

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

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 62,62% акций Компании, находящихся в обращении по состоянию на 30 сентября 2012 года (31 декабря 2011 года: 61,30%). АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Казына» (далее по тексту «Самрук-Казына») принадлежат 100% акций Материнской компании. В свою очередь, 100% акций Самрук-Казына находятся в собственности Правительства Республики Казахстан (далее по тексту «Правительство»).

Компания осуществляет свою основную деятельность через 100% дочернюю организацию АО «УзеньМунайГаз» и производственное подразделение «ЭмбаМунайГаз». Кроме этого, Компания владеет прочими дочерними организациями, имеет доли в совместно-контролируемых предприятиях, ассоциированных компаниях и в прочих предприятиях, преимущественно не связанных с осуществлением основной деятельности, в которых Компания имеет контрольную и неконтрольную доли участия. Данная сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность отражает финансовое положение и результаты хозяйственной деятельности всех вышеупомянутых инвестиций.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Настоящая сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности 34, «Промежуточная финансовая отчетность» («МСБУ 34») и должна рассматриваться в совокупности с годовой консолидированной финансовой отчетностью Компании за год, закончившийся 31 декабря 2011 года.

Настоящая 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 сентября 2012 года и 31 декабря 2011 года составлял 149,86 и 148,40 тенге за 1,00 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 правил закупок, установленных Самрук-Казына.

4. СУЩЕСТВЕННЫЕ НЕДЕНЕЖНЫЕ ОПЕРАЦИИ

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 года, Компания исключила из консолидированного промежуточного отчета о движении денежных средств взаимозачет уплаченного подоходного налога у источника выплаты на сумму 580 миллионов тенге против дебиторской задолженности по начисленным вознаграждениям по финансовым активам (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2011 года: 1.187 миллионов тенге).

29 мая 2012 года Компания объявила о распределении дивидендов в размере 1.300 тенге на акцию, находящуюся в обращении по состоянию на 16 июля 2012 года. В соответствии с условиями договора покупки долговых инструментов НК КМГ, 16 июля 2012 года Компания произвела зачет объявленных дивидендов к уплате Материнской компании против части долгового инструмента (примечание 9) на сумму 56.013 миллионов тенге (основной долг на сумму 55.785 миллионов тенге и начисленное вознаграждение на сумму 228 миллионов тенге).

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

В миллионах тенге, если не указано иное

5. 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 2011 года, за исключением нижеследующего.

Следующая поправка к стандарту является обязательной к применению впервые для финансового года, начавшегося 1 января 2012 года:

- МСБУ 12 Отложенные налоги: возмещение базовых активов (поправка)

Применение данной поправки не повлияло на финансовое положение и результаты деятельности Компании.

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Приобретения основных средств и авансы, выданные для приобретения основных средств, за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 года, составляют 67.666 миллионов тенге (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2011 года: 57.828 миллионов тенге).

Остаточная стоимость выбывших основных средств за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 года, составила 2.463 миллионов тенге, при этом чистый убыток от выбытия составил 1.808 миллионов тенге (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2011 года: 3.576 миллионов тенге и 3.398 миллионов тенге соответственно).

7. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

	30 сентября 2012 года (неаудированный)	31 декабря 2011 года (аудированный)
Доля в «СП Казгермунай» («Казгермунай»)	77.528	98.823
Доля в СП Ural Group Limited BVI («UGL»)	17.497	17.703
	95.025	116.526

Казгермунай

24 апреля 2007 года Компания приобрела у НК КМГ 50%-ую долю участия в совместном предприятии Казгермунай, осуществляющего добычу нефти и природного газа в центральном регионе южного Казахстана.

По состоянию на 30 сентября 2012 года и 31 декабря 2011 года доля Компании в активах и обязательствах Казгермунай представлена следующим образом:

	30 сентября 2012 года (неаудированный)	31 декабря 2011 года (аудированный)
Денежные средства	12.042	23.710
Текущие активы	17.250	15.055
Долгосрочные активы	102.014	114.126
	131.306	152.891
Текущие обязательства	28.291	26.539
Долгосрочные обязательства	25.487	27.529
	53.778	54.068
Чистые активы	77.528	98.823

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

В миллионах тенге, если не указано иное

7. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ (продолжение)

Доля финансовых результатов Казгермунай, включённая в сокращенную консолидированную промежуточную финансовую отчетность Компании, представлена следующим образом:

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2012 года (неаудированный)	2011 года (неаудированный)
Доход	124.135	131.011
Расходы от операционной деятельности	(71.793)	(83.656)
Прибыль от операционной деятельности	52.342	47.355
Расходы на финансирование, нетто	(133)	(325)
Прибыль до налогообложения	52.209	47.030
Расходы по подоходному налогу	(21.597)	(16.898)
Чистая прибыль за период	30.612	30.132
Положительная курсовая разница, признанная в прочем совокупном доходе	217	191

Прибыль за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 года, представлена за вычетом влияния амортизации справедливой стоимости лицензий, частично уменьшенной на сумму соответствующей экономии по отсроченному налогу, в размере 6.481 миллион тенге (девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2011 года: 5.711 миллионов тенге).

