тенге к доллару США на 30 июня 2015 года и 31 декабря 2014 года составлял 186,2 и 182,35 тенге за доллар США, соответственно. Любой пересчет сумм в тенге в доллары США или иную твердую валюту не должен толковаться как утверждение, что такие суммы в тенге были конвертированы, могут быть или будут в будущем конвертированы в твердую валюту по указанным курсам обмена или по иным курсам обмена.

3. СЕЗОННОСТЬ ОПЕРАЦИЙ

Операционные расходы Компании подвержены сезонным колебаниям, при этом капитальные расходы, расходы по материалам, ремонту, обслуживанию и прочим услугам в более поздней части года выше, чем в первой половине года. В основном эти колебания вызваны требованиями по проведению открытых конкурсов согласно правилам закупок, установленных Самрук-Казына.

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

В миллионах тенге, если не указано иное

4. ОБЗОР СУЩЕСТВЕННЫХ АСПЕКТОВ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика, использованная для целей подготовки данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности, соответствует политике, которая применялась при подготовке годовой консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 года, за исключением нижеследующего.

Следующие новые стандарты и поправки к стандартам являются обязательными к применению впервые для финансового года, начавшегося 1 января 2015 года:

- Поправки к МСФО (IAS) 19 «Пенсионные программы с установленными выплатами: Взносы работников»;
- «Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2010-2012 годов»;
- «Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2011-2013 годов».

Применение данных стандартов и поправок не повлияло на финансовое положение или результаты деятельности Компании.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Приобретения основных средств и авансы, выданные для приобретения основных средств, за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года, составляют 47.323 миллиона тенге (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года: 63.704 миллиона тенге).

Остаточная стоимость выбывших основных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года, составила 367 миллионов тенге, при этом чистый убыток от выбытия составил 75 миллионов тенге (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года: 1.044 миллионов тенге и 808 миллионов тенге, соответственно).

6. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

	Доля владения	30 июня 2015 года	31 декабря 2014 года
		Неаудированно	Аудированно
Доля в ТОО СП Казгермунай («Казгермунай»)	50%	73.541	69.052
Доля в СП Ural Group Limited BVI («UGL»)	50%	40.795	26.125
Доля в СП KS EP Investments BV («KS EP Investments»)	51%	—	—
		114.336	95.177

Движение в инвестициях в совместные предприятия в течение отчетного периода:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2015 года	2014 года
Балансовая стоимость на 1 января (аудированно)	95.177	88.967
Доля в общем совокупном доходе и убытке	7.141	20.272
Дивиденды полученные	(4.626)	(18.201)
Курсовая разница и прочие корректировки	1.712	13.923
Доля в дополнительном оплаченном капитале	14.932	467
Балансовая стоимость на 30 июня (неаудированно)	114.336	105.428

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

В миллионах тенге, если не указано иное

6. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ (продолжение)

Непризнанная доля в убытке KS EP Investments за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года, составила 551 миллион тенге (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года: ноль).

Казгермунай, UGL и KS EP Investments не являются компаниями, зарегистрированными на бирже, и по их акциям отсутствуют рыночные котировки.

Казгермунай

24 апреля 2007 года Компания приобрела у НК КМГ 50%-ую долю участия в Казгермунай, осуществляющем добычу нефти и природного газа в южном и центральном Казахстане.

В следующей таблице представлена обобщенная финансовая информация в отношении Казгермунай с учетом корректировок для учета по методу долевого участия:

	30 июня 2015 года	31 декабря 2014 года
	Неаудированно	Аудированно
Денежные средства и их эквиваленты	31.206	37.630
Прочие текущие активы	21.076	15.425
Долгосрочные активы	135.943	136.167
	188.225	189.222
Текущие обязательства	18.431	27.694
Долгосрочные обязательства	22.712	23.424
	41.143	51.118
Чистые активы	147.082	138.104
Доля владения компании	50%	50%
Балансовая стоимость инвестиции	73.541	69.052

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2015 года	2014 года
	Неаудированно	Неаудированно
Доход	69.529	137.725
Операционные расходы	(42.635)	(57.423)
- включая износ и амортизацию	(8.057)	(6.455)
- включая корректировки при учете методом долевого участия	1.486	(3.629)
Прибыль от операционной деятельности	26.894	80.302
Финансовый доход	290	638
Финансовые затраты	(392)	(339)
Прибыль до налогообложения	26.792	80.601
Расходы по подоходному налогу	(10.732)	(33.611)
Прибыль за период	16.060	46.990
Прочий совокупный доход	—	—
Итого совокупный доход	16.060	46.990
Доля Компании в совокупном доходе за период	8.030	23.495

Казгермунай не вправе распределять прибыль до получения согласия от обоих участников предприятия.

