

«ALTIUS HOLDINGS INC»

**ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЁТНОСТЬ СПЕЦИАЛЬНОГО НАЗНАЧЕНИЯ С
ПРИМЕЧАНИЯМИ (НЕАУДИРОВАНО)**

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года

«Altius Holdings Inc»

Отчёт Директоров

Директора «Altius Holdings Inc» (далее по тексту «Компания» или «Алтиус») представляют свой отчёт вместе с неаудированной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётностью специального назначения Компании и её дочерних организаций за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года.

Компания была образована 1 января 2010 года после слияния четырёх канадских компаний, которые существовали до этой даты («Altius Energy Corporation», «Arawak Acquisition Inc», «Altius Holdings Inc» и «1153264 Alberta Limited») в соответствии с юридической практикой Канады. Данная финансовая отчётность специального назначения была подготовлена как если бы данное юридическое слияние, имело место 1 января 2008 года, Компания приняла Международные стандарты финансовой отчётности с момента образования.

Кроме того, данная финансовая отчётность специального назначения была подготовлена на основе того, что группа представляет результаты казахстанских активов по добыче и разработке. Все активы по разведке, которые ранее принадлежали одной дочерней организации Компании, были выведены из группы 31 марта 2010 года. Финансовая отчётность специального назначения была подготовлена на основе того, что активы по разведке никогда не принадлежали Компании.

Основные направления деятельности и обзор деловой активности

Алтиус является компанией по разведке, разработке и добыче нефти и газа, имеющий сбалансированный портфель активов по разведке, разработке и добыче, сосредоточенных в богатых синклиналиях депрессиях Казахстана.

Результаты деятельности и дивиденды

Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность специального назначения Компании за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года, представлена на страницах с 8 по 16. Компания не объявляла и не выплачивала дивиденды в 2010 или 2009 годах. Компания ожидает, что в обозримом будущем, она сохранит будущие доходы и прочие денежные ресурсы для операционной деятельности и развития своего бизнеса.

Директора

Директора компании на 30 июня 2010 года с последующими изменениями, представлены следующим образом:

Alastair D McBain	
Wendy Poon	
Jeffrey Peacock	уволился 26 марта 2010
Bruce Greenbank	назначен 26 марта 2010

Должностные лица

Следующие лица являлись должностными лицами группы в течение периода:

Alastair McBain	Главный исполнительный директор
Shahveer Kapadia	Главный операционный директор
Simon Blaydes	Главный финансовый директор

Важные события в течение периода

Строительство Приемо-сдаточного пункта на месторождении Кенкияк и нефтепровода между месторождениями Акжар и Кенкияк было начато в конце 2009 года. Строительство было завершено в марте

/апреле 2010 года, а Приемо-сдаточный пункт введен в эксплуатацию сразу после получения разрешения контролирующего органа. Проверка давления трубопровода прошла удовлетворительно. Разрешение контролирующего органа было получено, позволив ввести трубопровод в эксплуатацию в июне 2010 года. Трубопровод фактически в два раза увеличит наш уровень добычи на месторождении Акжар и имеет потенциал дальнейшего существенного увеличения производительности при ограниченных затратах. Завершение трубопровода и Приемо-сдаточного пункта позволяет существенно увеличить добычу на месторождении Акжар, которая, в настоящее время, ограничена транспортными возможностями.

В конце мая 2010 года группа погасила оставшиеся 45 миллионов долларов США по займу от «Calyon».

Запасы нефти и газа

Доля группы в последних независимых оценках запасов нефти и газа Группы представлена следующим образом:

Страна	Доказанные запасы (млн. баррелей)	Вероятные запасы (млн. баррелей)	Возможные запасы (млн. баррелей)	Внешняя оценка проведена	Дата
Казахстан					
• Месторождение Акжар	33.0	30.6	21.2	Ryder Scott	31/12/2009
• Месторождение Бесболек	7.1	2.9	1.6	Ryder Scott	31/12/2009
• Месторождение Карайтайкыз	0.6	0.3	0.0	Ryder Scott	31/12/2009
• Месторождение Алимбай	1.6	2.9	1.3	Ryder Scott	31/12/2009

Казахстанская оценка была осуществлена в соответствии с требованиями Общества инженеров нефтяников (SPE).