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 года, Компания получила дивиденды от Казгермунай в сумме 52.124 миллионов тенге (в течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2011 года: 36.627 миллионов тенге).

8. ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИИРОВАННЫЕ КОМПАНИИ

	30 сентября 2012 года (неаудированный)	31 декабря 2011 года (аудированный)
Доля в «Петроказakhstan Инк.» («ПКИ»)	153.243	133.228
	153.243	133.228

Петроказakhstan Инк.

КМГ ПКИ Финанс владеет 33%-ной долей участия в ПКИ, которое занимается разведкой, разработкой и добычей углеводородов в центральном регионе южного Казахстана, а также продажей нефти и нефтепродуктов. Инвестиции КМГ ПКИ Финанс в ПКИ признаются в консолидированной финансовой отчетности Компании как инвестиции в ассоциированную компанию.

По состоянию на 30 сентября 2012 года и 31 декабря 2011 года доля Компании в активах и обязательствах ПКИ представлена следующим образом:

	30 сентября 2012 года (неаудированный)	31 декабря 2011 года (аудированный)
Денежные средства	41.271	25.248
Текущие активы	45.059	30.395
Долгосрочные активы	153.130	162.454
	239.460	218.097
Текущие обязательства	36.988	54.288
Долгосрочные обязательства	49.229	30.581
	86.217	84.869
Чистые активы	153.243	133.228

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

В миллионах тенге, если не указано иное

8. ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИИРОВАННЫЕ КОМПАНИИ (продолжение)

Доля финансовых результатов ПКИ, включенная в сокращенную консолидированную промежуточную финансовую отчетность Компании, представлена следующим образом:

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2012 года (неаудированный)	2011 года (неаудированный)
Доход	149.383	192.767
Расходы от операционной деятельности	(91.042)	(129.056)
Прибыль от операционной деятельности	58.341	63.711
Расходы на финансирование, нетто	(942)	(530)
Прибыль до налогообложения	57.399	63.181
Расходы по подоходному налогу	(24.603)	(23.740)
Чистая прибыль за период	32.796	39.441
Положительная курсовая разница, признанная в прочем совокупном доходе	1.248	1.177

Прибыль за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 года, представлена за вычетом влияния амортизации справедливой стоимости лицензий в сумме 8.941 миллион тенге (девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2011 года: 8.585 миллионов тенге).

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 года, Компания получила дивиденды от ПКИ в сумме 14.029 миллионов тенге (в течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2011 года: 19.292 миллиона тенге).

9. ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

Прочие финансовые активы

	30 сентября 2012 года (неаудированный)	31 декабря 2011 года (аудированный)
Долгосрочные вклады, удерживаемые до погашения, выраженные в тенге	1.065	989
Инвестиции в долговые инструменты НК КМГ (примечание 4, 18)	–	187.810
Прочие	3	4
Итого долгосрочных финансовых активов	1.068	188.803
Срочные вклады, выраженные в долларах США	346.534	169.806
Инвестиции в долговые инструменты НК КМГ (примечание 4, 18)	136.648	219
Срочные вклады, выраженные в тенге	43.792	36.116
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	29.996	109.542
Срочные вклады, выраженные в британских фунтах стерлингов	–	6.207
Итого краткосрочных финансовых активов	556.970	321.890
	558.038	510.693

Торговая и прочая дебиторская задолженность

	30 сентября 2012 года (неаудированный)	31 декабря 2011 года (аудированный)
Торговая дебиторская задолженность	141.224	83.587
Прочее	790	923
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	(456)	(384)
	141.558	84.126

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

В миллионах тенге, если не указано иное

9. ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ (продолжение)

Торговая и прочая дебиторская задолженность (продолжение)

Во втором квартале 2012 года Компания заключила договор на реализацию сырой нефти с Vector Energy AG («Вектор»), дочерней организацией Материнской компании. Ранее сырая нефть на экспорт реализовывалась «КазМунайГаз – Переработка и Маркетинг» («КМГ ПМ»), дочерней организации Материнской компании. На 30 сентября 2012 года торговая дебиторская задолженность Компании включала в себя задолженность КМГ ПМ и Вектор за реализованную сырую нефть на сумму 4.043 миллиона тенге (31 декабря 2011 года: 81.686 миллионов тенге) и 135.689 миллионов тенге (31 декабря 2011 года: ноль), соответственно. Сумма задолженности Вектор включает в себя 23.054 миллиона тенге, которые не были оплачены вовремя (31 декабря 2011: 25.701 миллион тенге задолженности КМГ ПМ не были оплачены вовремя).