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

В миллионах тенге, если не указано иное

6. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ (продолжение)

UGL

15 апреля 2011 года Компания приобрела у «Exploration Venture Limited» («EVL») 50% простых акций UGL. UGL владеет 100% долей участия в ТОО «Урал Ойл энд Газ» («UOG»), которое занимается разведкой нефти и газа в западном Казахстане. В апреле 2015 года UOG получило лицензию на добычу на месторождении Рожковское, действующую до апреля 2040 года.

В следующей таблице представлена обобщенная финансовая информация в отношении UGL с учетом корректировок для учета по методу долевого участия:

	30 июня 2015 года	31 декабря 2014 года
	Неаудированно	Аудированно
Денежные средства и их эквиваленты	333	214
Прочие текущие активы	36	17
Долгосрочные активы	113.940	105.155
	114.309	105.386
Текущие обязательства	3.370	515
Долгосрочные финансовые обязательства	26.806	49.942
Долгосрочные обязательства	2.544	2.680
	32.720	53.137
Чистые активы	81.589	52.249
Доля владения компанией	50%	50%
Балансовая стоимость инвестиции	40.795	26.125

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2015 года	2014 года
	Неаудированно	Неаудированно
Доход	4	84
Операционные расходы	(1.348)	(1.177)
Убыток от операционной деятельности	(1.344)	(1.093)
Финансовый доход	5	4
Финансовые затраты	(447)	(242)
Убыток до налогообложения	(1.786)	(1.331)
Расходы по подоходному налогу	9	(9)
Убыток за период	(1.777)	(1.340)
Прочий совокупный доход	—	—
Итого совокупный убыток	(1.777)	(1.340)
Доля Компании в совокупном убытке за период	(889)	(670)

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года, Компания предоставила UGL беспроцентный заем на сумму 9.050 тысяч долларов США (1.676 миллионов тенге) (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года: 5.000 тысяч долларов США или 881 миллион тенге). При первоначальном признании заем был признан по справедливой стоимости равной 2.598 тысяч долларов США (481 миллион тенге), определенной путем дисконтирования будущих денежных потоков по займу с использованием ставки дисконтирования 15%. Инвестиции в UGL были скорректированы для учета эффекта дисконтирования.

В течении шести месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года, Компания пересмотрела ожидания по срокам погашения займов выданных с 2015-2018 на 2020-2024 гг. Дисконтирование пересмотренных денежных потоков привело к уменьшению балансовой стоимости займов на 14.141 миллион тенге. Эффект дисконтирования был учтен Компанией как увеличение инвестиций в UGL. Балансовая стоимость займов, выданных UGL, составила 74.887 тысяч долларов США (13.944 миллиона тенге) на 30 июня 2015 года (на 31 декабря 2014 года: 141.149 тысяч долларов США или 25.738 миллионов тенге).

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

В миллионах тенге, если не указано иное

7. ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИИРОВАННУЮ КОМПАНИЮ

		30 июня 2015 года	31 декабря 2014 года
	Доля владения	Неаудированно	Аудированно
Доля в «Петроказакстан Инк.» («ПКИ»)	33%	113.035	116.054

ПКИ не является компанией, зарегистрированной на бирже, и по её акциям отсутствуют рыночные котировки. ПКИ занимается разведкой и разработкой месторождений, добычей нефти и газа, приобретением нефтяных месторождений и продажей сырой нефти и нефтепродуктов. Основные нефтегазовые производственные активы ПКИ расположены в южном и центральном Казахстане. Компания приобрела 33 процента в ПКИ в декабре 2009 года.