Заявление об ответственности Директоров

Директора за подготовку промежуточного отчёта и финансовой отчётности специального назначения в соответствии с применимым законодательством и нормативно правовыми актами. Законодательство о компаниях требует, чтобы Директора готовили финансовую отчётность за каждый отчетный финансовый период. Директора подготовили групповую финансовую отчётность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчётности.

В соответствии с законом, финансовая отчётность должна давать достоверное и объективное представление о положении дел Группы и о результатах за этот период. При подготовке финансовой отчётности Директора также должны:

- Выбрать подходящую учётную политику и применять ее на последовательной основе;
- Выносить суждения и делать оценки на обоснованной и осмотрительной основе;
- Констатировать, следовали ли применимым стандартам учёта, при условии, что все существенные отклонения были раскрыты и объяснены в финансовой отчётности; и
- Готовить финансовую отчётность на основании принципа непрерывной деятельности, за исключением того, когда это не соответствует предположению о том, что компания будет продолжать свою деятельность, при этом, по мере необходимости, должны быть подтверждающие допущения или оговорки.

Директора подтверждают то, что они исполнили указанные выше требования при подготовке финансовой отчётности. Кроме того, насколько Директорам известно, нет какой-либо значимой аудиторской информации, о которой аудиторы не были проинформированы и каждый Директор предпринял все возможные действия, которые он должен предпринять с тем, чтобы быть осведомленным о любой существенной аудиторской информации и убедиться в том, что аудитор был осведомлён о такой информации.

Директора отвечают за ведения соответствующих учётных записей, которые раскрывают, с разумной точностью, на любой момент времени финансовое положение Компании. Они также отвечают за обеспечение сохранности активов, предпринимают обоснованные действия, направленные на предотвращение и выявление мошенничества и иных нарушений, а также за то, что вся финансовая информация, представленная по тексту Годового отчёта, является сопоставимой, там где это уместно, с информацией, содержащейся в финансовой отчётности.

Директора отвечают за обеспечение того, что Компания поддерживает системы внутреннего учёта и административного контроля, разработанные для обеспечения разумной уверенности в том, что финансовая информация является обоснованной, достоверной и точной. Директора отвечают за поддержание и надёжность нормативной и аудированной информации, размещённой на вебсайте Компании.

Аудиторы

ТОО «Эрнст энд Янг» (ТОО «ЭЯ») было назначено для проведения аудита данной финансовой отчётности специального назначения.

Alastair D McBain
Главный управляющий директор
29 октября 2010 года

**ОТЧЕТ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРА ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ СПЕЦИАЛЬНОГО НАЗНАЧЕНИЯ**

Руководству «Altius Holdings Inc»:

Введение

Мы провели обзор прилагаемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности специального назначения «Altius Holdings Inc» (далее по тексту - «Компания») и ее дочерних предприятий (далее по тексту - «Группа») по состоянию на 30 июня 2010 года, которая включает промежуточный консолидированный отчет специального назначения о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2010 года, а также соответствующие промежуточные консолидированные отчеты специального назначения о совокупном доходе, изменениях в капитале и движении денежных средств за шестимесячный период, завершившийся на указанную дату, а также информацию о существенных аспектах учетной политики и другие примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности специального назначения. Руководство Группы несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности специального назначения в соответствии с основой подготовки отчетности, изложенной в Примечании 2. Наша обязанность заключается в том, чтобы сделать вывод по данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности специального назначения на основании проведенного нами обзора.

Объем проверки

Мы провели обзор в соответствии с Международным стандартом по оказанию услуг по обзору 2410 «Обзор промежуточной финансовой информации, осуществляемый независимым аудитором организации». Обзор промежуточной финансовой отчетности в основном включает обсуждения с персоналом Группы, отвечающим за финансовые и бухгалтерские вопросы, а также аналитические и другие обзорные процедуры. Объем процедур, выполняемых в рамках обзора, существенно меньше, чем при проведении аудита в соответствии с Международными стандартами аудита, что не позволяет нам с уверенностью утверждать, что мы обнаружили все существенные факты, которые могли бы быть выявлены в ходе аудита. Соответственно, мы не предоставляем аудиторского заключения.

Вывод

На основании проведенного нами обзора мы не обнаружили фактов, которые свидетельствовали бы о том, что прилагаемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность специального назначения не была подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с методами учета, описанными в Примечании 2.