Вектор производит платежи за реализованную сырую нефть на 60-й день после отгрузки. В случае несвоевременной оплаты, Вектор оплачивает пеню по ставке от одномесячного Либор плюс 2% до шестимесячного Либор плюс 3%, в зависимости от срока и суммы просрочки.

Денежные средства и их эквиваленты

	30 сентября 2012 года (неаудированный)	31 декабря 2011 года (аудированный)
Срочные вклады в банках, выраженные в тенге	26.638	28.112
Срочные вклады в банках, выраженные в долларах США	5.605	157.092
Срочные вклады в банках, выраженные в Евро	33	389
Средства в банках и наличность в кассе, выраженные в долларах США	19.433	2.916
Средства в банках и наличность в кассе, выраженные в тенге	14.618	17.564
Средства в банках и наличность в кассе, выраженные в британских фунтах стерлингов	6.111	439
	72.438	206.512

10. ЗАЙМЫ

5 июля 2012 года Компания полностью выплатила сумму основного долга и начисленные проценты по нотам КМГ ПКИ Финанс на сумму 538,2 миллиона долларов США (80.480 миллионов тенге) и 20 миллионов долларов США (2.992 миллиона тенге), соответственно.

Займы по состоянию на 30 сентября 2012 года выражены в долларах США с фиксированной ставкой вознаграждения и в основном относятся к обязательству по возмещению исторических затрат, понесённых Правительством до того, как Компания приобрела лицензии, срок выплаты которых истекает в 2023 году. Компания дисконтировала данное обязательство по ставке 7,93% и учитывает эти займы по амортизированной стоимости.

11. РЕЗЕРВЫ

	30 сентября 2012 года (неаудированный)	31 декабря 2011 года (аудированный)
Экологическое обязательство	18.296	18.528
Обязательства по выбытию активов	16.699	15.847
Налоги (примечание 19)	12.945	12.127
Прочие	7.170	6.250
	55.110	52.752

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

В миллионах тенге, если не указано иное

12. КАПИТАЛ

Акции в обращении

По состоянию на 30 сентября 2012 года средневзвешенное количество акций в обращении составляет 69.566.983 акций (30 сентября 2011 года: 72.224.041 акций). Как часть исполнения программы по обратному выкупу акций, в течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 года, Компания выкупила 1.559.940 простых акций на общую сумму 25.399 миллионов тенге (в течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2011 года: 538.925 привилегированных акций на общую сумму 10.328 миллионов тенге). В соответствии с программой вознаграждения работников, в течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 года, были исполнены опционы на 69.714 простых акций (девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2011 года: 8.947 простых акций). В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 года, новые опционы не выпускались (девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2011 года: выпущены опционы на 1.308 простых 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 периода. На 30 сентября 2012 года данный показатель на одну акцию составляет 19.701 тенге (31 декабря 2011 года: 18.437 тенге).

Дивиденды

29 Мая 2012 года по решению акционеров на годовом общем собрании акционеров была утверждена выплата дивидендов в размере 1.300 тенге на одну простую или привилегированную акцию с датой регистрации согласно реестру на 11 июля 2012 года.

13. ДОХОДЫ

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2012 года	2011 года	2012 года	2011 года
	(неаудированный)	(неаудированный)	(неаудированный)	(неаудированный)
Экспорт:				
Сырая нефть	191.798	127.399	547.951	497.175
Внутренний рынок:				
Сырая нефть	10.622	14.334	44.589	36.485
Продукты переработки газа	2.263	2.196	5.245	5.636
Продукты переработки	217	453	2.002	2.690
Прочее	1.199	1.307	4.855	3.761
	206.099	145.689	604.642	545.747

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

В миллионах тенге, если не указано иное

14. ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ РАСХОДЫ

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2012 года	2011 года	2012 года	2011 года
	(неаудированный)	(неаудированный)	(неаудированный)	(неаудированный)
Вознаграждения работникам	20.517	16.014	60.272	48.808
Услуги по ремонту и обслуживанию	5.251	5.155	10.802	14.914
Материалы и запасы	3.097	2.445	10.074	8.593
Электроэнергия	3.314	2.249	9.295	7.632
Транспортные расходы	1.514	1.487	4.177	3.386
Изменение остатков нефти	(2.178)	(4.012)	3.754	(88)
Расходы по переработке	—	208	250	784
Прочее	1.572	1.603	5.196	3.818
	33.087	25.149	103.820	87.847

15. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2012 года	2011 года	2012 года	2011 года
	(неаудированный)	(неаудированный)	(неаудированный)	(неаудированный)
Транспортные расходы	13.838	9.365	39.679	37.207
Вознаграждения работникам	4.469	3.388	12.455	9.846
Социальные проекты	6.751	791	7.131	5.251
Начисление / (сторнирование) штрафа и пени (примечание 19)	2.565	(1.056)	8.210	12.311
Управленческий гонорар и комиссии по продажам	486	2.160	3.164	6.567
Услуги по ремонту и обслуживанию	303	218	754	513
Консультационные и аудиторские услуги	263	396	668	913
Прочее	1.009	1.901	3.101	3.819
	29.684	17.163	75.162	76.427

16. НАЛОГИ, КРОМЕ ПОДОХОДНОГО НАЛОГА

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2012 года	2011 года	2012 года	2011 года
	(неаудированный)	(неаудированный)	(неаудированный)	(неаудированный)
Рентный налог	41.091	29.443	123.088	114.440
Налог на добычу полезных ископаемых	22.928	16.714	63.552	58.230
Экспортная таможенная пошлина	9.208	6.281	27.047	38.740
Налог на имущество	1.073	941	3.163	2.514
Прочие налоги	270	2.749	1.992	4.075
	74.570	56.128	218.842	217.999

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

В миллионах тенге, если не указано иное

17. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2012 года	2011 года	2012 года	2011 года
	(неаудированный)	(неаудированный)	(неаудированный)	(неаудированный)
Корпоративный подоходный налог	19.907	10.934	55.891	39.321
Налог на сверхприбыль	8.371	2.453	22.939	10.212
Текущий подоходный налог	28.278	13.387	78.830	49.533
Корпоративный подоходный налог	(107)	600	(4.398)	(2.116)
Налог на сверхприбыль	1.070	200	180	(304)
Отсроченный подоходный налог	963	800	(4.218)	(2.420)
Расходы по подоходному налогу	29.241	14.187	74.612	47.113

18. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Категория «организации, под общим контролем», включает в себя предприятия, контролируемые Материнской компанией. Категория «прочие организации под контролем государства» включает организации, контролируемые Самрук-Казына, за исключением банков, контролируемых Самрук-Казына. БТА Банк и Альянс Банк являются связанными сторонами, так как банки контролируются Самрук-Казына, и Казкоммерцбанк является связанной стороной, так как Самрук-Казына владеет 21,2% простых акций банка. С 2012 года финансовая группа Народного банка Казахстана не является связанной стороной Компании, так как группа более не контролируется членом совета директоров ФНБ Самрук-Казына.

Продажи и покупки со связанными сторонами в течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 и 2011 годов, а также сальдо расчетов по связанным сторонам по состоянию на 30 сентября 2012 года и 31 декабря 2011 года представлены ниже:

	За девять месяцев, закончившихся 30	
	2012 года	2011 года
	(неаудированный)	(неаудированный)
Продажи товаров и услуг		
Организации под общим контролем	597.934	538.728
Прочие организации под контролем государства	4.862	2
Ассоциированные компании	707	27
Совместные предприятия	131	290
Приобретения товаров и услуг		
Организации под общим контролем	16.322	17.108
Прочие организации под контролем государства	11.037	8.498
Материнская компания	3.013	6.240
Ассоциированные компании	546	463
Аффилированные компании Народного Банка Казахстана	-	866
Проценты, начисленные по финансовым активам		
Проценты, начисленные по долговому инструменту	9.053	10.794
Эффективная процентная ставка по долговому инструменту - индексированная к доллару США / тенге	6,71%	6,89%
Казкоммерцбанк	630	1.411
Средняя ставка вознаграждения по вкладам	4,65%	6,65%
Народный Банк Казахстана	-	3.558
Средняя ставка вознаграждения по вкладам	-	3,14%
Заработная плата и прочие краткосрочные выплаты		
Члены Совета директоров	100	97
Члены Правления	138	246
Выплаты на основе долевых инструментов		
Члены Совета директоров	-	1
Члены Правления	9	28

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

В миллионах тенге, если не указано иное

18. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (продолжение)