Движение в инвестиции в ассоциированную компанию в течение отчётного периода:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2015 года	2014 года
Балансовая стоимость на 1 января (аудированно)	116.054	107.095
Доля общего совокупного (убытка)/дохода	(5.440)	14.242
Курсовая разница и прочие корректировки	2.421	21.309
Балансовая стоимость на 30 июня (неаудированно)	113.035	142.646

В следующей таблице представлена обобщенная финансовая информация в отношении ПКИ, основанная на ее финансовой отчетности по МСФО, с учетом корректировок для учета по методу долевого участия:

	30 июня 2015 года	31 декабря 2014 года
	Неаудированно	Аудированно
Денежные средства и их эквиваленты	32.283	23.371
Прочие текущие активы	55.405	73.831
Долгосрочные активы	411.184	416.493
	498.872	513.695
Текущие обязательства	83.516	86.751
Долгосрочные обязательства	72.827	75.266
	156.343	162.017
Чистые активы	342.529	351.678
Доля владения компании	33%	33%
Балансовая стоимость инвестиции	113.035	116.054

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2015 года	2014 года
	Неаудированно	Неаудированно
Доход	60.395	143.850
Операционные расходы	(80.111)	(91.766)
- включая износ и амортизацию	(17.754)	(15.556)
- включая корректировки при учете методом долевого участия	(9.185)	(8.321)
(Убыток)/прибыль от операционной деятельности	(19.716)	52.084
Доля в доходах совместных предприятий	8.636	23.420
Финансовый доход	102	416
Финансовые затраты	(2.841)	(1.797)
(Убыток)/прибыль до налогообложения	(13.819)	74.123
Расходы по подоходному налогу	(2.045)	(20.889)
(Убыток)/прибыль за период	(15.864)	53.234
Прочий совокупный убыток	(624)	(10.077)
Итого совокупный (убыток)/доход	(16.488)	43.157
Доля Компании в совокупном (убытке)/доходе за период	(5.440)	14.242

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

В миллионах тенге, если не указано иное

8. ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

Прочие финансовые активы

	30 июня 2015 года	31 декабря 2014 года
	Неаудированно	Аудированно
Вклады, удерживаемые до погашения, выраженные в долларах США	17.295	16.848
Вклады, удерживаемые до погашения, выраженные в тенге	2.306	1.717
Прочее	3	2
Итого долгосрочных	19.604	18.567
Вклады, удерживаемые до погашения, выраженные в долларах США	504.878	525.277
Вклады, удерживаемые до погашения, выраженные в тенге	—	8.632
Вклады, удерживаемые до погашения, выраженные в британских фунтах стерлингов	1.612	1.571
Вклады, удерживаемые до погашения, выраженные в евро	—	33
Итого текущих	506.490	535.513
	526.094	554.080

На 30 июня 2015 года долгосрочные вклады, выраженные в долларах США, включают депозиты, ограниченные в использовании в размере 17.295 миллионов тенге (31 декабря 2014 года: 16.719 миллионов тенге), которые размещены на счетах, ограниченных в использовании, в качестве ликвидационного фонда согласно требованиям контрактов на недропользование.

Торговая и прочая дебиторская задолженность

	30 июня 2015 года	31 декабря 2014 года
	Неаудированно	Аудированно
Торговая дебиторская задолженность	38.525	56.633
Прочее	945	1.022
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	(985)	(1.085)
	38.485	56.570

На 30 июня 2015 года торговая дебиторская задолженность Компании включала в себя задолженность KazMunaiGaz Trading AG («KMG Trading»), дочерней организации Материнской компании, за реализованную сырую нефть на сумму 30.647 миллионов тенге (31 декабря 2014 года: 45.133 миллионов тенге). В этой сумме просроченная задолженность отсутствовала (31 декабря 2014: ноль).

Денежные средства и их эквиваленты

	30 июня 2015 года	31 декабря 2014 года
	Неаудированно	Аудированно
Срочные вклады в банках, выраженные в тенге	53.972	29.401
Срочные вклады в банках, выраженные в долларах США	45.717	77.519
Средства в банках и наличность в кассе, выраженные в долларах США	77.677	67.355
Средства в банках и наличность в кассе, выраженные в тенге	5.336	5.951
Средства в банках и наличность в кассе, выраженные в британских фунтах стерлингов	21	19
	182.723	180.245

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

В миллионах тенге, если не указано иное

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Акции в обращении

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года, средневзвешенное количество акций в обращении составило 68.162.635 акций (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года: 68.159.417 акций).