Ограничение использования

Данная прилагаемая промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность специального назначения предназначена для включения в нормативный пакет документов, относящихся к листингу Группы на Казахстанской фондовой бирже и, таким образом, не должна использоваться для каких-либо иных целей. Данная промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность специального назначения представляет собой заявление о финансовом положении только регистрируемой на бирже Группы и не включает некоторые дочерние организации и результаты их финансовой деятельности, которые были до предлагаемого листинга и, таким образом, данная финансовая отчётность не подготовлена в соответствии с МСФО (Примечание 2).

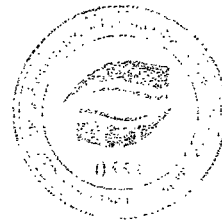
Ernst & Young LLP

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

29 октября 2010 года



Квалификационное свидетельство аудитора
№ 0000553 от 24 декабря 2003 года

«Altius Holdings Inc»

Неаудированный промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибылях и убытках

За 6 месяцев/год, закончившихся:		30 июня 2010 \$000	30 июня 2009 \$000	31 декабря 2009 \$000
	Прим.			
Доходы	5	89,509	52,673	134,363
Себестоимость реализации		27,274	18,220	40,575
Валовая прибыль		62,235	34,453	93,788
Расходы по реализации		14,516	9,912	23,145
Общие и административные расходы		7,971	7,781	16,895
Доход от операционной деятельности		39,748	16,760	53,748
Финансовый доход		189	780	1,542
Финансовые затраты		2,871	1,365	3,913
Финансовые (затраты)/доходы - нетто		(2,682)	(585)	(2,371)
Прибыль до налогообложения		37,066	16,175	51,377
Расходы по подоходному налогу	6	11,438	11,588	18,697
Прибыль за период		25,628	4,587	32,680

Неаудированный промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прочем совокупном доходе

Ни в одном из представленных периодов не было статей прочего совокупного дохода.

Прилагаемые примечания на страницах 8- 16 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

«Altius Holdings Inc»

Неаудированный промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении

По состоянию на		30 июня 2010 \$000	31 декабря 2009 \$000
	Прим.		
Долгосрочные активы			
Основные средства	7	80,938	76,218
Нематериальные активы	8	44,619	45,337
Активы по отсроченному подоходному налогу	15	1,512	1,535
Прочие долгосрочные активы	9	2,571	69,870
		129,640	192,960
Текущие активы			
Товарно-материальные запасы	10	3,224	5,309
Торговая и прочая дебиторская задолженность	11	37,147	47,969
Денежные средства и их эквиваленты		50,143	6,612
		90,514	59,890
Итого активов		220,154	252,850
Текущие обязательства			
Торговая и прочая кредиторская задолженность	12	15,324	13,160
Корпоративный подоходный налог к уплате		5,045	1,645
Краткосрочные займы	13	-	14,844
Текущая часть прочих долгосрочных обязательств		326	601
		20,695	30,250
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные займы	14	2,904	51,827
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	15	12,632	12,780
Прочие долгосрочные обязательства		5,072	5,072
Резервы по выводу из эксплуатации активов		5,629	5,327
		26,237	75,006
Чистые активы		173,222	147,594
Капитал			
Уставный капитал		52,419	52,419
Нераспределённая прибыль		120,803	95,175
Итого капитала		173,222	147,594

Прилагаемые примечания на страницах 8- 16 являются неотъемлемой частью данной промежуточной консолидированной финансовой отчетности специального назначения.

консолидированная финансовая отчетность на страницах 8- 16 была утверждена к выпуску Советом директоров 29 октября 2010 года и была подписана от его имени :

Alastair D. McBain
Директор и Главный управляющий директор

«Altius Holdings Inc»

Неаудированный промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств

За 6 месяцев, закончившихся:	Прим.	30 июня 2010 \$000	30 июня 2009 \$000
Денежные потоки от операционной деятельности			
Поступление денежных средств от операционной деятельности	16	60,220	12,968
Проценты полученные		25	18
Проценты уплаченные		(2,526)	(1,005)
Подходный налог уплаченный		(8,102)	(18,307)
Расходование денежных средств от операционной деятельности		49,617	(6,326)
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Приобретение материальных и нематериальных активов	16	(9,254)	(2,846)
Чистое расходование денежных средств в инвестиционной деятельности		(9,254)	(2,846)
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Поступления по долгосрочной внутригрупповой задолженности		-	22,800
Погашение долгосрочной внутригрупповой дебиторской задолженности		66,353	-
Погашение долгосрочных обязательств - банки		(45,000)	(17,800)
Погашение долгосрочных обязательств – внутригрупповые		(17,800)	-
Оплата прочих долгосрочных обязательств		(385)	(466)
Чистое поступление денежных средств от финансовой деятельности		3,168	4,534
Чистое увеличение/(уменьшение) в денежных средствах и их эквивалентах		43,531	(4,638)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		6,612	21,228
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода		50,143	16,590

Прилагаемые примечания на страницах 8- 16 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности .

«Altius Holdings Inc»

Неаудированный промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале

	Уставный капитал \$000	Нераспределённая прибыль \$000	Итого \$000
Сальдо на 1 января 2009 года	52,419	62,495	114,914
Прибыль за период	-	4,587	4,587
Сальдо на 30 июня 2009	52,419	67,082	119,501
Прибыль за период	-	28,093	28,093
Сальдо на 31 декабря 2009	52,419	95,175	147,594
Прибыль за период	-	25,628	25,628
Сальдо на 30 июня 2010	52,419	120,803	173,222

Прилагаемые примечания на страницах 8- 16 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности

«Altius Holdings Inc»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности специального назначения за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года (неаудировано)

Все суммы указаны в тысячах долларов США, если не указано иное.

1. Общая информация

«Altius Holdings Inc» («Компания») и его дочерние организации (совместно именуемые «Группа») является независимой компанией по разведке, разработке и добыче нефти и газа, имеющий сбалансированный портфель активов по разведке, разработке и добыче, сосредоточенных в богатых синклинальных депрессиях Казахстана. Группа эксплуатирует четыре действующих месторождения в Казахстане (Акжар, Бесболек, Алимбай и Каратайкыз).

2. Основа подготовки финансовой отчетности

1 января 2010 года, произошло слияние трех существовавших до этого канадских компаний, («Altius Energy Corporation», «Arawak Acquisition inc» и «1153264 Alberta Limited») с «Altius Holdings Inc», в соответствии с канадской юридической практикой (Примечание 3).

Настоящая финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности («МСФО»), за исключением указанного далее.

Основа подготовки, в соответствии с которой был подготовлен настоящий отчет, приводит к следующим существенным отклонениям от МСФО. Во всех прочих случаях применялись МСФО:

- МСБУ 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность» определяет группу как материнскую компанию и ее дочерние организации, и в дальнейшем описывает процесс подготовки консолидированной финансовой отчетности. Финансовая информация за прошлые периоды не включает все дочерние организации «Altius Holdings Inc», и, следовательно, не соответствует требованиям МСБУ 27.

Данная финансовая отчетность, которая была подготовлена специально с целью ее включения в Информационный Меморандум для допуска ценных бумаг «Altius Holdings Inc» к котировке на «Казахстанской Фондовой Бирже», подготовлена на основе, консолидации «Altius Petroleum International BV» и его дочерних организаций, за исключением «Balkhash Petroleum BV», «Leopard Oil BV», «Steppe Eagle Oil BV» и «Ibex Petroleum BV» и их соответствующих дочерних организаций, с применением принципов, лежащих в основе процедур консолидации по МСБУ 27 для каждого из периодов, закончившихся 31 декабря 2008 года, 31 декабря 2009 года и 30 июня 2010 года и на эти даты. Руководство считает, что представление существующих перечисленных предприятий обеспечит регулирующий орган более существенной информацией.

Консолидированная финансовая отчетность специального назначения «Altius Holdings Inc» была подготовлена в долларах США на основе первоначальной стоимости, за исключением переоценки финансовых активов, имеющих в наличии для продажи и прочих финансовых активов и обязательств, переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыль либо убыток.

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует использования определенных важных учетных оценок. Это также требует от руководства вынесения суждений в процессе применения учетной политики Группы. Сферы, которые требуют более высокой степени суждения или сложности, или сферы, где допущения и оценки являются существенными для финансовой отчетности Группы, раскрыты в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2009 года.