	30 сентября 2012 года (неаудированный)	31 декабря 2011 года (аудированный)
Денежные средства и их эквиваленты (примечание 9)		
Альянс Банк	205	–
Казкоммерцбанк	99	925
БТА Банк	7	15
Народный Банк Казахстана	–	37.009
Финансовые активы (примечание 9)		
Долговой инструмент - индексированный к доллару США / тенге	136.648	188.029
Казкоммерцбанк	37.541	–
Народный Банк Казахстана	–	37.115
Торговая и прочая дебиторская задолженность (примечание 9)		
Организации под общим контролем	143.170	85.156
Совместные предприятия	29.131	28.107
Прочие организации под контролем государства	887	765
Ассоциированные компании	6	–
Торговая кредиторская задолженность		
Материнская компания	3.013	777
Прочие организации под контролем государства	957	244
Организации под общим контролем	872	456
Ассоциированные компании	336	723

19. ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Контрактные обязательства по лицензиям и контрактам на нефтяные месторождения

Годы	Капитальные затраты	Операционные расходы
2012 (оставшиеся)	59.699	1.342
2013	11.908	4.812
2014	4.551	4.321
2015	43	3.147
2016-2024	–	15.725
	76.201	29.347

Налоговая проверка за 2006-2008 годы

12 июля 2012 года Налоговый комитет Министерства финансов Республики Казахстан завершил налоговую проверку Компании за 2006-2008 годы. По результатам налоговой проверки, начатой в октябре 2011 года, налоговым органом было произведено доначисление в размере 16.938 миллионов тенге, из которых сумма налога составила 5.800 миллионов тенге, административный штраф составил 7.160 миллионов тенге и пеня за несвоевременную уплату составила 3.978 миллионов тенге. Суммы налоговых доначислений относятся, в основном, к перераспределению определенных доходов и расходов по контрактам на недропользование, перераспределению расходов по демереджу по периодам, и корректировке доходов по нормам трансфертного ценообразования.

Компания не согласна с вышеперечисленными суммами доначислений и обратилась в Министерство Финансов с обжалованием. Руководство Компании считает, что их интерпретация налогового обязательства была корректной. Однако, так как руководство Компании полагает, что исход обжалования является неопределенным и Компания не может быть полностью уверена в успешном исходе обжалования, ввиду двусмысленности различных интерпретаций налогового законодательства и непоследовательности позиций уполномоченных и судебных органов, руководство компании приняло решение начислить резерв на определенные суммы налоговых доначислений. По состоянию на 30 сентября 2012 года, существующий резерв по налогам включает 9.248 миллионов тенге, относящихся к данному вопросу, в том числе налог в размере 4.159 миллионов тенге, штраф 2.307 миллионов тенге и пеня 2.782 миллиона тенге. Руководство Компании полагает, что сможет успешно обжаловать оставшуюся сумму доначислений налога, штрафа и пени.

Компания также пересмотрела размер налоговых провизий за 2006-2008 годы для отражения фактических результатов налоговой проверки. В результате налоговая провизия была уменьшена на 8.748 миллионов тенге.

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

В миллионах тенге, если не указано иное

19. ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)

Договорные обязательства Казгермунай

Доля Компании в договорных обязательствах Казгермунай по состоянию на 30 сентября 2012 года представлена следующим образом:

Год	Капитальные расходы	Операционные расходы
2012 (оставшиеся)	4.784	4.245

Договорные обязательства UGL

В соответствии с лицензией на разведку UGL участники договора-купли продажи акций согласовали договорные обязательства по капитальным расходам для выполнения условий минимальной рабочей программы. На 30 сентября 2012 года доля Компании в обязательствах по капитальным расходам UGL представлена следующим образом:

Годы	Капитальные расходы
2012 (оставшиеся)	3.063
2013	292
	3.355

20. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Приобретение простых акций на КФБ и Глобальных депозитарных расписок («ГДР») на Лондонской фондовой бирже

В рамках программы обратного выкупа собственных акций и ГДР, между 30 сентября 2012 года и 31 октября 2012 года, Компания приобрела 1.262.923 ГДР и 389 простых акций на общую стоимость 3.519 миллионов тенге. По состоянию на 31 октября 2012 года в рамках данной программы обратного выкупа собственных акций и ГДР Компания приобрела 11.788.512 ГДР и 17.480 простых акций на общую сумму 31.857 миллионов тенге.

Настоящая сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность подписана 31 октября 2012 года следующими официальными лицами Компании:

Генеральный директор


Айдарбаев А.С.


Б. Фрейзер, АСА

И.о. заместителя генерального директора
по экономике и финансам

КОНТАКТЫ

Юридический адрес компании:

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

Телефон: +7 (7172) 975 433

Факс: +7 (7172) 975 445

www.kmgep.kz