Балансовая стоимость акций

11 октября 2010 года Казахстанская Фондовая Биржа утвердила новые листинговые требования, согласно которым Компания должна раскрывать общую сумму капитала за минусом прочих нематериальных активов, деленную на общее количество акций в обращении на конец года. На 30 июня 2015 года данный показатель на одну акцию составляет 19.227 тенге (31 декабря 2014 года: 19.598 тенге).

Объявленные дивиденды

19 мая 2015 года на годовом общем собрании акционеров была утверждена выплата дивидендов в размере 440 тенге на одну простую и привилегированную акцию (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года: 1.976 тенге на одну простую и привилегированную акцию) с датой регистрации согласно реестру на 1 июня 2015 года.

10. РЕЗЕРВЫ

	30 июня 2015 года	31 декабря 2014 года
	Неаудированно	Аудированно
Обязательства по выбытию активов	18.454	16.613
Экологическое обязательство	18.274	17.450
Налоги	16.711	932
Прочее	13.708	8.221
	67.147	43.216

Резерв по налогам на 30 июня 2015 года главным образом относится к комплексной налоговой проверке Компании за 2009-2012 годы. В результате обсуждений с налоговыми органами в отношении данной налоговой проверки руководство Компании определило, что Компания в конечном итоге не может быть полностью уверена в успешном обжаловании сумм, в отношении которых были начислены провинции. Эти суммы относятся к подоходному налогу и налогу на сверхприбыль в дополнение к штрафам и пеням.

11. ДОХОДЫ

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2015 года	2014 года	2015 года	2014 года
	Неаудированно	Неаудированно	Неаудированно	Неаудированно
Экспорт:				
Сырая нефть	74.503	211.515	172.366	401.670
Продукты переработки газа	238	527	603	1.435
Внутренний рынок:				
Сырая нефть	45.336	24.435	58.865	48.495
Продукты переработки газа	1.440	2.981	3.082	5.148
Продукты переработки	568	862	810	1.796
Прочие продажи и услуги	2.288	3.301	5.379	5.901
	124.373	243.621	241.105	464.445

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

В миллионах тенге, если не указано иное

12. ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ РАСХОДЫ

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2015 года	2014 года	2015 года	2014 года
	Неаудированно	Неаудированно	Неаудированно	Неаудированно
Вознаграждения работникам	34.116	30.024	75.651	56.331
Материалы и запасы	4.524	4.291	9.731	8.683
Электроэнергия	4.356	3.827	9.166	8.183
Услуги по ремонту и обслуживанию	5.385	5.727	8.523	10.380
Изменение остатков нефти	2.030	(714)	5.208	317
Транспортные расходы	1.164	1.560	2.455	2.824
Расходы по переработке	272	210	390	446
Изменение в оценке обязательства по восстановлению окружающей среды	(39)	(2.096)	287	(2.096)
Уменьшение обязательств по выбытию активов, превышающее сумму капитализированного актива	(62)	—	(3.913)	—
Прочее	(538)	1.862	1.674	3.416
	51.208	44.691	109.172	88.484

13. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ, ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2015 года	2014 года	2015 года	2014 года
	Неаудированно	Неаудированно	Неаудированно	Неаудированно
Транспортные расходы	14.805	17.808	31.787	33.881
Вознаграждения работникам	4.205	4.240	8.730	7.525
Штрафы и пени (Прим. 17)	5.190	2.105	7.583	2.365
Управленческий гонорар и комиссии по продажам	1.113	1.113	2.226	2.226
Консультационные и аудиторские услуги	546	746	888	1.051
Услуги по ремонту и обслуживанию	202	227	375	394
Спонсорство	123	134	188	278
Прочее	821	803	1.668	1.700
	27.005	27.176	53.445	49.420

14. НАЛОГИ, ПОМИМО ПОДОХОДНОГО НАЛОГА

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2015 года	2014 года	2015 года	2014 года
	Неаудированно	Неаудированно	Неаудированно	Неаудированно
Экспортная таможенная пошлина	10.338	21.461	31.377	35.769
Налог на добычу полезных ископаемых	11.704	25.574	25.632	48.474
Рентный налог	10.139	47.436	21.962	88.638
Налог на имущество	1.622	1.449	2.806	2.821
Прочие налоги	391	1.977	796	2.475
	34.194	97.897	82.573	178.177