3. Обзор существенных аспектов учётной политики

Принципы учета, принятые при составлении промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствуют принципам, применявшимся при составлении годовой финансовой отчетности Группы за год, завершившийся 31 декабря 2009 г., за исключением принятых на 1 января 2010 г. новых стандартов и интерпретаций, отмеченных ниже:

- МСФО (IFRS) 2 «Выплаты, основанные на акциях» — «Сделки в рамках группы с выплатами, основанными на акциях, расчеты по которым осуществляются денежными средствами» Стандарт был изменен с целью разъяснения метода учета сделок в рамках группы с выплатами, основанными на акциях, расчеты по которым осуществляются денежными средствами. Эта поправка также объединяет в себе указания Интерпретации IFRIC 8 и Интерпретации IFRIC 11, отменяя их. Принятие данной поправки не оказало влияния на финансовое положение или показатели деятельности Группы.
- МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка»: «Объекты, разрешенные к хеджированию». Поправка разъясняет классификацию одностороннего риска по объекту хеджирования и определение инфляции в качестве хеджируемого риска или его части в определенных ситуациях. Поправка не оказала влияния на финансовое положение или результаты деятельности Группы.
- Интерпретация IFRIC 17 «Распределение неденежных активов между собственниками». Данная интерпретация предоставляет указания относительно учета соглашений, согласно которым компания распределяет неденежные активы между акционерами либо в качестве распределения фондов, либо в качестве дивидендов. Интерпретация не оказала влияния на финансовое положение или результаты деятельности Группы.
- Усовершенствования МСФО (выпущенные в мае 2008 г.). В мае 2008 г. Совет по МСФО выпустил первый комплект поправок к своим стандартам. Все выпущенные поправки были применены Группой на 31 декабря 2009 г., за исключением следующей поправки:
 - Поправка к МСФО (IFRS) 5 «Внеоборотные активы, предназначенные для продажи, и прекращенная деятельность», разъясняющая, что при классификации дочерней компании в качестве предназначенной для продажи все ее активы и обязательства классифицируются в качестве предназначенных для продажи, даже в том случае, если после продажи бывшая материнская компания сохраняет за собой неконтрольную долю участия в бывшей дочерней компании. Поправка применяется перспективно и не влияет на финансовое положение или результаты финансовой деятельности Группы.
 - Усовершенствования МСФО (опубликованные в апреле 2009 г.) В апреле 2009 г. Совет по МСФО выпустил второй 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) 8 «Операционные сегменты» разъясняет, что активы и обязательства сегмента необходимо раскрывать только в том случае, если эти активы и обязательства включены в оценку, используемую лицом/исполнительным органом, ответственным за принятие операционных решений. Так как руководство при принятии операционных решений Группы делает обзор сегмента активов и обязательств, Группа продолжала раскрывать эту информацию в финансовой отчетности на 31 декабря 2009 года.
 - Поправка к МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» однозначно поясняет, что в качестве денежных потоков от инвестиционной деятельности могут

классифицироваться только затраты, приводящие к признанию актива. Данная поправка окажет влияние на представление в отчете о движении денежных средств условного вознаграждения, предоставленного в ходе объединения бизнеса, которое было завершено в 2010 г., при соответствующей выплате денежных средств. Данная транзакция отражена в Отчете о движении денежных средств и в Примечании 12.

- Поправка к МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» разъясняет, что самым крупным подразделением, которое может использоваться для распределения гудвила, приобретенного в результате объединения бизнеса, является операционный сегмент согласно МСФО (IFRS) 8, не агрегированный для целей составления отчетности. Поправка не оказала влияния на финансовую отчетность Группы, поскольку ежегодно проводимая проверка на предмет обесценения осуществляется на уровне сегментов до объединения.
- 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) 2 «Выплаты, основанные на акциях»
 - МСФО (IFRS) 5 «Внеоборотные активы, удерживаемые для торговли, и прекращенная деятельность»
 - МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности»
 - МСФО (IAS) 17 «Аренда»
 - МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы»
 - МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка»
 - Интерпретация IFRIC 9 «Повторный анализ встроенных производных финансовых инструментов»
 - Интерпретация IFRIC 16 «Хеджирование чистых инвестиций в зарубежное подразделение»

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

4. Сезонный характер деятельности

В то время как нефтяная деятельность Компании не является сезонной, некоторые виды работ, как бурение скважин и ремонтные работы, не могут быть проведены в некоторые периоды из за погодных условий. Это приводит к изменениям в уровне нефтедобычи и, как следствие, влияет на операционную прибыль между полугодиями.

5. Доходы

За 6 месяцев, закончившихся:	30 июня 2010 \$000	30 июня 2009 \$000
Валовый доход	106,970	57,883
Экспортные пошлины	(17,461)	(5,210)
Выручка	89,509	52,673

6. Расходы по подоходному налогу

Затраты на подоходный налог за 6 месяцев представлены следующим образом:

За 6 месяцев, закончившихся:	30 июня 2010 \$000	30 июня 2009 \$000
Текущий		
Текущий подоходный налог за год	11,512	3,458
Корректировки в отношении предыдущих лет	-	2
Итого текущий подоходный налог	11,512	3,460
Отсроченное налогообложение		
Возникновение и сторнирование временных разниц	23	8,136
Корректировки в отношении налоговых ставок	(97)	(8)
Итого отсроченный налог	(74)	8,128
Расходы по подоходному налогу	11,438	11,588

7. Основные средства

Приобретения и выбытия

В течение шестимесячного периода, закончившегося 30 июня 2010 г., Группа приобрела активы общей первоначальной стоимостью \$10,846,000 (30 июня 2009: \$3,216,000). Сумма затрат по займам, капитализированных в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2010 г., составила \$Ноль (2009: \$Ноль). Средневзвешенная ставка, используемая для определения суммы затрат по займам, разрешенным к капитализации, составила US\$LIBOR плюс 3%, что соответствует эффективной процентной ставке по целевым займам.

В течение шестимесячного периода, завершившегося 30 июня 2010 г., Группа реализовала активы, чистая балансовая стоимость которых составила \$405,000 (30 июня 2009: \$279,000). В результате этого были понесены убытки от выбытия в сумме \$319,000 (30 июня 2009: \$279,000).

8. Нематериальные активы

Приобретения и выбытия

В течение шестимесячного периода, закончившегося 30 июня 2010 г., Группа приобрела активы общей первоначальной стоимостью \$406,000 (2009: \$1,202,000). В течение шестимесячного периода, завершившегося 30 июня 2010 г., Группа реализовала активы, чистая балансовая стоимость которых составила \$174,000 (2009: \$ Ноль). В результате этого были понесены убытки от выбытия в сумме \$150,000 (30 июня 2009: \$Ноль).

9. Прочие долгосрочные активы

По состоянию на:	30 июня 2010 \$000	31 декабря 2009 \$000
Дебиторская задолженность от компаний группы «Arawak Energy»	2,571	69,870
Итого	2,571	69,870

Дебиторская задолженность компаний группы «Arawak Energy» была погашена в течение мая 2010 года. Полученные денежные средства были использованы для погашения внутригрупповой задолженности перед группой «Arawak» и для погашения займа от «Calyon» на сумму \$80 миллионов долларов США. Оставшаяся часть займа в сумме \$45 миллионов долларов США была погашена 28 мая 2010 года.

10. Товарно-материальные запасы

По состоянию на:	30 июня 2010 \$000	31 декабря 2009 \$000
Запасы	1,528	3,282
Сырая нефть	1,696	2,027
Итого товарно-материальных запасов	3,224	5,309

По состоянию на 31 декабря 2009 и 30 июня 2010 годов начисление обесценения не требовалось.

11. Торговая и прочая дебиторская задолженность

Справедливая стоимость торговой и прочей дебиторской задолженности группы представлена следующим образом:

По состоянию на:	30 июня 2010 \$000	31 декабря 2009 \$000
Торговая дебиторская задолженность	1	83
Минус: резервы на обесценение	-	-
Торговая дебиторская задолженность (нетто)	1	83
Расходы будущих периодов	5,150	8,150
Дебиторская задолженность от компаний группы «Arawak Energy»	4,467	5,386
Дебиторская задолженность от компаний группы «Vitol Holding»	19,969	27,135
НДС к возмещению	7,560	7,215
Итого	37,147	47,969

Торговая дебиторская задолженность считается полностью возмещаемой и классифицируется как текущая (менее 60 дней с даты выставления счета-фактуры). Никакие суммы не считаются просроченными, но не обесцененными.