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

В миллионах тенге, если не указано иное

15. ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2015 года	2014 года	2015 года	2014 года
	Неаудированно	Неаудированно	Неаудированно	Неаудированно
Корпоративный подоходный налог	1.054	9.715	5.841	46.234
Налог на сверхприбыль	4.455	4.953	4.512	8.916
Текущий подоходный налог	5.509	14.668	10.353	55.150
Корпоративный подоходный налог	1.539	(6.961)	958	(10.407)
Налог на сверхприбыль	230	(1.186)	283	(1.455)
Отсроченный подоходный налог	1.769	(8.147)	1.241	(11.862)
Расходы по подоходному налогу	7.278	6.521	11.594	43.288

16. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Категория «организации под общим контролем» включает в себя организации, контролируемые Материнской компанией. Категория «прочие организации под контролем государства» включает организации, контролируемые Самрук-Казына.

Продажи и покупки со связанными сторонами в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2015 и 2014 годов, а также сальдо расчетов по связанным сторонам по состоянию на 30 июня 2015 года и 31 декабря 2014 года представлены ниже:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2015 года	2014 года
	Неаудированно	Неаудированно
Продажи товаров и услуг		
Организации под общим контролем	234.060	480.414
Совместные предприятия	2.628	2.816
Материнская компания	—	155
Прочие организации под контролем государства	27	12
Приобретения товаров и услуг		
Организации под общим контролем	20.226	17.480
Прочие организации под контролем государства	9.316	8.461
Материнская компания	2.226	2.226
Совместные предприятия	32	12
Проценты, начисленные по финансовым активам		
Проценты начисленные по займам совместным предприятиям	1.955	1.867
Средняя процентная ставка по займам совместным предприятиям	1,09%	0,88%
Заработная плата и прочие кратковременные выплаты		
Члены Совета Директоров	96	82
Члены Правления	232	172

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

В миллионах тенге, если не указано иное

16. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (продолжение)

	30 июня 2015 года	31 декабря 2014 года
	Неаудированно	Аудированно
Расходы будущих периодов и торговая и прочая дебиторская задолженность		
Организации под общим контролем	40.338	58.305
Совместные предприятия	42.976	52.677
Прочие организации под контролем государства	2.252	2.274
Ассоциированные компании	22	15
Торговая кредиторская задолженность		
Материнская компания	21.240	27
Организации под общим контролем	900	1.907
Прочие организации под контролем государства	532	454

17. ДОГОВОРНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Политические и экономические условия

В Казахстане продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность казахстанской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Обязательства по поставкам на внутренний рынок

Казахстанское правительство обязывает нефтедобывающие компании поставлять часть добытой сырой нефти на внутренний рынок. Так как цена по данным поставкам сырой нефти согласовывается с Материнской компанией, она может быть значительно ниже мировых цен. В случае, если Правительство обяжет поставить дополнительный объем сырой нефти, превышающий объем поставляемой Компанией в настоящее время, такие поставки будут иметь приоритет перед поставками по рыночным ценам, и будут генерировать значительно меньше дохода, чем от продажи сырой нефти на экспорт, что в свою очередь может оказать существенное и отрицательное влияние на деятельность, перспективы, финансовое состояние и результаты деятельности Компании.

Компания производит поставку нефти и нефтепродуктов на внутренний рынок путем ее реализации АО «КазМунайГаз – переработка и маркетинг», дочерней организации Материнской компании. Цена по поставкам на внутренний рынок определяется ежегодно путем переговоров с АО «КазМунайГаз – переработка и маркетинг» и Материнской компанией. Согласованные цены в соответствии с Уставом Компании должны быть утверждены Независимыми Директорами Компании.

В декабре 2014 года Компания заключила договор с АО «КазМунайГаз – переработка и маркетинг» о поставке нефти на 2015 год на Атырауский Нефтеперерабатывающий завод (АНПЗ) по цене реализации 52.000 тенге за тонну, и на Павлодарский Нефтеперерабатывающий завод (ПНХЗ) - по цене 59.000 тенге за тонну. 11 февраля 2015 года Компания получила письмо от НК КМГ с инструкциями о снижении цен на поставку нефти на АНПЗ до 22.400 тенге и на ПНХЗ до 30.000 тенге за тонну, применимые в 2015 календарном году.