12. Торговая и прочая кредиторская задолженность

По состоянию на:	30 июня 2010 \$000	31 декабря 2009 \$000
Торговая кредиторская задолженность	2,519	7,996
Задолженность перед связанными компаниями группы «Vitol Holding»	2,854	6
Задолженность перед связанными компаниями группы «Arawak Energy»	-	4,181
Социальное обеспечение и прочие налоги	9,479	(638)
Начисленные расходы	472	1,615

15,324 13,160

13. Краткосрочные займы

По состоянию на:	30 июня 2010 \$000	31 декабря 2009 \$000
Краткосрочная часть долгосрочных займов	-	15,000
Минус краткосрочная часть капитализированного вознаграждения	-	(156)
Краткосрочная задолженность	-	14,844

14. Долгосрочные займы

По состоянию на:	30 июня 2010 \$000	31 декабря 2009 \$000
Банковские займы	-	45,000
Минус:		
Краткосрочная часть	-	(15,000)
Неамортизированные расходы на получение займа	-	(622)
Минус:		
Краткосрочная часть задолженности перед компаниями группы «Arawak Energy»	2,904	22,293
Долгосрочные займы	2,904	51,827

В мае 2008 года дочерняя организация «Altius Petroleum International BV» («Altius»), полностью принадлежащая Компании, подписала с «Calyon» соглашение о финансировании под залог имеющихся запасов. Кредитная линия «Calyon» в сумме 80 миллионов долларов США (60 миллионов долларов США из которых были выданы на 31 декабря 2009 года) обеспечена соглашением о приобретении сырой нефти между «Altius» и «Vitol», и гарантирована «Altius Energy Limited», материнским предприятием Компании. Лимит по кредитной линии уменьшается ежегодно, и заём должен быть погашен полностью в течение пяти лет с даты заключения соглашения. Вознаграждение выплачивается ежеквартально по ставке US ЛИБОР плюс 1,75%. Чистая сумма в размере 15 миллионов долларов США была выплачена в течение 2009 года, после чего основная сумма непогашенной задолженности составила 45 миллионов долларов США на конец года. В дальнейшем «Altius» полностью погасил данный заем по состоянию на 28 мая 2010 года.

15. Отсроченный подоходный налог

Активы и обязательства по отсроченному подоходному налогу подлежат взаимозачету, когда имеется осуществимое в настоящий момент юридическое право на взаимозачет активов по текущему налогу и обязательств по текущему налогу, и когда активы и обязательства по отсроченному подоходному налогу относятся к подоходным налогам, взимаемым одним и тем же налоговым органом, по одной или различным налогооблагаемым единицам, при намерении произвести расчет на нетто-основе. Суммы к зачету представлены следующим образом:

По состоянию на:	30 июня 2010 \$000	31 декабря 2009 \$000
Актив по отсроченному налогу, подлежащий возмещению после 12 месяцев	1,512	1,535
Актив по отсроченному налогу, подлежащий возмещению в течение 12 месяцев	-	-
Активы по отсроченному подоходному налогу	1,512	1,535
Обязательство по отсроченному налогу, подлежащее возмещению после 12 месяцев	12,627	12,689
Обязательство по отсроченному налогу, подлежащее возмещению в течение 12 месяцев	5	91
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	12,632	12,780
Чистые обязательства по отсроченному подоходному налогу	11,120	11,245

16. Отчет о движении денежных средств

Сверка Доходов до налогообложения с Денежными средствами от операционной деятельности

За 6 месяцев, закончившихся:	30 июня 2010 \$000	30 июня 2009 \$000
Доходы до налогообложения	37,066	16,175
<i>Корректировки не денежных статей</i>		
Износ и амортизация	6,670	4,009
Не денежные расходы /(доходы) по процентам, нетто	1,106	(402)
Убытки от выбытия основных средств	469	279
<i>Изменения в рабочем капитале</i>		
Уменьшение/(Увеличение) в товарно-материальных запасах	2,086	1,519
(Увеличение)/ Уменьшение в торговой и прочей дебиторской задолженности	10,822	(4,948)
Увеличение /(Уменьшение) в торговой и прочей кредиторской задолженности	2,001	(3,664)
Денежные средства от операционной деятельности	60,220	12,968

Не денежные операции

Капитализированные основные средства включают расходы, которые не были погашены денежными средствами в период, когда они были приобретены. Наиболее существенные не денежные элементы представлены следующим образом:

По состоянию на:	30 июня 2010 \$000	30 июня 2009 \$000
Поступления основных средств	9,978	4,259
Минус:		
Не денежные поступления	(724)	-
Резервы по выводу из эксплуатации	-	(1,413)
Итого приобретения согласно отчету о движении денежных средств	9,254	2,846

17. Условные и договорные обязательства

Контрактные обязательства

Согласно своим контрактам у «Altius» имеются минимальные обязательства по расходованию средств по некоторым своим нефтяным месторождениям в Казахстане. Невыполнение контрактных обязательств может привести к санкциям со стороны Правительства, в том числе приостановление или аннулирование лицензий, по которым не выполнялись контрактные обязательства.