В связи с тем, что Независимые Директора Компании не утвердили снижение цены на поставку сырой нефти и нефтепродуктов на АНПЗ и ПНХЗ, Компания не заключила дополнительные соглашения к договору о реализации нефти. При этом, на дату финансовой отчетности, начиная с 1 января 2015 года, АО «КазМунайГаз – переработка и маркетинг» производит оплату по ценам, указанным в письме Материнской компании.

Руководство Компании приняло решение до момента заключения дополнительных соглашений к договору о поставке нефти с АО «КазМунайГаз – переработка и маркетинг» вести признание дохода от реализации нефти на АНПЗ и ПНХЗ по ценам, указанным в письме Материнской компании.

24 июня 2015 года было получено новое письмо от Материнской компании, которое устанавливает цены реализации нефти, применимые с 1 июля 2015 года до конца 2015 года. Таким образом, цена реализации нефти на АНПЗ составит 24.000 тенге и 32.000 тенге на ПНХЗ.

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

В миллионах тенге, если не указано иное

17. ДОГОВОРНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)

Обязательства по поставкам в Российскую Федерацию

Согласно межправительственному соглашению между Республикой Казахстан и Российской Федерацией, Казахстан осуществляет встречные поставки сырой нефти в Российскую Федерацию. АО «КазМунайГаз – переработка и маркетинг», связанная сторона, было определено в качестве оператора, а Компания была определена в качестве одного из поставщиков посредством распределения правительственных квот. На основании данного межправительственного соглашения в сентябре 2014 года Компания заключила договор с АО «КазМунайГаз - переработка и маркетинг» на поставку сырой нефти в Российскую Федерацию. Договор действовал до 31 декабря 2014 без заранее согласованных объемов поставок. В марте 2015 года Компания заключила аналогичный договор на 2015 год. В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года, Компания осуществила встречные поставки сырой нефти в количестве 566 тысяч тонн (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года: ноль). Данные поставки являются дополнительными к обязательству Компании поставлять нефть на внутренний рынок.

Налогообложение

Налоговое законодательство и нормативная база Республики Казахстан подвержены постоянным изменениям и допускают различные толкования. Нередки случаи расхождения во мнениях между местными, региональными и республиканскими налоговыми органами. Действующий режим штрафов и пеней за выявленные и подтвержденные нарушения казахстанского налогового законодательства отличается строгостью. 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 июня 2015 года.

Руководство Компании считает, что его интерпретация налогового законодательства является уместной, и что Компания имеет допустимые основания в отношении налоговой позиции.

НДС к возмещению

На 30 июня 2015 года НДС к возмещению, связанный со сделками по продаже активов АО «Озенмунайгаз» и АО «Эмбамунайгаз» в 2012 году, составил 46.558 миллионов тенге. В результате различных налоговых проверок, налоговые органы определили, что оплаченные суммы не являются возмещаемыми. Компания не согласилась с интерпретацией налогового законодательства в части возврата НДС и инициировала судебное разбирательство.

По результатам рассмотрения жалобы АО «Озенмунайгаз» суд первой инстанции, апелляционный и кассационный суды Мангистауской области приняли положительное решение. Решение суда не было исполнено налоговыми органами.

28 июля 2015 года налоговые органы подали жалобу на решение суда первой инстанции в Верховный суд. Одновременно с жалобой, АО «Озенмунайгаз» получило пересмотренное уведомление от налоговых органов, датированное 27 августа 2014 года, где указано, что 31.955 миллион тенге, которые относятся к непосредственной продаже актива, не являются возмещаемыми. АО «Озенмунайгаз» обратилось в суд согласно процессуальным требованиям с просьбой не рассматривать уведомление о пересмотре решения суда. На дату утверждения этой финансовой отчетности решение суда по вопросу отмены пересмотренного уведомления не получено.

Специализированный межрайонный экономический суд Атырауской области 29 января 2015 года отклонил жалобу АО «Эмбамунайгаз» в полном объеме. 31 июля 2015 года АО «Эмбамунайгаз» подало жалобу на рассмотрение Кассационной Коллегии.

Руководство считает, что Компания будет успешна в отношении возмещения НДС в обоих случаях, описанных выше, и приняло решение не начислять никаких резервов. Исходя из ожиданий периода возврата НДС, он был классифицирован как долгосрочный актив и был продисконтирован по ставке 7,93%.