Контрактные обязательства по каждому из следующих пяти лет и в совокупности представлены следующим образом:

\$000	2010	2011	2012	2013	В дальнейшем	Итого
Акжар	-	-	-	-	-	-
Бесболек	-	-	-	-	-	-
Каратайкыз	-	-	-	-	-	-
Алимбай	57	113	113	113	9,335	9,731
Итого	57	113	113	113	9,335	9,731

Расходные и арендные обязательства

Обязательства по операционной аренде и аналогичным договорным соглашениям по каждому из следующих пяти лет и в совокупности представлены следующим образом:

\$000	2010	2011	2012	2013	В дальнейше м	Итого
Здания	-	-	-	-	-	-
Машины	65	-	-	-	-	65
Транспортные расходы	3,220	-	-	-	-	3,220
Расходы по трубопроводам	20,804	-	-	-	-	20,804
Итого	24,089	-	-	-	-	24,089

18. Сделки со связанными сторонами

Все сделки, представленные далее, учитываются в соответствии с условиями контрактов со связанными сторонами, которые, по мнению руководства, заключены на условиях не более и не менее выгодных, чем сделки с несвязанными сторонами «Vitol Holding B.V.» и его дочерних организаций.

Член группы компаний «Vitol» («Vitol») владел 100 % выпущенных акций Компании на 31 декабря 2008 и 2009 годов. Большая часть сделок осуществлялась при нормальном развитии бизнеса, и все сделки учитывались по биржевой сумме.

а) Реализация сырой нефти

Доходы от реализации казахстанской сырой нефти на экспорт в течение 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2010 года, полученной от группы «Vitol» составили 102 миллиона долларов США (в 2009 году: 147 миллионов долларов США). По состоянию на 30 июня 2010 года дебиторская задолженность включала доходы от реализации сырой нефти на экспорт группе «Vitol» в сумме 19,4 миллиона долларов США (на 31 декабря 2009 года: 27,1 миллиона долларов США). Цена реализации устанавливается на дату продажи.

б) Расходы и транспортировку и реализацию

Расходы на транспортировку и реализацию включают 0,02 миллиона долларов США (в 2009 году: 0,05 миллиона долларов США), начисленные группой «Vitol», которые относятся к реализации нефти на экспорт, а связанная кредиторская задолженность и начисленные обязательства, непогашенные на 30 июня 2010 года, составили ноль (на 31 декабря 2009 года: ноль).

в) Услуги, оказываемые компаниями, входящими в Группу

i) Услуги на месторождениях

Leopard Services LLP, находящееся в Казахстане, предоставляет определенные услуги по ремонту скважин и транспортные услуги для казахстанских филиалов группы. Производственные расходы включают 8,9 миллионов долларов США (в 2009: 15,9 миллионов долларов США). Суммы, включенные в предоплату: ноль (в 2009: ноль) и кредиторская задолженность к оплате в течение 12 месяцев: ноль (в 2009: ноль).

ii) Услуги по управлению

Arawak Energy Limited, непосредственная материнская компания, предоставляет для Группы управленческие и корпоративные услуги (юридические, технические, финансовые). Как часть себестоимости предоставляемых услуг, часть накладных расходов головного офиса также перевыставляется Компании.

г) Финансовая кредитная линия, обеспеченная запасами

В мае 2008 года дочерняя организация «Altius Petroleum International BV», полностью принадлежащая Компании, подписала с «Calyon» соглашение по финансовой кредитной линии, обеспеченной запасами, сроком на 5 лет на сумму 80 миллионов долларов США с участием «Vitol» наряду с «Calyon», которая предоставляет 20 миллионов долларов США от первоначального займа. Вознаграждение к выплате для «Calyon» в отношении участия «Vitol» составило 0,14 миллиона долларов США в 2010 году (в 2009 году: 0,9 миллиона долларов США).

19. События после отчетной даты

В июле 2010 года, Правительство Республики Казахстан вновь объявило о введении таможенных пошлин в размере \$20 долларов США за тонну нефти на экспорт. Пошлиной облагается вся экспортная реализация Группы с августа 2010 года.