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

В миллионах тенге, если не указано иное

17. ДОГОВОРНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)

Экологические обязательства

Законодательство по защите окружающей среды в Казахстане находится в процессе развития и поэтому подвержено постоянным изменениям. Штрафы за нарушение законодательства Республики Казахстан в области охраны окружающей среды могут быть существенными. Кроме сумм, раскрытых в Примечании 10, руководство считает, что не существует вероятных экологических обязательств, которые могут существенно и негативно повлиять на финансовое положение Компании, отчет о прибылях и убытках или отчет о движении денежных средств.

Лицензии на нефтяные месторождения

Компания является объектом периодических проверок со стороны государственных органов касательно выполнения требований лицензий и соответствующих контрактов на недропользование. Руководство сотрудничает с государственными органами по согласованию исправительных мер, необходимых для разрешения вопросов, выявленных в ходе таких проверок. Невыполнение положений, содержащихся в лицензии, может привести к штрафам, пени, ограничению, приостановлению или отзыву лицензии. Руководство Компании считает, что любые вопросы, касающиеся несоблюдения условий контрактов или лицензий, будут разрешены посредством переговоров или исправительных мер и не окажут существенного влияния на финансовое положение Компании, отчет о совокупном доходе или отчет о движении денежных средств.

Месторождения нефти и газа Компании расположены на земле, принадлежащей Мангистауской и Атырауской областным администрациям. Лицензии выданы Министерством Нефти и Газа Республики Казахстан, и Компания уплачивает налог на добычу полезных ископаемых и налог на сверхприбыль для осуществления разведки и добычи нефти и газа на этих месторождениях.

25 февраля 2015 года и 9 июля 2015 года были продлены лицензии АО «Эмбаунайгаз» и АО «Озенмунайгаз», соответственно.

Основные лицензии Компании и даты истечения срока их действия представлены в следующей таблице:

Месторождение	Контракт	Дата истечения срока действия
Узень (8 месторождений)	№ 40	2036
Эмба (1 месторождение)	№ 37	2041
Эмба (1 месторождение)	№ 61	2048
Эмба (23 месторождения)	№ 211	2037
Эмба (15 месторождений)	№ 413	2043

Договорные обязательства по лицензиям на нефтяные месторождения

Год	Капитальные расходы	Операционные расходы
2015 (оставшиеся)	44.964	4.411
2016	77.591	3.404
2017	3.026	3.324
2018	817	3.324
2019-2048	—	6.641
	126.398	21.104

Обязательства по поставке сырой нефти

У Компании есть обязательства по поставке нефти и нефтепродуктов на внутренний рынок в соответствии с директивами Правительства.

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

В миллионах тенге, если не указано иное

17. ДОГОВОРНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)

Договорные обязательства Казгермунай

По состоянию на 30 июня 2015 года доля Компании в договорных обязательствах Казгермунай представлена следующим образом:

Год	Капитальные расходы	Операционные расходы
2015 (оставшиеся)	7.578	2.653

Договорные обязательства UGL

По состоянию на 30 июня 2015 года доля Компании в договорных обязательствах UGL представлена следующим образом:

Год	Капитальные расходы	Операционные расходы
2015 (оставшиеся)	4.921	315

Договорные обязательства PKI

По состоянию на 30 июня 2015 года доля Компании в договорных обязательствах PKI представлена следующим образом:

Год	Капитальные расходы
2015 (оставшиеся)	1.675

18. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Расширение коридора колебания курса тенге к доллару

15 июля 2015 года Национальный Банк Казахстана принял решение о расширении коридора колебания обменного курса тенге к доллару до 185 +13/-15 тенге.

Получение гарантированных выплат

8 июля 2015 года Компания получила денежные выплаты в размере 13,40 миллионов долларов США от CITIC Canada Energy Limited, представляющие частичное погашение ежегодной гарантированной выплаты в сумме 26,78 миллионов долларов согласно договору о покупке.

Данная сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность подписана от имени Компании следующими лицами, состоящими в должностях, указанных по состоянию на 11 августа 2015 года:

Генеральный директор



Нурсейтов А.А.

Заместитель генерального
директора по экономике и финансам



Абдулгафаров Д.Е.

Контактная информация

Юридический адрес Компании:

Акционерное общество «Разведка Добыча «КазМунайГаз»
Левый берег, проспект Кабанбай Батыра 17
010000 Астана
Республика Казахстан

Телефон: +7 (7172) 975 433

Факс: +7 (7172) 975 445

www.kmger.kz